



Zdravstveni dom Ajdovščina, Tovarniška cesta 3, 5270 Ajdovščina  
e-pošta: [tajninstvo@zd-ajdovscina.si](mailto:tajninstvo@zd-ajdovscina.si)

---

# LETNO POROČILO ZA LETO 2024

Štev.: 053-1/2025

Dne: 17.02.2025

Direktor:  
mag. Egon STOPAR l.r.

## KAZALO VSEBINE

|       |                                                                                                                    |           |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1     | UVOD.....                                                                                                          | 4         |
| 1.1   | SPLOŠNO.....                                                                                                       | 4         |
| 1.2   | NAGOVOR DIREKTORJA.....                                                                                            | 4         |
| 2     | OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA.....                                                                                       | 6         |
| 3     | PREDSTAVITEV ZAVODA.....                                                                                           | 8         |
| 4     | PODROBNEJŠA ORGANIZACIJA ZAVODA.....                                                                               | 10        |
|       | <b>POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2024.....</b>                                                                         | <b>12</b> |
| 1     | ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE.....                                                                              | 14        |
| 2     | DOLGOROČNI CILJI ZAVODA.....                                                                                       | 15        |
| 3     | LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV.....                                                          | 16        |
| 4     | OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV.....                                                                | 16        |
| 4.1   | REALIZACIJA LETNIH CILJEV.....                                                                                     | 16        |
| 4.2   | REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA.....                                                                                | 17        |
| 4.3   | POSLOVNI IZID.....                                                                                                 | 17        |
| 5     | NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA.....                       | 18        |
| 6     | OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV.....                                                                | 18        |
| 7     | OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA.....                                                               | 18        |
| 8     | KAZALNIKI ZADOVOLJSTVA.....                                                                                        | 18        |
| 8.1   | ZADOVOLJSTVO PACIENTOV.....                                                                                        | 18        |
| 8.2   | ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH.....                                                                                       | 18        |
| 9     | OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....                                                                        | 18        |
| 10    | POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI.....                                             | 19        |
| 11    | OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA.....                                                                    | 20        |
| 12    | DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH..... | 20        |
| 12.1  | PREDSTAVITEV KADROVSKEGA STANJA.....                                                                               | 20        |
| 12.2  | POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH IN OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2024.....                             | 22        |
|       | <b>RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2024.....</b>                                                                     | <b>23</b> |
| 1     | POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA.....                                             | 25        |
| 1.1   | SREDSTVA.....                                                                                                      | 25        |
| 1.1.1 | DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU.....                                                                 | 25        |
| 1.1.2 | KRATKOROČNA SREDSTVA (RAZEN ZALOG) IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE.....                                              | 26        |
| 1.1.3 | ZALOGE.....                                                                                                        | 27        |
| 1.2   | OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV.....                                                                                  | 27        |
| 1.2.1 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE.....                                                          | 27        |
| 1.2.2 | LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI.....                                                                          | 28        |
| 2     | POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV.....                                      | 30        |
| 2.1   | ANALIZA PRIHODKOV.....                                                                                             | 30        |
| 2.1.1 | PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE.....                                                         | 31        |
| 2.1.2 | PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, BLAGA IN STORITEV NA TRGU.....                                                     | 31        |
| 2.1.3 | DRUGI PRIHODKI IN PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI.....                                                                   | 31        |
| 2.2   | ANALIZA ODHODKOV.....                                                                                              | 31        |
| 2.2.1 | STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV.....                                                                          | 32        |
| 2.2.2 | STROŠKI DELA.....                                                                                                  | 33        |
| 2.2.3 | AMORTIZACIJA.....                                                                                                  | 33        |
| 2.2.4 | DRUGI STROŠKI.....                                                                                                 | 33        |
| 2.2.5 | FINANČNI ODHODKI.....                                                                                              | 34        |
| 2.2.6 | DRUGI ODHODKI.....                                                                                                 | 34        |
| 2.2.7 | PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI.....                                                                             | 34        |
| 2.3   | ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA.....                                                                                      | 34        |

|       |                                                                                                                                    |    |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 2.3.1 | POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA .....                            | 34 |
| 2.3.2 | POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV .....                                                 | 35 |
| 2.3.3 | POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV .....                                                                 | 35 |
| 2.3.4 | POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI .....                                          | 35 |
| 3     | POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA.....                                                    | 36 |
| 4     | PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2024....                                                               | 37 |
| 4.1   | IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV (V NADALJEVANJU PRESEŽEK) NA PODLAGI ZAKONA O JAVNIH FINANCAH.....                                      | 37 |
| 4.2   | UGOTAVLJANJE POSLOVNEGA IZIDA PO OBRAČUNSKEM NAČELU PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA / PRIMANJKLJAJA ZA LETO 2024 ..... | 37 |

## 1 UVOD

### 1.1 SPLOŠNO

Letno poročilo za leto 2024 zajema obvezne vsebine tako v poslovnem kot v računovodskem poročilu.

Tudi letos prilagamo kratko predstavitev zavoda in naše usmeritve ter osnovne splošne podatke, ki bodo morda dodatno pojasnili določena vprašanja, ki se postavljajo ob branju poročil. Ti splošni podatki se bistveno ne spreminjajo, zato je besedilo enako kot v predhodnem letu.

### 1.2 NAGOVOR DIREKTORJA

V letu 2024 smo v Zdravstvenem domu Ajdovščina praktično v vseh dejavnostih uspeli doseči ali preseči postavljene plane. Poleg tega nam je s številnimi ukrepi uspelo zagotavljati zadovoljiv nivo dostopnosti za paciente. Na to kaže relativno majhno število pritožb in tudi rezultati ankete pacientov, ki smo jo opravili jeseni.

Kljub tem pozitivnim dejstvom pa je zavod v letu 2024 posloval s presežkom odhodkov nad prihodki, lansko leto pa ocenjujem kot leto, ki je pokazalo na vse težave slovenskega zdravstvenega sistema, ki zelo konkretno vplivajo tudi na delovanje našega zavoda. V celoti se kaže problematika premajhnega števila določenega zdravstvenega kadra, predvsem zdravnikov družinske medicine, splošnega pomanjkanja določenega strokovnega kadra na področju zdravstvene nege in ostalih specialnosti, problematika relativno visoke povprečne starosti zaposlenih, predvsem nosilcev timov oz. služb, pokazale so se vse anomalije in nesorazmerja plačnega sistema, vse bolj pa na poslovanje vpliva nedodelan in nenehno spreminjajoč sistem financiranja zdravstvenih storitev, ki ne upošteva dovolj realnosti situacije.

Za ponazoritev problematike sistema financiranja zdravstvenih storitev naj izpostavim problem dveh naših izjemno pomembnih osnovnih zdravstvenih dejavnosti in dejavnosti zobozdravstva:

1. Patronažno službo oziroma ekipo patronažnih sester ZD Ajdovščina lahko brez dvoma ocenimo kot visoko profesionalno in izjemno učinkovito. Ker je v ceni storitev patronažne službe kot osnova za stroške dela 5 razredov nižji plačni razred od povprečja plačnih razredov naše ekipe, ki jo sestavljajo večinoma zelo izkušene diplomirane medicinske sestre, kljub skrbi pri obvladovanju ostalih stroškov, prihodki niso pokrili vseh stroškov, in je bil zato rezultat te dejavnosti negativen.
2. Zagotavljanje kakovostne nujne medicinske pomoči je zagotovo ena od najbolj pomembnih dejavnosti vsakega zdravstvenega doma, zato je ključnega pomena, da jo izvajajo maksimalno usposobljeni reševalci, financiranje porabe zdravstvenih materialov pa bi moralo zagotavljati pokrivanje realno nastalih stroškov. V ceni storitve je kot osnova za stroške dela tako diplomiranih reševalcev kot tudi voznikov reševalcev 2 razreda nižji plačni razred od povprečja plačnih razredov naše dokaj izkušene ekipe. Poleg tega cena, ki je v obliki pavšala, ne vključuje realno nastalih stroškov, ki jih pogojuje obseg in zahtevnost zelo raznolikih zdravstvenih obravnav. To so ključni razlogi, da je bil tudi rezultat te dejavnosti negativen.
3. Zobozdravstvo za otroke in odrasle predstavlja zelo pomembno dejavnost našega zavoda. Tudi v tej dejavnosti so v cenah storitev kot osnova za stroške dela vrednoteni nižji plačni razredi od povprečja plačnih razredov naših zaposlenih, ki so v precejšnjem deležu zelo izkušeni delavci. Poleg tega v tej dejavnosti, kjer se uporablja dokaj veliko raznolikih in novih materialov, pri

katerih se soočamo z nenehno rastjo cen, to dejstvo v cenah storitev ni dovolj upoštevano. Rezultat te dejavnosti je zato negativen.

