

**PROGRAM DELA, FINANČNI IN
KADROVSKI NAČRT
ZDRAVSTVENEGA DOMA
»DR. JOŽETA POTRATE« ŽALEC
ZA LETO 2026**



**PROGRAM DELA, FINANČNI IN KADROVSKI NAČRT
ZDRAVSTVENEGA DOMA »DR. JOŽETA POTRATE«
ŽALEC
ZA LETO 2026**

Odgovorna oseba:
dr. Hana Šuster Erjavec, direktorica

Program dela, finančni in kadrovski načrt ZD »dr. Jožeta Potrate« Žalec so
pripravili:

dr. Hana Šuster Erjavec
Barbara Holcer
Špela Ocvirk
Mateja Pilko
Maja Lesjak

Žalec, november 2025

Kazalo vsebine

I. VSEBINA PREDLOGA FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026	4
II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026	5
UVODNI NAGOVOR DIREKTORICE	5
1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU	6
2. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE	8
3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026	11
4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2026	13
DOLGOROČNI CILJI	13
LETNI CILJI	14
POROČANJE USPEŠNOSTI ZDRAVSTVENIH PROCESOV	15
POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC	15
5. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI ZD MERI ZASTAVLJENE CILJE	17
5.1. FIZIČNI KAZALNIKI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE	17
5.2. FINANČNI KAZALNIKI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE	17
6. PROGRAM DELA PO DEJAVNOSTIH ZA LETO 2026	19
6.1. SPLOŠNA ZUNAJ BOLNIŠNIČNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST	19
6.1.1 Splošna / družinska medicina	19
6.1.2 Klinični farmacevt	20
6.1.3 Splošna medicina v domovih starejših	20
6.1.4 Zdravstveno varstvo žensk	20
6.1.5 Nujna medicinska pomoč (NMP) in dežurna služba	20
6.1.6 Center za krepitev zdravja - zdravstvena vzgoja za odrasle	20
6.2. SPECIALISTIČNA ZUNAJ BOLNIŠNIČNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST	21
6.3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST	21
6.3.1 Ortodontija	21
6.3.2 Zobozdravstvo za otroke in mladino	21
6.3.3 Zobozdravstvo odrasli	21
6.3.4 Zobozdravstvena vzgoja	21
6.4. DRUGE ZDRAVSTVENE DEJAVNOSTI	21
6.4.1 Fizioterapija	21
6.4.2 Patronažna služba	21

6.4.3 Dispanzer za mentalno zdravje	22
6.4.4 Klinična psihologija.....	22
6.4.5 Laboratorijska diagnostika in ločeno zaračunljiv material.....	22
6.5. OBSEG PAVŠALNIH DEJAVNOSTI.....	22
6.6. NEMEDICINSKE DEJAVNOSTI	22
7. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	23
7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	23
7.1.1. Načrtovani prihodki	23
7.1.2. Načrtovani odhodki.....	24
7.1.3. Načrtovan poslovni izid.....	26
7.2. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI.....	26
7.3. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA.....	28
8. PLAN KADROV	29
8.1. ZAPOSLENOST	29
8.2. OSTALE OBLIKE DELA	30
8.3. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM.....	31
8.4. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE, PRIPRAVNIŠTVO.....	31
9. PLAN INVESTICIJ V LETU 2026	33
9.1 PLAN INVESTICIJ	33
9.1 PLAN VZDRŽEVALNIH DEL.....	35
10. PLAN ZADOLŽEVANJA	36
11. ZAKLJUČEK	36
SEZNAM PRILOG	38

I. VSEBINA PREDLOGA FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026

- a) **SPLOŠNI DEL:** Finančni načrt za leto 2026 na obrazcih po Pravilniku o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23, 81/24 in 51/25)
1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2026
 2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2026
 3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2026
- b) **POSEBNI DEL** z obveznimi prilogami:
- **Obrazec 1: Delovni program 2026**
 - **Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2026**
 - **Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2026**
 - **Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2026**
 - **Priloga – AJPES bilančni izkazi**

II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026

UVODNI NAGOVOR DIREKTORICE

Slovensko zdravstvo se že vrsto let sooča z izzivi dostopnosti, kadrov in financiranja, zato ostaja krepitev primarne ravni eden ključnih nacionalnih interesov. V Zdravstvenem domu »dr. Jožeta Potrata« Žalec k temu prispevamo z natančno načrtovanimi investicijami, razvojem kadrov in odgovornim poslovanjem, kar je odraz tudi Finančnega načrta za leto 2026.

Na dosežkih in uspešno izpeljanih projektih iz leta 2025 gradimo naprej tudi v letu 2026, ki ga načrtujemo kot razvojno in investicijsko naravnano leto. Nadaljujemo z vlaganji v kadre, prostore, opremo in digitalizacijo, saj verjamemo, da sodobno in kakovostno primarno zdravstvo temelji na strokovnem znanju, tehnološki podpori in urejenem delovnem okolju.

Poseben poudarek bomo namenili nadaljnji okrepitvi družinske medicine z zaposlitvijo dodatnega specialista, posodobitvi medicinske opreme ter obnovi več prostorov na sedežu v Žalcu, med drugim ambulant družinske medicine, zobozdravstva z ortodontijo in klinično-psihološke ambulante. V letu 2026 bomo pristopili tudi k celoviti prenovi obstoječih prostorov fizioterapije v Žalcu, ki jo bomo v skladu s prostorskimi možnostmi tudi povečali. Za učinkovito delo patronažne službe na terenu bomo poskrbeli z nadgradnjo voznega parka.

Zavedamo se pomena zgodnje preventive na področju psihičnega zdravja otrok, zato bomo skušali s financerjem doseči širitev programa v okviru Dispanzerja za otroke in mladostnike, da bomo lahko poskrbeli za preventivne preglede vseh predšolskih otrok v SSD. Nadaljevali bomo z digitalizacijo procesov, ki prispeva k večji preglednosti, hitrejšim storitvam in razbremenitvi zaposlenih. Ključna ostaja tudi naložba v znanje – zaposlenim bomo še naprej zagotavljali široko paleto možnosti za strokovna izobraževanja in usposabljanja.

Tudi v letu 2026 ohranjamo certifikat ISO 9001:2015 in z njim visoke standarde spremljanja kakovosti. Vsa načrtovana vlaganja so finančno podprta v Finančnem načrtu za leto 2026, kar potrjuje usmerjenost v razvoj, ki je strokovno upravičen in ekonomsko vzdržen.

Z odgovornim upravljanjem sredstev, predanostjo zaposlenih in aktivnim sodelovanjem z ustanovitelji ter lokalnim okoljem bomo tudi v prihodnjem letu prispevali h krepitevi javnega primarnega zdravstva – temelja dostopnega in zaupanja vrednega zdravstvenega sistema.

dr. Hana Šuster Erjavec,
direktorica

1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU

Ime: ZDRAVSTVENI DOM »DR. JOŽETA POTRATE« ŽALEC

Sedež: Prešernova 6, 3310 ŽALEC

Matična številka: 5636540

ID št. za DDV: SI16739116

Šifra proračunskega uporabnika: 92525

Številka transakcijskega računa: 01390-6030925224

Telefon uprava: 03 713 43 34

Telefax: 03 713 43 15

E- pošta: tajnistvo@zd-zalec.si

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

Ustanovitelji: Občina Žalec, Občina Braslovče, Občina Polzela, Občina Prebold,
Občina Vransko, Občina Tabor

Datum ustanovitve: 18. 9. 1992, št. vl. 1-4582-00

Organi zavoda:

- Svet ZD,
- direktor,
- Strokovni svet,
- strokovni vodja in
- poslovni kolegij.

Vodstvo zavoda:

- dr. Hana Šuster Erjavec - direktorica,
- Vesna Pekarović Džakulin, dr. med., spec. - strokovni vodja in
- Barbara Holcer – pomočnica direktorja za zdravstvene dejavnosti.

DEJAVNOSTI ZDRAVSTVENEGA DOMA

Zdravstveni dom »dr. Jožeta Potrate« Žalec (v nadaljevanju: ZD) izvaja osnovno zdravstveno dejavnost v skladu s 7. in 9. členom Zakona o zdravstveni dejavnosti v sodelovanju z zasebnimi zdravstvenimi delavci in zdravstvenimi sodelavci, ki na podlagi koncesije opravljajo javno službo v skladu z njihovo koncesijsko pogodbo in pogodbo o sodelovanju z ZD. O uvajanju dejavnosti oz. programov in o spremembi lokacije izvajanja dejavnosti ZD odloča na predlog direktorja Svet ZD v soglasju z ustanoviteljicami.

Dejavnost ZD se v skladu z Uredbo o standardni klasifikaciji razvršča v:

- | | |
|--------|---|
| 35.1 | Proizvodnja, prenos in distribucija električne energije |
| 62.200 | Svetovanje o računalniških napravah in programih ter upravljanje računalniških naprav in sistemov |
| 62.900 | Druge z informacijsko tehnologijo in računalniškimi storitvami povezane dejavnosti |

63.100	Dejavnosti v zvezi z računalniško infrastrukturo, obdelavo podatkov in gostovanjem ter povezane dejavnosti
68.200	Oddajanje in obratovanje lastnih ali najetih nepremičnin
68.320	Drugo poslovanje z nepremičninami za plačilo ali po pogodbi
73.200	Raziskovanje trga in javna mnenja
81.100	Vzdrževanje objektov in hišniška dejavnost
81.220	Drugo čiščenje stavb, industrijskih naprav in opreme
82.100	Pisarniške dejavnosti
85.590	Drugo izobraževanje, izpopolnjevanje in usposabljanje, d. n.
86.210	Splošna zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost
86.220	Specializirana zdravstvena dejavnost
86.230	Zobozdravstvena dejavnost
86.990	Druge dejavnosti za zdravje, d. n.
86.940	Zdravstvena in babiška nega
86.950	Fizioterapija
86.970	Posredništvo pri zdravstvenih in zobozdravstvenih storitvah ter drugih storitvah za zdravje
96.100	Dejavnost pralnic in kemičnih čistilnic
96.999	Druge drugje nerazvrščene osebne storitve.

ZD predhodno navedeno dejavnost izvaja na lokacijah v Žalcu, na Vranskem, v Petrovčah, v Šempetru v Savinjski dolini, v Domu Nine Pokorn Grmovje in v Zavodu sv. Rafaela Vransko.

ORGANIZACIJA ZAVODA

Notranja organizacijska struktura ZD je določena v Statutu in v Pravilniku o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest. Za izvajanje dejavnosti so v ZD oblikovane organizacijske enote. Posamezno organizacijsko enoto sestavljajo delovne enote (DE), ki predstavljajo osnovno organizacijsko obliko za posamezno strokovno področje.

Organizacijska struktura ZD (organigram) je objavljena na spletni strani ZD.

