

**PROGRAM DELA IN  
FINANČNI NAČRT ZA LETO 2026  
ZDRAVSTVENEGA DOMA  
KOČEVJE**

**Odgovorna oseba:** Simona Volf, mag. ekon. in posl. ved.

## KAZALO

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026 VSEBUJE:	4
II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026	5
1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU	5
PREDSTAVITEV ZAVODA	6
ZDRAVSTVENI DOM KOČEVJE	7
PODROBNEJŠA ORGANIZACIJA ZAVODA	10
VODSTVO ZAVODA	10
2. ZAKONSKE PODLAGE	13
3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026	15
4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2026	16
4.1. LETNI CILJI	17
4.2. POROČANJE USPEŠNOSTI ZDRAVSTVENIH PROCESOV	21
4.3. POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC	21
4.3.1. Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF	21
4.3.2. Register obvladovanja poslovnih tveganj	22
4.3.3. Aktivnosti na področju NNJF	23
5. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE	24
6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA	25
7. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	26
7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	26
7.1.1. Načrtovani prihodki	27
7.1.2. Načrtovani odhodki	29
7.1.3. Načrtovan poslovni izid	32
7.2. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	33
7.3. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	33
8. PLAN KADROV	34
8.1. ZAPOSLENOST	35
8.2. OSTALE OBLIKE DELA	36
8.3. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM	37
8.4. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA	38
9. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2026	39
9.1. PLAN INVESTICIJ	39
9.2. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL	40
9.3. PLAN ZADOLŽEVANJA	40

## KAZALO TABEL

Tabela 1: Osnovni podatki zavoda .....	5
Tabela 2: Sestava Sveta zavoda v letu 2026.....	11
Tabela 3: Direktorica zavoda .....	11
Tabela 4: Strokovni vodja .....	12
Tabela 5: Pomočniki direktorice.....	12
Tabela 6: Člani strokovnega sveta v letu 2026 .....	12
Tabela 7: Kazalniki .....	24
Tabela 8: Delovni program 2026.....	25
Tabela 9: Načrt prihodkov in odhodkov.....	27
Tabela 10: Prihodki .....	28
Tabela 11: Odhodki .....	29
Tabela 12: Stroški materiala .....	30
Tabela 13: Stroški storitev .....	30
Tabela 14: Stroški dela.....	31
Tabela 15: Načrt investicijskih vlaganj v medicinsko opremo v letu 2026 .....	39
Tabela 16: Načrt investicijskih vlaganj v nemedicinsko opremo v letu 2026 .....	39
Tabela 17: Plan vzdrževanja .....	40



## I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026 VSEBUJE:

- 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 3: Kadri 2026**
  - **Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2026**
  - **Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2026**
  - **Obrazec 6: Podatki za Ministrstvo za finance 2026**
  - **Priloga – AJ PES bilančni izkazi**

## II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026

### 1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU

Tabela 1: Osnovni podatki zavoda

IME:	ZDRAVSTVENI DOM KOČEVJE
SEDEŽ ZAVODA:	ROŠKA CESTA 18, 1330 KOČEVJE
MATIČNA ŠTEVILKA:	5170001000
DAVČNA ŠTEVILKA:	55897550
ŠIFRA UPORABNIKA	2025445
ŠT. TRANSAKCIJSKEGA RAČUNA	SI56 0110 0600 8352 111 odprt pri UJP
TELEFON/FAX:	01/89 39 000, 01/89 39 035
E-POŠTA:	INFO@ZDKOCEVJE.SI
SPLETNA STRAN:	<a href="http://www.zdkocevje.si/">HTTP://WWW.ZDKOCEVJE.SI/</a>
USTANOVITELJICA:	OBČINA KOČEVJE
DATUM USTANOVITVE:	1964, vpis v AJPES 8.3.1991
ORGANI ZAVODA	Svet zavoda, direktor in strokovni svet
VODILNI DELAVCI:	DIREKTORICA ZAVODA: Simona Volf, mag. ekon. in posl. ved.
	STROKOVNI DIREKOTR:/ vd. Strokovnega direktorja: Aleksandar Živanović, dr. med., spec. urg. med.
	POMOČNICA DIREKTORICE ZA SPLOŠNE ZADEVE: Lavra Horvat, mag. var.
	POMOČNICA DIREKTORICE ZA ZDRAVSTVENO NEGO: Danica Štimac, dipl. m. s.
ODGOVORNA OSEBA ZA PRIPRAVO POSLOVNEGA POROČILA	DIREKTORICA ZAVODA: Simona Volf, mag. ekon. in posl. ved.
ODGOVORNA OSEBA ZA PRIPRAVO RAČUNOVODSKEGA POROČILA:	DIREKTORICA ZAVODA: Simona Volf, mag. ekon. in posl. ved. VODJA FINANČNO RAČUNOVODSKE SLUŽBE: Sabina Rožman

Vir: lasten, 2026



## PREDSTAVITEV ZAVODA

Zdravstveni dom Kočevje deluje na svoji lokaciji - Roška cesta 18, Kočevje od leta 1964, v sedanji obliki organiziranosti pa od leta 1991, ko se je prej TOZD skupnega ZD Kočevje - Ribnica osamosvojil. Na omenjeni lokaciji svojo dejavnost poleg javnega zavoda opravljajo tudi nekateri zasebniki v najetih ordinacijah.

Zdravstveni dom Kočevje je decembra 1992 ustanovila Skupščina Občine Kočevje z Odlokom o ustanovitvi Zdravstvenega doma Kočevje (Uradni list RS, št. 9/93, 134/04) za opravljanje osnovne zdravstvene dejavnosti. V sodni register je vpisan pri Okrožnem sodišču v Ljubljani pod vložno številko 1/11534/00.

Spremembe akta o ustanovitvi:

- Dne 10.7.2014 je Občinski svet Občine Kočevje na 37. redni seji sprejel nov Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom Kočevje, ki je začel veljati petnajsti dan po objavi v Uradnem listu RS št. 63/14.
- Dne 22.10.2015 je Občinski svet Občine Kočevje na 12. redni seji sprejel Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom Kočevje, ki je začel veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu RS št. 84/15.
- Dne 24.01.2018 je Občinski svet Občine Kočevje na svoji 33. redni seji sprejel Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom Kočevje, ki je začel veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu RS št. 5/2018.
- Dne 25.10.2018 je Občinski svet Občine Kočevje na 38. redni seji sprejel Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom Kočevje, ki je začel veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu RS, št. 71/18.
- Dne 27. 9. 2019 je Občinski svet Občine Kočevje na 7. redni seji sprejel Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom Kočevje, ki je začel veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu RS, št. 61/19.
- Dne 28. 3. 2023 je Občinski svet Občine Kočevje na 4. redni seji sprejel Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom Kočevje, ki je začel veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu RS, št. 42/23.
- Dne 20.1.2022 je Občinski svet Občine Kočevje na 23. redni seji sprejel Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom Kočevje, ki je začel veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu RS, št. 10/22.
- Dne 28. 3. 2023 je Občinski svet Občine Kočevje na 4. redni seji sprejel Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom Kočevje, ki je začel veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu RS, št. 42/23.

Svet javnega zavoda Zdravstveni dom Kočevje je ob vsakokratnem sprejemu oziroma spremembi akta o ustanovitvi uskladil Statut Zdravstvenega doma Kočevje in k



spremembam pridobil soglasje ustanovitelja. Svet javnega zavoda Zdravstveni dom Kočevje je na 27. redni seji dne 11. 3. 2022 sprejel Statut Zdravstvenega doma Kočevje, ki je začel veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu RS, št. 52/22. Nadalje je Svet javnega zavoda Zdravstveni dom Kočevje na 1. redni seji dne 5. 6. 2023 sprejel Spremembe in dopolnitve Statuta Zdravstvenega doma Kočevje, ki so začele veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu RS, št. 77/23.

## **ZDRAVSTVENI DOM KOČEVJE**

Zdravstveni dom Kočevje je neprofitni javni zavod, vključen v javno zdravstveno mrežo. Zavod deluje na območju občine Kočevje, zdravstveno dejavnost pa izvaja tudi za potrebe Občine Kostel ter Občine Osilnica. Skupno zavod zagotavlja skrb za približno 16.494 prebivalcev<sup>1</sup>, naseljenih na 655 km<sup>2</sup>. Po podatkih Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije zavod sodi med večje zavode po kvadraturi in po oddaljenosti od večjih bolnišnic (Ljubljana, Novo mesto).

Zdravstveni dom osnovno zdravstveno dejavnost opravlja na sedežu v Kočevju, poleg tega pa primarno zdravstveno varstvo zagotavlja tudi lokaciji Zdravstveni center Kočevje, Roška cesta 20 ter v zdravstveni postaji Predgrad.

Skladno z določbami Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom Kočevje (Uradni list RS, št. 10/22, 42/23) zavod na podlagi tripartitnih pogodb izvaja osnovno zdravstveno dejavnost tudi na območju Občin Kostel in Osilnica. V ta namen so organizirane naslednje zdravstvene postaje:

- Zdravstvena postaja Kostel ter
- Zdravstvena postaja Osilnica.

Zdravstveni dom Kočevje na naslovu Roška cesta 18 in Roška cesta 20, Kočevje osnovno zdravstveno dejavnost izvaja v naslednjih organizacijskih enotah:

- uprava in tehnične službe,
- splošna in specialistična zdravstvena dejavnost,
- satelitski urgentni center,
- reševalna služba,
- otroški in šolski dispanzer,
- razvojna ambulanta z vključenim centrom za zgodnjo obravnavo
- zobozdravstveno varstvo,
- diagnostični laboratorij,
- patronažna služba,

---

<sup>1</sup> Občina Kočevje 15.555 prebivalcev, Občina Kostel 610 prebivalcev in Občina Osilnica 329 prebivalcev. Podatek za leto 2025, vir: SURS.

- fizioterapija,
- klinično psihološka ambulanta,
- center za duševno zdravje odraslih,
- center za krepitev zdravja;





## **PODROBNEJŠA ORGANIZACIJA ZAVODA**

V skladu z Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom Kočevje (Uradni list RS, št. 10/22, 42/23) in Statutom Zdravstvenega doma Kočevje (Uradni list RS. Št. 52/22, 77/23) zavod lahko opravlja naslednje dejavnosti:

- šifra 86.210 - splošna zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost,
- šifra 47.740 - trgovina na drobno v specializiranih prodajalnah z medicinskimi in ortopedskimi pripomočki,
- šifra 72.190 - raziskovalna in razvojna dejavnost na drugih področjih naravoslovja in tehnologije,
- šifra 85.590 - drugje nerazvrščeno izobraževanje, izpopolnjevanje in usposabljanje,
- šifra 86.220 - specialistična zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost,
- šifra 86.230 - zobozdravstvena dejavnost,
- šifra 86.909 - druge zdravstvene dejavnosti;

Zdravstveni dom Kočevje izvaja osnovno zdravstveno dejavnost kot javno službo na primarni ravni za območje Občine Kočevje ter za območje Občine Kostel in Občine Osilnica v skladu z mrežo javne zdravstvene službe in individualnih tripartitnih pogodb. Zavod skladno z Odlokom izvaja tudi dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu v naslednjih dejavnostih: 47.740, 72.190, 85.590, 86.220, 86.230, 86.909.