Če rezultatom teh treh dejavnosti, katerih seštevke predstavlja znaten vpliv na rezultat zavoda, prištejemo dejstvo, da so podobne anomalije tudi pri financiranju ostalih dejavnosti (predvsem neustrezne osnove za vrednotenje stroškov dela) in dejstvo, da v strukturi stroškov našega zdravstvenega doma stroški dela predstavljajo cca. 71 % vseh stroškov, se kot direktor zavoda sprašujem kakšne ukrepe lahko sploh sprejmemo, da bi v letu 2025 lahko dosegli pozitivno poslovanje. Predvsem, če 1) upoštevamo finančno obremenitev, ki jih z letom 2025 prinaša prenova plačnega sistema in 2) predvidevamo, da pri sistemu financiranja zdravstvenih storitev realno ni pričakovati ustreznih potrebnih popravkov.

V trenutni situaciji in ob realnem pogledu v prihodnost se postavlja resna dilema ali bomo za blaženje negativnih učinkov dejavnikov, na katere v zavodu nimamo vpliva (splošno pomanjkanje določenega strokovnega kadra, plačni sistem, sistem financiranja zdravstvenih storitev), primorani zmanjšati obseg ali morebiti celo opustiti kakšno dejavnost oz. službo na ravni zavoda ali na določeni lokaciji. Seveda ne smemo narediti ničesar za ceno zmanjšanja kakovosti in varnosti obravnave pacientov temveč predvsem racionalizacije izvajanja določenih storitev.

Ker me stanje, v katerem delujemo zdravstveni zavodi izjemno skrbi, ves čas intenzivno opozarjam na anomalije v sistemu in skupaj s kolegi iz drugih zavodov v okviru strokovnih in interesnih združenj dajem veliko zelo konkretnih predlogov potrebnih sprememb. Žal so ti velikokrat preslišani oziroma neupoštevani ali pa je njihova realizacija zelo dolgotrajna.

Ob tem je potrebno povedati še to, da je praktično brez vključenosti vodstev zavodov potekal socialni dialog na področju prenove plačnega sistema, zelo posredno pa smo vključeni tudi v procese priprave t.i. splošnega dogovora. Vso sprejeto zakonodajo, določila aneksov h kolektivnim pogodbam in vse dogovore pa moramo v prakso vpeljati in izvajati vodstva zavodov.

Direktor:  
Egon Stopar

## 2 OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

|                           |                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| IME:                      | ZDRAVSTVENI DOM AJDOVŠČINA                                                                                                                                                                                              |
| SEDEŽ:                    | Tovarniška cesta 3, 5271 Ajdovščina                                                                                                                                                                                     |
| MATIČNA ŠTEVILKA:         | 5107164                                                                                                                                                                                                                 |
| DAVČNA ŠTEVILKA:          | 39847128                                                                                                                                                                                                                |
| ŠIFRA UPORABNIKA:         | 86.210                                                                                                                                                                                                                  |
| ŠT. TRANSAKCIJSKEGA RAČ.: | 0120 1603 0279 444                                                                                                                                                                                                      |
| TELEFON, FAKS:            | 05 36-93-140; 05 36-93-150                                                                                                                                                                                              |
| SPLETNA STRAN:            | <a href="http://www.zd-ajdovscina.si">http://www.zd-ajdovscina.si</a>                                                                                                                                                   |
| ELEKTRONSKI NASLOV:       | <a href="mailto:tajnistvo@zd-ajdovscina.si">tajnistvo@zd-ajdovscina.si</a>                                                                                                                                              |
| USTANOVITELJ:             | OBČINA AJDOVŠČINA in OBČINA VIPAVA                                                                                                                                                                                      |
| DATUM USTANOVITVE:        | ZD Ajdovščina deluje kot samostojni javni zavod od izločitve TOZD ZD Ajdovščina iz DO ZZO Nova Gorica leta 1991. Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom Ajdovščina sta ustanoviteljici sprejeli v letu 2005 |

Zavod je ustanovljen za opravljanje osnovne in specialistične zdravstvene dejavnosti skladno z mrežo zdravstvene službe na primarni ravni za območje občin Ajdovščina in Vipava.

Osnovna zdravstvena dejavnost obsega:

- spremljanje zdravstvenega stanja prebivalcev in predlaganje ukrepov za varovanje, krepitev in izboljšanje zdravja ter preprečevanje, odkrivanje, zdravljenje in rehabilitacijo bolnikov in poškodovancev,
- preventivno zdravstveno varstvo rizičnih skupin in drugih prebivalcev v skladu s programom preventivnega zdravstvenega varstva in z mednarodnimi konvencijami,
- zdravstveno vzgojo in svetovanje za ohranitev in krepitev zdravja,
- preprečevanje, odkrivanje in zdravljenje ustnih in zobnih bolezni ter rehabilitacijo,
- zdravstveno rehabilitacijo otrok in mladostnikov z motnjami v telesnem in duševnem razvoju,
- patronažne obiske, zdravstveno nego, zdravljenje in rehabilitacijo bolnikov na domu in oskrbovancev v socialno varstvenih in drugih zavodih,
- nujno medicinsko pomoč in reševalno službo,
- zdravstvene preglede delavcev, športnikov, vojakov,
- ugotavljanje začasnih nezmožnosti za delo,
- diagnostične in terapevtske storitve.

Zavod izvaja specialistično ambulantno dejavnost za področja, ki niso vezana na bolnišnično zdravljenje, v skladu z javno zdravstveno mrežo.

Zavod izvaja tudi druge zdravstvene storitve v skladu z zakonom o zdravstveni dejavnosti:

- prodajo zdravstvenih storitev na trgu;
- programe za zdravo življenje,
- mrliško ogledno službo
- koordinacijo organizacije zdravstvenega varstva in zagotavljanje stabilnosti delovanja javne mreže,
- pedagoške naloge.

Zavod lahko izven dejavnosti javne službe opravlja finančne, knjigovodske in druge storitve za koncesionarje in druge uporabnike, kamor spadajo:

- izobraževanje in organizacija seminarjev,
- opravljanje finančno računovodskih in administrativnih del,
- čiščenje, pranje perila, vzdrževanje opreme in objektov, sterilizacija sanitetnega materiala,
- oddajanje prostih kapacitet v najem za potrebe zdravstvene dejavnosti,
- druge poslovne dejavnosti in informacijski sistem.

Zavod se pri oblikovanju in izvajanju programov za krepitev, ohranitev in povrnitev zdravja povezuje in sodeluje z zdravstvenimi in drugimi organizacijami ter posamezniki iz območja svojega delovanja.

### 3 PREDSTAVITEV ZAVODA

Zdravstveni dom Ajdovščina z ostalimi javnimi zavodi deluje na območju občin Ajdovščina in Vipava in skupaj pokrivajo področje družbenih dejavnosti – področje, ki je za kvaliteto bivanja in dela občanov izrednega pomena.

Podpora obeh občin ustanoviteljic na začrtani smeri razvoja zdravstvenega doma kaže, da je samostojna organizacijska oblika zavoda primerna in omogoča kvaliteten razvoj zdravstvene dejavnosti.

Razpolagamo le z dvema pravnima dokumentoma, iz katerih so razvidni organizacijski mejniki zavoda. Prvi je sklep o izločitvi temeljne organizacije združenega dela v letu 1991. Drugi pa je Odlok o ustanovitvi javnega zdravstvenega zavoda Zdravstveni dom Ajdovščina iz leta 2005, s katerim sta občini Ajdovščina in Vipava določili osnove za organizacijo in delovanje zavoda.

Občini Ajdovščina in Vipava sta Zdravstveni dom Ajdovščina ustanovili za opravljanje osnovne in specialistične zdravstvene dejavnosti. Danes skupaj s koncesionarji pokriva v mreži javne zdravstvene službe na primarni ravni zdravstvene potrebe cca 25.000 prebivalcev obeh občin, na skupni površini 352 km<sup>2</sup>. Zaradi razgibanosti terena je dostopnost do nekaterih zaselkov otežena. Sedež ZD je po izgradnji hitre ceste prometno dobro povezan z zavodi sekundarne ravni.

V zadnjih letih med poslanstvi zavoda vse bolj poudarjamo pomen vzpodbujanja preventivnih dejavnosti in opuščanja škodljivih navad za krepitev zdravja in preprečevanja bolezni.

Večino prihodkov zavod ustvari z izvajanjem programa zdravstvenih storitev, ki je dogovorjen s pogodbo z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije in sicer na področju splošne oz. družinske medicine, nujne medicinske pomoči, pediatrije, šolske medicine, ginekologije, pulmologije, diabetologije, dermatologije, patronaže, fizioterapije, zobozdravstva in čeljustne ortopedije (ortodontije) ter preventivnih dejavnosti na področju Centra za krepitev zdravja, zdravstvene in zobozdravstvene vzgoje.

