



ZDRAVSTVENO REŠEVALNI CENTER KOROŠKE

Ob Suhu 11a, 2390 RAVNE NA KOROŠKEM

## PROGRAM DELA IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2026



Ravne na Koroškem, marec 2026

# PROGRAM DELA IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2026

ZDRAVSTVENO REŠEVALNI CENTER KOROŠKE

Ob Suhi 11a, 2390 Ravne na Koroškem

## **Odgovorna oseba**

Marijana Kašnik, univ. dipl. soc.

## **Program dela in finančni načrt so pripravile**

Marijana Kašnik, univ. dipl. soc.

Darja Petač, univ. dipl. ekon.

Močnik Kristina, posl. sekretarka

Aljoša Lajbaher, mag. zdr. in soc. ved

## KAZALO

UVOD.....	5
I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026 VSEBUJE: .....	6
II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026.....	7
1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU .....	7
2. ZAKONSKE PODLAGE.....	11
3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026 .....	13
4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2026.....	14
4.1. LETNI CILJI .....	14
4.2. POROČANJE USPEŠNOSTI ZDRAVSTVENIH PROCESOV.....	15
4.3. POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC .....	15
4.3.1. Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF.....	15
4.3.2. Register obvladovanja poslovnih tveganj .....	16
4.3.3. Aktivnosti na področju NNJF .....	16
5. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE.....	17
6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA .....	18
1.1 Organiziranje in izvajanje izobraževalne dejavnosti .....	19
7. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV .....	20
7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV.....	20
7.1.1. Načrtovani prihodki .....	20
7.1.2. Načrtovani odhodki.....	21
7.1.3. Načrtovan poslovni izid.....	25
7.2. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI .....	26
7.3. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA .....	27
8. PLAN KADROV.....	27
8.1. ZAPOSLENOST .....	27
8.2. OSTALE OBLIKE DELA.....	28
8.3. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM .....	28
8.4. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNOSTVA .....	28
9. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2026 .....	29
9.1. PLAN INVESTICIJ.....	29
9.2. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL .....	30
9.3. PLAN ZADOLŽEVANJA .....	30

## **KAZALO TABEL**

Tabela 2: Delovni načrt za leto 2026 po pogodbi z ZZZS in za ostale plačnike .....	19
Tabela 3: Načrtovani prihodki.....	20
Tabela 4: Načrtovani odhodki.....	21
Tabela 5: Načrtovani stroški blaga in materiala .....	22
Tabela 6: Načrtovani stroški storitev .....	22
Tabela 7: Načrtovani stroški dela.....	24
Tabela 8: Načrtovan poslovni izid v letu 2026 .....	25
Tabela 9: Načrtovani prihodki in odhodki po načelu denarnega toka.....	27
Tabela 10: Plan investicij za leto 2026.....	30

## **KAZALO PRILOG**

PRILOGA 1: Obrazec 1 – Delovni program 2026
PRILOGA 2: Obrazec 2 - Načrt prihodkov in odhodkov 2026
PRILOGA 3: Obrazec 3 - Spremljanje kadrov 2026
PRILOGA 4: Obrazec 4 - Načrt investicijskih vlaganj 2026
PRILOGA 5: Obrazec 5 - Načrt vzdrževalnih del 2026
PRILOGA 6: Obrazec 6 – Podatki za Ministrstvo za finance
Priloga – AJPES bilančni izkazi

## **RAZLAGA KRATIC**

AJPES: Agencija republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve
KDPZ: Kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje
NMP: nujna medicinska pomoč
NNJF: notranji nadzor javnih financ
OE: organizacijska enota
OZZ: obvezno zdravstveno zavarovanje
OOS: opredmetena osnovna sredstva
PZZ: prostovoljno zdravstveno zavarovanje
TPO: Temeljni postopki oživljanja
Ur. l. RS: Uradni list Republike Slovenije
ZD: zdravstveni dom
ZIPRS: Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije
ZRCK: Zdravstveno reševalni center Koroške
ZUJF: Zakon za uravnoteženje javnih financ
ZSTSPJS: Zakon o skupnih temeljih sistema plač v javnem sektorju
ZZZS: Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije

## UVOD

*"Skrivnost kriznega upravljanja ni dobro proti slabemu, ampak preprečuje, da bi se slabo poslabšalo."*

*Andy Gilman*

Poslovno finančni načrt za leto 2026 je pripravljen na podlagi trenutno znanih izhodišč financiranja, veljavnih sistemskih okvirov, pogodbenih obveznosti ter ocene pričakovanih pogojev poslovanja v letu 2026. Pri njegovem oblikovanju smo izhajali iz dejanskega obsega dejavnosti zavoda, organizacijskih zahtev izvajanja javne službe, kadrovske zmogljivosti ter finančnih možnosti, v katerih zavod posluje.

Pri načrtovanju smo upoštevali, da zavod izvaja izrazito kadrovske intenzivno dejavnost, pri kateri največji delež odhodkov predstavljajo stroški dela, nujni za zagotavljanje neprekinjenega, strokovnega, varnega in kakovostnega izvajanja javne službe. Ob tem finančno okolje tudi v letu 2026 ostaja zahtevno in omejujoče, saj po zagotovitvi osnovnega obsega delovanja pušča le omejen prostor za investicije, tehnološko posodabljanje in razvojne aktivnosti.

Načrt za leto 2026 zato temelji na realnih predpostavkah, odgovornem načrtovanju in jasno določenih prioritetah. Temeljna usmeritev zavoda ostaja zagotavljanje stabilnega izvajanja javne službe, ohranjanje visoke ravni operativne pripravljenosti ter strokovno, varno in kakovostno izvajanje dejavnosti. Hkrati ostajamo razvojno usmerjeni, vendar preudarno in v okviru dejanskih finančnih možnosti, z usmeritvijo v rešitve, ki prispevajo k večji učinkovitosti, boljši organizaciji dela ter dolgoročni vzdržnosti zavoda.

Strokovnost, varnost, zanesljivost, dostopnost storitev ter skrbno ravnanje z javnimi sredstvi ostajajo temeljna vodila našega delovanja in odgovornosti do uporabnikov, zaposlenih in širšega okolja.

S spoštovanjem,

Marijana Kašnik, univ. dipl. soc.  
Direktorica ZRCK

## 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: Spremljanje kadrov 2026
  - Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2026
  - Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2026
  - Priloga – AJPES bilančni izkazi

## II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026

### 1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU

NAZIV: ZDRAVSTVENO REŠEVALNI CENTER KOROŠKE, RAVNE NA KOROŠKEM

SKRAJŠANI NAZIV: ZRCK RAVNE NA KOROŠKEM

SEDEŽ: Ob Sui 11a, 2390 Ravne na Koroškem

MATIČNA ŠTEVILKA: 5054923

DAVČNA ŠTEVILKA: 60994614

ŠIFRA UPORABNIKA: 92363

ŠTEVILKA TRANSAKCIJSKEGA RAČUNA: SI56 01303-6030923667

TELEFON: 02 87 05 286

ELEKTRONSKA POŠTA: [info@zrck.si](mailto:info@zrck.si)

SPLETNA STRAN: [www.zrck.si](http://www.zrck.si)

USTANOVITELJI: 12 OBČIN KOROŠKE REGIJE

DATUM USTANOVITVE: 1991

DATUM ZAČETKA DELOVANJA: 1927

#### AKT O USTANOVITVI

Zdravstveno reševalni center Koroške (v nadaljevanju: ZRCK) opravlja zdravstveno dejavnost kot javno zdravstveno službo.