## **VODSTVO ZAVODA**

V skladu z Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom Kočevje (Uradni list RS, št. 10/22, 42/23) in Statutom Zdravstvenega doma Kočevje (Uradni list RS. Št. 52/22, 77/23) so organi zavoda, ki v skladu s predpisi strokovno in poslovno upravljajo zavod:

- svet zavoda;
- direktor;
- strokovni svet.

### **- SVET ZAVODA**

Svet zavoda je kolegijski organ upravljanja, ki ga sestavlja 7 članov. Sestava Sveta zavoda je naslednja:

- 2 predstavnika delavcev,
- 4 predstavniki ustanoviteljice,
- 1 predstavnik zavarovancev.

Mandat članov Sveta zavoda traja 4 leta z možnostjo ponovnega imenovanja oziroma izvolitve največ dvakrat zaporedoma.



Tabela 2: Sestava Sveta zavoda v letu 2026

ZAP.ŠT	ČLAN	ORGAN IMENOVANJA	MANDAT	FUNKCIJA	OPOMBA
1.	Peter Vesel	Občinski svet Občine Kočevje	18.5.2023- 17.5.2027	Predsednik sveta zavoda	
2.	Petra Prošt Šilc	ZZZS, OE Ljubljana	18.5.2023- 17.5.2027	Namestnica predsednika sveta zavoda	
3.	Luka Bubnjič	Občinski svet Občine Kočevje	18.5.2023- 17.5.2027	Član sveta – predstavnik ustanovitelja	
4.	Nina Palčič	Občinski svet Občine Kočevje	18.5.2023- 17.5.2027	Članica sveta zavoda – predstavnica ustanovitelja	
5.	Ivan Muhič	ZD Kočevje	18.5.2023- 17.5.2027	Član sveta zavoda- predstavnik zaposlenih	
6.	Aleksandar Živanović	ZD Kočevje	17.4.2024 24.2.2026	Član sveta zavoda- predstavnik zaposlenih	Odstop zaradi imenovanja na funkcijo vd. strokovnega direktorja z dnem 24.2.2026
7.	Roman Hrovat	Občinski svet Občine Kočevje	31.1.2024 17.5.2027	Član sveta zavoda – predstavnik ustanovitelja	

Vir: lasten, 2026

### - DIREKTOR/ICA

Zavod vodi direktor/ica, ki ga imenuje svet zavoda s soglasjem ustanovitelja. Direktor/ica organizira in vodi delo ter poslovanje zavoda, predstavlja in zastopa zavod ter je odgovoren/a za zakonitost dela zavoda. Mandat direktorja/ice traja 4 leta in je po poteku te dobe lahko ponovno izvoljen.

V letu 2026 zavod vodi:

Tabela 3: Direktorica zavoda

ZAP.ŠT.	DIREKTOR	MANDAT	OPOMBE
1	Simona Volf	1.1.2026 – 31.12.2030	Mandat v teku

Vir: lasten, 2026

## - STROKOVNI DIREKTOR IN POMOČNIKI DIREKTORJA

V letu 2026 je Svet zavoda sprožil postopek imenovanja strokovnega direktorja. Ker postopek imenovanja ni bil uspešen (brez prijav) je bil za v.d. strokovnega direktorja imenovan Aleksandar Živanović, dr. med., spec. urg. med.

Tabela 4: Strokovni vodja

ZAP.ŠT.	VD. STROKOVNEGA DIREKTORJA	MANDAT	OPOMBE
1	Aleksandar Živanović, dr. med. spec. urg. med.	1.3.2026 – 28. 2. 2027	Mandat v teku

Vir: lasten, 2026

Na podlagi 24. člena Statuta Zdravstvenega doma Kočevje (Uradni list RS. Št. 52/22, 77/23) lahko direktor/ica za čas trajanja svojega mandata imenuje dva pomočnika, enega za področje zdravstvene nege in enega za področje splošnih zadev. Direktor/ica zavoda je za čas svojega mandata imenovala oba pomočnika, in sicer v obsegu 1,5 zaposlitve.

Tabela 5: Pomočnici direktorice

ZAP.ŠT.	POMOČNICI DIREKTORICE	MANDAT	OPOMBE
1	Lavra Horvat, mag. var.	5.1.2026 – 31.12.2026	Mandat v teku
2	Danica Štimac, dipl. m.s.	7.1.2026 – 31.12.2030	Mandat v teku

Vir: lasten, 2026

## - STROKOVNI SVET

Skladno z 28. členom Statuta ZD Kočevje (Uradni list RS. Št. 52/22, 77/23) ima zavod strokovni svet, ki je kolegijski strokovni organ ZD Kočevje. Člani strokovnega sveta so direktor kot predsednik, strokovni vodja, pomočnik direktorja s področja zdravstvene nege in vsaj štiri vodje enot, in sicer vodja splošne in specialistične službe, vodja nujne medicinske pomoči, vodja reševalne službe in vodja zobozdravstvene službe. Mandat članov strokovnega sveta je vezan na mandatno dobo direktorja/ice zavoda.

Tabela 6: Člani strokovnega sveta v letu 2026

ZAP.ŠT.	IME IN PRIIMEK	FUNKCIJA
1	Simona Volf, mag. ekon. in posl. ved	Direktorica ZD Kočevje
2	Aleksandar Živanović, dr. med., spec. urg. med.	Vd. Strokovnega direktorja
3	Danica Štimac, dipl.m.s.	PDZN
4	Andreja Stušek, dr. med., spec. druž. med.	Vodja splošne in specialistične službe
5	Aleksandar Svilengačín, dr. med. spec. urg. med.	Vodja SUC
6	Edita Jusić, dr. med., spec. ped.	Vodja RA z vključenim CZO
7	Jana Gorjanc, dr. dent. med.	Vodja zobozdravstva



8	Primož Velikonja, dipl.zn.	Vodja SUC za ZN
9	Tajda Žnidaršič, dipl. fizio.	Vodja fizioterapije

Vir: lasten, 2026

## - VODJE ORGANIZACIJSKIH ENOT

Skladno z 2. odstavkom 7. člena Statuta Zdravstvenega doma Kočevje (Uradni list RS, št. 52/22, 77/23) so za organizacijo in usklajevanje dela v organizacijskih enotah pristojni in odgovorni vodje organizacijskih enot, ki jih imenuje in razrešuje direktor/ica ZD Kočevje v skladu s sistemizacijo delovnih mest, in sicer za čas trajanja mandata. Vodjo lahko direktor/ica razreši po lastni presoji še pred potekom časa, za katerega je bil imenovan. Naloge, pooblastila in odgovornosti vodje izhajajo iz vsakokratnega veljavnega pravilnika, ki ureja notranjo organizacijo in sistemizacijo delovnih mest v Zdravstvenem domu Kočevje.

## 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 – ZIUPOPVE, 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, 32/25, 111/2025 – ZDIUPZ in 112/25 – odl. US),
- 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, 32/25 – ZZDej-N, 44/25 – ZDOsk-1B, 70/25 – ZUTD-I, 111/25 – ZDIUPZ),
- 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, 199/21, 136/23 – ZIUZDS, 35/24, 32/25 – ZZDej-N, 40/25 – ZPPKZD in 111/25 – ZDIUPZ),
- Uredba o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2026 (v nadaljnjem besedilu: Uredba) (Uradni list RS, št. ...),



- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2025 ter 2026 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, 39/25, 85/25 – ZPJS, 95/25 – ZIPRS2627, 112/25),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C, 114/06 – ZUE in 175/20),
- 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. 133/23, 81/24 in 51/25),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23, 81/24, 51/25 in 95/25),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23 in 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 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 – ZZNŠPP, 149/22, 106/23, 88/24, 79/25 in 95/25),
- Navodila o razmejitvi vrst prihodkov in odhodkov po opravljenih storitvah v okviru javne zdravstvene službe in tržne dejavnosti (Uradni list RS, 76/25),

c) Interni akti zavoda (navedite npr. statut, interni akti...)

- Statut Zdravstvenega doma Kočevje (Uradni list RS, št. 52/22, 77/23),
- Poslovnik o delu Sveta zavoda Zdravstveni dom Kočevje,
- Pravilnik o volitvah predstavnikov zaposlenih v svet zavoda ZD Kočevje,
- Pravilnik Zdravstvenega doma Kočevje o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest,
- Pravilnik o opravljanju dela na domu javnih uslužbencev zaposlenih v ZD Kočevje,
- Pravilnik o delovni obleki in obuvalih, ki se uporabljajo na delovnih mestih v ZD Kočevje,
- Pravilnik o uporabi službenih mobilnih telefonov v Zdravstvenem domu Kočevje,
- Pravilnik o pravici do odklopa,
- Pravilnik o snemanju telefonskih pogovorov v Zdravstvenem domu Kočevje,

- Pravilnik o varstvu osebnih podatkov,
- Pravilnik o organizaciji in izvajanju dela reševalne službe, službe nujne medicinske pomoči in dežurne službe,
- Pravilnik o računovodstvu,
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju,
- Interni akt o popisu poslovnih prostorov, dodelitvi oznak poslovnih prostorov in pravilih za dodeljevanje zaporednih števil računov,
- Pravilnik o popisu,
- Pravilnik o arhiviranju dokumentacije,
- Pravilnik o internem strokovnem nadzoru za zdravstvene delavce in sodelavce,
- Pravilnik – program preprečevanje in obvladovanja bolnišničnih okužb,
- Pravilnik o štipendiranju,
- Pravilnik o promociji zdravja na delovnem mestu,
- Pravilnik o delovnem času Zdravstvenega doma Kočevje,
- Pravilnik o izobraževanju,
- Pravilnik o izvajanju tržne dejavnosti v Zdravstvenem domu Kočevje.