Podporo osnovnim dejavnostim zagotavljamo s storitvami diagnostičnega in zobotehničnega laboratorija, rentgenskimi storitvami in upravno-tehničnimi storitvami.

Prihodke dopolnjujemo s tržno dejavnostjo zlasti na področju medicine dela, prometa in športa, zobozdravstva, ginekologije in vzgojno preventivnih dejavnosti.

Želimo ostati ključna zdravstvena ustanova na primarnem nivoju na območju občine Ajdovščina in Vipava za izvajanje kurativnega in preventivnega zdravstvenega varstva, za organiziranje in koordiniranje nujne medicinske pomoči in dežurne službe, za učno bazo za srednješolski in visokošolski ter univerzitetni kader ter partnerji pri oblikovanju zdravstvene politike občin ustanoviteljic.

Plan strokovnega izobraževanja, usposabljanja in izpopolnjevanja zaposlenih predvideva kontinuirano strokovno izobraževanje, usposabljanje in izpopolnjevanje vseh zaposlenih v ZD Ajdovščina. Le-to nam omogoča kakovostno sledenje stroke in razumevanje pomena dobrega komuniciranja.

Za izboljšanje kakovosti naših storitev pridobivamo mnenja naših pacientov in poslovnih partnerjev ter jih obravnavamo na Timu kakovosti. Pripombe ovrednotimo in na podlagi ugotovitev po potrebi ustrezno spreminjamo strategijo za izboljšanje kakovosti.

Nadaljujemo aktivnosti za izboljšanje organiziranosti zavoda, na osnovi smernic sistema kakovosti po zahtevah standarda ISO 9001:2015.

Kakovost zdravstvenih storitev izboljšujemo tudi s stalnim posodabljanjem medicinske in ostale tehnične opreme ter urejenostjo poslovnih prostorov v katerih se tako zaposleni kot tudi uporabniki boljše počutijo.

#### 4 PODROBNEJŠA ORGANIZACIJA ZAVODA

V skladu s sprejeto mrežo je ZD Ajdovščina v letu 2024 dejavnosti opravljal na sedežu v Ajdovščini, v Zdravstveni postaji v Vipavi, na 4 dislociranih enotah v Ajdovščini (Bevkova ulica, Lokarjev drevored, OŠ Danila Lokarja in Vipavska cesta), v Domu starejših občanov Kresnice v Ajdovščini, Centru starejših Pristan v Vipavi, Centru za izobraževanje, rehabilitacijo in usposabljanje v Vipavi, na domu pacientov in na terenu (stanje na dan 31.12.2024):

|                                                                                                   |                 |                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| ZDRAVSTVENI<br>AJDOVŠČINA<br>Tovarniška cesta 3, Ajdovščina                                       | DOM<br>10,47    | ambulante družinske medicine (splošne ambulante)<br>zobozdravstvene ambulante |
|                                                                                                   | 4,00            | ambulanta čeljustne ortopedije (ortodontija) – večji del v Vipavi             |
|                                                                                                   | 1,00            | dispanzer za ženske                                                           |
|                                                                                                   | 1,01            | dispanzer za pljučne bolezni in diabetologijo                                 |
|                                                                                                   | 1,07            | dispanzerji za otroke in mladino                                              |
|                                                                                                   | 2,00            | antikoagulantna (trombotična) ambulanta                                       |
|                                                                                                   | 0,22            | patronažna služba                                                             |
|                                                                                                   |                 | služba nujne medicinske pomoči in dežurna ambulanta                           |
|                                                                                                   |                 | diagnostični laboratorij                                                      |
|                                                                                                   |                 | zobotehnični laboratorij                                                      |
|                                                                                                   |                 | centralna sterilizacija                                                       |
|                                                                                                   |                 | zdravstvena in zobozdravstvena vzgoja                                         |
|                                                                                                   |                 | dispanzer za medicino dela, prometa in športa                                 |
|                                                                                                   |                 | farmacevt svetovalec                                                          |
|                                                                                                   |                 | psihiatrična ambulanta (v mirovanju)                                          |
|                                                                                                   |                 | zobozdravstvena ambulanta                                                     |
| Lokarjev drevored, Ajdovščina                                                                     | 0,5             | dermatološka ambulanta                                                        |
|                                                                                                   | 1,00            | zobozdravstvena ambulanta                                                     |
|                                                                                                   | 0,5             | center za krepitev zdravja                                                    |
| OŠ Danila Lokarja Ajdovščina<br>Bevkova ulica 13, Ajdovščina                                      | 1,00            | fizioterapija                                                                 |
|                                                                                                   |                 | zobozdravstvena ambulante                                                     |
| Vipavska cesta 4a, Ajdovščina                                                                     | 1,40            | zobozdravstveni ambulant                                                      |
| ZDRAVSTVENA<br>VIPAVA<br>Beblerjeva 5, Vipava                                                     | POSTAJA<br>2,00 | ambulante družinske medicine (splošne ambulante)                              |
|                                                                                                   | 1,00            | dispanzer za otroke in mladino                                                |
|                                                                                                   | 3,00            | zobozdravstvene ambulante                                                     |
|                                                                                                   | 1,00            | ambulanta čeljustne ortopedije (ortodontija) – manjši del v Ajdovščini        |
|                                                                                                   |                 | patronažna služba                                                             |
|                                                                                                   |                 | diagnostični laboratorij                                                      |
| DOM STAREJŠIH OBČANOV<br>AJDOVŠČINA<br>Ul. Milana Klemenčiča 1,<br>Ajdovščina                     | 0,32            | splošna ambulanta                                                             |
| ZAVOD PRISTAN VIPAVA<br>Goriška cesta 27, Vipava                                                  | 0,08            | splošna ambulanta                                                             |
| CENTER ZA IZOBRAŽEVANJE,<br>REHABILITACIJO IN<br>USPOSABLJANJE VIPAVA<br>Vojkova ulica 33, Vipava | 0,03            | šolska ambulanta in VDC kurativa                                              |

**ORGANI ZAVODA SO:**

- a) Svet zavoda
  - b) strokovni svet
  - c) direktor
  - d) strokovni vodja
- 
- a) Svet zavoda sestavlja devet članov, od katerih sta dva predstavnika zaposlenih v zavodu, dva člana sta predstavnika zavarovancev in drugih uporabnikov, ostalih pet članov pa so predstavniki občin ustanoviteljic.
  - b) Strokovni svet sestavlja sedem članov - poleg strokovne vodje in pomočnice direktorija za zdravstveno nego še pet vodij služb.
  - c) Direktor zavoda je mag. Egon STOPAR
  - d) Strokovna vodja zavoda je Martina Terbižan Rupnik, dr.med., spec.druž.med.

# **POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2024**

## **POSLOVNO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:**

**Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih** predpisuje 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):

1. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje posrednega uporabnika;
2. Dolgoročne cilje posrednega uporabnika, kot izhajajo iz večletnega programa dela in razvoja posrednega uporabnika oziroma področnih strategij in nacionalnih programov;
3. Letne cilje posrednega uporabnika, zastavljene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela;
4. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upošteva fizične, finančne in opisne kazalce (indikatorje), določene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela po posameznih področjih dejavnosti;
5. Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela;
6. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta ali več preteklih let;
7. Oceno gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila, kot jih je predpisalo pristojno ministrstvo oziroma župan in ukrepe za izboljšanje učinkovitosti ter kvalitete poslovanja posrednega uporabnika;
8. Oceno notranjega nadzora javnih financ;
9. Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi, zakaj cilji niso bili doseženi. Pojasnila morajo vsebovati seznam ukrepov in terminski načrt za doseganje zastavljenih ciljev in predloge novih ciljev ali ukrepov, če zastavljeni cilji niso izvedljivi;
10. Oceno učinkov poslovanja posrednega uporabnika na druga področja, predvsem pa na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora;
11. Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in kadrovske politike in poročilo o investicijskih vlaganjih.