V letu 1991 so občine Dravograd, Radlje ob Dravi, Ravne na Koroškem in Slovenj Gradec sprejele Odlok o ustanovitvi Reševalne službe Koroške, kot samostojni zdravstveni zavod (Odlok o organiziranju Reševalne službe Koroške Ravne na Koroškem v javni zavod, Ur. l. RS 8/91 z dne 8. 8. 1991).

V letu 2003 se je na podlagi Odloka o ustanovitvi javnega zavoda zavod poimenoval Zdravstveno reševalni center Koroške (Ur. l. RS št. 30/02 z dne 5. 4. 2002). Ustanovitelji so se razširili na 12 občin in sicer: Občina Črna na Koroškem, Občina Dravograd, Občina Mežica, Občina Mislinja, Občina Muta, Občina Podvelka, Občina Prevalje, Občina Radlje ob Dravi, Občina Ravne na Koroškem, Občina Ribnica na Pohorju, Občina Vuzenica in Mestna občina Slovenj Gradec.

V letu 2020 smo do-registrirali dejavnost 85.590 Drugje nerazvrščeno izobraževanje, izpopolnjevanje in usposabljanje (Ur. l. RS št. 20/20, z dne 27. 3. 2020).

#### SVET KOROŠKE REGIJE

Svet Koroške regije sestavljajo župani vseh ustanoviteljic zavoda. Svet Koroške regije opravlja naloge, določene v Odloku o ustanovitvi javnega zdravstvenega zavoda ZRCK Ravne na Koroškem.

## **DEJAVNOST ZAVODA**

ZRCK opravlja osnovno izven bolnišnično zdravstveno dejavnost in s svojimi službami zagotavlja:

### **86.210 Splošna zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost**

86.210 338 000 Urgentna medicina v splošni zunajbolnišnični dejavnosti

### **86.920 Prevoz bolnikov z reševalnim vozilom**

86.920 513 000 Reševalni prevozi

### **85.590 – Drugo izobraževanje, izpopolnjevanje in usposabljanje, d. n.**

Za vse dejavnosti imamo s strani Ministrstva za zdravje dovoljenje za opravljanje zdravstvene dejavnosti, skladno z Zakonom o zdravstveni dejavnosti. Poleg omenjenih dejavnosti, v skladu s statutom, ZRCK izvaja tudi upravno administrativno dejavnost in dispečersko službo za reševalne prevoze. Sredstva za izvajanje svoje dejavnosti pridobivamo od ZZSZ, z delom na trgu in iz drugih virov.

## **SVET ZAVODA**

Svet zavoda je organ upravljanja, ki šteje sedem članov. Sestavljajo ga:

- štiri predstavniki ustanoviteljic (v skladu z 10. členom Statuta ZRCK),
- en predstavnik zavarovancev (imenuje ga Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije Območna enota Ravne na Koroškem) in
- dva predstavnika delavcev zavoda ZRCK, izvoljena s strani zaposlenih.

## **DIREKTOR ZAVODA**

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

## **STROKOVNI SVET**

Strokovni svet je kolegijski strokovni organ, sestavljen iz 5-ih članov, ki jih imenuje svet zavoda ZRCK. Sestavljen je iz:

- direktorja oz. strokovnega vodje,
- štirih zdravstvenih delavcev, po eden iz vsakega zdravstvenega doma (v nadaljevanju: ZD) v regiji in sicer iz ZD Dravograd, ZD Radlje ob Dravi, ZD Ravne na Koroškem in ZD Slovenj Gradec.

## **VOĐSTVO ZAVODA**

Direktorica: Marijana Kašnik, univ. dipl. soc.

Pomočnik direktorice: Aljoša Lajbaher, mag. zdr. in soc. ved

Strokovni vodja: Mladen Savić, dr. med., spec.

## **PODROBNEJŠA ORGANIZACIJA ZAVODA**

ZRCK je organiziran kot regijski javni zavod, ki opravlja svoje naloge decentralizirano na območju celotne Koroške regije. Je nosilec dejavnosti mobilnih enot za celotno regijo in ima kot tak, tudi edini v regiji, dovoljenje za opravljanje dejavnosti mobilnih enot nujne medicinske pomoči (v nadaljevanju: NMP) in reševalnih prevozov. V skladu s statutom ima organizirane štiri osnovne zdravstvene dejavnosti in eno upravno administrativno dejavnost.

### **Osnovna zdravstvena dejavnost:**

- organiziranje in izvajanje NMP in nujnih reševalnih prevozov,
- organiziranje in izvajanje reševalne in dispečerske službe (reševalni prevozi),
- organiziranje in izvajanje izobraževalne dejavnosti.

### **Upravno administrativna dejavnost:**

- uprava.

ZRCK izvaja svojo dejavnost v treh organizacijskih enotah (v nadaljevanju: OE) in sicer:

- OE Ravne na Koroškem z izpostavo v Mežici,
- OE Radlje ob Dravi in
- OE Slovenj Gradec.

## **POSŁANSTVO**

Poslanstvo ZRCK je usmerjeno v zagotavljanje visoko strokovne, kakovostne, varne, dostopne, pravočasne, na paciente osredotočene in učinkovite zdravstvene oskrbe na izven bolnišničnem nivoju zdravstvene oskrbe.

## **VIZIJA**

Naša vizija je usmerjena v doseganje najvišjih standardov kakovosti zdravstvene oskrbe tako na območju Slovenije kot tudi na mednarodni ravni.

## **VREDNOTE**

Vizija neke organizacije mora izhajati iz vrednot organizacije in osebnih vrednot vseh zaposlenih in ne le posameznikov. Vrednote organizacije opisujejo skupna prepričanja, ki jih prepoznamo skozi njihovo uresničevanje. Gre pravzaprav za t.i. »vodilna načela«, katerim sledimo pri svojem vsakdanjem delu in obnašanju. Z določitvijo temeljnih vrednot v organizaciji, se postavijo merila, ki določajo, kaj je dobro in kaj slabo, kaj učinkovito in kaj neučinkovito, kaj sprejemljivo in kaj nesprejemljivo.

Vrednote v ZRCK temeljijo na:

**OSNOVNE VREDNOTE:**

- trajnostna odličnost
- usmerjenost k uporabniku
- strokovnost in profesionalnost
- etična in moralna odgovornost
- pripadnost poklicu in zavodu
- spoštovanje dostojanstva in zasebnosti posameznika
- varnost
- empatija in zaupnost
- pravičnost in zanesljivost
- integriteta in transparentnost
- povezovanje in sodelovanje
- pozitivna naravnost.

**PODPORNE VREDNOTE:**

- aktivna skrb za lastno zdravje (fizično in psihično)
- dobri medsebojni odnosi
- partnerstvo in timsko delo
- dobra komunikacija in prenos jasnih ter resničnih informacij
- optimizacija procesov
- inovativnost in razvojna naravnost
- agilnost in obvladovanje sprememb
- prostovoljstvo in humanitarnost.