### **3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026**

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

- dopis Ministrstva za zdravje – Izhodišča za pripravo finančnih načrtov za leto 2026,
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2026 in 2027 (ZIPRS2627) (Uradni list RS, št. 95/25 in 112/25 – ZJF-K),
- Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2020 in 2021 ter izredni uskladitvi pokojnin (Uradni list RS, št. 75/19 in 139/20),
- Uredba o kadrovskih načrtih (Uradni list RS, št. 104/25),
- Kolektivna pogodba za javni sektor s spremembami v aneksih,
- Aneks h Kolektivni pogodbi za negospodarsko dejavnost v RS,
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS) (Uradni list RS, št. 108/09 – uradno prečiščeno besedilo, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11 – ORZSPJS49a, 27/12 – odl. US, 40/12 – ZUJF, 46/13, 25/14 – ZFU, 50/14, 95/14 – ZUPPJS15, 82/15, 23/17 – ZDOdv, 67/17, 84/18, 204/21, 139/22, 38/24 – odl. US in 95/24 – ZSTSPJS),
- Zakon o skupnih temeljih sistema plač v javnem sektorju (ZSTSPJS) (Uradni list RS, št. 95/24)

#### **MAKROEKONOMSKA IZHODIŠČA:**

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

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

Zdravstveni dom je posredni uporabnik občinskega proračuna in je zato v skladu s 27. členom Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23) dolžan pripraviti finančni načrt na osnovi izhodišč, ki veljajo za državni proračun.

Finančni načrt Zdravstvenega doma Kočevje vsebuje splošni del. Glede na naravo in obseg dejavnosti ter v skladu z 2. in 4. členom Navodil o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00) posebni del ni potreben. Finančnemu načrtu so priložene ustrezne priloge, ki podrobneje predstavljajo načrtovane prihodke in odhodke.

#### **4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2026**

Osnovno poslanstvo ZD Kočevje je zagotavljanje kakovostne, varne ter krajevno in časovno dostopne zdravstvene oskrbe za vse uporabnike. Zavod stremi k celostni obravnavi pacientov in k razvoju primarnega zdravstva, ki odgovarja na potrebe lokalnega okolja.

Vizija zavoda je razvijati sodobno, učinkovito in uporabniku prijazno primarno zdravstveno varstvo, ki temelji na strokovnosti, kakovosti ter odgovornem odnosu do pacientov in zaposlenih. ZD Kočevje želi ostati prepoznaven kot zanesljiv in razvojno usmerjen partner v skupnosti ter kot okolje, ki spodbuja strokovni napredek, inovacije in celostno skrb za zdravje prebivalcev.

Cilj zavoda je ohranjati ustrezno dostopnost do zdravstvenih storitev ter spodbujati kontinuirano strokovno izpopolnjevanje zdravniškega, zdravstvenega in drugega strokovnega kadra. Poseben poudarek je na skrbi za zadovoljstvo zaposlenih in pacientov. Zavod pri svojem delu sledi sodobnim strokovnim smernicam ter spoštuje kodeks zdravniške etike, kodeks etike v zdravstveni negi in oskrbi ter kodeks medicinskih sester in



zdravstvenih tehnikov v Sloveniji. Delovanje temelji tudi na dobrem sodelovanju z drugimi zdravstvenimi ustanovami in koncesionarji.

#### 4.1. LETNI CILJI

##### • CILJI, KI SE NANAŠAJO NA BOLJŠO DOSTOPNOST DO ZDRAVSTVENIH STORITEV

###### **CILJ 1: Doseganje programov po pogodbi ZZZS**

Zagotoviti polno realizacijo programa zdravstvenih storitev v skladu s sklenjeno pogodbo z ZZZS ter organizirati delo tako, da bo zavod izvajal vse dogovorjene storitve v obsegu načrtovanih finančnih sredstev.

**UKREP:** sistematično nadziranje realizacije programov in zagotavljanje kadra

**ODGOVORNA OSEBA:** Vodje posameznih enot, vodstvo zavoda

###### **CILJ 2: Dodatni programi**

Širitev dejavnosti Razvojne ambulante z vključenim centrom za zgodnjo obravnavo pridobitev novih programov zdravstvenih storitev (0,5) ter programa fizioterapije (0,5)

**UKREP:** Priprava in vložitev vloge na Ministrstvo za zdravje za odobritev in financiranje dodatnega programa Razvojne ambulante ter programa fizioterapije.

**ODGOVORNA OSEBA:** vodstvo zavoda

###### **CILJ 3: Zagotoviti odgovorne nosilce zdravstvene dejavnosti**

Zagotoviti notranje odgovorne nosilce zdravstvene dejavnosti za programe, pri katerih se trenutno izvajanje v večjem delu zagotavlja z zunanjimi pogodbenimi izvajalci. To zlasti velja za diabetološko ambulanto, okulistično ambulanto, ginekološko ambulanto, rentgensko diagnostiko in laboratorijsko dejavnost. Z vzpostavitvijo notranjih nosilcev zavod zasleduje večjo organizacijsko stabilnost, boljše upravljanje programov ter večjo kontinuiteto in kakovost izvajanja zdravstvenih storitev.

**UKREP:** Zavod bo intenzivneje pristopil k iskanju ustreznih specialistov in specializantov, vzpostavil širši model mentorstva med zaposlenimi zdravniki in izvajal aktivnosti za pridobivanje kadra tudi na tujih trgih. Vodstvo zavoda se bo udeleževalo sejmov zaposlovanja ter drugih dogodkov, namenjenih promociji zaposlovanja v zdravstvu, z namenom dolgoročne krepitve lastnih kadrovskih kapacitet.

**ODGOVORNA OSEBA:** Direktorica zavoda, Strokovni direktor

- **CILJI, KI SE NANAŠAJO NA PREVENTIVNE AKTIVNOSTI V LOKALNI SKUPNOSTI**

**CILJ 4: Sodelovanje z ustanoviteljem in drugimi občinami**

ZD Kočevje že vrsto let uspešno sodeluje z ustanoviteljico, tj. Občino Kočevje (redni mesečni sestanki) ter z Občinama Kostel in Osilnica. Sodelovanje temelji na rednem usklajevanju, medsebojni podpori in skupnem iskanju rešitev za zagotavljanje dostopne, kakovostne in varne zdravstvene oskrbe prebivalcev vseh treh občin. V letu 2025 si zavod prizadeva ohraniti dobro sodelovanje ter ga nadgrajevati z nadaljnjimi aktivnostmi, usmerjenimi v stabilno delovanje zdravstvenih programov, izboljševanje dostopnosti storitev ter dolgoročno zagotavljanje ustrezne zdravstvene oskrbe na območju vseh treh občin.

**UKREP:** Izvajanje rednih mesečnih sestankov z ustanoviteljem, sklenitev tripartitne pogodbe z Občino Kostel in Občino Osilnica in izvajanje skupnih preventivnih akcij kot je sofinanciranje cepljenja proti KME.

**ODGOVORNA OSEBA:** Pomočnica direktorica za splošne zadeve, direktorica zavoda

**CILJ 5: Sodelovanje v projektih**

Cilj ZD Kočevje na področju projektnega delovanja je samostojno načrtovanje, razvoj in izvajanje preventivnih ter razvojnih projektov, ki neposredno prispevajo k izboljšanju zdravja in varnosti prebivalcev lokalnega okolja. V letu 2025 bo zavod izvajal projekte v sodelovanju z Občino Kočevje: Zobni alarm in Pusti telefon! Pojdi ven! ter samostojno: Izberi sebe! Za skupnost brez zasvojenosti! Cilj zavoda v letu 2026 je tudi pridobiti nov projekt: Vzpostavitev modela prvih posredovalcev v sistemu nujne medicinske pomoči.

**UKREP:** Aktivno izvajanje obstoječih projektov in spremljanje in prijava novih projektnih priložnosti.

**ODGOVORNA OSEBA:** vodje projektov, vodje enot, Pomočnica direktorice za splošne zadeve, pomočnica direktorice za zdravstveno nego, direktorica zavoda

- **CILJI S PODROČJA KADROVSKEGA RAZVOJA IN STROKOVNEGA IZPOPOLNJEVANJA**

**CILJ 6: Krepitev znanja in strokovne usposobljenosti zaposlenih**

Za zagotavljanje optimalnega, strokovnega in kakovostnega dela vseh zaposlenih je kontinuirano izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje ključnega pomena. Vodstvo zavoda zato omogoča in spodbuja strokovno usposabljanje ter izobraževanje zaposlenih na vseh področjih dela, skladno s potrebami delovnih procesov in razvojem zdravstvene dejavnosti ter ob upoštevanju razpoložljivih finančnih sredstev. V letu 2026 si zavod prizadeva uresničiti letni načrt izobraževanj v največjem možnem obsegu, skladno s finančnimi zmožnostmi zavoda.

**UKREP:** Sprejem letnega plana izobraževanj v okviru razpoložljivih finančnih sredstev



**ODGOVORNA OSEBA:** Strokovni svet, direktorica zavoda

#### **CILJ 7: Izvajanje kadrovskega štipendiranja in izvajanja programov specializacije**

Nadaljevati in okrepiti kadrovske štipendiranje v sodelovanju z Občino Kočevje. S skupnim pristopom zavod in občina spodbujata izobraževanje bodočih zdravnikov in drugih zdravstvenih delavcev/sodelavcev na deficitarnih strokovnih področjih ter ustvarjata pogoje za njihovo kasnejšo zaposlitev v lokalnem okolju. Cilj predstavlja pomemben element strateškega kadrovskega načrtovanja, prispeva k dolgoročnemu izboljšanju dostopnosti in kakovosti zdravstvenih storitev za prebivalce občine. Cilj zavoda je tudi pridobiti nove specializacije z namenom krepitev dolgoročne kadrovske strukture na posameznih področjih dejavnosti zavoda,

**UKREP:** Nadaljevati in po potrebi razpisati nove kadrovske štipendije za deficitarne poklice znotraj zdravstvene dejavnosti in krepiti mrežo specializantov ZD Kočevje.

**ODGOVORNA OSEBA:** Kadrovska služba, direktorica

### • CILJI, KI SE NANAŠAJO NA IZBOLJŠANJE KAZALNIKOV KAKOVOSTI

#### **CILJ 8: Vodenje in stalno izboljševanje sistema kakovosti**

Zagotavljati učinkovit, pregleden in stabilen sistem vodenja kakovosti, ki temelji na standardu ISO 9001:2015 ter je skladen z novim zakonom o kakovosti v zdravstvu in z zakonodajo s področja medicinskih pripomočkov, in sicer vse z namenom zagotavljanja varnega, kakovostnega in strokovnega izvajanja zdravstvenih storitev. Zavod bo torej nadaljeval z izvajanjem sistema kakovosti, rednim spremljanjem procesov, prepoznavanjem in obvladovanjem tveganj ter uvajanjem izboljšav. Hkrati bo zagotovljeno izvajanje postopkov v skladu z veljavno zakonodajo ter načrtno in ciljno usmerjeno izobraževanje zaposlenih za podporo učinkoviti implementaciji zakonskih zahtev.

