



FINANČNI NAČRT ZA LETO 2026

Pripravili:

Jerneja Šterk, namestnica direktorja za področje ZNO
Duška Matjašič, vodja finančne službe

Direktorica:

Ivica Lozar, dipl. oec.



KAZALO

1	O ZAVODU	1
1.1	SPLOŠNI PODATKI	1
1.2	VELIKOST ZAVODA	1
2	CILJI	2
2.1	Dolgoročni cilji	2
2.2	Srednjeročni cilji	2
2.3	Letni cilji	3
3	ZAKONSKE PODLAGE	3
4	FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE	4
4.1	Nadaljevanje projekta Sistema kakovosti po E-QALINU	4
4.2	Pridobitev prostora ob stavbi na demenci in ureditev okolice v DE	4
4.3	Obnova podpornih zidov iz Komende	4
4.4	Iskanje sredstev za adaptacijo Komende in pripravljanje dokumentacije	4
4.5	Ekološka filtracija in priprava celotne sanitarne vode na MT	5
4.6	Izdelava ekonomskega vhoda pred kuhinjo	5
4.7	Naprava za avtomatsko kompenzacijo jalove energije – DE	5
4.8	Senzorika MT, DE	5
4.9	Vodni kolektorji DE	5
4.10	Prebijanje stene v DE - ureditev prostora za stanovalce	5
4.11	Prenova sanitarij na recepciji MT	5
4.12	Izdelava skladišča v DE mansarda	6
4.13	Ureditev kuhinje na DE	6
5	OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026	6
6	OBRAZLOŽITEV NAČRTOVANIH FINANČNIH KATEGORIJ - POJASNILA K FINANČNEMU NAČRTU DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	7
6.1	Finančni načrt po denarnem toku	7
6.2	Obrazložitev načrtovanih finančnih kategorij – pojasnila k finančnemu načrtu finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov	9
6.3	Obrazložitev načrtovanih finančnih kategorij – pojasnila k finančnemu načrtu financiranja določenih uporabnikov	10
6.4	Obrazložitev načrtovanih finančnih kategorij – Pojasnila k finančnemu načrtu določenih uporabnikov po načelu obračunskega toka	10
6.4.1	Planirani prihodki	10
6.4.2	Planirani odhodki	12
6.4.3	Planiran poslovni izid	14
7	POJASNILO K FINANČNEMU NAČRTU PRIHODKOV IN ODHODKOV PO OBRAČUNSKIH KONTIH IN STROŠKOVNIH NOSILCIH	14
7.1.1	Program dejavnosti javne službe	15
7.1.2	Program tržne dejavnosti	17
8	POJASNILO K NAČRTU INVESTICIJSKIH VLAGANJ V LETU 2026	17
9	POJASNILO K NAČRTU INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DEL	18
10	NAČRT PORABE SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V LETU 2026	19



1 O ZAVODU

1.1 SPLOŠNI PODATKI

Naziv zavoda: Dom starejših občanov Metlika

Naslov: Mestni trg 16, 8332 Metlika

Matična št.: 5050464000

Davčna št.: 32589948

1.2 VELIKOST ZAVODA

Zavod izvaja svojo dejavnost na dveh lokacijah, in sicer na sedežu zavoda na Mestnem trgu (MT) in v dislocirani enoti (DE). Bruto tlorisna površina prostorov na Mestnem trgu je 3.373,50 m² in uporabna površina 2.821,30 m². Na enoti za demenco pa bruto tlorisna površina 4.090,80 m² in uporabna površina 3.238,50 m².

Kapaciteta DSO po preureditvi obeh enot še vedno znaša 172 postelj.

Na enoti za demenco razpolagamo s 14 enoposteljnimi sobami in 35 dvoposteljnimi sobami. Skupaj imamo na razpolago 84 postelj.

Na Mestnem trgu pa razpolagamo s 3 enoposteljnimi sobami, 32 dvoposteljnimi sobami in enim dvoposteljnimi apartmajem. Skupaj imamo na razpolago 69 postelj.

Od tega je 9 postelj namenjeno za uporabnike z motnjo v razvoju in s težavami v duševnem zdravju, ki potrebujejo posebno obliko varstva, ostale pa stanovalcem, starejšim od 65 let.

Zaradi ne obnovljene Komende pa imamo še vedno 3 in 4 posteljne podstandardne sobe, skupno 19 postelj.

Poslovna politika je opredeljena s konkretnimi cilji, ki izhajajo iz poslanstva in vizije zavoda.

Velja za celotno organizacijo in njene organizacijske oblike in opredeljuje naslednje cilje:

- zagotavljanje obsega in vrste storitev v skladu z namenom ustanovitve zavoda,
- zagotavljanje storitev s potrebami, željami in pričakovanji uporabnikov,
- preusmerjanje metod dela v podporo za samostojno izvajanje aktivnosti,
- zagotavljanje kakovosti v celotni organizaciji,
- zagotavljanje strokovnega razvoja in rasti zaposlenih,
- poslovanje po ekonomskih načelih za socialnovarstvene zavode.

Razvoj DSO temelji na srednjeročnih nacionalnih programih razvoja socialnega varstva in strategijah varstva starejših ter strateškem razvojnem načrtu organizirane skrbi za starejše Skupnosti socialnih zavodov Slovenije, aktu o ustanovitvi ter ostalih aktih DSO.