**OSNOVNI CILJI**

Zagotoviti kakovostno, strokovno, varno in dostopno obravnavo pacientov.

Zagotoviti zadovoljstvo uporabnikov.

Zagotoviti izobražen in motiviran kader.

Zagotoviti optimalno izvajanje vseh zdravstvenih programov na območju Koroške regije.

Biti učna in raziskovalna baza strokovni in laični javnosti.

Poslovati uravnoteženo in v skladu z veljavno zakonodajo.

**NAŠ MOTO JE SODELOVANJE:**

**SKUPAJ MOČNEJŠI**

## 2. ZAKONSKE PODLAGE

- 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, 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.

### 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-1O, 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),

### Interni akti zavoda

- Statut ZRCK
- Pravilnik o volitvah predstavnikov v Svet Zavoda
- Poslovnik o delu Sveta Zdravstveno reševalnega centra Koroške,
- Pravilnik o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest ZRCK
- Izjava o varnosti z oceno tveganja,
- Kodeks etike ZRCK
- Pravilnik o arhiviranju
- Pravilnik o računovodstvu
- Pravilnik o davčnih blagajnah
- Načrt integritete Zdravstveno reševalnega centra Koroške,
- Katalog informacij javnega značaja
- Pravilnik o mreži prvih posredovalcev
- Pravilnik o napredovanju zdravnikov
- Pravilnik o notranjem strokovnem nadzoru s svetovanjem
- Smernice za izdajo soglasja zaposlenim za delo izven ZRCK
- Smernice za preprečevanje okužb v predbolnišničnem okolju
- Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov
- Pravilnik o pripravljenosti
- Pravilnik o prepovedi kajenja oziroma uporabe tobaka, tobačnih izdelkov in povezanih izdelkov, uživanja in dela pod vplivom alkohola in drugih psihoaktivnih snovi, ki vplivajo na psihofizične sposobnosti ter izvajanju kontrole prisotnosti alkohola in drugih psihoaktivnih substanc pri zaposlenih na ZRCK
- Pravilnik o preprečevanju, odpravljanju in obvladovanju primerov nasilja, trpinčenja, nadlegovanja in drugih oblik psihosocialnega tveganja na delovnem mestu v ZRCK
- Smernice za notranjo intervizijo (analiza intervencij)
- Smernice za nudenje psihosocialne podpore v Zdravstveno reševalnem centru Koroške
- Etični kodeks članov Sveta zavoda ZRCK
- Politika varovanja osebnih podatkov
- Klasifikacijski načrt z roki hrambe
- Notranja pravila za zajem in hrambo gradiva v digitalni obliki
- Pravilnik o notranjem strokovnem nadzoru s svetovanjem v ZRCK
- Varnostna kultura in sistem upravljanja z odkloni
- Politika kakovosti v ZRCK
- Načrt promocije zdravja na delovnem mestu ZRCK
- Pravilnik o notranji poti za prijavo kršitev predpisov in zaščito prijaviteljev
- Pravilnik o opravljanju in trženju samoplačniških zdravstvenih storitev
- Navodila o evidentiranju delovnega časa

- Pravilnik o snemanju in hrambi telefonskih in radijskih komunikacij
- Pravilnik o opravljanju dela na domu
- Pravilnik o opravljanju in trženju samoplačniških zdravstvenih storitev
- Pravilnik o sodilih za razmejitev dejavnosti na javno službo in tržno dejavnost
- Pravilnik o notranjem revidiranju

### **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).

V nadaljevanju sledijo usmeritve, ki smo jih upoštevali pri sestavi programa dela in finančnega načrta ZRCK Ravne na Koroškem za leto 2026.

Letos je plan zasnovan v skladu z Uredbo o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2026 ter z Končnimi izhodišči za pripravo načrtov in programov dela s kadrovskega načrta na leto 2026.

Pogodba z ZZS za leto 2026 še ni podpisana.

Obseg programov nujne medicinske pomoči in reševalnih prevozov (nenujni s spremljevalcem, sanitetni prevozi na oz. z dialize in ostali sanitetni prevozi) ostaja na ravni, ki je bila dogovorjena s pogodbo z ZZS za leto 2025. Pri programu za ostale plačnike predvidevamo, da bo obseg dosegel realizacijo v predhodnem letu.

Pri planiranju vrednosti programov zdravstvenih storitev za leto 2026 smo upoštevali, da predlog Finančnega načrta ZZS za leto 2026 predvideva vkalkuliran element kalkulacij sprememb novega plačnega sistema, vendar ugotavljamo, da ne v celoti, ter amortizacija ter sredstva za informatizacijo ne sledijo dejanskim stroškom.

Pri načrtovanju stroškov dela smo upoštevali določila kolektivne pogodbe za javni sektor s spremembami ter nov ZSTPJS. Pri planiranju stroškov materiala in storitev predvidevamo, da se bodo stroški gibali v okviru povprečne letne inflacije predvsem pa, da bo ZRCK še nadalje ravnal skladno z ukrepi za racionalizacijo poslovanja, ki so bili uvedeni že v preteklih letih.

V kolikor bodo po sklenitvi pogodbe z ZZZS za pogodbeno leto 2026 pogoji financiranja zdravstvenih programov bistveno odstopali od planskih predpostavk in bi bistveno vplivali na realizacijo prvotnega delovnega programa in finančnega načrta, bomo pristopili k rebalansu finančnega načrta.

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

### **4.1. LETNI CILJI**

Letni cilji zavoda, s katerimi bomo zagotovili uresničitev osnovnih in strateških ciljev zavoda, so v nadaljevanju načrta opredeljeni s kazalniki, kar pomeni, da so merljivi ter s tveganji in ukrepi za zmanjševanje tveganj. Pri tem smo upoštevali trenutne okoliščine iz notranjega in zunanjega pravnega, ekonomskega, finančnega in širšega družbenega okolja, v katerem ZRCK deluje.

LC1: Zagotavljati dostopno in optimalno izvajanje zdravstvenih programov

LC2: Zagotavljati kompetenten in motiviran kader

LC3: Zagotavljati zadovoljstvo uporabnikov

LC4: Zagotoviti finančno vzdržnost poslovanja

LC5: Zagotavljati sistematično kakovost in varnost

LC6: Krepiti učinkovito informacijsko tehnologijo in kibernetško varnost

LC7: Vzdrževati optimalne prostorske pogoje in zagotoviti varno delovno okolje

LC8: Tvorno komunicirati s strokovno in laično javnostjo ter mediji

## 4.2 POROČANJE USPEŠNOSTI ZDRAVSTVENIH PROCESOV

V letu 2026 bomo skladno z Uredbo o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje in obsegu sredstev, spremljali kazalnike kakovosti in varnosti in o tem poročali na Ministrstvo za zdravje in Agencijo za kakovost v zdravstvu.