2.ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE

Pri izdelavi Finančnega načrta ZD za leto 2026 so upoštevane naslednje zakonske in druge pravne podlage:

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 – ZPDZC, 127/06 – ZJZP),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05 – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 – ZPacP, 23/08, 58/08 – ZZdrS-E, 77/08 – ZDZdr, 40/12 – ZUJF, 14/13, 88/16 – ZdZPZD, 64/17, 1/19 – odl. US, 73/19, 82/20, 152/20 – ZZUOOP, 203/20 – ZIUPOPDVE, 112/21 – ZNUPZ, 196/21 – ZDOsk, 100/22 – ZNUZSZS, 132/22 – odl. US, 141/22 – ZNUNBZ, 14/23 – odl. US, 84/23 – ZDOsk-1, 102/24 – ZZKZ in 32/25),
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 114/06 – ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10 – ZUPJS, 87/11, 40/12 – ZUJF, 21/13 – ZUTD-A, 91/13, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 111/13 – ZMEPIZ-1, 95/14 – ZUJF-C, 47/15 – ZZSDT, 61/17 – ZUPŠ, 64/17 – ZZDej-K, 36/19, 189/20 – ZFRO, 51/21, 159/21, 196/21 – ZDOsk, 15/22, 43/22, 100/22 – ZNUZSZS, 141/22 – ZNUNBZ, 40/23 – ZČmIS-1, 78/23 in 32/25 – ZZDej-N),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 – ZPacP, 58/08, 107/10 – ZPPKZ, 40/12 – ZUJF, 88/16 – ZdZPZD, 40/17, 64/17 – ZZDej-K, 49/18, 66/19 in 199/21, 136/23 – ZIUZDS, 35/24, 32/25 – ZZDej-N in 40/25 – ZPPKZD),
- Uredba o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2025 (Ur. l. RS št. 13/25),
- Uredba o spremembah in dopolnitvah Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2025 (Uradni list RS, št. 56/25),
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2025 z aneksi z ZZS.

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10, 76/23, 24/25 – ZFisP-1 in 39/25),
- 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 razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23, 19/24)
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
- Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 50/07, 61/08, 99/09 – ZIPRS1011, 3/13, 81/16, 11/22, 96/22, 105/22 – ZZNSPP, 149/22, 106/23, 88/24),
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih in lekarniških zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. 0140-114/2022/3 z dne 19. 5. 2022),
- Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Ur. l. RS št. 72/02, 97/23),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava, Enotni kontni načrt Priloga 1 (Ur. l. RS št. 133/2023).

c) Interni akti zavoda:

- Statut ZD "dr. Jožeta Potrate" Žalec
- Poslovnik o delu sveta zavoda
- Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest
- Pravilnik o delovnem času in evidentiranju
- Navodila za hranjenje dokumentarnega gradiva
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju
- Pravilnik o notranji komunikaciji, komuniciranju z zunanjimi javnostmi in profesionalnem vedenju zaposlenih
- Pravilnik o popisu
- Organizacijsko navodilo o postopku obravnave osnovnih sredstev in drobnega inventarja ob nabavi in postopku odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v zdravstvenem domu
- Pravilnik o ugotavljanju prisotnosti alkohola in nedovoljenih psihoaktivnih substanc pri zaposlenih v zdravstvenem domu
- Strategija upravljanja s tveganji v ZD in register tveganj
- Navodila o reševanju pritožb pacientov v ZD Žalec
- Navodila za izpolnjevanje evidenc zaposlenih o prisotnosti na delu in odsotnosti z dela
- Pravilnik o internem strokovnem nadzoru
- Pravila za ukrepanje v primeru nasilnega vedenja v prostorih ZD
- Navodila o ukrepih za zaščito prijaviteljev koruptivnih, nezakonitih ali neetičnih ravnanj

- Pravilnik o ravnanju z darili, omejitvah in dolžnostih v zvezi z sprejemanjem daril
- Organizacijsko navodilo za vodenje knjige narkotikov v zdravstvenem domu
- Pravila o odgovornosti delavcev za kršitve pogodbenih in drugih obveznosti iz delovnega razmerja
- Pravilnik o računovodstvu
- Pravila za obračun plač, nadomestil in stroškov zaposlenim
- Poslovnik o volitvah predstavnikov delavcev v svet ZD Žalec
- Pravilnik o varstvu osebnih podatkov v zavodu ZD Žalec
- Pravilnik o prepoznavanju in preprečevanju mobinga, drugih oblik trpinčenja na delovnem mestu in ukrepih
- Poslovno etični kodeks ravnanja pri medsebojnem poslovanju
- Pravila v zvezi s postopki, ki se nanašajo na obravnavo nasilja v družini
- Pravilnik o uporabi in vzdrževanju službenih vozil zdravstvenega doma
- Pravilnik o razporejanju prihodkov in odhodkov po stroškovnih mestih ter delitev na dejavnost javne službe in tržno dejavnost
- Program promocije zdravja na delovnem mestu ZD Žalec
- Program vzpostavitve mediacijskega središča za zdravstvene domove celjske in posavske regije
- Pravilnik o delovanju mediacijskega središča v Skupnosti zavodov osnovne zdravstvene dejavnosti celjske regije
- Pravilnik o določitvi dolžine in izrabe letnega dopusta in drugih odsotnosti z dela v ZD
- Pravilnik o popisu poslovnih prostorov, dodelitvi oznak poslovnim prostorom in pravilih za dodeljevanje zaporednih števil računov
- Načrt integritete v ZD Žalec
- Navodilo o predaji, hrambi in evidenci zdravstvene dokumentacije
- Izjava o varnosti z oceno tveganja
- Katalog informacij javnega značaja
- Notranja pravila za zajem in hrambo gradiva v digitalni obliki
- Strateški in akcijski načrt ZD Žalec
- Pravilnik za pridobitev donatorskih in sponzorskih sredstev
- Pravilnik o izvajanju mentorstva in izplačilu dodatka za mentorsko delo
- Pravilnik o videonadzoru
- Pravila o redni delovni uspešnosti
- Pravila o delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela
- Hišni red
- Pravilnik o opravljanju dela na domu
- Navodila o pogojih za zasedbo delovnih mest višjih zdravnikov/zobozdravnikov specialistov in višjih zdravnikov/zobozdravnikov brez specializacije z licenco
- Pravilnik o notranjem revidiranju
- Navodila za zaposlene v ZD Žalec v primeru, ko pacient ne upošteva veljavnih predpisov
- Načrt pripravljenosti zdravstva za nalezljive bolezni

- Pravilnik o ukrepih ZD Žalec za zaščito pred spolnim in drugim trpinčenjem na delovnem mestu
- Pravilnik o reševanju pritožb v ZD Žalec
- Pravila za sklepanje podjemnih pogodb, drugih pogodb civilnega prava in avtorskih pogodb
- Pravilnik o arhiviranju dokumentarnega gradiva in urejanju arhiva
- Navodila o uporabi in hrambi štamplik ZD Žalec
- Pravilnik o štipendiranju
- Pravilnik o zaščiti prijaviteljev
- Pravilnik o upravljanju in trženju samoplačniških storitev
- Pravilnik o sistemu varstva pacientovih pravic
- Pravila za izvedbo postopka za zasedbo delovnega mesta v ZD Žalec
- Program za preprečevanje in obvladovanje bolnišničnih okužb
- Navodilo o varovanju in uničevanju ključev poslovnih prostorov
- Pravilnik o pravici do odklopa

3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026

ZD je posredni uporabnik občinskega proračuna, zato je v skladu s 27. členom Zakona o javnih financah (Ur. l. RS št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo in naslednji) in na podlagi drugega odstavka 58. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2025 in 2026 (Uradni list RS, št. 104/24, 17/25 – ZFO-1E in 32/25 – ZJU-1; v nadaljnjem besedilu: ZIPRS2526) dolžan izdelati program dela, finančni in kadrovski načrt ZD za leto 2026 (PDFKN). Ministrstvo za zdravje je z dopisom št. 476-2/2025-2711-1 z dne 27. 2. 2025 izdalo izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti. Zavod je uporabil naveden podlage za načrtovanje leta 2026.

Predlog PDFKN upošteva naslednja izhodišča: podatke makroekonomske napovedi za leto 2026 (Urad za makroekonomske analize in razvoj); planiranje obsega vrednosti zdravstvenih programov v letu 2025 na podlagi Uredbe o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev; prejemnike, ki se vključujejo v načrtovanje prihodkov v letu 2025 in 2026; planiranje stroškov dela (upoštevane so spremembe plačnega sistema); kadrovski načrt in zaposlovanje v javnih zdravstvenih zavodih; planiranje investicij in vzdrževalnih del.

Pri sestavi Finančnega načrta za leto 2026 smo upoštevali naslednja izhodišča:

- napoved UKMAR nekaterih makroekonomskih kazalcev,
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2025 in 2026 (ZIPRS2526) (Uradni list RS, št. 104/24, 17/25 – ZFO-1E in 32/25 – ZJU-1),

- Uredba o metodologiji za pripravo in spremljanje izvajanja kadrovskih načrtov posrednih proračunskih uporabnikov za leti 2025 in 2026,
- Kolektivna pogodba za javni sektor,
- Aneks h Kolektivni pogodbi za negospodarsko dejavnost v RS,
- Zakon o skupnih temeljih sistema plač v javnem sektorju (ZSTSPJS) (Uradni list RS, št. 95/24),
- Slovenske računovodske standarde 2024 (Uradni list RS, št. 129/2023).

Urad za makroekonomske analize in razvoj je podal v novembru 2025 zadnje napovedi ključnih agregatov gospodarskih gibanj z Jesensko napovedjo gospodarskih gibanj 2025 (rasti so izražene v %) in napovedjo za leto 2026:

- realna rast bruto domačega proizvoda	2,1 %,
- nominalna rast povprečne bruto plače na zaposlenega	5,5 %,
- realna rast povprečne bruto plače na zaposlenega	3,1 %,
od tega v javnem sektorju	3,5 %,
- nominalna rast prispevne osnove (mase plač)	5,5 %,
- predvidena letna stopnja inflacije	2,3 %,
- inflacija (povprečje leta)	2,4 %.

UKMAR je v napovedi zapisal: *V javnem sektorju bo na rast plač znatno vplivala plačna reforma, ki se je začela izvajati 1. januarja 2025 (ZSTSPJS, 2024) 70. Vpliv bo največji 2025, v letih 2026 in 2027 pa postopoma manjši v skladu s predvideno dinamiko uveljavitve reforme in ocenami njenih učinkov ob njeni pripravi. Napoved rasti bruto plač spremljajo tveganja. Ta so v javnem sektorju povezana z oceno reforme in nekaterih njenih elementov, katerih učinkov v času priprave napovedi ni bilo možno natančno finančno ovrednotiti.*

PDFKN je pripravljen na podlagi predhodno navedenih izhodišč. Realizacija finančnega načrta v okviru načrtovanega pozitivnega presežka prihodkov nad odhodki v višini 51.250 EUR (brez odbitka davka od dohodka pravnih oseb) bo možna le, če bodo prihodki in odhodki realizirani v skladu s predvidenimi gibanji.