**UKREP:** Izvajanje sistema vodenja kakovosti skladno s standardom ISO 9001:2015, izvedba zunanje presoje sistema kakovosti ter rednih notranjih presoj, priprava in spremljanje korektivnih ter preventivnih ukrepov ter izvedba izobraževanj.

**ODGOVORNA OSEBA:** Predstavnica za kakovost in varnost pacientov, Pomočnica direktorice za zdravstveno nego, vodje enot

#### **CILJ 9: Ohraniti oziroma izboljšati raven zadovoljstva pacientov**

Ohraniti oziroma izboljšati raven zadovoljstva pacientov z izvajanjem zdravstvenih storitev ter z zagotavljanjem pozitivne in varne izkušnje v celotnem procesu obravnave. Zavod bo tudi v prihodnje sistematično spremljal zadovoljstvo pacientov, analiziral pridobljene povratne informacije ter na tej podlagi načrtoval in uvajal ukrepe za izboljšanje komunikacije, organizacije dela in kakovosti obravnave. Cilj zavoda je organizirati tudi spletno anketo s katerim bi zagotovili širši zajem podatkov zadovoljstva ter tudi

izobraževanje za zaposlene na temo komunikacije s pacienti.

**UKREP:** Nadaljevanje rednega merjenja zadovoljstva pacientov, analiza rezultatov ter načrtovanje in izvajanje ukrepov za izboljšanje izkušnje pacientov v okviru posameznih dejavnosti zavoda. Pripraviti spletni obrazec za merjenje zadovoljstva zaposlenih in izvesti izobraževanje.

**ODGOVORNA OSEBA:** Pomočnica direktorice za splošne zadeve, direktorica zavoda

#### **CILJ 10: Ohraniti oziroma izboljšati raven zadovoljstva zaposlenih**

Nadaljevati redno in sistematično merjenje zadovoljstva zaposlenih kot pomembnega kazalnika organizacijske klime, delovnih pogojev in kakovosti vodenja. Na podlagi zbranih podatkov se izvajata analiza rezultatov in spremljanje trendov zadovoljstva zaposlenih po letih. Ugotovitve meritev predstavljajo podlago za pripravo in sprejem načrta promocije zdravja na delovnem mestu ter za načrtovanje in izvajanje ciljno usmerjenih ukrepov za izboljšanje delovnega okolja, organizacije dela in splošnega počutja zaposlenih. Z izvajanjem tega cilja zavod sistematično krepí skrb za zdravje zaposlenih ter podpira trajnostni razvoj delovnega okolja. Cilj zavoda je ohraniti ali izboljšati raven zadovoljstva zaposlenih v letošnjem letu.

**UKREP:** Nadaljevanje rednega merjenja zadovoljstva zaposlenih, analiza rezultatov ter načrtovanje in izvajanje ukrepov za potrebe priprave letnega načrta promocije zdravja na delovnem mestu.

**ODGOVORNA OSEBA:** Delovna skupina za promocijo zdravja na delovnem mestu, pomočnica direktorice za splošne zadeve, direktorica zavoda

### **• CILJI S PODROČJA NOTRANJIH KONTROL IN NOTRANJEGA REVIDIRANJA IN ZAGOTAVLJANJA ZAKONITOSTI POSLOVANJA**

#### **CILJ 11: Krepitev transparentnosti in učinkovitosti poslovanja z zunanjim revidiranjem**

Zagotoviti neodvisno in objektivno presojo poslovanja z izvajanjem zunanjega revidiranja ključnih poslovnih procesov. Zunanje revidiranje predstavlja orodje za preverjanje zakonitosti, gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti poslovanja ter za oceno ustreznosti vzpostavljenih notranjih kontrol. Ugotovitve zunanjega revidiranja služijo kot podlaga za sprejem izboljševalnih ukrepov, odpravo morebitnih pomanjkljivosti ter nadaljnje krepitev preglednega, odgovornega in stabilnega upravljanja zavoda.

**UKREP:** Izvedba evidenčnega javnega naročila za izbor zunanjega izvajalca ter izvedba zunanjega revidiranja poslovanja zavoda.

**ODGOVORNA OSEBA:** Vodja Finančno računovodske službe, direktorica zavoda

#### **CILJ 12: Pregled obstoječega stanja informacijske varnosti, prilagoditev notranjih**

#### **aktov in uvedba zahtevanih ukrepov kibernetске varnosti v skladu z ZINFV-1.**

Zagotoviti pravočasno in celovito uskladitev poslovanja z zahtevami novega Zakona o informacijski varnosti (ZINFV-1). To vključuje vzpostavitev in izvedbo predpisanih postopkov na področju kibernetске varnosti, pregled in prilagoditev notranjih aktov ter okrepitev organizacijskih in tehničnih ukrepov za varovanje informacijskih sistemov in podatkov. Z uresničevanjem tega cilja zavod krepi odpornost na kibernetске grožnje, zagotavlja višjo raven varovanja informacij ter prispeva k zakonitemu, varnemu in nemotenemu delovanju zavoda.

**UKREP:** Pregled obstoječega stanja informacijske varnosti, prilagoditev notranjih aktov in uvedba zahtevanih ukrepov kibernetске varnosti v skladu z ZINFV-1.

**ODGOVORNA OSEBA:** Direktorica zavoda, Pomočnica direktorice za splošne zadeve

## **4.2. POROČANJE USPEŠNOSTI ZDRAVSTVENIH PROCESOV**

Zavod bo tudi v prihodnje sistematično sledil zastavljenim ciljem na področju kakovosti in varnosti ter si prizadeval za stalno izboljševanje zdravstvenih storitev. Poseben poudarek bo namenjen spremljanju ključnih kazalnikov, razvoju postopkov in ukrepov za dvig kakovosti ter doslednemu upoštevanju veljavnih strokovnih usmeritev. Pri tem bo zavod zagotavljal pogoje za varno in učinkovito delo zaposlenih, spodbujal kulturo nenehnega učenja ter v ospredje postavljал dobrobit pacientov. Napredovanje na področju kakovosti in varnosti bo zavod zagotavljal celovito in načrtno, skladno z okvirom, ki ga določajo pristojni predpisi in nacionalne zahteve.

V letošnjem letu bomo izvedli presojo sistema kakovosti, ki sledi lanski recertifikaciji, s čimer bomo preverili učinkovitost vzpostavljenih standardov ter potrdili zavezanost k nenehnemu izboljševanju. Poleg tega bomo izvajali tudi notranje presoje, s katerimi bomo sistematično spremljali delovne procese, prepoznavali morebitna odstopanja ter zagotavljali stalno usklajenost z zahtevami standardov kakovosti.

Z aktivnim spremljanjem, načrtnim izboljševanjem in rednimi presojami bomo še naprej uresničevali dolgoročne cilje na področju kakovosti in varnosti ter prispevali k stabilnemu in razvojno naravnemu delovanju zavoda.

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

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

Poslovni cilji zavoda na področju notranjega nadzora javnih financ so usmerjeni v zagotavljanje zakonitega, preglednega in učinkovitega poslovanja ter v krepitev sistema

notranjih kontrol. Zavod si prizadeva za dosledno uresničevanje načel integritete in odgovornega ravnanja z javnimi sredstvi, skladno z veljavno zakonodajo in internimi akti.

#### 4.3.2. Register obvladovanja poslovnih tveganj

##### 1. Tveganje nedoseganja ali preseganja pogodbeno dogovorjenih programov ZZS ter neustreznega evidentiranja storitev

Tveganje se nanaša na odstopanja v realizaciji programov zdravstvenih storitev glede na pogodbo z ZZS, neustrezno ali nepravočasno evidentiranje opravljenega dela ter posledično nedoseganje načrtovanih prihodkov in nastanek nepredvidenih stroškov.

##### Ukrepi:

- a) Redno (tedensko in mesečno) spremljanje realizacije delovnega programa ter pravočasno ukrepanje ob zaznanih odstopanjih od plana.
- b) Vzpostavitev in izvajanje učinkovitih notranjih kontrol pri vnosu podatkov, obračunu in fakturiranju storitev ter nadzor nad skladnostjo evidentiranja z navodili ZZS.
- c) Sistematično izobraževanje zaposlenih, pravočasno posredovanje navodil ter po potrebi organizacija dela izven rednega delovnega časa z namenom zmanjševanja čakalnih dob.

##### 2. Tveganja, povezana z zunanjim okoljem (državne institucije, ustanovitelji, epidemije, množične nesreče)

Tveganja izhajajo iz vplivov zunanjega okolja, zlasti zakonodajnih in sistemskih sprememb, odločitev Ministrstva za zdravje, pogojev financiranja ter izrednih razmer, kot so epidemije ali množične nesreče.

##### Ukrepi:

- a) Aktivno sodelovanje v strokovnih združenjih ter redna in pravočasna komunikacija z Ministrstvom za zdravje, NIJZ in ZZS.
- b) Sodelovanje z ustanovitelji pri načrtovanju dolgoročnega razvoja primarnega zdravstvenega varstva ter zagotavljanju ustreznih prostorskih in organizacijskih pogojev.
- c) Priprava in izvajanje načrtov ukrepanja za zagotavljanje neprekinjenega delovanja zavoda v primeru epidemij ali drugih izrednih dogodkov.

##### 3. Tveganja, povezana z naraščanjem stroškov materiala, storitev in dela ter z vodstvenimi procesi

Tveganja vključujejo pritiske dobaviteljev na zviševanje cen, rast stroškov dela ter morebitno izgubo ali omejevanje programov zaradi kadrovskih, prostorskih ali organizacijskih omejitev.



<b>Ukrepi:</b>
a) Aktivno spremljanje tržnih razmer, pogajanja z dobavitelji ter izvajanje ukrepov za racionalno in gospodarno porabo sredstev.
b) Ažurno spremljanje ukrepov in sprememb na državni ravni na področju stroškov dela ter prilagajanje poslovanja zavoda.
c) Krepitev vodstvenih procesov z aktivnim spremljanjem reformnih sprememb, pravočasnim prilagajanjem organizacije dela, zaposlovanjem ustreznega kadra ter zagotavljanjem ustrezne prostorske in tehnične podpore.

#### **4.3.3. Aktivnosti na področju NNJF**

Z izjavo o oceni notranjega nadzora javnih financ odgovorna oseba poda poročilo o ustreznosti vzpostavljenega sistema notranjega nadzora, za katerega je odgovorna, ter navede najpomembnejše ugotovljene pomanjkljivosti in predlagane ukrepe za izboljšave.