**Tabela 1: Kazalniki kakovosti in varnosti**

KAZALNIKI KAKOVOSTI	2025	2026
PADCI V AMBULANTI	0	≤ 0,30 padca na 1.000 obravnavanih pacientov
POŠKODBE Z OSTRIM PREMETOM PRI ZAPOSLENIH	0	≤ 2 poškodbi na 100 zaposlenih letno
KULTURA VARNOSTI	0,03	≥ 0,3 in ≤ 1 odklon na 1.000 obravnav
HIGIENA ROK	100%	≥ 95 %

## 4.3. POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC

### 4.3.1. Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF

Notranje revidiranje pomeni neodvisno presojanje poslovnih procesov in stanj ter nadzor nad zakonitostjo poslovanja. V Zdravstveno reševalnem centru Koroške je vzpostavljen sistem notranjih kontrol in notranje revizije, ki zagotavlja ustrezna zagotovila za doseganje zastavljenih ciljev, smotrno uporabo sredstev, spoštovanje zakonodaje in drugih predpisov, izvajanje sprejetega finančnega načrta zavoda ter zagotavljanje celovitih, pravočasnih in zanesljivih informacij.

Vzpostavljeni sistem notranjih kontrol in notranje revizije je usmerjen v doseganje naslednjih splošnih poslovnih ciljev zavoda:

- zagotavljanje kakovostnega, zakonitega, gospodarnega in preglednega poslovanja,
- zagotavljanje smotrne uporabe sredstev ter kratkoročne in dolgoročne plačilne sposobnosti,
- spoštovanje zakonov, podzakonskih aktov in internih pravilnikov,
- varovanje premoženja in interesov zavoda pred izgubami vseh vrst, vključno z izgubami zaradi napak, nepravilnosti, neučinkovitosti, negospodarnega ravnanja, prevar, zlorab in korupcije,
- zagotavljanje ustreznih delovnih razmer ter rednega vzdrževanja medicinske in druge opreme,
- vodenje aktivne kadrovske politike,
- zagotavljanje celovite in varne informacijske podpore,
- odkrivanje, ocenjevanje in obvladovanje dejavnikov tveganja,

- zagotavljanje celovitosti, točnosti in zanesljivosti informacij, obračunov in podatkov.

#### **4.3.2. Register obvladovanja poslovnih tveganj**

Za realizacijo finančnega načrta obstajajo določena tveganja, ki lahko vplivajo na doseganje načrtovanih rezultatov poslovanja, pri čemer ta v največji meri izhajajo iz zunanje okolje. Tudi v letu 2026 bomo zato nadaljevali z dopolnjevanjem Registra poslovnih tveganj, ki predstavlja temelj za sistematično upravljanje in obvladovanje tveganj.

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

Notranje aktivnosti na področju NNJF bodo tudi v letu 2026 potekale sproti, predvsem z vidika posodabljanja obstoječih internih pravilnikov, operativnih postopkov in navodil za delo, kadar se bo to izkazalo za potrebno.

Sistem notranjih kontrol bo še naprej deloval zlasti na naslednjih področjih:

- računovodsko spremljanje in nadzor stroškov, prihodkov ter poslovnih rezultatov po stroškovnih mestih,
- nadzor porabe materiala z določenimi mesečnimi limiti za naročanje, s katerimi se zagotavlja racionalna poraba materialnih sredstev.

V letu 2026 bomo predčasno zaključili veljavni petletni načrt notranjih revizij. V skladu s 30.a členom Zakona o zdravstveni dejavnosti bomo pripravili nov petletni načrt notranje revizije za obdobje 2026 –2030, ki bo obsegal najmanj:

- notranjo revizijo izvajanja javnih naročil,
- presojo, ali se z javnimi sredstvi ravna kot dober gospodar,
- notranjo revizijo izkoriščenosti zmogljivosti (prostorov, opreme in kadrov),
- dodatno delo pri drugih izvajalcih zdravstvene dejavnosti na podlagi 53.b člena ZZDej,
- sklepanje podjemnih pogodb na podlagi 53.c člena ZZDej,
- poročanje o soglasjih in pogodbah na podlagi 53.č člena ZZDej.

V letu 2026 bomo tako izvedli notranjo revizijo na področju poslovanja, s poudarkom na pregledu:

- zaključnega računa,
- nabava blaga, storitev, gradnje,
- javna naročila,
- nabava blaga z naročilnicami,
- sistema notranjih kontrol in
- aktov zavoda
- sklepanje podjemnih pogodb na podlagi 53.c člena ZZDej.

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

### LC1: ZAGOTAVLJATI DOSTOPNO IN OPTIMALNO IZVAJANJE ZDRAVSTVENIH PROGRAMOV

#### KAZALNIKI

- Povprečni odzivni čas NMP
- Povprečni dostopni čas NMP in čas trajanja intervencije
- Kadrovska popolnjenost mobilnih enot (% zasedenosti glede na priznani program in kompetence)
- Število vseh intervencij NMP in NRP

### LC2: ZAGOTAVLJATI KOMPETENTEN IN MOTIVIRAN KADER

#### KAZALNIKI

- Realizacija načrta izobraževanj (% izvedbe  $\geq 95\%$ )
- Stopnja fluktuacije (% odhodov, cilj  $\leq 10\%$ )
- Bolniška odsotnost (delež ali št. dni na zaposlenega; trend)
- Realizacija psihosocialne podpore
- Povprečna ocena zadovoljstva zaposlenih

### LC3: ZAGOTOVITI ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV

#### KAZALNIKI

- Splošno zadovoljstvo uporabnikov
- Pritožbe (št. pritožb na 1.000 storitev)
- Obravnavanje pritožb (% rešenih v roku)

### LC4: ZAGOTAVLJATI FINANČNO VZDRŽNOST POSLOVANJA

#### KAZALNIKI

- Letni finančni rezultat ( $\geq 0$  €)
- Spremljanje realizacije delovnega programa storitev
- Spremljanje likvidnost
- Spremljanje izkaza prihodkov in odhodkov
- Rezultati finančnih kazalnikov

## LC5: ZAGOTAVLJATI SISTEMATIČNO KAKOVOST IN VARNOST

### KAZALNIKI

- Notranje presoje in nadzori
- Realizacija korektivnih ukrepov (cilj  $\geq 95$  %)
- Intravizije / timske razprave pri zahtevnih primerih
- Varnostni odkloni / neželeni dogodki (št. in trend + delež obravnavanih z analizo vzrokov)

## LC6: KREPITI UČINKOVITO INFORMACIJSKO TEHNOLOGIJO IN KIBERNETSKO VARNOST

### KAZALNIKI

- Število kritičnih IT/kibernetskih incidentov
- Izvedba načrtovanih IT nadgradenj
- Razpoložljivost ključnih sistemov

## LC7: VZDRŽEVATI OPTIMALNE PROSTORSKE POGOJE IN ZAGOTAVLJATI VARNO DELOVNO OKOLJE

### KAZALNIKI

- Realizacija načrta sanacij/vzdrževanja
- Naložbe v izboljšanje delovnih pogojev

## LC8: TVORNO KOMUNICIRATI S STROKOVNO IN LAIČNO JAVNOSTJO TER MEDIJI

### KAZALNIKI

- Medijska prisotnost (št. objav/izjav)
- Strokovna obveščanja/dogodki (št. strokovnih predstavitev/delavnic)
- Seje Strokovnega sveta in delovni sestanki s partnerji

## 6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA

### *Priloga - Obrazec 1: Delovni program 2026*

#### **Nenujni reševalni prevozi**

Delovni načrt ZRCK za leto 2026 je izdelan na osnovi pogodbe z ZZS za leto 2025.