Pri načrtovanju zdravstvenih storitev v letu 2025 je upoštevana Uredba o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2025 oz. predvidene spremembe. Obseg delovnega programa za leto 2026 je načrtovan skladno s Pogodbo o izvajanju zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2025 (v nadaljevanju Pogodba 2025), sklenjeno 25.03.2025.

Vodstvo ZD je kot izhodišče za pripravo finančnega načrta upoštevalo pogodbo in anekse o izvajanju programa zdravstvenih storitev med ZD in ZZSZ za leto 2025, iz katere izhajajo tako delovni kot kadrovski normativi, ki so sestavni del finančnega načrta.

Načrtovanje je zavod pripravil izkustveno na podlagi Finančnega načrta ZZZS za leto 2025 in realizacije izvedenega programa 1 do 9 v letu 2025. Plan nabave osnovnih sredstev in investicij ter investicijskega vzdrževanja objektov je vodstvo ZD pripravilo v okviru razpoložljivih finančnih virov.

4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2026

DOLGOROČNI CILJI

Poslanstvo

ZD nudi uporabnikom zdravstvenih storitev kakovostno, odgovorno in celovito zdravstveno oskrbo s časovno optimalnim dostopom, pri čemer upošteva strokovne smernice, zaposleni pa etična načela.

Vrednote

V ZD upoštevamo naslednje vrednote:

- kakovost in varnost,
- strokovnost,
- odgovornost,
- inovativnost in ustvarjalnost,
- kolegialnost in prilagodljivost.

Vizija

Stremimo, da postanemo prepoznavna institucija za zagotavljanje varnih in kakovostnih zdravstvenih storitev v celjski regiji.

Dolgoročni cilji zavoda

Dolgoročni cilji ZD izhajajo iz vizije, poslanstva in politike zavoda, kakor tudi dolgoletnega izvajanja zdravstvene dejavnosti in programov. Kot ključne cilje izpostavljamo:

- ohraniti obstoječi obseg dejavnosti v mreži osnovne zdravstvene dejavnosti,
- zagotavljati zdravstveno varstvo za celotno prebivalstvo gravitacijskega območja,
- nuditi stalno strokovno in splošno izobraževanje zaposlenih po vseh poklicnih skupinah za doseganje kakovostnih zdravstvenih storitev,

- ustvariti ustrezne materialne pogoje za kvalitetno izvajanje programov dela,
- izboljšanje zdravstvenega stanja pri posameznih skupinah prebivalstva z osveščanjem o zdravem načinu življenja,
- sodelovanje z lokalno skupnostjo.

LETNI CILJI

Zdravstveni dom »dr. Jožeta Potrate« Žalec ima sledeče letne cilje:

- Zaposlitev vsaj enega specialista družinske medicine;
- Posodobite medicinske opreme;
- Obnova obstoječih prostorov na sedežu ZD Žalec (2 ambulantni družinske medicine s čakalnico, ureditev prostorov za ortodontijo in zobno preventivo, del uprave-pisarna za AOP in nabavo, klinično - psihološka ambulanta);
- Skrb za vozni park: nova vozila za patronažno službo
- Širitev programa v okviru Dispanzerja za mentalno zdravje za 0,5 tima psihologa;
- Nadaljevanje z digitalizacijo z namenom izboljšanja učinkovitosti, kakovosti in dostopnosti do zdravstvenih storitev;
- Razvoj strokovnih kompetenc zaposlenih z vlaganjem v izobraževanje in usposabljanje zaposlenih;
- Ohranitev certifikata sistema vodenja kakovosti ISO 9001:2015 in sledenje smernicam na področju kakovosti;

Sredstva za izvedbo letnih ciljev so načrtovana in zagotovljena v Finančnem načrtu za leto 2026.

ZD bo v letu 2026 vodil aktivnosti oz. ustrezno organizacijo dela, s katero bo prioriteto zagotovil realizacijo rednega programa, dogovorjenega z ZZZS, s poudarkom na programih, kjer pacienti čakajo nad dopustno čakalno dobo in realizacijo čez planiran redni program za programe, ki so plačani v obsegu nad planiranim. ZD je sprejel povečan program na nekaterih dejavnostih (ortodontija, otroško zobozdravstvo, ginekologija), ki ga tudi v prihodnje načrtuje izvesti v celoti. Prav tako bo ZD tudi v prihodnje izvajal program, kjer so čakalne dobe daljše, preko programa in s tem zagotavljal čim hitrejšo oskrbo pacientov.

V letu 2026 pa si bo ZD prizadeval tudi za širitev in sicer pridobitev 0,5 programa psihologa v okviru Dispanzerja za mentalno zdravje. Preventivne psihološke preglede otrok v našem okolju že vrsto let izvaja klinično-psihološka ambulanta za otroke in mladostnike. Z namenom skrajševanja čakalnih vrst bi bilo smotrnejše, da bi klinična psihologinja izvajala le storitve klinične psihologije v celotnem obsegu tima 1.00, za katerega smo pridobili program s 1. 1. 2024, medtem ko bi storitve preventivnih pregledov izvajala psihologinja brez specializacije. Na ta način bi lahko prispevali tudi k zmanjšanju čakalne vrste na področju klinične psihologije otrok in mladostnikov.

POROČANJE USPEŠNOSTI ZDRAVSTVENIH PROCESOV

ZD spremlja kazalnike kakovosti in varnosti od junija 2023 dalje po Uredbi. Na osnovi teh kazalnikov bomo pripravili izhodišča za izboljšanje kazalnikov s ciljem, da bo vrednost odklonov minimalna. Zavod si prizadeva za boljšo dostopnost do primarne oskrbe pacientov in visoko kakovostno obravnavo, posledično bodo pacienti in zaposleni bolj zadovoljni, kar se bo odražalo v vrednostih kazalnikov. Cilji vrednosti kažejo na zmanjšanje odklonov in višanje kakovosti zdravstvene oskrbe.

Kazalniki v spodnji tabeli so pripravljeni skladno z »Izhodišči za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti, za leto 2025«, ki jih je izdalo v februarju 2025 Ministrstvo za zdravje.

Tabela: Kazalniki kakovosti in varnosti

		Vrednosti 2025 (januar do september)	Cilj vrednosti 2026
4	Padci pacientov		
	Incidenca padcev v ambulantni (vključno s primarno) zdravstveni dejavnosti	1	0
5	Poškodbe z ostrimi predmeti	0	0
6	Kultura varnosti		
	Vsi sporočeni varnostni incidenti v zdravstveni ustanovi	6 (3x verbalno nasilje nad zaposlenimi, 2x poškodba na dm, 1x poškodba pacienta)	5

*za (okt-dec) še ni podatkov

POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC

Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF in register obvladovanja poslovnih tveganj

ZD ima sprejeto Strategijo upravljanja s tveganji, katere sestavni del je register tveganj, katerega bo ZD dograjeval, saj je njegov osnovni namen upravljanje in obvladovanje tveganj. Pri uresničevanju zastavljenih letnih ciljev za leto 2026 pa ZD ocenjuje kot ključna tveganja:

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

programov, je predpogoj, da posamezni nosilci dejavnosti realizirajo ciljne delovne normative.

- Ukrep: redno mesečno spremljanje doseganja realizacije programa in takojšnje ukrepanje v primeru nedoseganj mesečnih realizacij.
- Zakonske spremembe in spremembe kolektivnih pogodb na področju zdravstvene dejavnosti:
Največje tveganja pri doseganju načrtovanih ciljev na strani odhodkov predstavlja sprejem zakonodaje, ki vodstvu ZD nalaga nepredvidene dodatne obveznosti na področju stroškov dela (plač), pa ni vkalkulirano v cene zdravstvenih storitev.
 - Ukrep: permanentna aktivnost vodstva ZD pri Združenju zdravstvenih zavodov in podaja predlogov pogajalskim partnerjem za priznanje financiranja stroškov plač v celoti.
- Porast stroškov materiala in storitev, na katere ZD nima vpliva.
- Izredni dogodki (okvare medicinske opreme, odprava pomanjkljivosti ob nadzoru inšpekcij, epidemija).
- Sistemske in zakonodajne spremembe.
- Odsotnost ali pomanjkanje nosilcev zdravstvene dejavnosti (človeški viri).
- Manjši obseg izvajanja samoplačniških in nadstandardnih storitev (neugodna ekonomska situacija prebivalstva).

ZD bo za obvladovanje zgoraj navedenih tveganj sprejel ukrepe, s katerimi bo izvajal dodatne notranje kontrole. Za uravnoteženo poslovanje bo izvajal mesečno spremljanje prihodkov in odhodkov, še posebej bodo odgovorni nosilci dejavnosti zadolženi za poglobljeno spremljanje realizacije programa dela in v kolikor bodo zaznani odmiki, bo o ugotovitvah razpravljaj strokovni svet ter sprejel ustrezne ukrepe.

Aktivnosti na področju NNJF

Notranje revidiranje je neodvisna nepristranska dejavnost dajanja zagotovil in svetovanja, namenjena je povečevanju koristi in izboljševanju delovanja organizacije in ji pomaga s tem uresničevati njene cilje s spodbujanjem premišljenega, urejenega načina vrednotenja in izboljševanja uspešnosti postopkov ravnanja s tveganjem ter njegovega obvladovanja in upravljanja. V ZD notranjo revizijo opravljamo s pomočjo zunanjih izvajalcev. Tudi v letu 2026 bo ZD pristopil k izvedbi notranje revizije za področje, ki bo dogovorjeno glede na revizijsko oceno tveganj na ravni ZD celjske in posavske regije, po postopku skupnega javnega naročila. Ocenjeni znesek za izvedbo notranje revizije znaša 4.500 EUR. Strošek je zavod predvidel v sklopu stroškov storitev Finančnega načrta za leto 2026.

5. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI ZD MERI ZASTAVLJENE CILJE

5.1. FIZIČNI KAZALNIKI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE

Uresničevanje zastavljenih letnih ciljev ZD meri z naslednjimi kazalci:

- obsegom dejavnosti po posameznih področjih in doseganjem zastavljenih količnikov v finančnem načrtu v osnovni zdravstveni dejavnosti in zobozdravstveni dejavnosti
- doseganjem glavarine
- številom količnikov iz obiskov in glavarine
- številom delavnic, predavanj zdravstvene vzgoje
- številom opravljenih nadstandardnih storitev
- številom opravljenih dodatnih samoplačniških storitev.