## 1 ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE

### ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE Z DELOVNEGA PODROČJA JZZ:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 – ZPDZC, 127/06 – ZJZP),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05 – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 – ZPacP, 23/08, 58/08 – ZZdrS-E, 77/08 – ZDZdr, 40/12 – ZUJF, 14/13, 88/16 – ZdZPZD, 64/17, 1/19 – odl. US, 73/19, 82/20, 152/20 – ZZUOOP, 203/20 – ZIUPOPDVE, 112/21 – ZNUPZ, 196/21 – ZDOsk, 100/22 – ZNUZSZS, 132/22 – odl. US, 141/22 – ZNUNBZ, 14/23 – odl. US, 84/23 – ZDOsk-1, 102/24 – ZZKZ in 112/24 – ZDIUZDZ),
- 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 in 78/23),
- 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 in 35/24),
- Uredba o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024 (Uradni list RS, št. 14/24, 30/24, 47/24, 53/24 – popr. in 109/24; v nadaljnjem besedilu: Uredba),
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2023 ter 2024 z ZZSZ;

### ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE ZA PRIPRAVO LETNEGA POROČILA:

- 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 in 76/23; v nadaljnjem besedilu: ZJF),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11; v nadaljnjem besedilu: ZPFOLDERD-1),
- 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 in 81/24),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23 in 81/24),
- 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 določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
- Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 50/07, 61/08, 99/09 – ZIPRS1011, 3/13, 81/16, 11/22, 96/22, 105/22 – ZZNŠPP, 149/22, 106/23 in 88/24)
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih in lekarniških zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje, št. 0140-114/2022/3 z dne 19. 5. 2022 (objavljeno

na <https://www.gov.si/assets/ministrstva/MZ/DOKUMENTI/ZDRAVJE/organiziranost/izvajalci-zdravstvene-dejavnosti/25052022-Navodilo-v-zvezi-z-razmejitvijo-dejavnosti.pdf>)

## INTERNI AKTI ZAVODA

- Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom Ajdovščina
- Statut Zdravstvenega doma Ajdovščina
- Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest
- Naročanje in prevzem proizvodov in storitev
- Pravilnik o popisu
- Pravilnik o računovodstvu

## 2 DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

Dolgoročni cilji, ki jih mora zasledovati Zdravstveni dom Ajdovščina, so zastavljeni v ustanovitvenem aktu zavoda, ki sta ga sprejeli občini Ajdovščina in Vipava.

Zavod sta ustanovili za izvajanje osnovne in specialistične zdravstvene dejavnosti na primarni ravni, zato, da bi bile zdravstvene storitve čim bolj približane občanom.

Zdravstveni dom kot javni zavod ima funkcijo osrednjega izvajalca in koordinatorja zdravstvene dejavnosti, kar je po našem mnenju ustrezna organizacijska oblika. Omogoča dober nadzor nad izvajanjem dejavnosti in porabo javnih sredstev.

Dolgoročni cilji zavoda izhajajo iz poslanstva zavoda, kot ga opredeljujejo zakonski in podzakonski akti, smiselno pa jih dopolnjuje program razvoja za štiriletno mandatno obdobje direktorja. Ti cilji, ki so tudi vključeni v Politiko kakovosti so:

- Zagotavljati občanom občin Ajdovščina in Vipava celovito osnovno zdravstveno varstvo in maksimalno dobro dostopnost do primarnih zdravstvenih storitev tako s strokovnega kot z organizacijskega vidika.
- Spremljati potrebe uporabnikov s ciljem nenehnega izboljševanja storitev in kakovostnega izobraževanja / osveščanja občanov.
- Spremljati predlagane spremembe v nacionalni zdravstveni politiki in aktivno vključevanje v razpravo s predlogi in pripombami v sodelovanju z občinama ustanoviteljicama.
- Zagotavljati pozitivno poslovanje zavoda.
- Širiti pozitiven vpliv na okolje s strpno komunikacijo in urejanjem okolja ter ohranjanje dobrega imena zavoda.
- Ohranjati status učne baze, sprejemanje dijakov, študentov, pripravnikov in specializantov.
- Dobro sodelovati z občinama ustanoviteljicama, Ministrstvom za zdravje, Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije, Združenjem zdravstvenih zavodov, ostalimi javnimi zavodi na območju občin Ajdovščina in Vipava ter podjetji.
- Ustvarjati pogoje za dvig ravni zadovoljstva pacientov, plačnikov storitev ter izvajalcev zdravstvenih in ostalih storitev v zavodu z omogočanjem strokovnega izobraževanja zaposlenih, da bi ohranili in širili znanje in sposobnosti za delo na delovnem mestu ter pacientom lahko nudili storitve skladno s sodobno doktrino.
- Odpirati možnosti zaposlenim za pridobitev višje stopnje izobrazbe, novih funkcionalnih znanj ter tako omogočanje napredovanja v okviru plačnih razredov in delo na zahtevnejših delovnih mestih. S tem ustvarjati pogoje za ponudbo novih in nadstandardnih zdravstvenih storitev.
- Pravočasno sprotno posodabljanje medicinsko opremo in delovno okolje.
- Skupno z občinama ustanoviteljicama reševati perečo prostorsko problematiko.
- Vzdrževati dobre medsebojne odnose v kolektivu.

### 3 LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV

Osnovni cilji zavoda, ki izhajajo iz finančnega načrta so:

- ohranjanje vseh obstoječih dejavnosti (programov) zavoda
- kakovostna, varna in enakopravna obravnava za vse paciente
- ohranjanje stopnje zadovoljstva pacientov in ostalih naročnikov
- izvajanje kakovostnih preventivnih programov
- izobraževanje in razvoj kadrov
- pridobivanje novih kadrov
- sledenje strokovnim smernicam in njihovo uvajanje v procese dela
- uvajanje sodobnih tehnologij, ki zagotavljajo pravočasno in kakovostno izvajanje delovnih procesov in optimizacijo stroškov poslovanja
- aktivno vključevanje zaposlenih v procese izboljševanja delovnih postopkov, delovnega okolja in medsebojnega sodelovanja
- finančno stabilno poslovanje

Poglavitni cilj zavoda je ohranitev obsega dejavnosti v mreži osnovne zdravstvene dejavnosti.

Zavod si je kljub številnim izjemno zahtevnim negativnim dejavnikom, prizadeval za ohranitev čim boljše dostopnosti in kakovosti zdravstvenih storitev.

### 4 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

#### 4.1 REALIZACIJA LETNIH CILJEV

Zdravstveni dom Ajdovščina je v letu 2024 praktično v vseh dejavnostih dosegel ali pa presegel plane, kljub temu pa posloval s presežkom odhodkov nad prihodki.

Na doseganje vseh zastavljenih ciljev in na poslovanje zavoda je v organizacijskem smislu vplivalo predvsem večanje obsega dela ob premajhnem številu zdravnikov in številnih kadrovskih spremembah, kot so upokojevanje, odhodi delavcev v druga delovna okolja, vključevanje novih sodelavcev ter bolniške in porodniške odsotnosti. Vse bolj na organizacijo dela vpliva tudi prostorska stiska, ki onemogoča normalno izvajanje določenih dejavnosti

Zaradi premajhnega števila zdravnikov in posledično zelo velikih ambulant je bilo posebej zahtevno zagotavljanje ustreznega nivoja dostopnosti za paciente. Stanje nam je uspelo v čim večji meri obvladovati z vključevanjem specializantov ter pogodbenih upokojenih in zunanjih zdravnikov.

V finančnem smislu je na poslovanje zavoda najbolj negativno vplivala politika cen zdravstvenih storitev, ki ne vključujejo v ustrezni meri dvigov stroškov dela, pogojenih z spremembami aneksov h kolektivnim pogodbam, in rasti cen materialov in storitev. Vpliv višjih stroškov dela je še posebej velik v zavodih, v katerih predstavljajo večji delež zaposlenih izkušeni delavci, ki so dosegli večino ali vsa napredovanja, medtem ko so v cenah storitev vkalkulirani stroški izhodiščnih do največ povprečnih plačnih razredov. Na področju stroškov storitev imajo največji vpliv vse večje zahteve po digitalizaciji poslovanja in informacijski varnosti, kar v cenah storitev ni ustrezno ovrednoteno,

Kljub izjemno zahtevnem položaju so bili cilji kakovosti po standardu ISO 9001:2015, ki smo si jih zastavili na začetku leta, v veliki meri doseženi:

- usposabljanju zaposlenih na področju kakovosti in varnosti pacientov je bilo izpeljano v največji možni meri glede na razmere

- kljub velikim kadrovskim težavam smo ohranili vse dejavnosti zavoda razen psihiatrije, kjer še naprej intenzivno iščemo zdravnika psihiatra
- izvedena je bila anketa o zadovoljstvu pacientov in naročnikov; z oceno smo zadovoljni, saj je dosegla več kot pričakovan nivo;
- uvajali smo nova priporočila stroke;
- nabavljene so bile vse potrebne aparature, ki jih je strokovni svet uvrstil pod prvo prioriteto;
- zaposlenim je bilo omogočeno izobraževanje v največji možni meri glede na razmere;
- 3,5 % zaposlenih je podalo koristne predloge, ki so bili tudi realizirani; uspešno sta bili izpeljani notranja in zunanja presoja sistema kakovosti.

Cilj, ki ga nismo dosegli, je pozitivno poslovanje.