2 CILJI

2.1 Dolgoročni cilji

Najpomembnejši strateški cilji delovanja DSO so dolgoročni in kratkoročni in se nanašajo na:

- ohranitev oz. izboljšanje kvalitete bivanja stanovalcev,
- realizacija planiranega obsega storitev osnovne dejavnosti ter drugih dejavnosti,
- razvijanje tržnih dejavnosti,
- izvajanje pomoči posamezniku in družini na domu,
- tekoča vzdrževalna dela,
- zagotavljanje permanentnega strokovnega izobraževanja za zaposlene,
- kadrovanje,
- začetek razvijanja paliativne storitve,
- zadovoljevanje potreb in želja uporabnikov z namenom doseganja njihovega zadovoljstva,
- zagotavljanje vseh oblik pomoči, s katerimi DSO Metlika nadomešča ali dopolnjuje funkcijo doma in lastne družine,
- strokovno in kvalitetno izvajanje celovite skrbi za starejše prebivalce v občini Metlika in drugih občinah,
- izvajanje celodnevne varstva in nudenje pomoči na domu starejšim občanom,
- v svojem okolju je DSO Metlika osrednji subjekt dogovarjanja in strokovni nosilec razvoja celovite skrbi za starejše,
- zagotavljanje individualne obravnave posameznika izhajajoč iz njegovih potreb, želja in zmožnosti,
- stalno usposabljanje strokovnih delavcev in sodelavcev za nove sodobne pristope,
- izvajanje kakovostnih storitev, v skladu s pričakovanji starejših in s stalnim prilagajanjem storitev,
- uvajanje novih dejavnosti, ki bodo zagotovile visoko kakovost storitev, hkrati pa omogočale poslovanje po socialno ekonomskih načelih,
- zagotoviti lastni vir energije z namestitvijo sončnih celic,
- nadaljevati in zagotavljati sistem kakovosti,
- biti med nosilci razvoja skrbi za starejše v občini,
- izvajanje dolgotrajne oskrbe in
- vključevanje v aktivnosti okolja in sodelovanje z ostalimi ustanovami v občini Metlika in ostalih občinah.

2.2 Srednjeročni cilji

Srednjeročni cilji izhajajo iz Srednjeročnega programa dela/razvoja za obdobje 2024 - 2028 in so naslednji:

- nujna vzdrževalna dela,
- izvajanje sistema kakovosti E-qalin in ohranjanje pridobitve certifikata,
- dvig strokovne usposobljenosti zaposlenih za uvajanje sodobnih pristopov dela s starejšimi kot stalna letna naloga,
- razširitev dejavnosti z dolgotrajno oskrbo, ponudbo storitev centra aktivnosti, s programom priprave na starost in izvajanjem tržnih dejavnosti; stalna letna naloga,

- organiziranje dejavnosti na način, da bo DSO center za pomoč starejšim: od drobnih storitev na domu, do bivanja težkih bolnikov v domu (sodelovanje v CSD in Občino) - stalna letna naloga,
- adaptacija zgradbe Komenda in
- obnova podpornih zidov izza Komende.

2.3 Letni cilji

V letu 2026 načrtujemo naslednje projekte in naloge:

- nadaljevanje projekta Sistema kakovosti po E-QALINU,
- pridobitev parcele ob stavbi na demenci,
- obnova podpornih zidov iz Komende,
- iskanje sredstev za adaptacijo Komende in pripravljanje dokumentacije,
- ekološka filtracija in priprava celotne sanitarne vode na MT,
- izdelava ekonomskega vhoda pred kuhinjo,
- naprava za avtomatsko kompenzacijo jalove energije – DE
- senzorika MT, DE,
- vodni kolektorji DE,
- prebijanje stene v DE - ureditev prostora za stanovalce
- prenova WC recepcija MT,
- izdelava skladišča v DE mansarda in
- ureditev kuhinje na DE.

3 ZAKONSKE PODLAGE

- 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 in 112/25)
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10)
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23, 81/24, 51/25, 95/25 in 19/26)
- 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)
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2024 in 2025 (Uradni list RS, št. 123/23, 12/24 in 104/24 – ZIPRS2526)
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZIF-C in 114/06 – ZUE)
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (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, 48/24 – odl. US in 95/24 – ZSTSPJS)
- 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)

4 FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE

- nadaljevanje projekta Sistema kakovosti po E-QALINU,
- pridobitev prostora ob stavbi na demenci in ureditev okolice,
- obnova podpornih zidov iz Komende,
- iskanje sredstev za adaptacijo Komende in pripravljanje dokumentacije,
- ekološka filtracija in priprava celotne sanitarne vode na MT,
- izdelava ekonomskega vhoda pred kuhinjo,
- naprava za avtomatsko kompenzacijo jalove energije – DE
- senzorika MT, DE,
- vodni kolektorji DE,
- prebijanje stene v DE - ureditev prostora za stanovalce
- prenova WC recepcija MT,
- izdelava skladišča v DE mansarda in
- ureditev kuhinje na DE.

4.1 Nadaljevanje projekta Sistema kakovosti po E-QALINU

Aprila 2026 bomo imeli certifikacijsko presojo za dobo treh let.