5.2. FINANČNI KAZALNIKI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE

V skladu s standardom SRS 29 v nadaljevanju navajamo finančne kazalnike, ki se uporabljajo za javne zdravstvene zavode:

KAZALNIK	LETO 2025	LETO 2026	IND 26/25	AOP FORMULE
Kazalnik gospodarnosti				
1. Celotna gospodarnost	1,019	1,006	98,71	870/887
Kazalnik donosnosti				
2. Celotna donosnost	0,019	0,006	31,84	891/870
Kazalniki stanja investiranja				
3. Delež amortizacije v celotnem prihodku	0,036	0,036	98,91	879/870
4. Stopnja odpisanosti opreme	0,715	0,718	100,46	007/006
5. Stopnja odpisanosti osnovnih sredstev	0,509	0,502	98,67	(003+005+007)/(002+004+006)
6. Stopnja osnovnosti investiranja	0,669	0,716	107,13	(001-008)/032
Kazalniki obračanja sredstev in likvidnosti				
7. Delež terjatev v celotnem prihodku	0,027	0,022	80,00	012-(013+014)/870
8. Koefficient zapadlih obveznosti	-	-	-	zapadle nepl. obv./871:12
9. Pospešeni koefficient (pokrivanje kratk.obvez.)	2,114	1,724	81,55	(012+023)/034
10. Prihodkovnost sredstev	1,250	1,171	93,68	860/(002+004+006)
Kazalniki sestave obveznosti do virov sredstev				
11. Kazalnik zadolženosti	0,157	0,164	104,99	034+047+048+055/060
12. Dolgoročno financiranje	0,843	0,836	99,07	(060-047-034)/060

1. Kazalnik celotne gospodarnosti je razmerje med celotnimi prihodki in celotnimi odhodki. Zavod posluje pozitivno vedno kadar je kazalnik višji od 1.
2. Kazalnik donosnosti se izračuna kot presežek prihodkov nad odhodki tekočega leta v celotnih prihodkih. V 2026 se načrtuje presežek prihodkov nad odhodki, tako je kazalnik donosnosti pozitiven.
3. Delež amortizacije v celotnih prihodkih prikazuje razmerje med amortizacijo in celotnimi prihodki. V letu 2026 načrtovana amortizacija predstavlja 3,6 % vseh prihodkov. Zavod investira v posamezne vrste opredmetenih sredstev skladno s planom investicij.
4. Stopnja odpisanosti opreme je razmerje med odpisano vrednostjo opreme in nabavno vrednostjo opreme in kaže, da bo v letu 2026 delež odpisanosti opreme

- in drugih opredmetenih osnovnih sredstev 71,8%. Stopnja odpisanosti opreme je odraz vlaganj v opremo.
5. Načrtovani delež vseh odpisanih osnovnih sredstev znaša 50,2 %.
 6. Načrtovana so stalna sredstva v višini 71,6 % vseh sredstev v letu 2026.
 7. Delež terjatev v celotnem prihodku prikazuje razmerje med vsemi terjatvami (zmanjšanimi za denarna sredstva v blagajni in dobroimetje na bankah) ter celotnimi prihodki. Vrednost kazalnika znaša 2,2 % in prikaže plačilno sposobnost kupcev.
 8. Kot zapadle obveznosti navedemo zapadle neplačane obveznosti na dan 31.12. Zapadle neplačane obveznosti primerjamo z mesečnim prometom do dobaviteljev za stroške blaga, materiala in storitev. Ciljna vrednost koeficienta je 0. Koeficient zapadlih obveznosti kaže, da je zavod v letu 2025 pravočasno poravnaval zapadle obveznosti, tako se načrtuje tudi za leto 2026.
 9. Kratkoročna sredstva so denarna sredstva, kratkoročne terjatve in kratkoročne finančne naložbe. Okvirna vrednost pospešenega koeficienta, ki izraža likvidnost II. stopnje je 1, vendar tudi bistveno nižji koeficient še ne pomeni nujne nelikvidnosti. Kazalnik likvidnosti pove, da je ZD finančno sposoben s kratkoročnimi sredstvi v celoti pokriti kratkoročne vire financiranja.
 10. Prihodkovnost sredstev se izračuna tako, da prihodek iz poslovne dejavnosti delimo z vrednostjo osnovnih sredstev po nabavni vrednosti. Kazalnik nam pove, koliko osnovnih sredstev imamo vloženih na enoto prihodka in predstavlja zasedenost obstoječih kapacitet. Višja vrednost kazalnika pomeni večjo zasedenost kapacitet, zato je cilj, da je vrednost kazalnika čim višja.
 11. Kazalnik zadolženosti izraža delež tujih virov v vseh obveznostih do virov sredstev. Pod tuje vire zajamemo kratkoročne obveznosti, pasivne časovne razmejitve, dolgoročno razmejene prihodke, dolgoročne rezervacije in dolgoročne obveznosti. Z večanjem vrednosti kazalnika se večja stopnja zadolženosti. Predvideni kazalnik znaša 0,164 in pomeni, da zavod ni zadolžen.
 12. Kazalnik dolgoročnega financiranja vsebinsko opredeljujejo razmerje med obveznostmi do virov sredstev. Pretežni del sredstev v obeh letih je financiranih iz lastnih virov, kar pomeni visoko stopnjo finančne neodvisnosti.

Kazalniki izračunani na podlagi podatkov Finančnega načrta 2026 kažejo na dobro poslovanje ZD in zdravo financiranje, pretežno ostajajo na ravni leta 2025.

6. PROGRAM DELA PO DEJAVNOSTIH ZA LETO 2026

Zastavljeni cilji za leto 2026 izhajajo iz poslanstva ZD in so določeni v pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev, sklenjeni med ZZZS in ZD na podlagi Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2025. Načrt delovnega programa je po sledečih dejavnostih:

- Splošna zunaj bolnišnična zdravstvena dejavnost,
- Specialistična zunaj bolnišnična zdravstvena dejavnost,
- Zobozdravstvena dejavnost,
- Druge zdravstvene dejavnosti.

Iz tabel je razvidna ocena realizacije po programih za leto 2025 in plan ZZZS za leto 2025 in 2026. Indeks je izračunan glede na plan 2026 v primerjavi z oceno realizacije 2025.

V letu 2025 so se izvršile naslednje spremembe, ki so vključene v Finančni načrt za leto 2026 in jih določa Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2025 z ZZZS št. 1721-2025-CE-ZD/4 z dne 25.3.2025:

- nov obračunski model za splošno ambulantno / ambulantno družinske medicine ter za otroško šolski dispanzer od 1.2.2025 dalje;
- obseg programa splošne ambulante v Domu Nine Pokorn Grmovje, Žalec v obsegu 0,98 tima in Domu sv. Rafaela, Vransko v obsegu 0,252 tima;
- specialne fizioterapevtske obravnave, ki jih izvajalec opravlja, in sicer manualna terapija zahtevnih okvar mišično-skeletnega sistema in limfna drenaža, obravnava primarnega in sekundarnega limfedema;
- povečanje obsega programa splošne ambulante v Domu Nine Pokorn Grmovje.

6.1. SPLOŠNA ZUNAJ BOLNIŠNIČNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST

Vrsta ZD	Podvrsta ZD	Storitev	Način dejavnosti	Ocena realizacije 2025	Plan 2026	Št. nosilcev (tim) 2025	Št. nosilcev (tim) 2026	Indeks plan / realizacija %	Indeks tim 2025/2026
SPLOŠNA ZUNAJ BOLNIŠNIČNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST									
302	001	20031	SPL - splošna amb. - obiski	259.499	201.128	10,78	30,78	79,3	300,0
302	001	20042	SPL - splošna amb. - program farmaceutskega svetovanja, enote skupaj	200	240	0,30	0,30	120,0	300,0
302	002	20033	SPL - splošna amb. v socialnovarstvenem zavodu	28.000	30.860	3,25	1,23	120,9	300,0
306	007	20011	SPL - dispanzer za ženske - obiski	32.405	32.405	3,11	1,11	100,0	300,0

6.1.1 Splošna / družinska medicina

Družinska medicina zagotavlja kurativno in preventivno zdravstveno varstvo predvsem odraslih. V okviru ambulant družinske medicine delujejo tudi referenčne ambulate. V zavodu deluje 10,78 tima. V letu 2025 je ocena realizacije presegala načrtovani obseg dogovorjen po pogodbi z ZZZS.

6.1.2 Klinični farmacevt

Trenutno izvajamo obseg dejavnosti farmacevta svetovalca v obsegu 0,2 tima. Plan 2026 je skladen z načrtovanim obsegom ZZZS po pogodbi v letu 2025.

6.1.3 Splošna medicina v domovih starejših

Obseg dejavnosti splošnih ambulant v socialno varstvenih zavodih je odvisen od števila postelj v zavodih ter števila opredeljenih stanovalcev za lečečega zdravnika, zato se običajno letno obseg minimalno spreminja. Obseg programa ambulate v socialnovarstvenem zavodu, skladno s pogodbo ZZZS, znaša za Dom Nine Pokorn Grmovje, Žalec 0,98 tima in za Dom Sv. Rafaela, Vransko 0,252 tima. V letu 2026 načrtujemo obseg na višini pogodbe z ZZZS.

6.1.4 Zdravstveno varstvo žensk

V okviru dejavnosti za varstvo žensk se izvaja zdravstveno varstvo v zvezi z načrtovanjem družine, zdravstveno varstvo med nosečnostjo in po porodu ter zdravstveno varstvo žensk zaradi preprečevanja, odkrivanja in zdravljenja ginekoloških bolezni. V letu 2026 ne načrtujemo sprememb v obsegu programa dispanzerja za ženske.

6.1.5 Nujna medicinska pomoč (NMP) in dežurna služba

V letu 2026 v službi NMP zavod ne načrtuje sprememb. Sprememba se je dogodila v 2024. Na podlagi Dogovora se je s 1. 4. 2024 spremenil program NMP tako, da se je izvajalcu program DS3b zamenjal s programom MOE VUZ (Mobilna enota vozila urgentnega zdravnika). Prav tako se je spremenil obseg DS1 iz 0,24 tima na 0,15 tima.

Vrsta ZD	Podvrsta ZD	Številke	Naziv dejavnosti	Ocena Realizacije 2025	Plan 2026	Št. nosilcev (tim) 2025	Št. nosilcev (tim) 2026	Indeks plan / realizacija %	Indeks tim 2026/2025
DEŽURNA SLUŽBA									
338	043	E0010	SPL - NMP - dežurna služba 1	1,2	1,2	0,15	0,15	100,0	100,0
338	062	E0030	SPL - Mobilna enota vozila urgentnega zdravnika (MOE VUZ)	1,2	1,2	1,00	1,00	100,0	100,0

Še vedno ni navodil za sistemsko ureditev službe NMP na državni ravni. Zavod bo po navodilih pristopil k realizaciji in sledil napotkom, ki bodo vodili k poenoteni organizaciji službe NMP v Sloveniji.

6.1.6 Center za krepitev zdravja - zdravstvena vzgoja za odrasle

Program zdravstvene vzgoje (ZV) za odrasle ZZZS plačuje v pavšalu in zajema dejavnost promocije zdravja, zdravstveno vzgojo in svetovanje za zdravje. Izvaja se v okviru Centra za krepitev zdravja, ki nadgrajuje in vsebinsko povezuje delo preventive in zdravstvene vzgoje. V letu 2025 bo integrirani CKZ-srednji financiran v pavšalu.