## 4.2 REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA

V letu 2024 je bila nad planom realizirana dejavnost splošnih ambulant, ambulant v socialno varstvenih zavodih, dejavnost antikoagulantne ambulante, preventiva in kurativa v otroško-šolskih dispanzerjih, ortodontija, zobozdravstvo odrasli – zdravljenje ter program fizioterapije. Nad planom je bila realizirana tudi dejavnost patronaže, ki pa je bila v skladu z Uredbo plačana zgolj do pogodbene vrednosti.

Velik vpliv na poslovanje zavoda ima poračun sredstev za laboratorij. ZZZS je namreč v letu 2024 naredil poračun dodeljenih in porabljenih sredstev splošnih ambulant družinske medicine za laboratorij. Ker smo v letu 2023 in 2024 porabili manj sredstev za laboratorij, kot smo jih prejeli, je ZZZS pri obračunu opravljenih storitev poračuna preveč dodeljena sredstva v skupni višini - 181.628,28 EUR.

## 4.3 POSLOVNI IZID

**Tabela 3:** Poslovni izid po letih v EUR

| v EUR                                                                                             |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Presežek prihodkov nad odhodki</b>                                                             | <b>Znesek</b>     |
| <b>Stanje na dan 31. 12. 2023</b>                                                                 | <b>338.145,38</b> |
| Nakazilo sredstev v proračun v letu 2023 – popravek vknjižbe                                      | -246.997,21       |
| Občina Vipava ureditev prostora za infektivne odpadke v ZP Vipava                                 | -7.035,98         |
| Občina Vipava ureditev prostorov - ogrevanje                                                      | -6.867,99         |
| Občina Vipava sofinanciranje nabave aparata za presoterapijo (fizioterapija)                      | -3.684,82         |
| Občina Ajdovščina- sofinanciranje nabave aparata za presoterapijo (fizioterapija)                 | -2.534,13         |
| <b>Neporabljeni presežki preteklih let za pokrivanje presežka odhodkov nad prihodki leta 2024</b> | <b>-71.025,25</b> |
| <b>Stanje na dan 31.12.2024</b>                                                                   | <b>0,00</b>       |

| v EUR                                                  |                   |
|--------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Presežek odhodkov nad prihodki</b>                  | <b>Znesek</b>     |
| <b>Stanje na dan 31. 12. 2023</b>                      | <b>0,00</b>       |
| <b>Presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let</b> | <b>71.025,25</b>  |
| Presežek odhodkov nad prihodki leta 2024               | 440.588,48        |
| Davek od dohodka                                       | 0,00              |
| <b>Stanje na dan 31.12.2024</b>                        | <b>369.563,23</b> |

## **5 NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA**

Ključni problem pri izvajanju programa dela je še vedno velika kadrovska stiska zaradi splošnega pomanjkanja zdravnikov družinske medicine ter vse bolj tudi kadra zdravstvene nege in kadra drugih strokovnih profilov.

Vse bolj bo na izvajanje programa vplivalo tudi neustrezno financiranje programov.

## **6 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV**

Ocenjujemo, da smo bili glede na izredno zahtevne razmere, s katerimi smo se soočali v letu 2024, pri doseganju skoraj vseh zastavljenih ciljev relativno uspešni.

## **7 OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA**

V letu 2024 je Zdravstveni dom Ajdovščina z upravljanjem zelo zahtevne kadrovske situacije uspel doseči oz. preseči plane večine dejavnosti. Vendar pa predvsem zaradi dejstva, da veljavne cene zdravstvenih storitev niso upoštevale zvišanja stroškov dela ter splošnega zvišanja cen materialov in storitev, kljub izvajanju vseh možnih ukrepov obvladovanja stroškov, nismo uspeli doseči pozitivnega poslovnega izida.

## **8 KAZALNIKI ZADOVOLJSTVA**

### **8.1 ZADOVOLJSTVO PACIENTOV**

Tako kot vsako leto, smo tudi v letu 2024, v mesecu oktobru in novembru, izvedli anketo zadovoljstva pacientov. Sodelovalo je 361 pacientov. Skupna ocena vseh kriterijev ankete je bila 4,1.

Rezultati ankete so pokazali, da so kljub izredno zahtevnim delovnim razmeram, realno oteženi dostopnosti in precej negativnemu javnemu mnenju o zdravstvu, naši pacienti oz. uporabniki naših storitev, dokaj zadovoljni z našim delom. Povprečno oceno znižujeta predvsem ocena infrastrukture in parkirišča, torej področji na kateri vodstvo zavoda v trenutni situaciji ne more bistveno vplivati.

### **8.2 ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH**

Anketo o zadovoljstvu zaposlenih, ki smo jo izvedli v istem obdobju kot anketo zadovoljstva pacientov je izpolnilo 48 zaposlenih. Skupna ocena vseh kriterijev ankete je bila 4,1.

Rezultati ankete, ki so bili malce slabši kot lani (4,2) so pokazali najbolj problematične točke, predvsem na malce slabšo kakovost nekaterih delovnih sredstev in pogojev dela.

## **9 OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC**

Po Pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnih in občinskih proračunov je Zdravstveni dom opredeljen kot posredni uporabnik proračuna. Ker letni proračun Zdravstvenega doma Ajdovščina presega 2.806.463 EUR, je moral zavod tudi v letu, za katero je poročilo pripravljeno, zagotoviti notranjo revizijo poslovanja.

Notranjo revizijo je izvedla pooblaščen revizijska družba BM VERITAS REVIZIJA d.o.o., kajti organizacija lastne revizijske službe bi bila z ekonomskega vidika in vidika objektivnosti manj upravičena.

Večletno revidiranje z zunanjim izvajalcem potrjuje pravilnost odločitve in omogoča tudi posvetovanje in pridobivanje strokovnih in nevtralnih mnenj v primeru dvomov o zakonitosti odločitev. K revizorskim opozorilom pristopamo pozitivno, služijo nam kot dobra osnova za izboljševanje sistema poslovanja.

V letu 2024 je bila notranja revizija opravljena v eni fazi, v okviru katere sta bili v skladu z letnim načrtom revidirano področje spremljanje izkoriščenosti pomembnejših osnovnih sredstev in spremljanje stroškov laboratorijskih preiskav..

Pri opravljanju notranje revizije revizorji niso ugotovili pomembnih pomanjkljivosti, izdana priporočila, pa bo zdravstveni dom upošteval v prihodnje.

Vzpostavljeni sistem kakovosti po standardu ISO 9001:2015 je tudi v letu 2024 v celoti zagotavljal obvladovanje največjih tveganj na podlagi letne ocene tveganj po posameznih procesih. Oceno so podali notranji presojevalci sistema kakovosti, v mesecu novembru pa so rezultate zelo dobro ocenili tudi zunanji presojevalci sistema kakovosti.

Zdravstveni dom ima osnovna pravila za sestavljanje, kontrolo in potrjevanje vseh računovodskih listin urejena s Pravilnikom o računovodstvu. Notranji finančni nadzor je izvajal tudi z lastnimi službami in sicer na podlagi sprejetih pravil. (kontrolni sistem podpisovanja finančnih listin, nalogov, naročilnic, pogodb)

Ocenjujemo, da je vzpostavljeni sistem notranjega nadzora javnih financ dokaj učinkovit, ker omogoča pravočasno odkrivanje napak, in preprečuje njihovo ponavljanje oz. nastajanje novih. Kljub temu zaradi stalnih sprememb sistema financiranja zdravstvenih storitev, ki so bile še posebej velike v letu 2024, postopoma uvajamo nove kontrole in podrobnejše spremljanje posameznih dejavnosti, posebej tistih, ki so financirane v pavšalu in tistih, pri katerih so zdravstvene storitve določene na osnovi zelo starih pravil.

Določene kontrole so vzpostavljene v sistemu kakovosti po ISO standardu, zelo pomembno pa vključevanje zunanje revizijske hiše ob izvajanju notranje revizije.

## **10 POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI**

Od ciljev, ki smo si jih zastavili za leto 2024, ni bilo doseženo pozitivno poslovanje.

Kljub temu, da smo praktično v vseh dejavnosti dosegli ali presegli plane, je na poslovni rezultat najbolj vplivalo dejstvo, da cene zdravstvenih storitev ne pokrivajo realnih stroškov dela, kar je posebej problematično v zdravstvenih zavodih, kot je naš, kjer so večina nosilcev timov in služb izkušeni delavci z doseženo večino ali vsemi plačnimi razredi napredovanj. V kalkulacijah cen zdravstvenih storitev se za osnovo stroškov dela namreč upoštevajo spodnji oziroma največ sredinski plačni razredi delovnih mest. Pomemben vpliv ima tudi povečanje stroškov materialov in storitev, ki ni v ustrezni meri ovrednoteno v cenah storitev. Posebej velja tu izpostaviti stroške digitalizacije poslovanja in zagotavljanja informacijske varnosti.