Program zdravstvene dejavnosti, ki je namenjen ostalim plačnikom, je planiran v skladu s

pogodbo o medsebojnem sodelovanju s Splošno bolnišnico Slovenj Gradec in opravljenim programom za ostale plačnike (konvencije in fizične osebe) v preteklem letu.

**Tabela 1: Delovni načrt za leto 2026 po pogodbi z ZZZS in za ostale plačnike**

VRSTA PREVOZA	ZZZS		OSTALI PLAČNIKI		SKUPAJ	
	delovni načrt		delovni načrt		delovni načrt	
	prevozi	točke, km	prevozi	točke, km	prevozi	točke, km
nenujni reševalni prevozi	3.400	392.668	200	21.000	3.600	413.668
sanitetni prevozi na/z dialize	5.150	226.809	-	-	5.150	226.809
ostali sanitetni prevozi	7.900	1.045.330	20	500	7.920	1.045.830

### **Mobilne enote NMP**

Obsega dela mobilnih enot nujne medicinske pomoči posebej ne načrtujemo, saj se program financira pavšalno.

V skladu z veljavno nacionalno mrežo nujne medicinske pomoči ima zavod v letu 2026 priznanih pet mobilnih enot nujnega reševalnega vozila in 1,2 enote vozila urgentnega zdravnika. Zaradi disperzivnega načina organizacije dela je mobilnim enotam nujnega reševalnega vozila priznan dodatni obseg 0,1 enote.

Z namenom zagotavljanja ustrezne dostopnosti in dosegljivosti so mobilne enote nujnega reševalnega vozila organizirane na lokacijah Ravne na Koroškem, Mežica, Slovenj Gradec in Radlje ob Dravi. Izhodiščna lokacija vozila urgentnega zdravnika je na Ravnah na Koroškem. Zaradi pomanjkanja zdravnikov v regiji ta enota zagotavlja obsežnejše območje, kot je bilo v preteklosti planirano in sicer pokriva območje Upravne enote (UE) Ravne na Koroškem, UE Slovenj Gradec in UE Dravograd.

### **Dispečerska služba**

ZRCK ima organizirano lastno dispečersko službo, ki zagotavlja sprejem klicev in naročil ter razporejanje in nadzor nad izvajanjem reševalnih prevozov. Služba ni financirana kot samostojna dejavnost, temveč se sredstva za njeno delovanje zagotavljajo v okviru sredstev za administrativni kader.

Operativno koordinacijo mobilnih enot nujne medicinske pomoči izvaja Dispečerski center zdravstva Maribor.

### **6.1. Organiziranje in izvajanje izobraževalne dejavnosti**

V letu 2026 bo zavod izvajal izobraževalno dejavnost za laično in strokovno javnost. Izobraževalni programi bodo namenjeni naslednjim ciljnim skupinam:

- delovnim organizacijam, na področju ukrepanja ob poškodbah in krvavitvah, oživljanja, uporabe avtomatskega defibrilatorja, duševnega zdravja ter drugih sorodnih vsebin;
- strokovni javnosti v zdravstvenih domovih in domovih za starejše, na področju nujne medicinske pomoči, temeljnih postopkov oživljanja za pripravnike ter licenciranih programov za zdravstveni kader s področja temeljnih postopkov oživljanja z uporabo avtomatskega defibrilatorja;
- vzgojno izobraževalnim zavodom, na področju ukrepanja ob nujnih stanjih in nenadno nastalih bolezenskih znakih v osnovnih šolah in vrtcih;
- prvim posredovalcem, na področju temeljnih postopkov oživljanja z uporabo avtomatskega defibrilatorja.

V letu 2026 se bo zavod prijavil na javni razpis Ministrstva za zdravje *Vzpostavitev modela prvih posredovalcev v sistemu nujne medicinske pomoči*. Namen prijave bo razvoj sistema prvih posredovalcev na območju celotne koroške regije z izvajanjem usposabljanj, krepitvijo sodelovanja z lokalnimi skupnostmi ter zagotavljanjem pogojev za boljšo odzivnost ob življenjsko ogrožajočih stanjih. Projekt bo usmerjen v povečanje pokritosti regije z usposobljenimi prvimi posredovalci ter v krepitev zgodnjega ukrepanja pred prihodom mobilnih enot nujne medicinske pomoči. Razpis zajema financiranje v obdobju 2026–2029.

## 7. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

### 7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

*Priloga - Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2026*

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

#### 7.1.1. Načrtovani prihodki

Načrtovani celotni prihodki za leto 2026 znašajo 7.160.268,12 EUR in bodo za 6,59% višji od doseženih v letu 2025. Prihodki, ki se nanašajo na program iz pogodbe z ZZZS in se financirajo iz obveznega zdravstvenega zavarovanja (OZZ) so načrtovani v višini 6.826.345,19 EUR, kar predstavlja 95,34% celotnih prihodkov.

**Tabela 2: Načrtovani prihodki**

KONTO	NAZIV KONTA	PLAN 2026
760000	Prihodki od prodaje iz ZZZS - OZZ	6.668.960,00
760001	Prihodki od prodaje sanitetni prevozi bolnikov z/na dialize	157.385,19
760040	Prihodki od samoplačnikov fizične osebe	10.328,93
760050	Prihodki od ostalih plačnikov	2.500,00
760055	Prihodki od NPU države - ministrstvo	13.000,00
760056	Prihodki od NPU občine	2.000,00

KONTO	NAZIV KONTA	PLAN 2026
760057	Prihodki od PUP države	25.000,00
760058	Prihodki od PUP občine	5.000,00
760060	Prihodki od konvencij	41.200,00
760080	Prihodki od refundacij za pripravnike	55.000,00
760084	Prihodki ZZSZ, ZPIZ in drugih nadomestil	65.000,00
760087	Prihodki od zimski regres	74.094,00
760200	Prihodki od donacij	2.000,00
760400	Prihodki od zakupnin	600,00
760521	Prihodki od izobraževalne dejavnosti	3.500,00
760590	Drugi prihodki	200,00
	<b>PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV</b>	<b>7.125.768,12</b>
<b>762000</b>	<b>Prihodki od obresti EZR</b>	<b>18.500,00</b>
763000	Prejete odškodnine ter nadom.za škode	5.000,00
763101	Prihodki od prodaje OOS	3.000,00
763310	Prihodki za prejete odškodnine za nastale škode	4.000,00
763870	Drugi izredni prihodki	4.000,00
	<b>DRUGI PRIHODKI</b>	<b>16.000,00</b>
	<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>7.160.268,12</b>

### 7.1.2. Načrtovani odhodki

Celotni načrtovani odhodki za leto 2026 znašajo 7.160.268,13 EUR in bodo za 7,16% višji od doseženih v letu 2025.

Pri načrtovanju odhodkov za leto 2026 smo predpostavili, da se bo ohranila dosežena stopnja stroškovne učinkovitosti poslovanja.

**Tabela 3: Načrtovani odhodki**

NAZIV KONTA	PLAN 2026
Stroški materiala	342.470,00
Stroški storitev	598.710,22
Amortizacija	300.800,00
Stroški dela	5.853.424,78
Drugi stroški	61.055,13
Finančni odhodki	50,00
Drugi odhodki	350,00
Prevrednotovalni odhodki	3.408,00
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>7.160.268,13</b>

V nadaljevanju so konti podrobneje prikazani.