Vrsta z.d.	Podvrsta z.d.	Šifra storitve	Realizacija storitev Centra za krepitev zdravja ter zobozdravstvene in zdravstvene vzgoje	Ocena Realizacije 2025	Plan 2026	Indeks plan / realizacija %
346	025	E0236	SPL - indiv. svetovanje za tvegano pitje alkohola	2	2	100,0
346	025	Z0043	SPL - zdravstvena vzgoja, evidenčne delavnice	2	2	100,0
346	025	Z0047	SPL - Center za krepitev zdravja, evidenčne delavnice	393	266	67,7
446	125	Z0043	ZOB - zobozdravstvena vzgoja, evidenčne delavnice	393	2	0,5

6.2. SPECIALISTIČNA ZUNAJ BOLNIŠNIČNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST

ZD Žalec v letu 2026 ne bo izvajal specialističnih zunajbolnišničnih dejavnosti.

6.3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST

Vrsta ZD	Podvrsta ZD	Številke	Naziv dejavnosti	Ocena Realizacije 2025	Plan 2026	Št. nosilcev (tim) 2025	Št. nosilcev (tim) 2026	Indeks plan / realizacije %	Indeks tim 2026/2025
ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST									
403	130	20030	ZOB - ortodontija	81.011	80.958	1,30	1,30	99,9	100,0
403	130	20094	ZOB - ortodontija - novi primeri	100	78			78,0	
403	130	20801	ZOB - ortodontija - prvi specialistični ortodontski pregled - evidenčno sp.	100	117			117,0	
404	101	20030	ZOB - zobozdr. dej. za odrasle - zdravljenje	50.651	50.651	1,00	1,00	100,0	100,0
404	101	20030	ZOB - zobozdr. dej. za mladino - zdravljenje	108.182	108.182	1,30	1,30	100,0	100,0

6.3.1 Ortodontija

Obseg ortodontije v številu timov se v letu 2026 ne spreminja. V letu 2026 načrtujemo obseg na podlagi pogodbe z aneksi z ZZZS za leto 2025.

6.3.2 Zobozdravstvo za otroke in mladino

V letu 2025 bo realizacija predvidoma dosegala načrtovani obseg dogovorjen po pogodbi z ZZZS. V letu 2026 načrtujemo obseg na podlagi pogodbe z ZZZS. Obseg timov mladinskega zobozdravstva je načrtovan na ravni leta 2025.

6.3.3 Zobozdravstvo odrasli

V letu 2025 načrtujemo obseg na podlagi pogodbe z ZZZS.

6.3.4 Zobozdravstvena vzgoja

Dejavnost zobozdravstvene vzgoje se za leto 2026 predvidoma ne spreminja.

6.4. DRUGE ZDRAVSTVENE DEJAVNOSTI

Vrsta ZD	Podvrsta ZD	Številke	Naziv dejavnosti	Ocena Realizacije 2025	Plan 2026	Št. nosilcev (tim) 2025	Št. nosilcev (tim) 2026	Indeks plan / realizacije %	Indeks tim 2026/2025
DRUGE ZDRAVSTVENE DEJAVNOSTI									
507	028	20005	Specialna fizioterapija	435	435			100,0	
507	028	20051	Fizioterapija	25.177	22.100	6,00	6,50	87,8	108,3
510	029	20040	Patronažna služba	20.954	18.250	13,50	13,50	87,1	100,0
512	002	20030	Dispenser za mentalno zdravje	21.491	17.218	0,80	0,80	80,1	100,0
549	091	20030	Klinična psihologija	18.730	18.734	1,00	1,00	100,0	100,0

6.4.1 Fizioterapija

V letu 2026 ne načrtujemo sprememb glede na leto 2025. Načrt je skladen s podpisano pogodbo z ZZZS iz leta 2025.

6.4.2 Patronažna služba

Patronažna služba izvaja zdravstveno nego bolnikov na terenu, obravnavo nosečnic, novorojenčkov, dojenčkov ter malih otrok do tretjega leta starosti ter preventivne obiske invalidov in kroničnih bolnikov. Patronaža bo v letu 2026 predvidoma obsegala 13,50 tima, načrt je skladen s pogodbo, ki je podpisana z ZZZS.

6.4.3 Dispanzer za mentalno zdravje

Dispanzer za mentalno zdravje obravnava predvsem otroke. Obravnave so individualne z otroci in njihovimi starši. V obravnavo otrok je vključenih več strokovnjakov (logoped, psiholog, specialni pedagog), ki delajo timsko. Načrt za leto 2026 je skladen s podpisano pogodbo z ZZZS iz leta 2025.

6.4.4 Klinična psihologija

V ZD deluje 1,00 tima programa klinične psihologije. Načrt za leto 2026 je skladen s podpisano pogodbo z ZZZS iz leta 2025.

6.4.5 Laboratorijska diagnostika in ločeno zaračunljiv material

V okviru službe za laboratorijsko diagnostiko se v verificiranem laboratoriju ZD Žalec izvajajo hematološke, biokemične in urinske preiskave. Laboratorij je podporna služba zdravnikom pri diagnosticiranju, tako našim kot tudi zasebnikom, s katerim ZD dobro sodeluje. Osnovne laboratorijske storitve so z laboratorijskimi nosilci vključene v finančne načrte posameznih ambulantnih dejavnosti. Tudi v letu 2026 na področju laboratorijskih preiskav načrtujemo realizacijo v obsegu iz preteklih let.

6.5. OBSEG PAVŠALNIH DEJAVNOSTI

Dejavnosti navedene v tabeli se financirajo v pavšalu. V letu 2026 ne načrtujemo sprememb.

Vrsta s.d.	Podvrsta s.d.	Šifra storitve	Obseg pavšalnih dejavnosti	Ocena Realizacije 2025	Plan 2026	Št. nosilcev (tim) 2025	Št. nosilcev (tim) 2026	Indeks plan / realizacija %	Indeks tim 2026/2025
302	303	10718	SPL - sredstva za laboratorij za I&A	12	12			100,0	
327	313	10756	SPL - Osebnostna obravnava za zdrav življenjski slog	12	12	1,00	1,00	100,0	100,0
338	340	10010	SPL - NMP - dejuma služba 1	12	12	0,15	0,15	100,0	100,0
358	343	10010	SPL - Mobilna enota vozila urgentnega zdravnika (MEU VUZ)	12	12	1,00	1,00	100,0	100,0
346	325	10010	SPL - zdravstvena uspeha	12	12	1,90	1,90	100,0	100,0
346	325	10730	SPL - Integrirani center za krepitev zdravja - srečaji	12	12	1,00	1,00	100,0	100,0
346	325	10735	SPL - Vodenje strokovne skupine za prev. in prev. timov šol/verstav	12	12	1,00	1,00	100,0	100,0
446	125	10010	ZDR - zdravstvena uspeha	12	12	1,84	1,84	100,0	100,0
512	312	10010	Dispanzer za mentalno zdravje - pavšal	12	12	0,20	0,20	100,0	100,0

6.6. NEMEDICINSKE DEJAVNOSTI

Nemedicinske dejavnosti obsegajo dejavnosti uprave, poslovno administrativnih in tehničnih nalog.

Administrativna dela in tehnično vzdrževanje objektov in vozil se izvajajo na sedežu ZD. Izvajanje čiščenja na podlagi javnega razpisa opravlja zunanji izvajalec.

Pravne, kadrovske, računovodske storitve, plansko analitska služba ter javna naročila izvaja za ZD Žalec zunanja pravna oseba – Skupnost zavodov osnovne zdravstvene dejavnosti celjske regije.

Priloga: Obrazec 1: Delovni program 2026

7. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Finančni načrt vsebuje realizacijo prihodkov in odhodkov za preteklo leto ter plan prihodkov in odhodkov za leto 2026.

7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV
ZD načrtuje skupaj 8.197.500 EUR celotnih prihodkov, ki so razporejeni na odhodkovne postavke v celotni vrednosti 8.307.250 EUR, kar pomeni, da ZD za leto 2025 načrtuje 55.289 EUR presežka prihodkov nad odhodki (pred DDPO). Pri načrtovanju prihodkov in odhodkov je upoštevana trenutna situacija in okoliščine v Sloveniji.

	Finančni načrt 2025 v EUR
Celotni prihodki	8.358.500
Celotni odhodki	8.307.250
Poslovni izid (pred DDPO)	51.250

Priloge:

- Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2026
- Obrazec AJ PES - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

7.1.1. Načrtovani prihodki

Načrtovani prihodki v skupni vrednosti 8.358.500 EUR bodo v primerjavi z oceno realiziranih v letu 2025 višji za 1,56 %.

- na področju kadrov bodo v letu 2025 in 2026 nastali dodatni stroški, ki izhajajo iz zakonskih sprememb oz. iz plačne reforme v javnem sektorju;
- zavod načrtuje zaposlitve pripravnikov in specializantov, katerih plače so refundirane (specializante oz. stroške specializacij vodi Zdravniška zbornica Slovenije, povračila stroškov za pripravnike pa vodi Združenje zdravstvenih zavodov).

Načrtovani prihodki po vrstah so razvidni iz tabele, ki sledi.

ZDRAVSTVENI DOM »dr. Jožeta Potrate« ŽALEC
Program dela, finančni in kadrovski načrt za leto 2026

Konto	Zap. št.	Besedilo	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2025	Realizacija v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2025	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2026	Indeksi	
						FN 2026 / FN 2025	FN 2026 / Real. 2025
760	1	Prihodki od prodaje proizvodov iz storitev (2 + 3 + 4 + 5)	7.757.000,00	7.811.054,00	7.933.150,00	102,27	101,56
	2	Prihodki iz obveznega zavarovanja (po pogodbi z ZZZS)	7.250.000,00	7.305.752,00	7.385.000,00	101,86	101,07
	3	Prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov, sekundarjev in specializacij	308.500,00	277.897,00	330.000,00	107,87	118,75
	4	Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	500,00	10,00	500,00	100,00	5000,00
	5	Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	200.000,00	226.395,00	217.650,00	108,83	96,14
761	6	Prihodki od prodaje proizvodov, blaga in storitev na trgu	350.000,00	373.160,00	384.360,00	109,81	103,09
762	7	Finančni prihodki	43.000,00	37.108,00	35.000,00	81,40	94,32
763, 764	8	Drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki	8.000,00	9.800,00	6.000,00	75,00	68,67
76	9	PRIHODKI (1 + 6 + 7 + 8)	8.158.000,00	8.230.320,00	8.358.600,00	102,46	101,56

7.1.2. Načrtovani odhodki

Celotni načrtovani odhodki za leto 2026 znašajo 8.307.250 EUR in bodo za 2,9 % višji od ocenjenih realiziranih v letu 2025. Pregled po posameznih vrstah odhodkov načrtovanih za leto 2026 v primerjavi s planom 2025 in z oceno realizacije leta 2025 je prikazan v spodnji tabeli. Prikazana je tudi struktura posameznih vrst odhodkov.