4.2 Pridobitev prostora ob stavbi na demenci in ureditev okolice v DE

Zaradi nefunkcionalnosti in pomanjkanja primerne prostora pred kuhinjo, kurilnico in pralnico na enoti za demenco se bo 30 m² zemlje zamenjalo z asfaltirano površino. Potrebno bo pripraviti teren za asfalt, nasuti tamponsko podlago iz naravnega gramoza, raztirati, planirati in utrditi do predpisane zbitosti in tako pripraviti podlago za asfalt in na koncu položiti asfalt.

Planiran strošek 10.000 eur.

4.3 Obnova podpornih zidov izza Komende

Zaradi očitnega plazanja zemlje izza Komende prihaja do poškodb podpornih zidov, ki postajajo nevarni za okolico. Obnova se je planirala že v preteklosti, vendar ni bilo zagotovljenih sredstev.

Planiran strošek 100.000 eur.

4.4 Iskanje sredstev za adaptacijo Komende in pripravljanje dokumentacije

Zaradi obnove Mestnega trga in zmanjšanja kapacitete iščemo sredstva, da lahko obnovimo še najstarejši del Komendo, kjer bomo uredili manjkajočo telovadnico za stanovalce, preselili pralnico iz kletnih prostorov, v zgornjem delu pa se bodo uredili upravni prostori. Streha se bo zamenjala.

Planiran strošek za izdelavo projektne dokumentacije 40.000 eur. Planirana sredstva za adaptacijo iz MSP(državni proračun).

4.5 Ekološka filtracija in priprava celotne sanitarne vode na MT

Rešitev za celotno vodovodno omrežje sanitarne hladne in tople vode, in sicer se izvaja ekološka filtracija delcev iz vodovodnega omrežja, ekološka zaščita pred vodnim kamnom, ekološka zaščita pred korozijo, mikrobiološka dezinfekcija in zaščita pred biofilmi in delovanje brez kemičnih sredstev.

Planiran strošek 25.000 eur.

4.6 Izdelava ekonomskega vhoda pred kuhinjo

Ekonomski vhod je prostor, kamor dobavitelji dostavljajo naročene prehrabene izdelke. Trenutno prostor ni nadkrit, kar nam povzroča težave zaradi vremenskih razmer.

Planiran strošek 25.000 eur.

4.7 Naprava za avtomatsko kompenzacijo jalove energije – DE

Zaradi porabe večje količine jalove energije na DE bomo vgradili oz. zamenjali napravo za avtomatsko kompenzacijo jalove energije.

Planiran strošek 3.900 eur.

4.8 Senzorika MT, DE

Namestili se bodo senzori na MT in DE za monitoring, digitalno spremljanje pretokov in izlivov vode (preprečevanje legionele) in namestitev alarmnih sistemov ob odstopanju od varnih vrednosti.

Planiran strošek 5.000 eur.

4.9 Vodni kolektorji DE

Zaradi velike porabe tople vode bomo na streho v DE namestili vodne kolektorje in tako zmanjšali strošek kurjave (peletov).

Planiran strošek 40.000 eur.

4.10 Prebijanje stene v DE - ureditev prostora za stanovalce

Stanovalcem se bo uredil prostor za preživljanje prostega časa v novi jedilnici ob recepciji.

Planiran strošek 2.000 eur.

4.11 Prenova sanitarij na recepciji MT

Zaradi slabega prezračevanja je potrebno urediti WC na recepciji za obiskovalce.

Planiran strošek 7.000 eur.

4.12 Izdelava skladišča v DE mansarda

Ob pomanjkanju skladiščnih prostor se bodo podstrešni prostori izdelali in s tem bomo pridobili dodatno skladišče.

Planiran strošek 70.000 eur.

4.13 Ureditev kuhinje na DE

Veliko časa potrebujemo za prevoze hrane iz centralne kuhinje na MT v DE. Ker imamo že razdelilno kuhinjo, jo bomo razširili, opremili s primerno opremo in s tem odprli kuhinjo za potrebe demence. S tem se bomo izognili dodatnim prevozom in stroškom, ki jih imamo sedaj.

Planiran strošek 15.000 eur.

5 OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026

Pri sestavi finančnega načrta za leto 2026 smo na podlagi tretjega odstavka 59. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2026 in 2027 (Uradni list RS, št.95/25 v nadaljevanju ZIPRS2627), upoštevali izhodišča za pripravo finančnih načrtov za leto 2026, ki smo jih prejeli iz strani Ministrstva za solidarno prihodnost dne 27.02.2026:

- optimalno organizacijo dela na vseh delovnih področjih (kadrovsko, finančno, strokovno),
- racionalno planiranje stroškov dela, skladno z veljavno zakonodajo na področju plač v javnem sektorju,
- Glede na vzpostavitev sistema dolgotrajne oskrbe in s tem nove strukture financiranja se investicijska vlaganja načrtujejo premišljeno in razvojno usmerjeno,
- racionalno in realno planiranje prihodkov glede na načrtovano uskladitev cen storitev institucionalnega varstva v letu 2026 (po ZSV), upoštevajoč rast elementov cen socialno varstvenih storitev za l.2026 in Odredbo o določitvi standarda povprečne plače ter stroškov in odhodkov storitev oskrbe. Izvajalci lahko v 20% deležu posteljnih zmogljivosti se še vedno izvajajo po Zakonu o socialnem varstvu,
- 1. odst. 121. člena ZDOSK-1 določa, da smo domovi s 01.12.2025 postali izvajalci dolgotrajne oskrbe v instituciji najmanj v 80% deležu posteljnih zmogljivosti in upoštevati je potrebno 4. odst. 10. člena Zakona o dolgotrajni oskrbi, ki se navezuje na izračun nastanitve in prehrane pri izvajalcu ter planiranje sredstev, ki jih izvajalci prejmejo iz posebne namenske blagajne za dolgotrajno oskrbo iz ZZZS.
- znesek minimalne plače za leto 2026,
- rast cene elementov socialno varstvenih storitev za leto 2026 in
- ostali sprejeti ukrepi, ki so podlaga oz. bi lahko imeli vpliv na povečanje ali zmanjšanje prihodkov oz. odhodkov v socialnovarstvenih zavodih.