Pri pripravi izjave o oceni nadzora javnih financ se v zavodu enkrat letno oceni ustreznost notranjega nadzora nad celotnim poslovanjem, kar vključuje kontrolno okolje, upravljanje s tveganji, obvladovanje tveganj ter pretok informacij. Pri oceni se upoštevajo rezultati samoocenitve na podlagi veljavne metodologije, ugotovitve notranje in zunanje revizije ter nadzornih organov.

V letu 2026 bo zavod izpolnil samoocenitveni vprašalnik notranjega nadzora javnih financ, na podlagi katerega bodo ugotovljene morebitne pomanjkljivosti na posameznih področjih ter pripravljene ukrepi za njihovo odpravo. Samoocenitveni vprašalnik predstavlja podlago za izpolnitev izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ, ki je priloga letnega poročila in se posreduje na AJPES.

V skladu z 30.a členom Zakona o zdravstveni dejavnosti (ZZDej) mora notranja revizija v javnem zdravstvenem zavodu v obdobju 2026–2030 zajemati najmanj naslednja področja:

- notranjo revizijo izvajanja javnih naročil,
- presojo ravnanja z javnimi sredstvi in preverjanje načela dobrega gospodarja,
- notranjo revizijo izkoriščenosti zmogljivosti (prostorov, opreme in kadrov),
- dodatno delo pri drugih izvajalcih zdravstvene dejavnosti (53.b člen ZZDej),
- sklepanje podjemnih pogodb (53.c člen ZZDej),
- poročanje o soglasjih in pogodbah (53.č člen ZZDej).

Zavod vsako leto pri zunanji revizijski hiši naroči izvedbo notranjih revizij na več področjih. Ker je bila v letu 2025 izvedena obsežna revizija, se je del revizijskih postopkov, predvidenih za leto 2026, že opravil v okviru revizije poslovanja za leto 2024. Tako je bil del revizijskih ciljev za leto 2025 že dosežen.

Revizijsko delo v letu 2026 se bo osredotočilo na naslednja področja:

- **Revizija javnega naročila na področju zdravstvenega materiala**, s poudarkom na skladnosti postopkov, racionalni porabi sredstev in izvajanju pogodb.
- **Revizija evidentiranja zaposlenih**, zaradi sprememb v obveznem evidentiranju delovnega časa in vpliva na obračun plač.
- **Revizija obračuna stroškov dela**, s poudarkom na pravilnosti obračuna dodatkov in nadur ter skladnosti z zakonodajo.
- **Revizija finančnega poslovanja**, s poudarkom na pravilnosti knjiženja in evidentiranja.

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

Tabela 7: Kazalniki

ZAP. ŠT. LETNEGA CILJA	LETNI CILJI ZAVODA	KAZALNIKI
CILJ 1	Doseganje programov po pogodbi ZZS	Delež skupne realizacije programa po pogodbi ZZS )(realizacija $\geq 100\%$ )
CILJ 2	Dodatni programi	Obseg pridobljenih programov/širitev (ciljna vrednost $\geq 0,5$ )
CILJ 3	Zagotoviti odgovornih nosilcev zdravstvene dejavnosti	Št. imenovanih ali na novo zaposlenih odgovornih nosilcev (ciljna vrednost: $\geq 2$ )
CILJ 4	Sodelovanje z ustanoviteljem in drugimi občinami	Št. skupnih preventivnih projektov na območju delovanja ZDK (ciljna vrednost: $\geq 1$ )
CILJ 5	Sodelovanje v projektih	Št. novih/odobrenih projektov (ciljna vrednost $\geq 1$ )
CILJ 6	Krepitev znanja in strokovne usposobljenosti zaposlenih	Delež realizacije letnega načrta izobraževanj – realizacija $\geq 90\%$
CILJ 7	Izvajanje kadrovskega štipendiranja in izvajanja programov specializacije	Število odobrenih specializacij (ciljna vrednost: $\geq 1$ ) in število novo zaposlenih specializantov, (ciljna vrednost: $\geq 1$ )
CILJ 8	Vodenje in stalno izboljševanje sistema kakovosti	Uspešno izvedena notranja/zunanja presoja sistema (DA/NE) + število ugotovljenih neskladnosti (cilj: 0) + izvedeno ciljno usposabljanje zaposlenih (% udeležbe $\leq 80\%$ )
CILJ 9	Ohraniti oziroma izboljšati raven zadovoljstva pacientov	Povprečna ocena zadovoljstva iz anketnega vprašalnika (ocena) – realizacija $\geq 3,5$
CILJ 10	Ohraniti oziroma izboljšati raven zadovoljstva zaposlenih	Povprečna ocena zadovoljstva iz anketnega vprašalnika (ocena) – realizacija $\geq 3,5$
CILJ 11	Krepitev transparentnosti in učinkovitosti poslovanja z zunanjim revidiranjem	Uspešno izvedena zunanja revizija (DA/NE) + število ugotovljenih nepravilnosti (ciljna vrednost: 0)
CILJ 12	Pregled obstoječega stanja informacijske varnosti, prilagoditev notranjih aktov in	Uspešno izvedena GAP analiza (DA/NE) + usklajena dokumentacija/akti (DA/NE) + izvedeno usposabljanje zaposlenih (% udeležbe $\leq 80\%$ )

	uvedba zahtevanih ukrepov kibernetneke varnosti v skladu z ZINFV-1.	
--	---	--

Vir: lasten, 2026

## 6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA

V letu 2026 še ni bil sprejet Splošni dogovor oziram Uredba o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev, zato je Finančni načrt in program dela za leto 2026, pripravljen skladno s trenutno veljavno Uredbo o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2025 (Uradni list RS., št. 13/25, 56/25,9/25,110/25,13/26).

Do prejema in podpisa nove pogodbe, katere podlaga je nova uredba in ki jo prejmemo s strani ZZZS, ostaja v veljavi pogodba iz preteklega leta s pripadajočimi aneksi.

Tabela 8: Delovni program 2026

Dejavnost	Pogodbeno dogovorjeni program (v timu)
Splošna ambulanta - kurativa	2,9
Referenčna ambulanta	2,9
Otroška in šolska kurativa *	1,58
Otroška in šolska preventiva *	0,52
Dispanzer za ženske	0,8
Fizioterapija	5,5
Patronažno varstvo	8,5
Okulistika	0,5
Diabetologija	0,4
UZ	0,2
RTG	0,29
Antikoagulantna ambulanta	0,29
Zobozdravstvena dejavnost - odrasli	5,0
Zobozdravstvena dejavnost- mladina	2,5
Ortodontija	1,0
Zobozdravstvena vzgoja	0,76
Zdravstvena vzgoja	2,0
CPZOPD – centi za prep.in zdrav.odvisnost od drog	0,47
Mobilna enota nujn.reš.vozila	2,0
Dežurna služba DS3A	0,25
Dežurna služba DS4	1,0
Dežurna služba 1	0,25
Triaža satelitski urgentni center	1,0
Nenujni reševalni prevozi s sprem.	0,72
Dializni prevozi	3,38

Ostali sanitetni prevozi	2,11
Delovna terapija	1,0
Specialna fizioterapija – limfna drenaža	297 enot
Farmaceutski svetovalec	0,15
Ambulantna obr.-center za duševno zdravje	1,0
Integrirani center za krepitev zdravja - majhen	1,0
Center za duševno zdravje otrok in mladostnikov (CDZOM)**	1,0

Vir: ZZS, Aneks št.2/01.01.2026

Programi, ki jih zavod izvaja in so plačani v pavšalu so:

- Dežurna služba 1;
- Dežurna služba 3a (do 1.4.2024);
- Dežurna služba 4 (do 1.4.2024);
- MoE VUZ (od 1.4.2024 dalje);
- Triažni satelitski center;
- Mobilna enota nujnega reševalnega vozila;
- Zdravstvena vzgoja;
- Integriran center za krepitev zdravja;
- Vodenje strokovne skupine za preventivo in preventivo timov šol/vrtcev;
- Zobozdravstvena vzgoja;
- Center za preprečevanje in zdravljenje odvisnosti od prepovedanih drog.

V letu 2026 nadaljujemo s samoplačniškimi zobozdravstvenimi storitvami, doplačili do polne vrednosti za zobozdravstvene storitve, laboratorijskimi preiskavami, cepljenjem, varovanjem na prireditvah ter izobraževanjem.

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

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

Načrt izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za obdobje od 1. januarja do 31. decembra 2026 je pripravljen na podlagi realizacije leta 2025, ob upoštevanju makroekonomskih projekcij za leto 2026 ter usmeritev Ministrstva za zdravje za pripravo finančnih načrtov. Pri pripravi načrta so upoštevane tudi ocene gibanja prihodkov in odhodkov v letu 2026.

V spodnji tabeli je prikazan načrt prihodkov in odhodkov za leto 2026, primerjava z realizacijo leta 2025, primerjava načrta 2026 z načrtom 2025 ter primerjava realizacije 2025 z načrtom 2025. Tabela vključuje tudi strukturni indeks (delež) prihodkov in odhodkov za leti 2026 in 2025, kar omogoča pregled nad spremembami v strukturi financiranja in porabe.

Priloge:



– Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2026

– AJPES obrazec: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Tabela 9: Načrt prihodkov in odhodkov

NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV	FN 2025	realizacija 2025	FN 2026	ind. FN25/real.25	ind. FN26/real.25	delež 2025	delež real 2025	delež FN 2026
Prihodki od poslovanja	10.541.079,98	11.647.735,30	12.279.174,19	110,50	105,42	99,39	99,50	99,47
Finančni prihodki	32.500,00	22.963,30	28.370,11	70,66	123,55	0,31	0,20	0,23
Drugi prihodki	32.200,00	35.586,53	37.500,00	110,52	105,38	0,30	0,30	0,30
<b>CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>10.605.779,98</b>	<b>11.706.285,13</b>	<b>12.345.044,30</b>	<b>110,38</b>	<b>105,46</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
Stroški materiala	921.686,79	908.529,28	995.460,75	98,57	109,57	8,70	7,68	8,07
Stroški storitev	3.172.106,70	3.185.931,43	3.144.945,17	100,44	98,71	29,95	26,92	25,50
Stroški dela	6.152.530,18	7.471.323,04	7.913.057,96	121,43	105,91	58,08	63,13	64,17
Amortizacija	250.300,00	175.621,86	183.550,00	70,16	104,51	2,36	1,48	1,49
Ostali drugi stroški	35.330,00	59.160,13	61.330,00	167,45	103,67	0,33	0,50	0,50
Finančni odhodki	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	0,00		0,00
Drugi odhodki	60.978,00	33.492,46	33.970,00	54,93	101,43	0,58	0,28	0,28
Prevred.poslovni odhodki								
<b>CELOTNI ODHODKI</b>	<b>10.592.931,67</b>	<b>11.834.058,20</b>	<b>12.332.313,88</b>	<b>111,72</b>	<b>104,21</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>PRESEŽEK PRIHODKOV/ODHODKOV</b>	<b>12.847,31</b>	<b>-127.773,07</b>	<b>12.730,42</b>					

Vir: lasten, 2026

### 7.1.1. Načrtovani prihodki

V letu 2026 načrtujemo prihodke iz različnih virov. Poleg prihodkov iz realizacije pogodbenega programa bo zavod ustvarjal sredstva tudi iz drugih dejavnosti.