	Naziv	FN 2025	Struktura FN 2025	Oc. real. 2025	Struktura oc.re.25	FN 2026	Struktura FN 2026
	ODHODKI:						
I.	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	2.504.000	30,9	2.372.601	29,4	2.421.000	29,1
	1. Stroški materiala	689.000	8,5	669.354	8,3	660.000	7,9
	2. Stroški storitev	1.815.000	22,4	1.703.247	21,1	1.761.000	21,2
II.	AMORTIZACIJA OSNOVNIH SRED.	280.000	3,5	298.650	3,7	300.000	3,6
III.	STROŠKI DELA	5.229.845	64,5	5.335.589	66,1	5.511.250	66,3
	1. Plače in nadomestila	4.085.434	50,4	4.189.518	51,9	4.333.300	52,2
	2. Regres za letni dopust	151.966	1,9	181.992	2,3	185.650	2,2
	3. Prispevki in davki od plač	656.155	8,1	669.751	8,3	683.200	8,2
	4. Drugi stroški dela	336.290	4,1	294.328	3,6	309.100	3,7
IV.	DRUGI ODHODKI	90.100	1,1	67.289	0,8	75.000	0,9
	SKUPAJ ODHODKI	8.103.945	100,0	8.074.129	100,0	8.307.250	100,0

Načrtovani stroški blaga, materiala in storitev

Načrtovani stroški blaga, materiala in storitev v celotnem ZD za leto 2026 znašajo 2.421.000 EUR in so za 2,0 % višji od ocene doseženih v letu 2025. Delež stroškov materiala in stroškov storitev glede na celotne načrtovane odhodke ZD znaša 29,1%.

	FN 2025	Oc. realiz. 2025	FN 2026	Indeks 4:2	Indeks 4:3
1.	2.	3.	4.	5.	6.
ODHODKI:					
I. STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	2.504.000	2.372.601	2.421.000	96,7	102,0
1. Poraba materiala, DI in energije	689.000	669.354	660.000	95,8	98,6
2. Storitve vzdrževanja	500.000	540.166	550.000	110,0	101,8
3. Storitve skupnosti zavodov O Z D	96.000	91.300	96.000	100,0	105,1
4. Zdravstvene storitve	550.000	476.081	500.000	90,9	105,0
5. Prevozne, komunalne in storitve komunikacij	72.000	68.201	70.000	97,2	102,6
6. Pogodbe o delu in avtor.pogodb	350.000	331.627	330.000	94,3	99,5
7. Stroški v zvezi z delom in izobraževanja	65.000	67.635	75.000	115,4	110,9
8. Stroški drugih storitev	182.000	128.237	140.000	76,9	109,2

Načrtovani stroški dela

	FN 2025	Oc. realiz. 2025	FN 2026	Indeks 4:2	Indeks 4:3
1.	2.	3.	4.	5.	6.
III. STROŠKI DELA	5.229.845	5.335.589	5.511.250	105,4	103,3
1. Plače in nadomestila	4.085.434	4.189.518	4.333.300	106,1	103,4
2. Regres za letni dopust	151.966	181.992	185.650	122,2	102,0
3. Prispevki in davki od plač	656.155	669.751	683.200	104,1	102,0
4. Drugi stroški dela	336.290	294.328	309.100	91,9	105,0

Načrtovani stroški dela v letu 2026, v višini 5.511.250 EUR, bodo po oceni za 3,3 % višji od ocene realiziranih v letu 2025. Delež glede na celotne načrtovane odhodke ZD znaša 66,3%. Višji stroški dela so načrtovani zaradi novih zaposlitev, ki so obrazložene pod točko 8, sprememb v kolektivni pogodbi in zakonodaji.

Stroški dela vsebujejo plače in nadomestila vključno z redno delovno uspešnostjo, uspešnostjo iz naslova povečanega obsega dela, delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu in posebne vladne dodatke. Drugi stroški dela zajemajo povračilo prehrane med delom, povračilo prevoza na delo in z dela, jubilejne nagrade, odpravnine ob upokojitvi ter pokojninske premije za javne uslužbenke.

Razlogi za zvišanje stroškov dela:

- večje število zaposlenih kot v letu 2025, predvidene nove zaposlitve (opis pod »Kadri«);
- višja minimalna plača v letu 2026;
- nadomestila plače (refundacije za odsotnost) se od 1. 1. 2025 knjižijo po »bruto« načelu, kar pomeni, da se refundacije izkazujejo med prihodki in odhodki;
- novosti plačnega sistema v javnem sektorju;
- predvideno izplačilo božičnice.

V Finančni načrt za leto 2026 smo vključili tudi stroške za božičnico. Trenutno božičnica ni zakonsko zagotovljena v javnem sektorju — ni še sprejet zakon, ki bi uredil izplačilo. Vlada je napovedala, da želi uvesti obvezno božičnico za vse zaposlene (javni in zasebni sektor). Predlog je, da bo višina znašala polovico minimalne plače, kar po podatkih trenutno znaša približno 639 €. Predlagano je, da bo izplačilo neobdavčeno in neprispevno po zgledu regresa.

Načrtovani stroški amortizacije

Načrtovana obračunana amortizacija po predpisanih stopnjah znaša 399.228 EUR, del amortizacije, ki bo vračunan v ceno storitev znaša 300.000 EUR.

7.1.3. Načrtovan poslovni izid

Razlika med načrtovanimi prihodki in načrtovanimi odhodki za leto 2026 izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 51.250 EUR, pred odbitkom davka od dohodka pravnih oseb (DDPO). Po odbitem davku je načrtovani presežek prihodkov nad odhodki 49.700 EUR. Načrtovan poslovni izid v letu 2026 je prikazan v spodnji tabeli.

	FN 2025	Oc. realiz. 2025	FN 2026	Indeks 4:2	Indeks 4:3
1.	2.	3.	4.	5.	6.
SKUPAJ PRIHODKI	8.158.000	8.230.320	8.358.500	102,5	101,6
SKUPAJ ODHODKI	8.103.945	8.074.130	8.307.250	102,5	102,9
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	54.055	156.191	51.250		
Davek od dohodka pravnih oseb (DDPO)	1.500	2.500	1.550		
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI z DDPO	52.555	153.691	49.700		

7.2. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Načrt prihodkov in odhodkov po dejavnostih je prikazan v Izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti. Po zakonu je potrebno ločeno spremljanje poslovanja in prikaz izida poslovanja s sredstvi javnih financ in drugih sredstev za opravljanje javne službe od spremljanja poslovanja s sredstvi, pridobljenimi iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

V skladu z določili Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2025 in 2026 (ZIPRS2526), Navodilom v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih in lekarniških zavodov na javno službo in tržno dejavnost (Uradnem list RS, št. 76/25 z dne 3. 10. 2025) ter zaradi preglednega izvajanja tržne dejavnosti, ima ZD sprejet Pravilnik o razporejanju prihodkov in odhodkov po stroškovnih mestih ter delitev na dejavnost javne službe in tržne dejavnosti (sodila). V letu 2022 je zavod sprejel tudi Pravilnik o opravljanju in trženju samoplačniških storitev ZD »dr. Jožeta Potrate«

Žalec, metodologijo za oblikovanje cen po posameznih dejavnostih in cenike samoplačniških storitev za storitve: medicine dela, prometa in športa, zobozdravstva, ginekologije, laboratorija, cepljenja, izdaj potrdil in izpolnjevanja obrazcev.

Prihodke javne službe sestavljajo: prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, doplačila pacientov, prihodki od mrliških ogledov in opravljenih odvzemov krvi, prihodki iz naslova konvencijskega zavarovanja, prihodki iz državnega in občinskega proračuna za tekoče obveznosti, prihodki za pokrivanje stroškov pripravištva in specializacij in finančni prihodki.

Prihodke tržne dejavnosti sestavljajo prihodki iz naslova:

- medicine dela, prometa in športa,
- samoplačniških zdravstvenih storitev v osnovni zdravstveni dejavnosti,
- izdajanja zdravniških potrdil,
- samoplačniških in nadstandardnih storitev v zobozdravstvu,
- samoplačniških testiranj,
- nezdravstvenih storitev.

Pobrane najemnine za poslovne prostore in obratovalni stroški v zvezi z najemninami, se skladno z zakonodajo, več ne štejejo kot prihodek tržne dejavnosti, ampak so prihodki javne službe.

Iz izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je razvidno, da ZD načrtuje 7.974.150 EUR prihodkov iz naslova opravljanje javne službe in 384.350 EUR prihodkov iz naslova tržne dejavnosti, kar v odstotku znaša:

Naziv	Delež v %
Javna služba	95,40
Tržna dejavnost	4,60

Poslovni prihodki so planirani v dejavnosti, kjer so tudi dejansko nastali, medtem ko so se finančni prihodki, drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki v celoti izkazali med prihodke za opravljanje javne službe, razen če se iz knjigovodskih listin lahko ugotovi, da se nanašajo na tržno dejavnost.

Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava določa, da se stroški oz. odhodki, ki jih ni mogoče razdeliti na osnovi knjigovodske dokumentacije, delijo na javno in tržno dejavnost na podlagi sodil, ki jih določi Ministrstvo za zdravje. ZD je s 1. 1. 2024 sprejel ažuriran Pravilnik o razporejanju prihodkov in odhodkov po stroškovnih mestih ter delitev na dejavnost javne službe in tržno dejavnost, kjer je določil ključne in sodila za delitev poslovnih odhodkov na dejavnost javne službe in tržne dejavnosti. Omenjeni pravilnik je bil osnova za delitev poslovnih odhodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost.

Odhodki iz naslova opravljanja javne službe so planirani v višini 7.954.047,82 EUR, medtem ko so odhodki iz naslova opravljanja tržne dejavnosti planirani v višini 353.202,18 EUR.

ZD načrtuje, da bo ustvaril v letu 2026 iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu – tržne dejavnosti 30.528 EUR presežka prihodkov nad odhodki, po odbitku davka od dohodka pravnih oseb, in 19.172 EUR presežka prihodkov nad odhodki, po odbitku davka od dohodka pravnih oseb, iz sredstev za opravljane javne službe.

Priloga: Obrazec AJPES - Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

7.3. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Zaradi spremljanja gibanja javno-finančnih prihodkov in odhodkov mora ZD kot določeni uporabnik enotnega kontnega načrta planirati prihodke in odhodke tudi po računovodskem načelu denarnega toka - plačano realizacijo. Takšno evidenčno izkazovanje podatkov je namenjeno sestavljanju bilanc javno-finančnih prihodkov oz. prejemkov in odhodkov oz. izdatkov na ravni države. Tako so v izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka planirani prihodki in odhodki na osnovi enotnega kontnega načrta, ki velja za neposredne uporabnike proračuna. To pomeni, da so v tem izkazu planirani vsi prejemki in izdatki, ki bodo vplačani in izplačani v letu 2026.

V izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka so tako planirani ločeno:

1. prihodki za izvajanje javne službe v višini 8.563.353,14 EUR
2. prihodki za izvajanje tržne dejavnosti v višini 389.96,60 EUR

Skupaj je ZD planiral, da bo v letu 2026 ustvaril 8.953.321,74 EUR prihodkov po načelu denarnega toka, kar je 5,71 % več kot je ocena realiziranih v letu 2025.

Odhodki so prikazani po posameznih stroškovnih vrstah, predpisanih z enotnim kontnim načrtom za neposredne uporabnike proračuna in smo jih v celoti planirali v višini 8.961.648,20 EUR, kar je za 4,04 % več kot ocenjeni v letu 2025. Tako kot prihodke tudi odhodke planiramo ločeno in sicer odhodke za izvajanje javne službe (8.608.051,71 EUR) in odhodke iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (353.596,49 EUR). Osnova za razmejitev med odhodki za izvajanje javne službe in odhodki za izvajanje tržne dejavnosti, je bilo razmerje med prihodki za izvajanje javne službe in za izvajanje tržne dejavnosti po načelu fakturirane realizacije. Med odhodki za izvajanje javne službe smo planirali tudi investicijske odhodke, to so odlivi za vzdrževanje, adaptacije, nakup opreme in računalniških programov.

Iz izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka planiramo, da bo ZD v letu 2026 ustvaril presežek odhodkov nad prihodki po denarnem toku v višini 8.326,46 EUR. Razlog so načrtovana investicijska vlaganja zavoda v letu 2026.

Priloge:

Obrazec AJPES: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

8. PLAN KADROV

Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2025 in 2026 (v nadaljevanju: ZIPRS2526) določa politiko zaposlovanja posrednega uporabnika proračuna države in občin, ki mora ob sprejetju programa dela in finančnega načrta sprejeti tudi kadrovski načrt, kot prilogo finančnega načrta, ki mora biti usklajen s finančnim načrtom. Na podlagi 60. člena ZIPRS2526 je Vlada RS določila način priprave kadrovskega načrta posrednega uporabnika proračuna države in občin in način spremljanja njihovega izvajanja.

Plan kadrov v ZD je določen s kadrovskim načrtom, ki temelji na obsegu programov, ki jih ZD izvaja po pogodbi z ZZZS ter po obsegu izvajanja tržne dejavnosti. Za realizacijo programov mora ZD zagotoviti kadre, predvidene v kadrovskem načrtu. V skladu z določili ZIPRS2526 je ZD pripravil kadrovski načrt, ki je sestavni del finančnega načrta.

Pri pripravi kadrovskega načrta za leto 2026 je ZD ocenil število zaposlenih, ki se financirajo iz sredstev Evropske unije, vključno s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna, sredstev od prodaje blaga in storitev na trgu, nejavnih sredstev za opravljanje javne službe, sredstev ZZZS za zdravnike pripravnike in specializante, zdravstvene delavce pripravnike, zdravstvene sodelavce pripravnike, sredstev iz sistema javnih del, sredstev raziskovalnih projektov in programov ter sredstev za projekte in programe namenjenih za internacionalizacijo in kakovost v izobraževanju in znanosti (namenska sredstva), in glede na vir, iz katerega se financirajo njihove plače.

8.1. ZAPOSLENOST

V ZD je na dan 31.10.2025 ocena zaposlenih 112 javnih uslužbencev, z upoštevanjem vseh sprejetih ukrepov v zvezi s selektivno in restriktivno politiko zaposlovanja. ZD za leto 2026 načrtuje dodatne zaposlitve javnih uslužbencev za področje izvajanja zdravstvene dejavnosti v skladu s pogodbo o izvajanju programa zdravstvenih storitev, sklenjeno med ZD in ZZZS. Načrtovano število zaposlenih na dan 31. 12. 2026 je 142 javnih uslužbencev. Kadrovski načrt ZD za leto 2026, ki je priloga k finančnemu načrtu, je usklajen s finančnim načrtom, število zaposlenih pa je prikazano tudi po virih financiranja.

V letu 2026 bo ZD iskal:

- SMS V PRIMARNI DEJAVNOSTI pripravnik 10 X
- INŽENIR LABORATORIJSKE BIOMEDICINE pripravnik 2 X
- LABORATORIJSKI TEHNIK pripravnik 1 X
- FIZIOTERAPEVT pripravnik 2 X
- PSIHOLOG pripravnik 2 X
- DIETETIK pripravnik 1 X

- LOGOPED pripravnik 1 X
- ZOBOZDRAVNIK pripravnik 1 X
- ZOBOZDRAVNIK 1 X
- ZDRAVNIK SPECIALIZANT DRUŽINSKE MEDICINE 1 X
- ZDRAVNIK SPECIALIST DRUŽINSKE MEDICINE 2 X
- ZDRAVNIK SPECIALIST URGENTNE MEDICINE 1 X
- ZDRAVNIK BREZ SPECIALIZACIJE Z OSNOVNO LICENCO 1 X
- DMS V AMBULANTI 1 X
- SMS V PRIMARNI DEJAVNOSTI 1 X
- FIZIOTERAPEVT 1 X
- INŽENIR LABORATORIJSKE BIOMEDICINE 1 X
- TAJNICA DIREKTORJA V 1 X

ZD bo v letu 2026 aktivno kadroval tudi na področju pripravništva in z zaposlitvijo 10 pripravnikov s področja zdravstvene nege, 2 pripravnika s področja psihologije, 2 fizioterapevta pripravnika, 1 Dietetik pripravnik, 2 inženirja laboratorijske biomedicine II pripravnika, 1 laboratorijski tehnik pripravnik in zobozdravnika pripravnika ter omogočil kategorijam lažji vstop na trg dela.

ZD bo v letu 2026 izvajal tudi nadomestne zaposlitve zaradi upokojitev (zaposlitev za nedoločen čas) ter zaradi bodisi daljših bolniških odsotnosti bodisi zaradi dopusta za nego in varstva otroka (zaposlitev za določen čas).

8.2. OSTALE OBLIKE DELA

Dopolnilno delo

V skladu z veljavnimi predpisi, ki urejajo izvajanje laboratorijske dejavnosti, bo zaradi strokovnega vodenja in nadzora v laboratoriju ZD tudi v letu 2026 nadaljeval izvajanje navedenega področja dela po pogodbi o zaposlitvi za dopolnilno delo z 1 javnim uslužbencem za časovni obseg šest ur na teden. Zaradi potreb dežurne službe NMP bo delo po pogodbi o zaposlitvi za dopolnilno delo nadaljeval tudi z 1 javnim uslužbencem v obsegu osem ur na teden.

Podjemne pogodbe in druge pogodbe civilnega prava

Tudi v letu 2026 bodo sklenjene podjemne pogodbe za izvajanje zdravstvenih storitev v ambulantni domov za starejše, v ambulantni splošne in družinske medicine, v ginekološki ambulantni, v ambulantni nujne medicinske pomoči, za področje zobotehnične dejavnosti, nadomeščanje začasnih odsotnosti za dela in naloge laboratorijskega tehnika ter področje tehničnih storitev.

8.3. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM

ZD načrtuje tudi v letu 2026 izvajanje administrativno tehničnih storitev z zunanjimi izvajalci za naslednja področja:

- varnost in zdravje pri delu,
- čiščenje in pranje perila,
- poslovno administrativne storitve (pravno kadrovsko splošne zadeve, finančno računovodske zadeve, informacijsko plansko fakturne zadeve).

8.4. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE, PRIPRAVNIŠTVO

Izvajanje mentorstva specializantom

ZD ima zaposlene 4 specializante družinske medicine. V letu 2026 1 specializantka zaključuje program Specializacije iz družinske medicine. V ZD opravlja 1 specializant program specializacije iz laboratorijske medicine, katere plačnik je v celoti ZD. ZD bo na podlagi razpisov s strani Zdravniške zbornice Slovenije in napotitve specializantov za sklenitev pogodbe o zaposlitvi z ZD za obdobje opravljanja specializacije nudil specializantom urejeno delovno okolje in ustrezno strokovno delo ter usposobljene mentorje. Vlogo glavnega mentorja opravljajo zdravniki specialisti, ki so bodisi zaposleni v ZD ali delajo po pogodbi in specializante spremljajo v celotnem obdobju specialističnega usposabljanja. ZD je v letu 2025 zaposlil specializanta MDPŠ, ki bo specializacijo opravljal 4 leta.

ZD je s strani Ministrstva za zdravje pridobil naziv učni zavod za izvajanje kliničnega usposabljanja dijakov srednjega strokovnega izobraževalnega programa zdravstvene nege, študentov visokošolskega strokovnega študijskega programa zdravstvena nega, laboratorijska biomedicina, fizioterapija, dietetika ter študentov študijskega programa doktor medicine, doktor dentalne medicine in logopedije.

V vodstvu ZD si bodo prizadevali, da bi specializanti po zaključenem programu specialističnega usposabljanja oz. opravljenem specialističnem izpitu nadaljevali z delom v ZD v okviru kadrovskih možnosti in obsega storitev na podlagi sklenjene pogodbe z ZZS.

Pripravništvo

ZD načrtuje v letu 2026 sklenitev pogodb za 10 pripravnikov zdravstvene nege (srednja medicinska sestra/srednji zdravstvenik). Za izvajanje programa pripravništva imamo usposobljene mentorje, poleg tega pa pripravnikom nudimo ustrezne delovne pogoje in urejeno delovno okolje.

Sodelovanje z izobraževalnimi institucijami

V letu 2026 bo ZD sodeloval pri izvajanju študijskega programa medicine za študente Medicinske fakultete v Mariboru in Medicinske fakultete v Ljubljani in tako omogočil študentom opravljanje vaj in študijske prakse za predmet družinska medicina in jim približal delo družinskega zdravnika. Prav tako bo ZD izvajal klinično usposabljanje za študente zdravstvenih fakultet.

ZD bo v letu 2026 ponudil kadrovske štipendije zdravnikom in zobozdravnikom.

ZD kot izobraževalna institucija (interna izobraževanja)

ZD bo v letu 2026 organiziral interna strokovna izobraževanja za zaposlene vsaj na naslednjih področjih, pri čemer bo kontinuiteta izobraževanj, predavanj in seminarjev prilagojena potrebam v posamezni delovni enoti:

- družinska medicina,
- nujna medicinska pomoč,
- preprečevanje in obvladovanje bolnišničnih okužb,
- oskrba ran.

Izvedba obdobjnih preventivnih zdravstvenih pregledov zaposlenih v letu 2026

Na podlagi kadrovske evidence o preventivnih zdravstvenih pregledih zaposlenih v skladu z Zakonom o varnosti in zdravju pri delu ter izjavo o oceni tveganja se v letu 2026 načrtuje izvedba preventivnih obdobjnih zdravstvenih pregledov za zaposlene in preventivnih pregledov pred zaposlitvijo za novo zaposlene sodelavce.