**6 OBRAZLOŽITEV NAČRTOVANIH FINANČNIH KATEGORIJ - POJASNILA K
FINANČNEMU NAČRTU DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA
TOKA**

6.1 Finančni načrt po denarnem toku

Tabela 1: Plan prihodkov in odhodkov po denarnem toku

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	ZNESEK	
		PLAN 2026	REAL. 2025
1	2	3	4
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	6.763.600,00	5.384.477,62
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	6.643.600,00	5.288.778,69
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	233.000,00	1.070.586,42
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	233.000,00	1.070.586,42
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	233.000,00	922.908,69
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicijo		147.677,73
del 741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	0	0
	B. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)	6.410.600,00	4.218.192,27
del 7141	a) Drugi nedavčni prihodki	6.400.000,00	4.212.928,74
del 7102	a) Prejete obresti	3.000,00	797,71
7103	b) Prihodki od premoženja	2.600,00	2.530,82
730	Prejete donacije iz domačih virov	5.000,00	1.935,00
	Prejete donacije iz tujine	0	0
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433+434+435+436)	120.000,00	95.698,93
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	120.000,00	95.698,93
del 7102	Prejete obresti	0	0
	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	6.720.145,00	5.268.323,66
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	6.610.105,00	5.175.209,23
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	4.151.460,00	3.429.328,89
del 4000	Plače in dodatki	3.166.160,00	2.770.472,92
del 4001	Regres za letni dopust	288.000,00	236.247,45
del 4002	Povračila in nadomestila	285.800,00	255.557,31
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	270.000,00	57.162,02
del 4004	Sredstva za nadurno delo	80.600,00	79.610,99
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi		
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	60.900,00	30.278,20

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	ZNESEK	
		PLAN 2026	REAL. 2025
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	623.340,00	512.146,50
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	270.000,00	240.366,15
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	255.000,00	196.212,55
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	1.970,00	1.864,08
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	3.170,00	2.758,08
del 4014	Prispevek za dolgotrajno oskrbo	30.200,00	11.723,88
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	63.000,00	59.221,76
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	1.230.100,00	1.006.902,94
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	490.000,00	445.539,00
del 4021	Posebni material in storitve	119.100,00	72.576,63
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	345.000,00	278.027,80
del 4023	Prevozni stroški in storitve	22.400,00	14.939,04
del 4024	Izdatki za službena potovanja	3.200,00	2.609,98
del 4025	Tekoče vzdrževanje	54.000,00	50.915,20
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	5.400,00	5.105,37
del 4027	Kazni in odškodnine	0	0
del 4028	Davek na izplačane plače	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	191.000,00	137.189,92
403	D. Plačila domačih obresti	1.050,00	8.586,68
404	E. Plačila tujih obresti		
410	F. Subvencije		
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom		
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam		
413	I. Drugi tekoči domači transferji		
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+478+479+480)	604.155,00	218.244,22
4200	Nakup zgradb in prostorov		
4201	Nakup prevoznih sredstev		
4202	Nakup opreme	126.175,00	10.279,45
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	153.480,00	69.690,34
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	145.000,00	123.830,73
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	139.500,00	14.383,70
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev		
4207	Nakup nematerialnega premoženja		
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	40.000,00	60,00
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog		
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)	110.040,00	93.114,43
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	51.540,00	41.651,77

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	ZNESEK	
		PLAN 2026	REAL. 2025
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	7.850,00	6.220,41
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	50.650,00	45.242,25
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	43.455,00	116.153,96
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)		

Obrazložitev finančnega načrta po denarnem toku:

- ∞ po denarnem toku je planiran pozitiven rezultat,
- ∞ finančni načrt po denarnem toku je oblikovan na podlagi finančnega načrta po poslovnem dogodku, s tem da so upoštevani prilivi in odlivi sredstev na račun;
- ∞ investicijski odhodki so planirani na podlagi plana dela za leto 2026;
- ∞ v prvih mesecih leta 2026 predvidevamo povrnitev posojila in konec zadolževanja.

Za leto 2026 planiramo po denarnem toku 6.763.600 eur prihodkov in 6.720.145 eur odhodkov. Presežek prihodkov nad prihodki bo v višini 43.455 eur.

6.2 Obrazložitev načrtovanih finančnih kategorij – pojasnila k finančnemu načrtu finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Tabela 2: Finančni načrt finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	2026	2025
PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	500	500.000	0
Prejeta vračila danih posojil državnemu proračunu	508	500.000	0
DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	512	500.000	0
Dana posojila državnemu proračunu	520	500.000	0
PREJETA MINUS DANA POSOJILA (500-512)	524	0	0
DANA MINUS PREJETA POSOJILA (512-500)	571	0	0

V primeru prostih denarnih sredstev bomo le-ta vezali v Enotni zakladniški račun.