Načrtovani celotni prihodki za leto 2026 znašajo 12.345.044,30 EUR, kar je 5,46 % več od doseženih prihodkov v letu 2025.

Prihodke iz obveznega zdravstvenega zavarovanja (OZZ) načrtujemo v višini 10.976.648,46 EUR, kar predstavlja 5,26 % povečanje glede na realizacijo leta 2025. Pri načrtovanju prihodkov iz naslova OZZ predpostavljamo 100-odstotno realizacijo pogodbeno dogovorjenih programov.

Prihodke od doplačil in samoplačnikov načrtujemo v višini 697.314,42 EUR, kar je 6,63 % več kot je bilo realizirano v letu 2025. Povečanje je predvsem posledica večjega obsega samoplačniških storitev, zlasti na področju zobozdravstva in radiološke diagnostike.

Prihodke od ostalih plačnikov načrtujemo v višini 211.299,43 EUR, kar je 3,41 % več kot realizacija v letu 2025.

Skupni prihodki iz poslovanja bodo tako v letu 2026 znašali 12.278.174,19 EUR, kar predstavlja 5,41 % rast glede na realizacijo leta 2025.

Finančne prihodke načrtujemo v višini 29.370,11 EUR, kar je 27,90 % več kot realizacija v letu 2025, predvsem zaradi pričakovanih višjih obrestnih prihodkov.



**Prevrednotovalne prihodke načrtujemo v višini 37.500,00 EUR, kar je 5,38 % več kot realizacija v letu 2025.**

Tabela 10: Prihodki

Vrsta prihodka	FN 2025	realizacija 2025	FN 2026	ind. FN25/real.25	ind. FN26/real.25	delež 2025	delež real 2025	delež FN 2026
Prihodki iz OZZ - ZZS	9.304.840,18	10.428.513,48	10.976.648,46	112,08	105,26	87,73	89,08	88,92
Prihodki od ref. pripravnikov in specializantov	375.510,20	360.911,87	392.911,88	96,11	108,87	3,54	3,08	3,18
Prihodki - doplačila, samoplačniki	650.219,30	653.974,32	697.314,42	100,58	106,63	6,13	5,59	5,65
Prihodki - ostali plačniki	210.510,30	204.335,63	211.299,43	97,07	103,41	1,98	1,75	1,71
Skupaj prihodki iz poslovanja	10.541.079,98	11.647.735,30	12.278.174,19	110,50	105,41	99,39	99,50	99,46
Finančni prihodki	32.500,00	22.963,30	29.370,11	70,66	127,90	0,31	0,20	0,24
Prevrednotovalni prihodki	32.200,00	35.586,53	37.500,00	110,52	105,38	0,30	0,30	0,30
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>10.605.779,98</b>	<b>11.706.285,13</b>	<b>12.345.044,30</b>	<b>110,38</b>	<b>105,46</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Vir: lasten, 2026

### Samoplačniške storitve

V letu 2026 bo zavod poleg rednega programa izvajal tudi samoplačniške storitve skladno z internim pravilnikom. Gre za storitve kot so varovanja na prireditvah, zobozdravstvene storitve, laboratorijske in RTG preiskave, cepljenja ter druge samoplačniške dejavnosti. V letu 2026 planiramo uvesti tudi novo samoplačniško storitev, in sicer ultrazvočne preiskave in kardiološke storitve, s čimer bi dodatno razširili ponudbo tržne dejavnosti. Dodatno bomo omogočali tudi storitve po naročilu koncesionarjev (diagnostični laboratorij, zobni RTG).

### Oddaja delov nepremičnine

Zavod bo v letu 2026 nadaljeval tudi z oddajo delov prostorov po zakonu, ki ureja stvarno premoženje države in samoupravnih lokalnih skupnosti. Zavod na podlagi zakona o stvarnem premoženju in s soglasjem ustanovitelja že oddaja del prostorov za potrebe samopostrežnih avtomatov in oglaševanja, v letu 2026 pa nameravamo pričeti tudi z oddajanjem prostorov predavalnice v Zdravstvenem centru Kočevje.

### Programi za druge uporabnike in naročnike zdravstvenih storitev

Zavod si bo prizadeval izvajati programe, ki se financirajo s strani posameznih občin kot so sofinanciranje cepljenja proti KME in projekt Zobni alarm.

### Projekti

V letu 2026 bomo izvajali dva projekta, in sicer:

#### - Projekt LAS

Projekt Pusti telefon! Pojdi ven! spodbuja zdrav življenjski slog otrok, mladostnikov in njihovih družin ter zmanjšuje pretirano rabo mobilnih naprav. Osredotoča se na

ozaveščanje o vplivu čezmerne časa pred zasloni na zdravje ter na spodbujanje gibanja, druženja in aktivnosti v naravi.

Zavod v projektu sodeluje kot partner. Center za krepitev zdravja bo na novem igrišču v UHM izvajal delavnice, namenjene spodbujanju gibanja, krepitvi socialnih veščin in ozaveščanju o zdravih digitalnih navadah.

V okviru projekta bomo pridobili tudi kolesarnico in električna kolesa, ki bodo omogočala trajnostno mobilnost zaposlenih in uporabnikov ter dodatno prispevala k zdravemu in aktivnemu življenjskemu slogu v lokalni skupnosti.

#### - **Projekt MZ**

Projekt Izberi sebe! Za skupnost brez zasvojenosti je namenjen ozaveščanju otrok po šolah ter romske skupnosti o škodljivih posledicah uporabe psihoaktivnih snovi in drugih oblik zasvojenosti. Cilj je zgodnje prepoznavanje tveganih vedenj ter spodbujanje zdravih življenjskih izbir. V štiriletnem obdobju bomo za izvajanje aktivnosti in delno kritje plač izvajalcev prejeli 217.000,00 EUR, kar bo omogočilo kontinuirano izvajanje preventivnih programov v lokalnem okolju.

Cilj zavoda v letu 2026 je pridobiti nov projekt »Vzpostavitev modela prvih posredovalcev v sistemu nujne medicinske pomoči«.

### **7.1.2. Načrtovani odhodki**

Celotni načrtovani odhodki za leto 2026 znašajo 12.332.313,88 EUR, kar je 4,21 % več od realiziranih odhodkov v letu 2025. Rast odhodkov je posledica povečanih stroškov dela, višjih cen materiala ter nadaljnjih potreb po izvajanju storitev v obsegu, ki zagotavlja nemoteno izvajanje zdravstvene dejavnosti.

Tabela 11: Odhodki

ODHODKI	FN 2025	realizacija 2025	FN 2026	ind. FN25/real.25	ind. FN26/real.25	delež 2025	delež real 2025	delež FN 2026
STROŠKI MATERIALA	921.686,79	908.529,28	995.460,75	98,57	109,57	8,70	7,68	8,07
STROŠKI STORITEV	3.172.106,70	3.185.931,43	3.144.945,17	100,44	98,71	29,95	26,92	25,50
STROŠKI DELA	6.152.530,18	7.471.323,04	7.913.057,96	121,43	105,91	58,08	63,13	64,17
AMORTIZACIJA	250.300,00	175.621,86	183.550,00	70,16	104,51	2,36	1,48	1,49
OSTALI DRUGI STROŠKI	35.330,00	59.160,13	61.330,00	167,45	103,67	0,33	0,50	0,50
DRUGI ODHODKI	60.978,00	33.492,46	33.970,00	54,93	101,43	0,58	0,28	0,28
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>10.592.931,67</b>	<b>11.834.058,20</b>	<b>12.332.313,88</b>	<b>111,72</b>	<b>104,21</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Vir: lasten, 2026

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

Načrtovani stroški blaga in materiala v celotnem zavodu za leto 2026 znašajo 995.460,75 EUR, kar je 9,57 % več od realiziranih stroškov v letu 2025. Delež stroškov materiala glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 8,07 %.

Povečanje stroškov materiala je predvsem posledica nadaljnje rasti cen električne energije in energentov, višjih cen medicinskega in potrošnega materiala ter večje porabe materiala zaradi povečanega obsega samoplačniških storitev. Dodatno k povečanju prispevajo tudi potrebe po zagotavljanju ustreznih blagovnih rezerv in opreme v novih poslovnih prostorih na Roški cesti 20.

Tabela 12: Stroški materiala

VRSTA MATERIALA	FN 2025	realizacija 2025	FN 2026	ind. FN25/real.25	ind. FN26/real.25	delež 2025	delež real 2025	delež FN 2026
Zdravila	93.310,20	98.943,09	94.210,20	106,04	95,22	10,12	11,11	9,72
Obvezilni in sanitetni material	16.320,10	12.921,92	14.350,20	79,18	111,05	1,77	1,45	1,48
Zobozdravstveni material	160.316,80	195.837,43	170.190,00	122,16	86,90	17,39	21,99	17,55
Laboratorijski reagenti in testi	215.419,50	182.164,58	185.419,20	84,56	101,79	23,37	20,46	19,12
Drug zdravstveni material	140.319,20	137.994,94	150.440,00	98,34	109,02	15,22	15,50	15,51
Stroški energija (voda, elektrika,...)	140.310,19	91.754,93	150.610,00	65,39	164,14	15,22	10,30	15,53
Voda	12.350,10	12.881,99	14.640,00	104,31	113,65	1,34	1,45	1,51
Pisarniški material	23.210,60	23.880,20	34.679,80	102,88	145,22	2,52	2,68	3,58
Ostali nezdravstveni material	120.130,10	134.124,63	155.130,45	111,65	115,66	13,03	15,06	16,00
<b>SKUPAJ STROŠKI MATERIALA</b>	<b>921.686,79</b>	<b>890.503,71</b>	<b>969.669,85</b>	<b>96,62</b>	<b>108,89</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Vir: lasten, 2026

Med stroški materiala v letu 2026 največji delež predstavljajo laboratorijski reagenti in testi, ki predstavljajo 19,12 % vseh stroškov materiala. Sledijo zobozdravstveni material z 17,55 % ter drug zdravstveni material in stroški energije, ki vsak predstavljata približno 15,5 % vseh stroškov materiala.