## 11 OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA

Zdravstvena dejavnost je skupaj z ostalimi družbenimi dejavnostmi tudi v letu, za katero poročamo, prispevala k ohranjanju kakovostne zdravstvene in socialne oskrbe občanov.

Čeprav smo bili soočeni z veliko kadrovske stisko, nam je uspelo zagotoviti osnovno zdravstveno oskrbo v Domu starejših občanov Ajdovščina, Centru starejših Pristan Vipava, Varstveno delovnim centru Ajdovščina Vipava in v Centru CIRIUS Vipava. Za njihove stanovalce oz. varovance smo izvajali preventivno in kurativno zdravstveno dejavnost.

Na področju medicine dela, prometa in športa je bilo sodelovanje s predstavniki podjetij dobro. Zaradi pomanjkanja specialistov medicine dela v okoliških zavodih, je bil pritisk na naš zavod izjemno velik.

## 12 DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH

### 12.1 PREDSTAVITEV KADROVSKEGA STANJA

V zavodu je bilo na dan 31.12.2024 zaposlenih 179 javnih uslužbencev, od tega jih je bilo zaposlenih za nedoločen čas 158, za določen čas pa 19 javnih uslužbencev, med njimi 10 specializantov in 3 pripravniki. Za krajši delovni čas sta zaposleni 2 javni uslužbenki, ki sta deloma zaposleni v drugih zdravstvenih zavodih ter 3 javni uslužbenci, ki delajo s krajšim delovnim časom na podlagi predpisov socialnega varstva ter pokojninskega in invalidskega zavarovanja. Ena zaposlena opravlja dopolnilno delo.

V letu 2024 smo zaposlili 26 javnih uslužbencev in sicer 14 za nedoločen čas, 9 za določen čas ter 3 pripravnice. Razlogi za zaposlitev so nadomeščanje upokojenih uslužbencev, vzpostavitev nove ambulate družinske medicine, prevzem zobne ambulate koncesionarke, ki se je upokojila, vzpostavljanje novih referenčnih ambulant, zaposlitve specializantov in pripravnikov, nadomeščanje delavcev na daljših bolniških odsotnostih in nadomeščanjih porodniških odsotnosti. Na dan 31.12.2024 je bilo na porodniškem dopustu 11 sodelavk.

Delovno razmerje je v letu 2024 prenehalo 15 javnim uslužbencem, od tega se je 7 javnih uslužbenk upokojilo, 1 od njih invalidsko, 2 javnima uslužbenkama je prenehala pogodba o zaposlitvi, sklenjena za določen čas, 5 javnim uslužbencem pa je sporazumno prenehalo delovno razmerje za nedoločen čas.

Od 179 zaposlenih konec leta 2024 je bilo 149 žensk, kar predstavlja 83,2% vseh zaposlenih in 30 moških, kar predstavlja 16,8% vseh zaposlenih.

Povprečna starost zaposlenih konec leta 2024 je bila 41,9 let.

Še naprej smo se soočali s problemom premajhnega števila zdravnikov splošne / družinske medicine in obvladovanjem zelo velikih ambulant, 1 zdravnica specialistka družinske medicine pa je bila na porodniškem dopustu. Odsotnosti zdravnikov smo reševali z vključevanjem specializantov ter s pogodbenim delom 1 našega upokojenega zdravnika in 2 zunanjih zdravnikov.

Na področju pediatrije so delovale 3 zdravnice, ena od njih od marca, po zaključku specializacije. Vse tri ambulate so zelo velike. V delo so se po možnostih vključevali specializanti, v manjši meri pa tudi zunanji pogodbeni zdravnik.

Na področju ginekologije in porodništva je v obsegu 0,4 tima še vedno pogodbeno delala naša upokojena zdravnica. V delo se je v skladu z možnostmi vključevala specializantka.

V dežurno službo so se poleg zdravnikov specialistov vključevali tudi specializanti, občasno pa sta nam pomagala tudi 2 zunanja pogodbeni zdravnika.

V letu 2024 je zdravnik specialist v pljučnem in diabetološkem dispanzerju delal po skrajšanem delovnem času, zato smo delo ambulate urejali še s pomočjo 2 zunanjih pogodbenih zdravnikov specialistov internistike.

V letu 2024 sta mrliško pregledno službo izvajala zunanja pogodbeni zdravnik.

Večina ostalih delovnih mest je bila vse leto ustrezno kadrovsko pokrita. Težave so povzročale daljše in ponavljajoče se odsotnosti posameznih sodelavcev.

Pregled števila zaposlenih na dan 31.12.2024 po poklicnih skupinah:

|                                     |                                       | 31.12.2023 | 31.12.2024 |               |             |               |
|-------------------------------------|---------------------------------------|------------|------------|---------------|-------------|---------------|
| POKLICNA SKUPINA                    |                                       | Število    | Število    | Nedoločen čas | Določen čas | Po deležu     |
| <b>Zdravnik</b>                     |                                       | <b>27</b>  | <b>28</b>  | <b>18</b>     | <b>10</b>   | <b>27,9</b>   |
| Od tega                             | specialist splošne/družinske medicine | 12         | 13         | 13            |             | 13,25         |
|                                     | specialist pediatrije                 | 3          | 2          | 2             |             | 2             |
|                                     | specialist ginekologije               | 1          | 1          | 1             |             | 0,4           |
|                                     | specialist internist                  | 1          | 1          | 1             |             | 0,5           |
|                                     | specialist medicine dela              | 1          | 1          | 1             |             | 0,75          |
|                                     | specializant družinske medicine       | 5          | 6          |               | 6           | 5             |
|                                     | specializant pediatrije               | 3          | 2          |               | 2           | 3             |
|                                     | specializant ginekologije             | 1          | 2          |               | 2           | 1             |
|                                     | brez specializacije                   | 0          | 0          |               |             | 2             |
| <b>Zobozdravnik</b>                 |                                       | <b>11</b>  | <b>14</b>  | <b>12</b>     | <b>2</b>    | <b>13,6</b>   |
| Od tega                             | zobozdravnik specialist               | 1          | 1          | 1             |             | 1             |
|                                     | zobozdravnik                          | 10         | 11         | 11            |             | 10,6          |
|                                     | pripravniki                           | 0          | 2          |               | 2           | 2             |
| Diplomirani zdravstvenik ali DMS    |                                       | 53         | 53         | 51            | 2           | 53,2          |
| Srednja medicinska sestra/TZN/ZT    |                                       | 28         | 29         | 28            | 2           | 28            |
| Radiološki inženir                  |                                       | 1          | 1          | 1             |             | 1             |
| Diplomirani fizioterapevt           |                                       | 10         | 11         | 10            | 1           | 11            |
| Specialist medicinske biokemije     |                                       | 1          | 1          |               | 1           | 0,15          |
| Specializant medicinske biokemije   |                                       | 1          | 1          |               | 1           | 0,5           |
| Diplomirani inž. lab. biomedicine   |                                       | 4          | 5          | 4             | 1           | 5             |
| Laboratorijski tehnik               |                                       | 5          | 5          | 5             |             | 5             |
| Zobotehnik                          |                                       | 6          | 6          | 6             |             | 7             |
| Zobotehnik - pripravniki            |                                       | 0          | 1          |               | 1           |               |
| Psiholog                            |                                       | 2          | 2          | 2             |             | 2             |
| Kineziolog                          |                                       | 1          | 1          | 1             |             | 1             |
| Dietetik                            |                                       | 2          | 2          | 2             |             | 2             |
| Zdravstveni administrativni delavci |                                       | 2          | 5          | 4             | 1           | 5             |
| Administrativni in upravni delavci  |                                       | 14         | 14         | 14            |             | 14            |
| <b>SKUPAJ</b>                       |                                       | <b>168</b> | <b>179</b> | <b>158</b>    | <b>21</b>   | <b>176,35</b> |
| Delavke na porodniškem dopustu      |                                       | 6          | 11         | 10            | 1           |               |

## 12.2 POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH IN OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2024

V letu 2024 se je izvajalo tekoče vzdrževanje računalniških programov, opreme, vozil ter objektov.

Povečala se je tudi vrednost nepremičnin ter nabavljenih neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev ter drobnega inventarja v skupni višini 384.135,85 EUR.

Pregled povečanja vrednosti nepremičnih ter nabav neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev ter drobnega inventarja:

|                           | Vrednost v EUR |
|---------------------------|----------------|
| Neopredmetena sredstva    | 170,80         |
| Zgradbe                   | 7.035,98       |
| Oprema in drobni inventar | 376.929,07     |
| SKUPAJ                    | 384.135,85     |

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev se je v letu 2024 povečala za posodobitev računalniškega programa Trombo.