6.3 Obrazložitev načrtovanih finančnih kategorij – pojasnila k finančnemu načrtu financiranja določenih uporabnikov

Tabela 3: Finančni načrt financiranja določenih uporabnikov

NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	2026	2025
ZADOLŽEVANJE	550	360.000	4.867.000
Domače zadolževanje	551	360.000	4.867.000
Najeti krediti pri državnem proračunu	554	360.000	4.867.000
ODPLAČILA DOLGA	560	560.000	4.887.000
Odplačila domačega dolga	561	560.000	4.887.000
Odplačila kreditov državnemu proračunu	564	560.000	4.887.000
NETO ZADOLŽEVANJE	570	0	0
NETO ODPLAČILO DOLGA	571	200.000	20.000
POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	572		96.153,96
ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	573	156.545	0

V letu 2026 se bodo z upoštevanjem planiranega presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku zmanjšala sredstva na računu za 156.545,00 eur.

6.4 Obrazložitev načrtovanih finančnih kategorij – Pojasnila k finančnemu načrtu določenih uporabnikov po načelu obračunskega toka

6.4.1 Planirani prihodki

Prihodki so planirani v skupni višini 6.817.100 eur in so upoštevani v delovnem planu za leto 2026.

Tabela 4: Plan prihodkov

Prihodki	Realizacija 2025	Plan 2026	IP/R
Prihodki iz javnih financ in nejavnih virov za opravljanje javne službe	5.462.808,14	6.681.620	122
Prihodki od prodaje proizvodov, blaga in storitev na trgu	107.124,43	120.100	112
Finančni prihodki	837,11	3.100	370
Drugi prihodki	11.136,60	12.280	110
Prevrednotovalni prihodki	0	0	0
Skupni prihodki	5.581.906,28	6.817.100	122

6.4.1.1 Plan prihodkov od poslovanja

Planirani celotni prihodki za leto 2026 znašajo 6.817.100 eur in bodo za 22 % višji kot doseženi v letu 2025.

Prihodki od poslovanja so v pretežni meri prihodki od prodaje storitev oskrbe in zdravstvene nege. Planiramo povprečno zasedenost doma 170 mest od skupne kapacitete 172 mest, enako kot v letu 2025.

V letu 2026 se bodo prihodki iz javnih financ in nejavnih virov za opravljanje javne službe zvišali za 22 odstotkov.

Prihodki od oskrbe po **Zakonu o socialnem varstvu (ZSV)** bodo zaradi že uvedene dolgotrajne oskrbe le v višini 15 % realizacije leta 2025. Novo sprejeti stanovalci bodo namreč uvrščeni v oskrbe po ZSV le v primeru, če še ne bodo imeli odločbe o dolgotrajni oskrbi.

V letu 2026 smo uskladili cene oskrbe s 01.03.2026 po navodilu pristojnega ministrstva; in sicer za oskrbo I za 6,02 %, oskrbo IV za 3,01 % ter oskrbe C1-C5 za 3,01 %.

S 01.12.2025 se je začel izvajati **Zakon o dolgotrajni oskrbi (ZDO)**. Planiramo povečanje prihodkov glede na 2025. Ti prihodki se delijo na:

- **Prihodke od namestitve in prehrane**

Krijejo samoplačniki, svojci ali občine. Cena je določena s 01.12.2025.

- **Prihodke od dolgotrajne oskrbe v instituciji**

Krije ZZS glede na uvrstitev stanovalca v kategorije 1 do 5.

- **Prihodke od dolgotrajne oskrbe na domu**

Dom izvaja storitve za zunanje uporabnike. Za tisti uporabnike, ki so vključeni v dolgotrajno oskrbo na domu, krije stroške dolgotrajne oskrbe ZZS glede na uvrstitev uporabnika v kategorije 1 do 5.

Predvidevamo, da se bodo **prihodki od pomoči na domu** zmanjšali za 67 %, ker imajo uporabniki možnost vključiti se v dolgotrajno oskrbo na domu. Ceno storitve pomoč na domu smo uskladili nazadnje s 01.06.2025 v dogovoru z Občino Metlika.

Prihodke od **storitev zdravstvene nege** planiramo povečati glede na leto 2025 za 3 %.

Prihodki od prodaje proizvodov, blaga in storitev na trgu so planirani za 12 % višji glede na preteklo leto.

6.4.1.2 Plan finančnih prihodkov

Planiramo 3.100 eur finančnih prihodkov od obresti od sredstev na transakcijskem računu.

6.4.1.3 Plan drugih prihodkov

Planirani drugi prihodki so predvidene odškodnine od zavarovanja premoženja, nenamenske donacije in drugi izredni prihodki v skupni višini 12.280 evrov.

6.4.1.4 Plan prevrednotovalnih prihodkov

Prevrednotovalnih prihodkov ne planiramo.

6.4.2 Planirani odhodki

Tabela 5: Plan odhodkov v EUR

	Realizacija 2025	Plan 2026	IP/R
1. Stroški blaga, materiala in storitev	1.145.347,12	1.496.630,00	131
2. Stroški dela	4.069.799,01	4.985.310,00	123
3. Amortizacija	239.880,35	279.510,00	117
4. Rezervacije	0	0	0
5. Drugi stroški	2.639,39	120,00	5
6. Finančni odhodki	11.797,53	1.700,00	14
7. Drugi odhodki	0	0	0
8. Prevrednotovalni odhodki	1.917,40	2.100,00	110
Skupaj odhodki	5.471.380,80	6.765.370,00	124

Planirani odhodki bodo za 24 % višji od realiziranih v preteklem letu.