### Načrtovani stroški storitev

V letu 2026 načrtujemo stroške storitev v višini 3.144.945,17 EUR, kar predstavlja zmanjšanje za 1,29 % glede na realizacijo leta 2025 (indeks 98,71). Delež stroškov storitev v celotnih odhodkih ostaja stabilen, struktura pa se nekoliko spreminja zaradi gibanj v posameznih kategorijah.

Tabela 13: Stroški storitev

STROŠKI STORITEV	FN 2025	realizacija 2025	FN 2026	ind. FN25/real.25	ind. FN26/real.25	delež 2025	delež real 2025	delež FN 2026
Laboratorijske storitve	103.210,80	90.550,11	95.231,55	87,73	105,17	3,25	2,84	3,03

Ostale zdravstvene storitve (prevozi, lab.storitve, dež.zasebnikov)	1.885.130,10	1.878.930,37	1.799.328,68	99,67	95,76	59,43	58,98	57,21
Stroški vzdrževanja	95.310,80	90.398,00	98.360,11	94,85	108,81	3,00	2,84	3,13
Stroški strokovnega izobraževanja	68.140,00	74.342,70	79.714,23	0,00	107,23	2,15	2,33	2,53
Ostale nezdravstvene storitve	1.020.315,00	1.051.710,25	1.072.310,60	103,08	101,96	32,17	33,01	34,10
<b>SKUPAJ STORITVE</b>	<b>3.172.106,70</b>	<b>3.185.931,43</b>	<b>3.144.945,17</b>	<b>100,44</b>	<b>98,71</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Vir: lasten, 2026

Načrtovani najvišji stroški storitev v letu 2026 ostajajo povezani predvsem z ostalimi zdravstvenimi storitvami, kamor sodijo prevozi dializnih in sanitetnih bolnikov, laboratorijske storitve ter dežurstva zdravnikov na NMP. Ti stroški v letu 2026 predstavljajo 57,21 % vseh storitev, kar pomeni, da še naprej ostajajo največji stroškovni sklop, čeprav se njihov delež glede na leto 2025 nekoliko znižuje.

Pomemben stroškovni delež predstavljajo tudi ostale nezdravstvene storitve, ki v letu 2026 znašajo 34,10 % vseh storitev. Sem sodijo predvsem storitve svetovanja, informacijske storitve, čiščenje, varovanje, vzdrževanje in druge podporne storitve. Njihov delež se v primerjavi z letom 2025 povečuje, kar kaže na rast potreb po podpornih procesih ali na višje cene zunanjih izvajalcev.

### Načrtovani stroški dela

Načrtovani stroški dela (konto 464) v letu 2026 znašajo 7.913.057,96 EUR, kar predstavlja 5,91 % povečanje glede na realizacijo leta 2025. Povečanje stroškov dela je predvsem posledica nadaljnjih rasti plač, napredovanj, sprememb plačnih razredov ter kadrovskih potreb, ki izhajajo iz obsega in zahtevnosti programov zavoda.

Največji delež stroškov dela tudi v letu 2026 predstavljajo bruto plače za redno delo, ki znašajo 76,79 % vseh stroškov dela. S tem ostajajo ključni stroškovni element, kar je pričakovano glede na naravo dejavnosti zavoda. Bruto plače se povečujejo (indeks 110,97), kar odraža rast osnovnih plač, napredovanja ter kadrovske okrepitve.

Tabela 14: Stroški dela

STROŠKI DELA	FN 2025	realizacija 2025	FN 2026	ind. FN25/real.25	ind. FN26/real.25	delež 2025	delež real 2025	delež FN 2026
Bruto plače redno delo	4.352.672,09	5.475.761,08	6.076.311,15	125,80	110,97	70,75	73,29	76,79
Dežurstvo, nadure	291.830,86	413.703,52	255.460,00	141,76	61,75	4,74	5,54	3,23
Bolniška	166.217,05	189.894,08	106.269,69	114,24	55,96	2,70	2,54	1,34
skupaj bruto plače	4.810.720,00	6.079.358,68	6.438.040,84	126,37	105,90	78,19	81,37	81,36
Prispevki delodajalca	738.710,18	626.863,73	742.618,94	84,86	118,47	12,01	8,39	9,38
Prevoz na delo in z dela	105.408,04	107.311,08	110.420,00	101,81	102,90	1,71	1,44	1,40

Malice	172.790,60	193.676,97	198.688,00	112,09	102,59	2,81	2,59	2,51
Regres za letni dopust	199.691,18	329.926,21	298.080,00	165,22	90,35	3,25	4,42	3,77
Ostali stroški (odpravnine, jubilej, DPZ)	125.210,18	134.186,37	125.210,18	107,17	93,31	2,04	1,80	1,58
<b>SKUPAJ STROŠKI DELA</b>	<b>6.152.530,18</b>	<b>7.471.323,04</b>	<b>7.913.057,96</b>	<b>121,43</b>	<b>105,91</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Vir: lasten, 2026

### **Načrtovana struktura stroškov je sledeča:**

Stroške plač in nadomestil zaposlenih za leto 2026 ocenjujemo v znesku 6.438.040,84 EUR, kar predstavlja 5,90 % višje stroške v primerjavi z realizacijo leta 2025. Povečanje izhaja iz nadaljnjih rasti osnovnih plač, napredovanj zaposlenih, sprememb plačnih razredov ter kadrovskih potreb, ki izhajajo iz obsega in zahtevnosti programov zavoda.

V načrtu stroškov dela za leto 2026 so ponovno zajeti tudi stroški dela za:

- pripravnike, katerih stroški so povrnjeni s strani Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije,
- zaposlene v okviru javnih del,
- zdravnike v uvajalnem obdobju, kar se nanaša predvsem na tuje zdravstvene delavce.

Prispevke za socialno varnost načrtujemo v višini 742.618,94 EUR, kar je 18,47 % več kot realizacija v letu 2025. Povečanje je posledica višje osnove za obračun prispevkov zaradi rasti plač in sprememb v kadrovske strukturi.

Med ostale stroške dela tudi v letu 2026 uvrščamo stroške prehrane med delom, stroške prevoza na delo in z dela, regres za letni dopust, jubilejne nagrade, odpravnine, solidarnostne pomoči in stroške kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja (KAD).

### **Načrtovani stroški amortizacije**

Načrtovana amortizacija po predpisanih stopnjah znaša 480.673,10 EUR.

- del amortizacije, ki bo vračunan v ceno, znaša 183.550,00 EUR;
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje 307.500,00 EUR;

### **7.1.3. Načrtovan poslovni izid**

Med načrtovanimi prihodki in načrtovani odhodki v celotnem zavodu za leto 2026 načrtujemo presežek prihodkov nad odhodki v višini 12.730,42 EUR.



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

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti je po vsebini enak izkazu prihodkov in odhodkov, le da so v njem prihodki in odhodki razdeljeni na prihodke in odhodke iz naslova opravljanja javne službe (osnovna dejavnost) in na prihodke in na odhodke iz naslova blaga in storitev na trgu (tržna dejavnost).

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

- samoplačniške storitve (ginekologija, laboratorij, RTG, ustni higienik,...)
- cepljenje;
- ostalih plačnikov zdravstvenih storitev (doplačila v zobozdravstvu)
- izobraževanje in
- dežuranje na prireditvah

Za razmerje odhodkov iz dejavnosti javne službe (osnovna dejavnost) in dejavnosti prodaje blaga in storitev na trgu (tržna dejavnost) se uporablja sodilo (%), ki je podlaga za razmerje med prihodki od poslovanja doseženimi pri opravljanju dejavnosti javne službe in tistimi doseženimi pri prodaji blaga in storitev na trgu zaradi delitve stroškov.

Izračunan delež znaša 2,80% s katerim smo razmejili stroške.

Planiran poslovni izid pri izvajanju javne službe znaša 12.363,20 EUR, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 367,22 EUR.

Priloga – AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

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

V prikazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka za leto 2026 načrtujemo presežek prihodkov nad odhodki v višini 200.004,00 EUR.

Prilivi od realiziranih prihodkov so načrtovani v skladu s predvidenimi gibanji prihodkov, kot so načrtovani v izkazu prihodkov in dohodkov.

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

## 8. PLAN KADROV

Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2026 in 2027 (Uradni list RS, št. 95/25 in 112/25 – ZJF-K) v prvem odstavku 61. člena določa, da morajo posredni uporabniki proračuna države in občin ob sprejetju programa dela in finančnega načrta sprejeti tudi kadrovski načrt kot prilogo finančnega načrta, ki mora biti usklajen s finančnim načrtom, in pripraviti kadrovski načrt v skladu z metodologijo za pripravo in spremljanje izvajanja kadrovskega načrta, ki jo določi vlada v skladu s tretjim odstavkom 20. člena Zakona o javnih uslužbencih (Uradni list RS, št. 32/25).

Vlada RS je sprejela Uredbo o kadrovskih načrtih (Uradni list RS, št. 104/25; v nadaljnjem besedilu: Uredba KN) o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja.

Izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti, za leto 2026 izdana s strani Ministrstva za zdravje v svoji 4. točki določajo pripravo kadrovskih načrtov in zaposlovanje v javnih zdravstvenih zavodih.

Kadrovski načrt javni zdravstveni zavod po virih financiranja za leto 2026 ob upoštevanju tretjega odstavka 3. člena Uredbe KN pripravi na način, da se:

- določi dovoljeno število zaposlenih, ki se financirajo iz: 1. državnega proračuna, 2. proračuna občin, 3. ZZS in ZPIZ, 4. drugih javnih sredstev za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesije, RTV-prispevek), pri čemer to število ne sme presegati dovoljenega števila zaposlenih iz teh virov, kot je določeno v kadrovskih načrtih za leto 2025 (plan 1. 1. 2026) (četrti odstavek 61. člena ZIPRS2627). Pri tem morate pripravnike, ki ste jih v letu 2025 upoštevali pod točko 1 ali 3, od te osnove odšteti;
- oceni število zaposlenih na dan 1. 1. 2027, ki se financirajo iz: 5. sredstev od prodaje blaga in storitev na trgu, 6. nejavnih sredstev za opravljanje javne službe, 7. sredstev prejetih donacij, 8. sredstev EU ali drugih mednarodnih virov, vključno s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna, 9. sredstev 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, 40/12 – ZUJF, 88/16 – ZdZPZD, 40/17, 64/17 – ZZDej-K, 49/18, 66/19, 199/21, 136/23 – ZIUZDS, 35/24, 32/25 – ZZDej-N in 40/25 – ZPPKZD) in iz tretjega odstavka 34. člena Zakona 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, 32/25 in 112/25 – odl. USD; v nadaljnjem



*besedilu: ZZDej*), 10. sredstev iz sistema javnih del, 11. sredstev stabilnega financiranja, raziskovalnih projektov ter sredstev za projekte in programe, namenjene za internacionalizacijo, odpornost in kakovost v izobraževanju in znanosti.