## Načrtovani stroški blaga, materiala in storitev

Načrtovani stroški blaga, materiala in storitev v celotnem zavodu za leto 2026 znašajo 941.180,22 EUR in bodo za 1,29% višji od doseženih v letu 2025. Delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 13,14%.

Načrtovani stroški blaga in materiala za leto 2026 bodo za 23.434,96 EUR in višji od realiziranih v letu 2025.

**Tabela 4: Načrtovani stroški blaga in materiala**

KONTO	NAZIV KONTA	PLAN 2026
460000	Porabljena zdravila	17.950,00
460020	Obvezilni material	1.600,00
460070	Splošno medicinski material-zaščitna sredstva	500,00
460080	Splošni medicinski material	24.200,00
460110	Drug porabljen material	1.000,00
460112	Delovni čevlji, obleka, zaščitna očala	2.000,00
460120	Porabljeno tehnološko gorivo, olja, maziva, kisik	7.200,00
460121	Porabljen pomožni material	250,00
460130	Porabljen pisarniški material, obrazci	2.000,00
460140	Pralna in čistilna sredstva	5.000,00
460150	Porabljena voda	2.050,00
460200	Material za popravilo in vzdrževanje	5.500,00
460210	Nadomestni deli za vzdrževanje	10.500,00
460300	Odpisi drobnega inv., avtomobilskih gum, embalaže	25.000,00
460510	Porabljena nabavljena električna energija	14.020,00
460530	Porabljeno pogonsko gorivo za transportna sredstva	210.000,00
460540	Kurivo porabljeno za ogrevanje	13.500,00
460600	Stroški za strokovno literaturo	200,00
	<b>SKUPAJ STROŠKI MATERIALA</b>	<b>342.470,00</b>

Načrtovani stroški storitev za leto 2026 bodo za 11.449,66 EUR nižji kot v letu 2025.

**Tabela 5: Načrtovani stroški storitev**

KONTO	NAZIV KONTA	PLAN 2026
461100	Poštna in telefonske storitve	18.050,00
461170	Druge prevozne storitve kisik	1.410,00
461200	Vzdrževanje druge opreme, kalibracija	10.030,00
461201	Vzdrževanje avtomobilov	135.236,63
461202	Vzdrževanje računalnikov in tiskalnikov	500,00
461203	Vzdrževanje poslovnih objektov	1.000,00
461204	Vzdrževanje komunikacijske opreme	1.000,00

KONTO	NAZIV KONTA	PLAN 2026
461210	Storitve za investicijsko vzdrževanje	6.000,00
461300	Premije za zavarovanje materialnih naložb	98.000,00
461320	Premije za kolektivno nezgodno zavarovanje delavcev	11.000,00
461400	Zakupnine, najemnine	21.000,00
461401	Najemnina Porsche leasing	29.297,32
461510	Stroški objav	350,00
461520	Stroški pogostitev za izobraževanje	1.500,00
461600	Stroški za reprezentanco	500,00
461700	Stroški plačilnega prometa	200,00
461710	Stroški bančnih storitev	70,00
461800	dnevnice za službeno potovanje v državi	750,00
461801	Nočnine med službenimi potovanji v državi	500,00
461802	Dnevnice za službena potovanja v tujini	300,00
461811	Povračila str.za prevoz z lastnimi prevoznimi sredstvi	1.500,00
461890	Druga nadomestila stroškov delavcem	500,00
461900	Zdravstvene storitve	7.500,00
461910	Strokovno izobraževanje delavcev-strokovni izpiti	800,00
461911	Strokovno izobraževanje delavcev, certificiranje standardov kakovosti	9.756,00
461912	Strošek za štipendija	2.400,00
461930	Kotizacije za izobraževanja	15.000,00
461934	Nočnine	600,00
461937	Druga povračila stroškov	2.500,00
461940	Odvetniške storitve, notarji, arbitraža	2.000,00
461941	Stroški revizije, posvetovanj, račun.in svet. storitve	10.000,00
461942	Stroški razpisne dokumentacije, oglasi, tax-fin,...	100,00
461960	Druge storitve, komunalne in dimnikarske	7.200,00
461961	Druge storitve poslov.-licence. vzdrževanje .programov	66.000,00
461964	Druge storitve-rep. kontrola analize vode. TLD	1.500,00
461965	Druge storitve pranje perila, čiščenje, storitve vzdrževanja	56.000,00
461967	Druge storitve-fotokopiranje	300,00
461968	Druge storitve teh. var., sledenje	300,00
461970	Izplačila o pogodbah o delu	50.000,00
461971	Prispevek za inval.in pokoj. zavarov. -podjemna pogodba	8.430,08
461972	Prispevek za zdravstveno zavarovanje-podjemna pogodba	3.871,33
461973	Posebni davek - podjemna pogodba	14.358,87
461974	Sejnine	1.400,00
	<b>STROŠKI STORITEV</b>	<b>598.710,22</b>

### Načrtovani stroški dela

Načrtovani stroški dela (464) v celotnem zavodu za leto 2026 znašajo 5.853.424,78 EUR in bodo za 8,46% višji od doseženih v letu 2025. Delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 81,75%.

ZRCK bo v letu 2026 izplačal 9 jubilejnih nagrad in sicer štiri za 10 let in dve za 20 let, tri za 30 let. V tem letu se ne bo upokojil noben delavec. Izplačali bomo odpravnine iz poteka pogodbe za zaposlitev in sicer v višini 350,00 EUR.

V letu 2026 se bo strošek dela povečal tudi za dvig plač v skladu z ZSTSPJS s 01. 06. 2026, za napredovanja in izplačilo tranše, ter s 01. 12. 2026 za napredovanja in izplačilo tranše.

**Tabela 6: Načrtovani stroški dela**

KONTO	NAZIV KONTA	PLAN 2026
464000	Obračunane bruto plače	3.146.739,33
464001	Dodatek za delovno dobo	151.079,68
464002	Dodatek za težje pogoje dela	746.361,41
464004	Sredstva za delovno uspešnost	57.046,41
4640041	Sredstva za delovno uspešnost B skupina	1.696,24
464005	Sredstva za nadurno delo	368.351,05
464006	Sredstva za refundirana nadomestila	61.200,00
464010	Regres	163.007,00
464011	Jubilejne nagrade	5.610,67
464012	Solidarnostna pomoč	851,00
464013	Odpravnine	350,00
464014	Zimski regres	74.094,00
464101	Dajatve delodajalca prispevek za ZZ 7,56	342.526,81
464102	Dajatve delodajalca prispevek za ZPIZ 8,85	400.973,84
464103	Dajatve delodajalca prispevek za zaposlovanje 0,06	2.718,47
464104	Dajatve delodajalca prispevek za starševsko varstvo 0,10	4.530,78
464105	Dajatve delodajalca prispevek za poškodbe pri delu 0,53	24.013,12
464200	Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja	54.074,87
464300	Stroški prevoza na delo iz z njega	75.536,27
464310	Stroški malice	172.663,83
	<b>STROŠKI DELA</b>	<b>5.853.424,78</b>

### Načrtovani stroški amortizacije

Načrtovana amortizacija po predpisanih stopnjah znaša 300.800,00 EUR. Del amortizacije bo vračunan v ceno zdravstvenih storitev in bo znašal 336.868,00 EUR.