6.4.2.1 Plan stroškov blaga, materiala in storitev

Tabela 6: Plan stroškov blaga, materiala in storitev v EUR

	Realizacija 2025	Plan 2026	IP/R
1. Nab. vrednost prod. materiala in blaga	3.721,38	4.000,00	107
2. Stroški materiala	730.275,61	872.980,00	120
3. Stroški storitev	411.350,13	619.650,00	151
Skupaj	1.145.347,12	1.496.630,00	131

Za domski bife planiramo nabavo blaga za 4.000 eur.

Plan za stroške materiala za leto 2026 je za 20 % višji od realizacije leta 2025. Od tega so stroški osnovnega materiala višji za 4 %, pomožnega materiala za 57 %, stroški energije in vode pa se bodo povečali za 35 %.

Stroški drobnega inventarja z dobo trajanja do 12 mesecev bodo za 72 % višji kot v preteklem letu.

Tabela 7: Plan stroškov storitev v EUR

	Realizacija 2025	Plan 2026	IP/R
1. Storitve za opravljanje dejavnosti	149.994,53	150.450,00	100
2. Stroški službena potovanja in izobraževanje	33.727,49	73.660,00	218
3. Tekoče in investicijsko vzdrževanje	95.277,76	194.000,00	204
4. Zavarovalne premije	25.977,47	26.400	102
5. Najemnine in zakupnine	5.199,67	5.490,00	106
6. Kazni in odškodnine	0	0	0
7. Stroški zdravstvenih storitev	8.350,41	11.500,00	138
8. Prevozne storitve	93,92	2.100,00	2.236
9. Drugi stroški storitev	66.147,19	72.050,00	109

	Realizacija 2025	Plan 2026	IP/R
10. Stroški storitev fizičnih oseb (pogodbe o delu, avtorske pogodbe)	26.581,69	84.000,00	316
Skupaj odhodki	411.350,13	619.650,00	151

Planirani stroški storitev so v povprečju za 51 % višji od realiziranih v letu 2025.

Najbolj se bodo zvišali stroški za službena potovanja in izobraževanja ter tekoče in investicijsko vzdrževanje.

6.4.2.2 Plan stroškov dela

Stroški dela so planirani na podlagi kadrovskega načrta za leto 2026.

Planirani stroški dela za leto 2026 znašajo 4.985.310 eur in bodo za 23 % višji kot v preteklem letu. Delež glede na celotne planirane odhodke znaša 73,7 %.

Na dan 01.01.2026 je v DSO Metlika 115 zaposlenih, od tega 3 na javnih delih.

V stroških dela je upoštevana minimalna plača od 01.01.2026 v višini 1.481,88 eur, napredovanja zaposlenih s 01.06.2026 in 01.12.2026, sredstva za delovno uspešnost, uskladitev višine regresa za prehrano.

S 1. januarjem 2025 je stopil v veljavo nov plačni sistem v javnem sektorju. Temelj prenove sistema plač v javnem sektorju predstavlja Zakon o skupnih temeljih sistema plač v javnem sektorju (ZSTSPJS). Javni uslužbenec pridobi pravico do izplačila osnovne plače po novi ureditvi postopno, na podlagi 3. točke prvega odstavka 101. člena ZSTSPJS. V letu 2026 bo postopna pridobitev višje osnovne plače izvedena dvakrat, in sicer s 01.06.2026 in 01.12.2026.

V letu 2026 se izvede tudi usklajevanje osnovnih plač in plačne lestvice z inflacijo.

Regres za letni dopust se bo izplačal v višini 1.630,07 eur na delavca, kar je 10 % nad veljavno minimalno plačo. Zimski regres znaša polovico minimalne plače, torej bo v letu 2026 izplačan v višini 740,94 eur.

Odsotnosti zaposlenih zaradi bolezni in koriščenja letnih dopustov bomo reševali z notranjo reorganizacijo dela, s pogodbenim delom upokojujencev in storitvami študentskega dela, daljše odsotnosti pa z zaposlitvami za določen čas.

Solidarnostne pomoči so planirane na podlagi števila trenutnih bolniških odsotnosti.

Izplačanih bo 6 jubilejnih nagrad na podlagi delovne dobe v javnem sektorju in 4 odpravnine ob upokojitvi.

Tabela 8: Plan odhodkov plač v eur

	Realizacija 2025	Plan 2026	IP/R
1. Plače zaposlenih	2.804.495,43	3.167.560,00	113
2. Regres za letni dopust in zimski regres	239.116,85	291.000,00	122
3. Povračila in nadomestila	257.740,29	286.000,00	111
4. Sredstva za delovno uspešnost	61.692,78	278.300,00	451
5. Nadurno delo	98.714,42	100.000,00	101
6. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	556.941,68	715.950,00	129
7. Stroški iz prejšnjih obračunskih obdobj	2,11	0,00	0
8. Drugi izdatki zaposlenim	51.095,45	146.500,00	287
Skupaj odhodki	4.069.799,01	4.985.310	123

Iz primerjave med letom 2025 in planom za leto 2026 je razvidno, da se bodo najbolj povečala sredstva za delovno uspešnost, drugi izdatki zaposlenim, prispevki delodajalcev ter regres za letni dopust in zimski regres.