Nabavna vrednost zgradb se je povečala za investicijo v ureditev prostora za infektivne odpadke v ZP Vipava v vrednosti 7.035,98 EUR.

Pri nabavi opreme in drobnega inventarja se je upoštevalo prioritetni vrstni strokovnega sveta. Večje nabave oz. pridobitve so naslednje: biokemijski analizator in hematološki analizator za potrebe laboratorija, luči Waldman v zobotehniki, aparat za presoterapijo v fizioterapiji, nov EKG aparat za splošno ambulantno v ZP Vipava, aparat ABPM, transkutani bilirubinomer, oprema ambulate v novih prostorih DSO Ajdovščina, oprema prostorov zobnih ambulant na Vipavski cesti (prevzem dodatne zobne ambulate zaradi upokojitve koncesionarke) ter ureditev ogrevanja prostorov v ZP Vipava.

# **RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2024**

Pripravila: Tatjana Furlan l.r.

Direktor: mag. Egon STOPAR l.r.

## **RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:**

- 1 Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja
- 2 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
  - 2.1 Analiza prihodkov (konti skupine 76)
  - 2.2 Analiza odhodkov (konti skupine 46)
  - 2.3 Analiza poslovnega izida
    - 2.3.1 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
    - 2.3.2 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
    - 2.3.3 Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov
    - 2.3.4 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
- 3 Poročilo o porabi sredstev poslovnega izida v skladu s sklepi Sveta zavoda
- 4 Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2024.

## **RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:**

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23 in 81/24):
  - Bilanca stanja
  - Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
  - Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil
  - Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov
  - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
  - Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
  - Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov
  - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
2. Dodatne priloge:
  - Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ
  - Letno poročilo o opravljeni notranji reviziji v Zdravstvenem domu Ajdovščina v letu 2024

# 1 POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA

## 1.1 SREDSTVA

### 1.1.1 DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

#### Konti skupine 00 in 01 – Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve (AOP 002 in 003)

V bilanci stanja so izkazana naslednja stanja:

| v EUR |                                          |            |            |        |
|-------|------------------------------------------|------------|------------|--------|
| Konto | Naziv konta                              | 2024       | 2023       | Indeks |
| 00    | Druga neopredmetena sredstva             | 150.494,48 | 150.323,68 | 100,11 |
| 01    | Popravek vrednosti                       | 128.552,85 | 119.362,36 | 107,70 |
| 00-01 | Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev | 21.941,63  | 30.961,32  | 70,87  |

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev se je v letu 2024 povečala za posodobitev računalniškega programa Trombo.

Popravek vrednosti se je v letu 2024 povečal za obračunano redno letno amortizacijo.

#### Konti skupine 02 in 03 – Nepremičnine (AOP 004 in 005)

| v EUR |                                     |              |              |        |
|-------|-------------------------------------|--------------|--------------|--------|
| Konto | Naziv konta                         | 2024         | 2023         | Indeks |
| 02    | Nepremičnine (zgradbe in zemljišča) | 3.792.628,19 | 3.785.592,21 | 100,19 |
| 03    | Popravek vrednosti nepremičnin      | 2.136.858,11 | 2.024.395,56 | 105,56 |
| 02-03 | sedanja vrednost nepremičnin        | 1.655.770,08 | 1.761.196,65 | 94,01  |

Nabavna vrednost zemljišč se v letu 2024 ni spremenila, nabavna vrednost zgradb pa se je povečala za investicijo v ureditev prostora za infektivne odpadke v ZP Vipava v vrednosti 7.035,98 EUR.

Popravek vrednosti stavb se je povečal za obračunano redno letno amortizacijo.

#### Konti skupine 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva (AOP 006 in 007)

| v EUR |                                                                    |              |              |        |
|-------|--------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------|
| Konto | Naziv konta                                                        | 2024         | 2023         | Indeks |
| 04    | Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva                       | 4.624.539,95 | 4.348.789,44 | 106,34 |
| 05    | popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev | 3.845.363,15 | 3.640.571,98 | 105,63 |
| 04-05 | sedanja vred. opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev      | 779.176,80   | 708.217,46   | 110,02 |

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev z drobnim inventarjem se je v primerjavi s preteklim letom povečala za nove nabave, zmanjšala pa za med letom izločena (neuporabna) osnovna sredstva in drobni inventar. Večje nabave oz. pridobitve so naslednje: biokemijski analizator in hematološki analizator za potrebe laboratorija, luči waldman v zobotehniki, aparat za presoterapijo v fizioterapiji, nov EKG aparat za splošno ambulantno v ZP Vipava, aparat

ABPM, merilec zlatenice bilirubinometer, oprema ambulate v novih prostorih DSO Ajdovščina, oprema prostorov zobnih ambulant na Vipavski cesti (prevzem dodatne zobne ambulate zaradi upokojitve koncesionarke) ter ureditev ogrevanja prostorov v ZP Vipava.

Popravek vrednosti se je zmanjšal za odpise in povečal za obračunano amortizacijo.

Sedanja vrednost se je v primerjavi s preteklim letom zvečala.

Zdravstveni dom Ajdovščina za opravljanje dejavnosti še vedno uporablja osnovna sredstva, ki nimajo sedanje vrednosti. Večja osnovna sredstva v uporabi brez sedanje vrednosti so: aparat digitalni RTG, dve reševalni vozili, hematološki analizator, prenosni UZ aparat, zobozdravstveni stoli, osebni avtomobili, ki jih uporablja patronažna služba in zdravstvena vzgoja, zobotehnična miza, postaja za komprimiran zrak, postaja za kisik perimeter, aparat Cardiovit in avtoklav v sterilizaciji, laser ASA v fizioterapiji, računalniški programi ter server.

### **1.1.2 KRATKOROČNA SREDSTVA (RAZEN ZALOG) IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE**

#### **Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednostnice (AOP 013)**

Denarna sredstva v blagajni na dan 31. 12. 2024 znašajo 89,54 EUR.

#### **Konti skupine 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (AOP 014)**

Denarna sredstva na računu na dan 31.12.2024 znašajo 2.646.378,86 EUR. Stanje sredstev na računu ob koncu leta se je v primerjavi s stanjem na zadnji dan predhodnega leta povečalo.

#### **Konti skupine 12 – Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015)**

Kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31.12.2024 znašajo 59.213,58 EUR in so se v primerjavi s predhodnim letom zmanjšale. Na tem kontu se bile v letu 2023 evidentira terjatve do zavarovalnic iz naslova prostovoljnega zavarovanja, ki pa ga v letu 2024 ni več.

#### **Konti skupine 13 – Dani predujmi in varščine (AOP 016)**

Zdravstveni dom Ajdovščina na dan 31.12.2024 nima danih predujmov.

#### **Konti skupine 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 017)**

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta so na dan 31.12.2024 izkazane v višini 171.401,68 EUR. Na dan 31.12.2023 je bila na tem kontu evidentira tudi terjatev do Občine Ajdovščina in sicer vrednost nakazila presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2021 v višini 246.997,21 EUR, ki je bil v skladu s sklepom zavoda nakazan za investicijo v nov Zdravstveni center. V skladu z usmeritvami ustanovitelja in revizorja, smo to terjatev zmanjšali in tako uskladili z ustanoviteljico.

### **Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)**

Kratkoročnih finančnih naložb na dan 31.12.2024 ne izkazujemo.

### **Konti skupine 16 – Kratkoročne terjatve iz financiranja (AOP 019)**

Kratkoročne terjatve iz financiranja na dan 31.12.2024 znašajo 6.249,96 EUR. To so obresti od prostih denarnih sredstev na računu.

### **Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)**

Druge kratkoročne terjatve na dan 31.12.2024 znašajo 5.153,74 EUR. Največji delež predstavljajo terjatve do ZZZS za refundacijo nadomestil plače.

### **Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022)**

Med aktivnimi časovnimi razmejitvami, ki na dan 31.12.2024 znašajo 14.919,44 EUR so evidentirani vnaprej plačani stroški (licence za računalniške programe, stroški izobraževanj, zavarovalne premije, naročnine).

## **1.1.3 ZALOGE**

Zaloge materiala na dan 31.12.2024 znašajo 42.311,12 EUR. Vrednotene so po povprečnih cenah.

## **1.2 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV**

### **1.2.1 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE**

#### **Konti skupine 20 – Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine (AOP 035)**

Stanje kratkoročnih obveznosti za predujme in varščine na dan 31. 12. 2024 znaša 61,16 EUR. Tu so evidentirana preplačila kupcev.