V skladu s četrtem odstavkom 61. člena ZIPRS2627 posredni uporabniki državnega proračuna ter posredni uporabniki občinskih proračunov, ki se pretežno financirajo iz državnega proračuna ali sredstev ZZS, pripravijo kadrovske načrte za leti 2026 in 2027 tako, da dovoljeno število zaposlenih ne presega dovoljenega števila zaposlenih iz kadrovskega načrta za leto 2025. Izjemoma je povečanje dovoljenega števila zaposlenih možno zaradi utemeljenih razlogov, povezanih s povečanim obsegom dela in zagotavljanjem nemotenega izvajanja dejavnosti, vendar le v okviru zagotovljenih sredstev za stroške dela in s soglasjem pristojnega ministrstva.

V skladu s petim odstavkom 61. člena ZIPRS2627 soglasje pristojnega ministrstva ni potrebno za posredne uporabnike iz petnajstega odstavka 59. člena ZIPRS2627, za posredne uporabnike proračuna države in občin s področja zdravstva, ki se pretežno financirajo iz sredstev ZZS, ter za posredne uporabnike proračuna države na področju socialnega varstva in dolgotrajne oskrbe, ki se pretežno financirajo s prihodki od opravljenih storitev.

Priloga - Obrazec 3: Kadri 2026

### **8.1. ZAPOSLENOST**

Skladno z Uredbo o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2025 (Uradni list RS, št. 13/25) ter pogodbo z ZZS načrtujemo, da se bo število zaposlenih v letu 2026 v primerjavi z letom 2025 povečalo za 2 zaposlena in doseglo skupno 173 zaposlenih.

V letu 2026 smo zaradi potreb delovnega procesa že realizirali naslednje nove zaposlitve:

- specializant MDPŠ,
- zdravstveni sodelavec – laboratorijski tehnik (pripravnik),
- zdravstveno-administrativni sodelavec V,
- zaposlitev preko programa javnih del.

Do konca leta 2026 načrtujemo še naslednje zaposlitve:

- zdravnik specialist družinske medicine,
- zdravnik specialist oftalmologije,
- zdravnik specialist diabetologije,
- zdravnik specialist urgentne medicine,



- zdravnik specialist psihiatrije,
- zdravnik specialist pedopsihiatrije,
- zobozdravnik specialist ortodontije,
- zobozdravnik,
- strokovni sodelavec v finančno-računovodski službi,

## PRENEHANJA DELOVNEGA RAZMERJA V LETU 2026

V letu 2026 sta dve zaposleni že sporazumno prekinili delovno razmerje. Do konca leta so predvidena še naslednja prenehanja:

- tri upokojitve,
- dve sporazumni odpovedi delovnega razmerja,
- trije izteki pogodbenih razmerij.

## 8.2. OSTALE OBLIKE DELA

- **PODJEMNE POGODBE**

Do zagotovitve ustrezne kadrovske pokritosti v specialističnih ambulantah z rednimi zaposlitvami bomo tudi v letu 2026 sklepali podjemne pogodbe oziroma pogodbe o začasnem ali občasnem delu z zunanjimi izvajalci:

- dva zdravnika specialista ginekologije in porodništva za delo v Dispanzerju za žene,
- zdravnik specialist urgentne medicine za delo v SUC,
- zdravnica specialistka družinske medicine za delo v dodatni ambulanti družinske medicine,
- diplomirana medicinska sestra za pomoč v CPZOPD,
- dva zdravnika specialista interne medicine za delo v diabetološki ambulanti,
- zdravnik specialist oftalmologije;
- zdravnik specialist psihiatrije za delo v CPZOPD;
- zobozdravnik specialist čeljustne in zobne ortopedije;
- medicinski biokemik specialist;
- zunanja sodelavka za pomoč v finančno-računovodski službi,
- klinični psiholog za delo v klinično-psihološki ambulanti,
- dve srednji medicinski sestri za delo zobozdravstvenih asistentk,
- svetovalka za področje javnega naročanja in kakovosti,
- dve čistilki za čiščenje prostorov na sedežu zavoda in v ZP Predgrad,
- dve srednji medicinski sestri za delo v sterilizaciji,
- dve zunanji sodelavki za administrativno pomoč.

Dodatno:

- za izvajanje samoplačniških storitev smo oziroma bomo z lastnimi zaposlenimi sklenili 4 podjemne pogodbe,
- za izvajanje dodatne ambulante družinske medicine imamo sklenjenih 11 podjemnih pogodb z lastnimi zaposlenimi.

Skupni predvideni strošek podjemnih pogodb v letu 2026 znaša 550.000,00 EUR.

- **ŠTUDENSKO DELO**

Trenutno v zavodu študentsko delo preko napotnice opravljajo naslednji študenti:

- študentka na področju laboratorija,
- študentka na področju klinične psihološke ambulante.

Skupni predvideni strošek bo znašal 4.500,00 EUR.

- **JAVNA DELA**

Za leto 2026 smo s strani Zavoda za zaposlovanje Slovenije pridobili odobritev dela ene delavke preko programa javnih del z nazivom »Pomoč pri izvajanju programov za ohranjanje zdravja in drugih rehabilitacijskih programov«.

Skupni predvideni strošek bo znašal 1.600,00 EUR.

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

Zaradi pomanjkanja določenih kadrov bomo nekatere dejavnosti oddali zunanjim izvajalcem:

- izvajanje dializnih prevozov ter po potrebi tudi nenujnih reševalnih in sanitetnih prevozov,
- farmacevtsko svetovanje v obsegu 0,15 programa.

Ocenjena vrednost teh storitev bo znašala predvidoma 1.300.000,00 EUR.

Nezdravstvene storitve:

- programska oprema in informatika,
- varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost,
- varstvo osebnih podatkov,
- varovanje objekta.

Ocenjena vrednost teh storitev znaša 150.000,00 EUR.

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

##### **Specializacije, pripravništva, priznavanje poklicne kvalifikacije v RS**

S pripravništvom iz leta 2025 nadaljuje pripravnica fizioterapije. V letu 2026 smo že zaposlili pripravnico za poklic zdravstveni sodelavec – laboratorijski tehnik, do konca leta pa načrtujemo še zaposlitev pripravnice logopedije.

Specializacije bodo v letu 2026 nadaljevali:

- specializantka pediatrije,
- dve specializantki klinične psihologije,
- specializantka laboratorijske medicine (medicinski biokemik specialist),
- dve specializantki družinske medicine,
- dve specializantki radiologije,
- specializantka oftalmologije,
- specializantka otroške in mladostniške psihiatrije,
- specializantka MDPŠ.

Na Ministrstvo za zdravje smo že podali oziroma bomo še podali potrebe po specialistih za razpis specializacij v letu 2026 na naslednjih področjih:

- ginekologija in porodništvo,
- urgentna medicina,
- družinska medicina,
- otorinolaringologija.

V letu 2026 bodo posamezni kandidati izpolnili dopolnilne pogoje za priznanje poklicne kvalifikacije, pridobljene v tujini, za poklic doktor dentalne medicine. Hkrati bomo začeli tudi postopke priznavanja poklicnih kvalifikacij za naslednje poklice:

- doktor dentalne medicine,
- zdravnik specialist ginekologije in porodništva,
- zdravnik specialist anesteziologije, reanimatologije in perioperativne intenzivne medicine.

Prilagoditve in specializacije s področij pediatrije, klinične psihologije, družinske medicine, radiologije, otroške in mladostniške psihiatrije ter oftalmologije se v celoti financirajo iz sredstev ZZZS oziroma Ministrstva za zdravje.

Iz sredstev zavoda bomo krili:

- stroške specializacije MDPŠ,



- del stroškov specializacije iz laboratorijske medicine (skupaj z ZD Ribnica).

Prilagoditveno obdobje za zdravnike iz tretjih držav v celoti bremeni ZD Kočevje. Stroški plač in drugih pravic iz delovnega razmerja za zobozdravnike pripravnike, ki so v postopku priznavanja poklicne kvalifikacije, pridobljene v tujini, pa so kriti s strani ZZSZ.

## Štipendiranje

V letu 2026 bo zavod še naprej izplačeval štipendije štirim študentom splošne medicine, ki so bili izbrani na podlagi javnih razpisov za podelitev kadrovske štipendije iz preteklih letih.

## 9. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2026

### 9.1. PLAN INVESTICIJ

Priloga - Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2026

V Obrazcu 4 navajamo plan nabave neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev po vrstah in glede na vir nabave v letu 2026.

Tabela 15: Načrt investicijskih vlaganj v medicinsko opremo v letu 2026

Vrsta opreme	Ocena stroška v EUR
Nujno reševalno vozilo	190.000
ABC komplet – razvojna ambulanta	1.650
Pohištvo (omare, mize, stoli...)	13.000
Avto za urgentnega zdravnika (DDV)	10.000
Ostala druga oprema manjše vrednosti	8.850
<b>Skupaj</b>	<b>223.500</b>

Vir: Lasten, 2026

Tabela 16: Načrt investicijskih vlaganj v nemedicinsko opremo v letu 2026

Vrsta opreme	Ocena stroška v EUR
Nakup računalnikov in licenc	84.000
<b>Skupaj</b>	<b>84.000</b>

Vir: Lasten, 2026

V letu 2026 načrtujemo, da bo strošek nakupa novih računalnikov in licenc znašal v 84.000,00 EUR. Nakup je potreben zaradi posodobitev ter starega sistema (server) ter zamenjave starih računalnikov.

## 9.2. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL

Priloga - Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2026

Tabela 17: Plan vzdrževanja

Vrsta	Ocena stroška v EUR
Investicijsko vzdrževanje hiše	28.300,11
Vzdrževanje voznega parka	38.500,00
Redno vzdrževanje medicinske in nemedicinske opreme	31.560,00
<b>Skupaj</b>	<b>98.360,11</b>

Vir: Lasten, 2026

Planirana vzdrževalna dela so:

- manjša vzdrževalna dela objekta
- redno vzdrževanje voznega parka;
- redno vzdrževanje medicinske in nemedicinske opreme (redna popravila, kalibracije, redni letni servisi).

## 9.3. PLAN ZADOLŽEVANJA

V letu 2026 ne načrtujemo zadolževanj pri komercialnih bankah.

Datum: 03.04.2026

Podpis odgovorne osebe  
SIMONA VOLF, direktorica