6.4.2.3 Plan amortizacije

Amortizacija opreme je planirana na podlagi predračuna amortizacije za leto 2026 ter predvidenih nabav opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev v letu 2026.

Planirana amortizacija po predpisanih stopnjah znaša 419.000 eur:

- del amortizacije, ki bo vračunan v ceno, znaša 279.510 eur,
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, znaša 154.000 eur,
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme sredstev prejetih donacij za osnovna sredstva, znaša 510 eur.

Amortizacija drobnega inventarja je planirana na podlagi plana nabav v višini 14.000 eur.

Stopnja odpisa drobnega inventarja je 100 %.

6.4.2.4 Plan finančnih odhodkov

V letu 2026 planiramo 1.700 eur finančnih odhodkov zaradi najema posojila pri Enotnem zakladniškem računu.

6.4.3 Planiran poslovni izid

Razlika med planiranimi prihodki in planiranimi odhodki v zavodu za leto 2026 izkazuje pozitivni poslovni izid – presežek prihodkov nad odhodki v višini 51.730 eur.

7 POJASNILO K FINANČNEMU NAČRTU PRIHODKOV IN ODHODKOV PO OBRAČUNSKIH KONTIH IN STROŠKOVNIH NOSILCIH

Zavod planira za leto 2026 za 22 % višje prihodke glede na realizacijo leta 2025, od tega se bodo prihodki javne službe zvišali za 22 %, prihodki tržne dejavnosti pa za 12 %.

Tabela 9: Razmejitev prihodkov na javno službo in tržno dejavnost

	LETO 2025			PLAN 2026			Poslovni izid Plan 26/ Realiz. 25
	PRIHODKI	ODHODKI	POSL. IZID	PRIHODKI	ODHODKI	POSL. IZID	
JAVNA SLUŽBA	5.474.781,85	5.368.766,37	106.015,48	6.697.000	6.650.330	46.670	44
TRŽNA DEJAVNOST	107.124,43	102.614,43	4.510	120.100	115.040	5.060	112
SKUPAJ	5.581.906,28	5.471.380,80	110.525,48	6.817.100	6.765.370	51.730	47

Za leto 2026 planiramo pozitiven poslovni izid v višini 51.730 eur kot razliko med prihodki 6.817.100 eur in odhodki 6.765.370 eur. Poslovni izid javne službe je presežek prihodkov nad odhodki v višini 46.670 eur, poslovni izid tržne dejavnosti pa presežek prihodkov nad odhodki v višini 5.060 eur.

7.1.1 Program dejavnosti javne službe

Dom starejših občanov Metlika planira v letu 2026 izvajanje naslednjih programov javne službe:

- nastanitev in prehrano,
- dolgotrajno oskrbo v instituciji,
- institucionalno varstvo za osebe, starejše od 65 let (oskrba I, oskrba II, oskrba IIIA, oskrba IIIB in oskrba IV),
- institucionalno varstvo odraslih (oskrba C1-C5),
- dolgotrajno oskrbo na domu in
- pomoč na domu.

Tabela 10: Povzetek planiranih prihodkov in odhodkov po stroškovnih nosilcih

SN	Planirani prihodki 2026 (v eur)	Planirani odhodki 2026 (v eur)	Rezultat po stroškovnih nosilcih v eur
1. Oskrba skupaj (starejši nad 65 let in odrasli s posebnimi potrebami)	381.050	380.640	410
2. Varovana stanovanja	0		
3. Pomoč na domu	19.500	21.500	-2.000
4. Zdravstvo	1.838.800	1.790.800	48.000
5. Tržna dejavnost	120.100	115.040	5.060
6. Druga dejavnost javne službe			
- državni proračun	20.000	20.000	0
- proračun občin			
- projekti eu			
- drugo			

SN	Planirani prihodki 2026 (v eur)	Planirani odhodki 2026 (v eur)	Rezultat po stroškovnih nosilcih v eur
7. DO - institucija	3.037.160	3.030.530	6.630
8. DO – na domu	60.670	54.600	6.070
9. DO – nastanitev in prehrana	1.243.820	1.256.260	-12.440
9. Začasni kadrovske ukrepi	0	0	0
10. Nadomestila stroškov dela za zaposlene	96.000	96.000	0
Skupaj	6.817.100	6.765.370	51.730

Plan upošteva realizacijo in povpraševanje po domskem varstvu na osnovi realizacije 2025, kjer je bila povprečna zasedenost 170 stanovalcev.

Pri oskrbi starejših nad 65 let planiramo povprečno 12 stanovalcev in pri odraslih s posebnimi potrebami povprečno 9 stanovalcev in pokritje vseh odhodkov s prihodki.

Pri zdravstveni negi planiramo 168 stanovalcev in 2 stanovalca brez nege.

Realizacija finančnega načrta za leto 2026 je odvisna tudi od zunanjih dejavnikov, na katere dom nima vpliva.

Prihodke in odhodke knjižimo po dejanskih stroškovnih nosilcih. V kolikor to ni mogoče, za sodila pri odhodkih uporabimo prihodke po stroškovnih nosilcih, število stanovalcev po oskrbah ali število zaposlenih.