Strošek amortizacije v letu 2026 bo predstavljala obračunana amortizacija po predpisanih stopnjah. Vključno z amortizacijo za načrtovane nabave avtomobilov in opreme v letu 2026. V letu 2026 bo amortizacija opreme znašala 285.800,00 EUR in amortizacija drobnega inventarja 15.000,00 EUR. Strošek amortizacije bo nižji od stroška predhodnega leta za 2,80%.

## Načrtovani drugi stroški

Načrtovani so tudi drugi stroški, ki zajemajo izdatke za varstvo pri delu, za varstvo okolja, takse in druge pristojbine, prispevek Združenju zdravstvenih zavodov Slovenije in prispevek za vzpodbujanje invalidov. Za poslovno leto 2026 jih načrtujemo v višini 61.055,13 EUR in bodo za 32,44% višji od doseženih v letu 2025 zaradi povišanja kvote prispevka za vzpodbujanje invalidov.

Tako kot v preteklem letu bomo tudi v letu 2026 preko invalidskega podjetja, ki za nas izvaja čiščenje prostorov, uveljavljali oprostitev kvote za invalide. Kljub delni oprostitvi kvote predvidevamo, da bomo morali mesečno še vedno plačevati prispevek za štiri invalide, kar na letni ravni znaša približno 49.791,36 EUR.

## Finančni odhodki

Načrtovani finančni odhodki v letu 2026 bodo 50,00 EUR.

## Prevrednotovalni in drugi odhodki

V letu 2026 planiramo prevrednotovalne odhodke v višini 3.408,00 EUR ter druge odhodke v višini 350,00 EUR.

### 7.1.3. Načrtovan poslovni izid

**Tabela 7: Načrtovan poslovni izid v letu 2026**

KONTO	NAZIV KONTA	PLAN 2026
760	Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	7.125.768,12
762	Prihodki od obresti EZR	18.500,00
763	Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	16.000,00
<b>Skupaj vsi prihodki</b>		<b>7.160.268,12</b>
460	Stroški materiala	342.470,00
461	Stroški storitev	598.710,22
462	Stroški amortizacije	300.800,00
464	Stroški dela	5.853.424,78
465	Drugi stroški	61.055,12
467	Finančni odhodki	50,00
468	Drugi odhodki	350,00
469	Prevrednotovalni odhodki	3.408,00
<b>Skupaj vsi stroški in odhodki</b>		<b>7.160.268,12</b>
<b>Presežek prihodkov in odhodkov</b>		<b>0,00</b>

Razlika med načrtovanimi prihodki in načrtovanimi odhodki v celotnem zavodu za leto 2026 izkazuje uravnotežen poslovni izid. Načrtovani poslovni izid je nižji od doseženega v letu 2025.

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

*Priloga – AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti*

Načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti je pripravljen skladno z navodilom o razmejitvi dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na izvajanje javne službe in na prodajo blaga in storitev na trgu, ki ga je pripravilo Ministrstvo za zdravje.

Prihodki in odhodki javne dejavnosti bodo nastali z opravljanjem naslednjih javnih dejavnosti:

- prihodki od prodaje iz obveznega zdravstvenega zavarovanja,
- prihodki pridobljeni iz sredstev Ministrstev,
- prihodki pridobljeni iz sredstev Občin,
- prihodki pridobljeni iz sredstev konvencij,
- prihodki pridobljeni iz sredstev za refundacije pripravnikov,
- prihodki pridobljeni iz naslova refundacije nadomestil zaposlenim,
- prihodki pridobljeni iz sredstev zakupnin,
- prihodki od obresti EZR.

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

- zdravstvene storitve mimo dogovorjenega programa z ZZZS za fizične in pravne osebe,
- izobraževanje strokovne in splošne javnosti,
- druge nezdravstvene dejavnosti.

Kot prihodke tržne dejavnosti opredeljujemo še prejete odškodnine zavarovalnic. Sodilo za razmejitev odhodkov na dejavnost javne službe in na tržno dejavnost je uporabljeno razmerje med celotnimi prihodki, doseženimi pri izvajanju dejavnosti javne službe in celotnimi prihodki, doseženimi pri tržni dejavnosti.

V letu 2026 bo z dejavnostjo javne službe doseženo 99,30% prihodkov, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 0,70%. To sodilo upoštevamo za razmejevanje vseh odhodkov poslovanja zavoda.

Planiran poslovni izid pri izvajanju javne službe in izid iz naslova izvajanja tržne dejavnosti v obeh dejavnostih so odhodki izravnani s prihodki.

Planiran poslovni izid pri izvajanju javne službe in tržne dejavnosti bo znašal 0 EUR.

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

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

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

Načrt prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka v letu 2026 izkazuje 6.912.268,12 EUR skupnih prihodkov ter 6.912.268,12 EUR odhodkov. V letu 2026 načrtujemo uravnotežen rezultat po denarnem toku.

**Tabela 8: Načrtovani prihodki in odhodki po načelu denarnega toka**

Konto	Naziv konta	Finančni načrt	Realizacija
		2026 Znesek	2025 Znesek
71	Nedavčni prihodki	108.828,93	240.207,95
72	Kapitalski prihodki	16.000,00	12.320,00
73	Prejete donacije	2000	2500
74	Prejeta sredstva iz javnofinančnih institucij	6.785.439,19	6.427.925,98
<b>799</b>	<b>SKUPAJ EVIDENČNI PROMET PRIHODKOV</b>	<b>6.912.268,12</b>	<b>6.682.953,93</b>
40	Tekoči odhodki	6.683.268,12	6.342.975,38
42	Investicijski odhodki	229.000,00	336.054,04
<b>499</b>	<b>SKUPAJ EVIDENČNI PROMET ODHODKOV</b>	<b>6.912.268,12</b>	<b>6.679.029,42</b>
<b>SKUPAJ DENARNI TOK</b>		<b>0,00</b>	<b>3.924,51</b>

Skupni prihodki v letu 2026 bodo višji od realiziranih v preteklem letu za 3,43%, celotni odhodki bodo v letu 2026 višji od realiziranih v preteklem letu za 3,49%.

## 8. PLAN KADROV

Priloga - Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2026

### 8.1. ZAPOSLENOST

Kadrovski načrt temelji na obsegu programov, ki jih izvajamo po pogodbi z ZZS ter obsegu izvajanja tržne dejavnosti.

V letu 2026 predvidevamo, da se bo število zaposlenih v primerjavi s številom zaposlenih v letu 2025, povečalo za štiri osebe in sicer eno diplomirano medicinsko sestro v reševalnem vozilu, 1 srednjo medicinsko sestro v reševalnem vozilu in 2 voznika reševalca.

Dodatni kader načrtujemo zaradi povečanih potreb po kadru. V načrtovano število zaposlenih so vključeni tudi pripravniki (več pod točko 8.4).

Načrtujemo, da bo na dan 31. 12. 2026 v ZRCK zaposlenih 101 oseb.