Strokovno izobraževanje in izpopolnjevanje

Stalno izobraževanje in strokovno usposabljanje zaposlenih je imperativ sodobne medicine in zdravstvene nege. Temu botrujejo razvoj stroke in zahteve po izpolnjevanju pogojev za ohranitev licenc v medicini in zdravstveni negi, kakor tudi drugi zakonski predpisi ter zahteve po zagotavljanju kakovostnih storitev uporabnikom. ZD pristopa k načrtovanju vseh oblik izobraževanja in izpopolnjevanja zaposlenih vsebinsko usklajeno in stroškovno učinkovito, pri čemer se prilagajamo organizaciji dela, ki ima za posledico čim manj dodatnih stroškov zaradi odsotnosti z dela zaposlenih in iskanja nadomeščanj. Ker vseh izobraževanj za široko paleto strokovnih vsebin ni možno zagotoviti v okviru internih izobraževanj, bo tudi v letu 2026 zaposlenim dana možnost eksternih izobraževanj z namenom, da se zaposleni seznanijo s sodobnimi trendi in novostmi stroke, da bodo pridobljeno znanje uporabili pri delu s pacienti s ciljem doseganja kakovostnih storitev.

Skupna načrtovana finančna sredstva za izobraževanje znašajo v letu 2026 75.000 EUR. Zavedamo se, da le s stalnim izobraževanjem in usposabljanjem zaposlenih

lahko sledimo spremembam, ki jih narekuje stroka in ponujamo kakovostne storitve v dobrobit naših pacientov.

9. PLAN INVESTICIJ V LETU 2026

V skladu s politiko ZD in z razpoložljivimi finančnimi sredstvi so v plan investicij in vzdrževalnih del vključene potrebne investicije. V ZD planiramo za nabavo osnovnih sredstev, investicije, investicijsko in tekoče vzdrževanje sredstva v višini 1.421.366 EUR.

Naziv	Vrednost v EUR
Nabave osnovnih sredstev	1.146.366
Investicijsko in tekoče vzdrževanje	275.000
Skupaj	1.421.366

Viri financiranja nabav osnovnih sredstev, investicij in investicijskega vzdrževanja so prikazani v spodnji tabeli.

Naziv	Vir financiranja v EUR
Sredstva ustanovitelja/MZ	476.029
Presežek iz preteklih let	225.360
Amortizacija	476.029
Direktna obremenitev stroškov	275.000
Skupaj	1.421.366

9.1 PLAN INVESTICIJ

Plan investicij je načrtovan v skladu s politiko investiranja in letnimi cilji ter z razpoložljivimi finančnimi sredstvi. V letu 2026 načrtujemo nabavo osnovnih sredstev ter investicije v višini 1.146.366 EUR, od tega načrtujemo 605.130 EUR vlaganj v opremo in 561.236 EUR v zgradbe. V nadaljevanju so postavke podrobno opisane:

	Vrsta osnovnega sredstva	Nahajališče	v EUR
1	Nakup medicinske opreme		27.800
2	Balistični telovnik in čelada	NMP	2.600
3	UKV postaja	NMP	1.500
4	Kompleti za masovne nesreče	NMP	2.000
5	Lutka z možnostjo intubacije z nogami	NMP	5.000
6	Skillcube- oprema za simulacije	NMP	12.000
7	TOP lutke	NMP	2.000
8	EKG	NMP	7.100

ZDRAVSTVENI DOM »dr. Jožeta Potrate« ŽALEC
Program dela, finančni in kadrovski načrt za leto 2026

	Vrsta osnovnega sredstva	Nahajališče	v EUR
9	EKG	ADM Žalec	7.100
10	stol za asistentko	zobozdravstvo Žalec	1.220
11	kolenčniki	zobozdravstvo Žalec, Vransko	4.000
12	Turbina EXPERTtorque	odraslo zoboz. Vransko	1.000
13	Klopi za paciente (Vransko, Žalec..)	Vransko, Žalec	5.000
14	Pregledovalne mize	ADM Vransko	6.500
15	Aparat za magnetoterapijo	fizioterapija	4.150
16	Stola za magnetoterapijo	fizioterapija	2.000
17	Elektrostimulator	fizioterapija	1.800
18	Laser	fizioterapija	25.000
19	Biotron	fizioterapija	2.800
20	Kombiniran aparat za elektroterapijo	fizioterapija	10.000
21	Kolkoskop	dispanzer za žene	11.000
22	Komplet za saturacijo 2x	patronaža	1.520
23	Zaščitna delovna oprema (patronaža, fizioterapija, CKZ)	patronaža	20.000
24	Nakup vozil 4x	patronaža	80.000
25	Kartotečne omare za splošne ambulate in zobozdravstvo		3.000
26	Navadni stoli za zaposlene		5.500
27	Klimatske naprave		9.000
28	Nakup računalniške opreme		49.900
29	Obnovitev licenc		19.700
30	Informacijski sistemi- dogradnje		18.100
31	Strojček za mešanje alginata	ortodont	1.830
32	Intraoralni skener	ortodont	18.300
33	Aparat za slikanje obraza	ortodont	1.220
34	Intraoralni skener	zobna Vransko	18.300
35	Avtomatski merilnik ESR	laboratorij	11.000
36	Merilnik h232 (Troponin, Ddimer) 3x Šempeter, Vransko, Petrovče)	laboratorij	4.000
37	Stol za odvzem krvi Vransko	Vransko	2.700
38	Invalidski voziček za paciente	Vransko	500
39	Elektro omarica	Petrovče	3.600
40	Tiha kabina za testiranje sluha	MDPŠ	15.620
41	Tehnologija Wellan - odstranjevanje vodnega kamna		3.800
42	Dodatna oprema za obnovljene prostore		167.970
43	Javljajnik požarov		8.000
		SKUPAJ	605.130

V letu 2026 se načrtujejo naslednje investicije v zgradbe:

	Vlaganje v zgradbo:	V EUR
1.	UPS nadzor nad brezprekinitvenim napajanjem	19.500
2.	Prenova ambulant ZD Žalec	257.964
3.	Obnova bivše fizioterapije s prizidkom	283.772
	SKUPAJ	561.236

Priloga: Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2026

V letu 2026 se predvideva dva večja projekta: prenova ambulant ZD Žalec in obnova bivše fizioterapije s prizidkom in potrebno opremo. Občina Žalec načrtuje pridobivanje sofinancerskih sredstev od Ministrstva za zdravje skladno z Zakonom o zagotavljanju finančnih sredstev za investicije v slovensko zdravstvo v letih od 2021 do 2031. Investitor je Občina Žalec, kot lastnica objekta ZD Žalec ter soustanoviteljica JZ ZD Žalec, ki razpolaga z največjim ustanovitvenim deležem. Na osnovi pogodbenega razmerja z JZ ZD Žalec, nastopa v okviru projektov v vlogi investitorja, sofinancerja ter prijavitelja projekta za namen pridobitve nepovratnih sredstev Ministrstva za zdravje po Sklepu Vlade RS. Predvideva se prejem sredstev v višini 476.029 EUR iz Ministrstva za zdravje.

9.1 PLAN VZDRŽEVALNIH DEL

ZD v letu 2026 načrtuje:

- investicijsko vzdrževalna dela v višini 25.000 EUR in
- tekoče vzdrževanje v višini 250.000 EUR.

Naziv ZD: ZDRAVSTVENI DOM DR. JOŽETA POTRATE ŽALEC

Obrazec 5 - Načrt vzdrževalnih del 2026 - ZD

Namen	Celotna načrtovana vrednost vzdrževalnih del v letu 2026	Načrtovani stroški tekočega vzdrževanja (konti 461)	Načrtovani stroški investicijskega vzdrževanja (konti 461)
Načrtovana so naslednja vlaganja:	1 = 2 + 3	2	3
SKUPAJ:	275.000,00	250.000,00	25.000,00
1. Stikopleskarska dela v ZD	10.000,00	10.000,00	
2. Pranje in likanje perila	30.000,00	30.000,00	
3. Vzdrževanje in popravilo računalniške opreme in programov	110.000,00	110.000,00	
4. Vzdrževanje medicinske opreme	30.000,00	30.000,00	
5. Vzdrževanje nemedicinske opreme	40.000,00	40.000,00	
6. Vzdrževanje in popravilo vozil	30.000,00	30.000,00	
7. Potrebne obnove (tla, inštalacije)	25.000,00		25.000,00

Priloga: Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2026

10. PLAN ZADOLŽEVANJA

ZD v letu 2026 ne načrtuje zadolževanja.

11. ZAKLJUČEK

Leto 2026 bo v zdravstvu leto pomembnih sprememb, novih priložnosti in tudi številnih izzivov. Uveljavitev novega Zakona o zdravstveni dejavnosti ter Zakona o kakovosti v zdravstvu prinaša pomembne spremembe na področju organizacije dela, kakovosti in varnosti pacientov ter zaposlenih. Postopno zviševanje plač, iz prenove plačnega sistema, bo prispevalo k večji motivaciji in zadovoljstvu zaposlenih.

V ZD bomo tudi v letu 2026 sledili ciljem zdravstvene politike ter si prizadevali za izboljšanje dostopnosti do zdravstvenih storitev na primarni ravni. Posebno pozornost bomo namenili ustvarjanju dobrih delovnih pogojev in nadaljnjemu razvoju infrastrukture.

Finančni načrt za leto 2026 predvideva, da se bo ob načrtovanih aktivnostih in stabilnih pogojih poslovno leto zaključilo s presežkom prihodkov nad odhodki v okviru javne službe. Presežek pričakujemo tudi v okviru tržne dejavnosti, zlasti pri izvajanju medicine dela, prometa in športa ter laboratorijskih storitev za zasebnike in koncesionarje.

Ponosna sem na sodelavce, njihovo strokovnost, predanost in odgovornost, s katero vsak dan prispevajo k uresničevanju poslanstva našega zavoda. Le s skupnim delom in strokovnim sodelovanjem bomo uspešno uresničevali zastavljene cilje tudi v letu 2026.

Št. PDFKN: 1-DIR/2025-429
Žalec, 13.11.2025



dr. Hana Šuster Erjavec
direktorica

(podpis)

ZAKLJUČNI DEL

Datum sprejetja:

PDFKN se sprejema na 18. seji Sveta ZD dne 13.11.2025.

Datum in kraj nastanka PDFKN:

Žalec, 13.11.2025

SEZNAM PRILOG

POSEBNI DEL FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026 z obveznimi prilogami:

- Obrazec 1 - Delovni program 2026
- Obrazec 2 - Načrt prihodkov in odhodkov 2026
- Obrazec 4 - Načrt investicijskih vlaganj 2026
- Obrazec 5 - Načrt vzdrževalnih del 2026
- AJPES bilančni izkazi
 - Bilanca stanja na dan 31. 12. 2025 in 31.12.2026
 - Izkaz prihodkov in odhodkov-določenih uporabnikov
 - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
 - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po denarnem toku, račun finančnih terjatev in naložb, račun financiranja