Tabela 11: Druge dejavnosti

	Realizacija 2025 v eur	Plan 2026 v eur	IP/R
Vzpodbujanje zaposlovanja	4.468,62	0,00	0
Povračilo za plače pripravnika	60.888,00	7.000,00	11
Klinično usposabljanje študentov	0,00	0,00	0
Javna dela	62.865,51	47.000,00	75

Po programu javnih del v letu 2026 smo dobili odobritev za 9 zaposlitev. Sodelovali bomo s šolskim centrom Novo mesto za praktično usposabljanje z delom za dijake. Pripravljene smo nuditi pripravništvo za poklic bolničar - negovalec. Izvajamo klinično usposabljanje študentov Fakultete za zdravstvene vede.

7.1.2 Program tržne dejavnosti

Tabela 12: Plan poslovanja tržne dejavnosti

	Realizacija 2025	Plan 2026	IP/R
Prodaja obrokov hrane za zunanje odjemalce in za zaposlene	81.315,70	90.000	111
Prodaja bife	7.467,46	9.800	131
Ostalo	18.341,27	20.300	111
Skupaj	107.124,43	120.100	112

Prihodke tržne dejavnosti planiramo povišati za 12 % glede na realizirane v letu 2025:

- prodaja in razvoz kosil zunanjim uporabnikom,
- prodaja malic zaposlenim,
- prodaja v bifeju,
- storitve pralnice in pedikure,
- izposoja ortopedskih pripomočkov,
- drugi prihodki, ki niso zajeti v standardu oskrbe.

Število obrokov hrane za zunanje odjemalce in zaposlene se bo povečalo in s tem tudi prihodek za 11 %. Domski bife bo posloval celo leto, prodaja se bo povečala za 31 %.

Osnove za določanje sodil za delitev stroškov so:

- število realiziranih oskrbnih dni,
- število dni zdravstvene nege,
- število zaposlenih,
- število realiziranih storitev tržne dejavnosti,
- delež prihodkov.

8 POJASNILO K NAČRTU INVESTICIJSKIH VLAGANJ V LETU 2026

Tabela 13: Predlog investicijskih vlaganj v zgradbe za leto 2026

Zap. št.	Predlog investicijskih vlaganj	Predvidena vrednost z ddv
1.	Investicija v teku – Komenda - dokumentacija	40.000
2.	Investicija v teku – kuhinja DE - dokumentacija, gradbena dela	70.000
3.	Investicija v teku – oporni zid	100.000
4.	Nadstrešek nad ekonomskim vhodom	25.000
	Skupaj	235.000

Vir sredstev za vsa investicijska vlaganja v zgradbe bodo lastna sredstva.

Tabela 14: Predlog investicijskih vlaganj v opremo za leto 2026

Zap. št.	Predlog investicijskih vlaganj	Predvidena vrednost z ddv
1.	Strežnik mreže	30.000
2.	Računalniki	7.510
3.	Ekrani	1.000
4.	Tiskalniki	1.000
5.	Interaktivna tabla	3.000
6.	Ognjevarna omara	3.000
7.	Oprema pisarne	2.900
8.	Pisarniški stol	600
9.	Plastifikator, rezalnik	300
10.	Postelje	35.000
11.	Obposteljne omarice in mizice	16.150
12.	Tehtnica za merjenje gostote telesa	6.000
13.	Tehtnica za tehtanje sede	3.345
14.	Lesene klopi	3.000
15.	Dvosed, stoli, knjižni regal, odlagalne police	7.420
16.	Televizor	1.000
17.	Aspirator	1.500
18.	Elektrostimulator	1.400
19.	Invalidski voziček	2.050
20.	Osebni avto	35.000
21.	Robot za čiščenje, robotska kosilnica, gospodinjski pralni stroj	83.650
22.	Oprema kuhinje	41.970
23.	Oprema ambulante, dežurne, omara za zdravila	10.360
24.	Klima	1.500
25.	Servirni voziček	1.000
	Skupaj	299.655

Vir sredstev za vsa investicijska vlaganja v opremo bodo lastna sredstva.

9 POJASNILO K NAČRTU INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2026

Tabela 15: Plan investicijsko vzdrževalnih del

Zap. št.	Predlog investicijsko vzdrževalnih del	Predvidena vrednost z ddv
1.	Naprava za kompenzacijo jalove energije	3.900
2.	Vnosni polži, kurišče, kanal – centralna kurjava	1.600
3.	Senzorika MT in DE	5.000
4.	Filtracija MT	25.000

Zap. št.	Predlog investicijsko vzdrževalnih del	Predvidena vrednost z ddv
5.	Vodni kolektorji DE	40.000
6.	Ureditev prostora za stanovalce	2.000
7.	Prenova sanitarij na recepciji MT	7.000
8.	Izdelava skladišča v mansardi DE	15.000
9.	Sanacija tal v kuhinji MT	30.000
10.	Ureditev dostopa pred ekonomskim vhodom v DE	10.000
	Skupaj	139.500

Vir sredstev za investicijsko vzdrževalna dela bodo prihodki tekočega leta.

10 NAČRT PORABE SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V LETU 2026

Sredstva pozitivnega poslovnega izida iz leta 2025 in iz preteklih let v višini 79.715,79 eur bodo ostala nerazporejena.

Metlika, 08.04.2026

Finančni načrt je sprejel Svet zavoda DSO Metlika 8.04.2026.

Predlagala:
Direktorica
Ivica Lozar, dipl. oec.




Namestnica predsednice
Sveta zavoda DSO Metlika
Irena Vrščaj