## **8.2. OSTALE OBLIKE DELA**

V letu 2026 planiramo delo po podjemnih pogodbah z zaposlenimi izključno za izvajanje tržne dejavnosti zavoda in sicer za opravljanje zdravstvenega varstva na javnih prireditvah in izvajanje izobraževanj. Z zunanjimi izvajalci bomo sklenili podjemne pogodbe na podlagi potreb za izvajanje naših dejavnosti.

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

Določene dejavnosti bo zavod opravljal preko zunanjih izvajalcev in sicer: področje preventivnih zdravstvenih pregledov, varstva pri delu ter požarnega reda, pranje delovne obleke, čiščenje prostorov, vzdrževanje informacijsko komunikacijske tehnologije.

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

V letu 2026 bo zavod izvajal kontinuirano izobraževanje in usposabljanje zaposlenih, skladno s potrebami delovnega procesa, zahtevami za ohranjanje licenc ter razpoložljivimi finančnimi sredstvi.

Predvidene vsebine izobraževanj bodo obsegale predvsem strokovna izobraževanja s področja nujne medicinske pomoči, temeljnih in naprednih postopkov oživljanja, urgentnih stanj, množičnih in kemičnih nesreč ter licenčna izobraževanja za zdravstveni in medicinski kader. Poleg tega bodo vključena tudi interna strokovna izobraževanja ter udeležba na strokovnih posvetih in usposabljanjih.

Načrtovana so tudi izobraževanja s področja zakonodaje, kakovosti in varnosti v zdravstvu, varstva osebnih podatkov, integritete, poklicne etike, javnega naročanja, financ in poslovanja ter razvoja vodstvenih kompetenc.

Izobraževanja bodo potekala v interni in eksterni obliki, njihov obseg in izvedba pa bosta prilagojena organizacijskim potrebam zavoda in razpoložljivim virom.

Nadaljevali bomo s timskim samoizobraževanjem v okviru rednega delovnega časa za člane mobilnih enot NMP glede urgentnih situacij, s katerimi se člani ekip pri vsakdanjem delu redkeje srečujejo. Kontinuirano bomo vsebinsko nadgrajevali e-učilnico ZRCK.

V letu 2026 načrtujemo izvedbo obnovitvenega usposabljanja s področja varnosti pri delu in varstva pred požarom za 34 delavcev, katerim v skladu z oceno tveganja poteče predpisani rok. V ta proces usposabljanja bodo vključeni tudi vsi novo zaposleni delavci.

Na podlagi kadrovske evidence o preventivnih zdravstvenih pregledih zaposlenih ter v skladu z oceno tveganja in veljavno zakonodajo bo v letu 2026 obdobjni zdravstveni pregled opravilo 48 zaposlenih, prav tako pa tudi vsi delavci ob novi zaposlitvi.

Skupne stroške za izobraževanje in usposabljanje zaposlenih načrtujemo v višini 15.000,00 EUR. V znesek niso vštete dnevnice, potni stroški in nočitve.

V letu 2026 načrtujemo izvajanje pripravništva za štiri pripravnike s področja zdravstvene nege. Dva pripravnika, ki sta z opravljanjem pripravništva začela v letu 2025, bosta pripravništvo zaključila in opravila strokovni izpit v začetku leta 2026. Po zaključku njunega pripravništva bo objavljen nov razpis za dva pripravnika.

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

### **9.1. PLAN INVESTICIJ**

*Priloga - Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2026*

Skupna načrtovana vrednost investicij za leto 2026 znaša 229.000,00 EUR. Načrt investicij vključuje nabave in posodobitve vozil, medicinske opreme, računalniške in programske opreme, druge opreme in aparatov, pohištvene opreme ter drugih osnovnih sredstev.

Največji delež načrtovanih investicijskih izdatkov predstavlja nabava in nadgradnja vozil v višini 100.000,00 EUR, kar predstavlja 43,67% vseh načrtovanih investicij. V okviru tega so predvideni nabava novega specialnega vozila urgentnega zdravnika, zamenjava dveh motorjev v reševalnih vozilih, nabava novega sanitetnega vozila s pomočjo leasinga ter odkup dveh vozil, ki sta bila doslej financirana na podlagi leasingih pogodb. Nabava specialnega vozila urgentnega zdravnika bo financirana iz državnih sredstev projekta Ministrstva za zdravje, pri čemer bo prijavitelj projekta Občina Črna na Koroškem, in sicer v višini osnove cene brez DDV, medtem ko bo DDV financiral ZRCK.

Za nabavo medicinske opreme je predvidenih 50.000,00 EUR, kar predstavlja 21,83% vseh načrtovanih investicij. Enak znesek, to je 50.000,00 EUR oziroma 21,83%, je predviden za nakup drugih osnovnih sredstev.

Za nabavo računalniške in programske opreme ter druge opreme in aparatov je skupaj načrtovanih 20.000,00 EUR, pri čemer bo del teh sredstev namenjen tudi zagotavljanju ukrepov na področju kibernetске varnosti v skladu z veljavno zakonodajo. Za nabavo pohištvene opreme je predvidenih 9.000,00 EUR, predvsem za opremljanje novih prostorov v Slovenj Gradcu in Mežici ter za potrebe ostalih enot zavoda.

Vir sredstev za načrtovane nabave predstavljajo razpoložljiva sredstva amortizacije iz preteklih let, del investicij pa bo izveden tudi s pomočjo zunanjih virov financiranja in leasinga.

V Tabeli 10 je prikazan načrt investicij za leto 2026, razdeljen po posameznih vrstah nabav in njihovem deležu v skupni vrednosti investicij.

**Tabela 9: Plan investicij za leto 2026**

<b>VRSTA NABAVE</b>	<b>PREDVIDENA VREDNOST</b>	<b>%</b>
SKUPAJ NAČRT NABAVA IN NADGRADNJA VOZIL	100.000,00 €	43,67
SKUPAJ NAČRT NABAVE MEDICINSKE OPREME	50.000,00 €	21,83
SKUPAJ NAČRT NABAVE RAČUNALNIŠKE IN PROGRAMSKE OPREME	10.000,00 €	4,37
SKUPAJ NAČRT NABAVE DRUGE OPREME IN APARATOV	10.000,00 €	4,37
SKUPAJ NAČRT NABAVE POHIŠTVENE OPREME	9.000,00 €	3,93
NAKUP DRUGIH OSNOVNIH SREDSTEV	50.000,00 €	21,83
<b>SKUPAJ</b>	<b>229.000,00 €</b>	<b>100,00</b>

Načrt investicij je usmerjen v zagotavljanje dolgoročne stabilnosti delovanja zavoda ter ohranjanje kakovostne, dostopne in varne zdravstvene oskrbe za prebivalce regije.

## **9.2. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL**

*Priloga - Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2026*

Ocenjena skupna vrednost vzdrževalnih del v letu 2026 je 147.106,00 EUR. Pri planiranju sprotne vzdrževanja v letu 2026 smo upoštevali vzdrževanje avtomobilov in druge opreme, predvsem medicinske opreme, računalniške in komunikacijske opreme ter vzdrževanje poslovnih objektov.

## **9.3. PLAN ZADOLŽEVANJA**

V letu 2026 ne planiramo zadolževanja.

Datum: 22. 03. 2026

Marijana Kašnik, univ. dipl. soc.  
Direktorica ZRCK