#### **Konti skupine 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (AOP 036)**

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo na dan 31.12.2024 642.075,80 EUR. Nanašajo se na obveznost za izplačilo plač in drugih prejemkov zaposlenim. V primerjavi z letom 2023 so se povečale.

#### **Konti skupine 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (AOP 037)**

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2024 znašajo 271.325,34 EUR. Obveznosti do dobaviteljev zavod praviloma poravnava v pogodbeno dogovorjenih rokih.

**Konti skupine 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (AOP 038)**

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja na dan 31.12.2024 znašajo 117.617,13 EUR. Obveznosti se nanašajo na prispevke in davke za obračunane plače in druge prejemke zaposlenih ter prispevke in davke izplačil zunanjim izvajalcem po pogodbah.

**Konti skupine 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 039)**

v EUR

| Konto | Naziv                                                             | 2024       | 2023      | indeks |
|-------|-------------------------------------------------------------------|------------|-----------|--------|
| 240   | kratkoročne obveznosti do proračuna države                        | 416,27     | 384,40    | 108,29 |
| 241   | kratkoročne obveznosti do proračuna občine                        | 132,00     | 0,00      |        |
| 242   | kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračunov države | 21.658,94  | 18.251,90 | 118,67 |
| 243   | kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračunov občin  | 64.789,42  | 48.170,98 | 134,50 |
| 244   | obveznosti do ZZZS                                                | 137.177,43 | 0,00      |        |
| 24    | SKUPAJ                                                            | 224.174,06 | 66.807,28 | 335,55 |

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta so se v primerjavi s preteklim letom zvišale. Na dan 31. 12. 2024 znašajo 224.174,06 EUR. Na tem kontu je evidentirana tudi obveznost do ZZZS za preveč nakazane predujme (137.177,43 EUR).

**1.2.2 LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI****Konti skupine 92 – dolgoročne pasivne časovne razmejite**

v EUR

| Stanje oz. sprememba       | Znesek    |
|----------------------------|-----------|
| Stanje na dan 31. 12. 2023 | 37.700,65 |
| Povečanje prejetih donacij | 0         |
| Amortizacija leta 2024     | 14.203,41 |
| Stanje na dan 31. 12. 2024 | 23.497,24 |

Na tem kontu so evidentirane prejete donacije za nabavo osnovnih sredstev oziroma brezplačno prejeta osnovna sredstva.

Vrednost sredstev se je zmanjšala za obračunano amortizacijo teh sredstev.

**Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva**

v EUR

| Stanje oz. sprememba                                                              | Znesek       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Stanje na dan 31. 12. 2023                                                        | 4.589.050,10 |
| Občina Vipava ureditev prostora za infektivne odpadke v ZP Vipava                 | 7.035,98     |
| Občina Vipava ureditev prostorov - ogrevanje                                      | 6.867,99     |
| Občina Vipava sofinanciranje nabave aparata za presoterapijo (fizioterapija)      | 3.684,82     |
| Občina Ajdovščina- sofinanciranje nabave aparata za presoterapijo (fizioterapija) | 2.534,13     |
| Amortizacija, ki ni všteta v ceno                                                 | -115.754,09  |
| Stanje na dan 31. 12. 2024                                                        | 4.493.418,93 |

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva prejeta v upravljanje, se je v primerjavi z letom 2023 povečalo za vrednost ureditve prostora za infektivne odpadke ter ureditve ogrevanja v ZP Vipava ter nabavo aparata za presoterapijo za potrebe fizioterapije (delno financirana iz presežkov obeh ustanoviteljic).

Investicija v ureditev prostora za infektivne odpadke v ZP Vipava je bila financirana iz presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2020 Občine Vipava v višini 752,94 EUR in presežka prihodkov nad odhodki leta 2021 Občine Vipava v višini 6.283,04.

Investicija v prostore v ZP Vipava je bila financirana iz presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2021 Občine Vipava v višini 6.867,99 EUR.

Aparat za presoterapijo za potrebe fizioterapije je bil delno financiran iz presežkov in sicer presežka Občine Ajdovščina iz leta 2022 v vrednosti 2.534,13 EUR ter iz presežka občine Vipava iz leta 2022 v vrednosti 3.684,82 EUR.

Vrednost sredstev v upravljanju pa se je zmanjšala za vrednost amortizacije, ki ni zajeta v ceno storitev.

### Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki

| v EUR                                                                                             |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Stanje oz. sprememba                                                                              | Znesek            |
| <b>Stanje na dan 31. 12. 2023</b>                                                                 | <b>338.145,38</b> |
| Nakazilo sredstev v proračun v letu 2023 – popravek knjižbe                                       | -246.997,21       |
| Občina Vipava ureditev prostora za infektivne odpadke v ZP Vipava                                 | -7.035,98         |
| Občina Vipava ureditev prostorov - ogrevanje                                                      | -6.867,99         |
| Občina Vipava sofinanciranje nabave aparata za presoterapijo (fizioterapija)                      | -3.684,82         |
| Občina Ajdovščina- sofinanciranje nabave aparata za presoterapijo (fizioterapija)                 | -2.534,13         |
| <b>Neporabljeni presežki preteklih let za pokrivanje presežka odhodkov nad prihodki leta 2024</b> | <b>-71.025,25</b> |
| <b>Stanje na dan 31.12.2024</b>                                                                   | <b>0,00</b>       |

### Konti podskupine 986 presežek odhodkov nad prihodki

| v EUR                                                  |                   |
|--------------------------------------------------------|-------------------|
| Stanje oz. sprememba                                   | Znesek            |
| <b>Stanje na dan 31. 12. 2023</b>                      | <b>0,00</b>       |
| <b>Presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let</b> | <b>71.025,25</b>  |
| Presežek odhodkov nad prihodki leta 2024               | 440.588,48        |
| Davek od dohodka                                       | 0,00              |
| <b>Stanje na dan 31.12.2024</b>                        | <b>369.563,23</b> |

Zavod je v letu 2024 posloval s presežkom odhodkov nad prihodki, in ga delno pokriva s presežki prihodkov nad odhodki iz preteklih let.

Na dan 31.12.2024 zavod izkazuje presežek odhodkov nad prihodki v skupni višini 369.563,23 EUR.

## 2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

### 2.1 ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki zavoda so bili v letu 2024 realizirani v višini 10.366.013,22 EUR. Le-ti dosegajo 103,56% realiziranih v letu 2023 in 98,72% planiranih za leto 2024.

v EUR

| Naziv                                                                     | Real. 2023           | FN 2024              | Real. 2024           | Indeks real. 2024/real. 2023 | Indeks real. 2024/plan 2024 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <i>1. Prihodki iz javnih financ za opravljanje javne službe</i>           | 9.295.151,32         | 9.794.127,82         | 9.626.439,38         | 103,56                       | 98,29                       |
| - Prihodki od ZZS - pogodba                                               | 7.651.386,43         | 9.089.414,90         | 8.878.485,32         | 116,04                       | 97,68                       |
| - Prostovoljno zavarovanje                                                | 972.923,07           | 4.000,00             | 3.518,72             | 0,36                         | 87,97                       |
| - Prih.od ZZS priprav., specializac.                                      | 436.354,08           | 471.822,39           | 502.773,65           | 115,22                       | 106,56                      |
| - Prihodki pridobljeni na razpisu (leta 2022 projekt Neverjetni dojenček) | 4.014,49             | 4.014,49             | 3.524,85             | 87,80                        | 87,80                       |
| ZZS – refundacija bolezni                                                 |                      | 90.567,77            | 100.738,79           |                              | 111,23                      |
| - Povračilo dodat. za posebne obremenitve in PVP za pl.sk. J              | 35.969,17            | 10.449,00            | 23.275,98            | 64,71                        | 222,76                      |
| - Prihodki od ZZS – cepljenje gripa, cepljenje in testiranje COVID-19     | 14.853,50            | 14.853,50            | 2.943,00             | 19,81                        | 19,81                       |
| - Povrač.stroškov – epidem. COVID-19                                      | 58.838,03            | 0,00                 | 0,00                 |                              |                             |
| - Prih. od samoplačnikov in ostalih plač.                                 | 41.424,10            | 41.423,91            | 40.493,22            | 97,75                        | 97,75                       |
| - Zobozdrav. Dežurstvo, mentor.                                           | 19.299,95            | 19.299,95            | 5.615,70             | 29,09                        | 29,09                       |
| - Prihodki od konvencij                                                   | 35.915,08            | 38.864,53            | 56.521,78            | 157,38                       | 145,43                      |
| - Drugi prihodki                                                          | 11.458,83            | 4.826,70             | 7.805,37             | 68,11                        | 161,71                      |
| - Prihodki od donacij                                                     | 12.714,59            | 12.714,59            | 743,00               | 5,84                         | 5,84                        |
| <i>2.Prihodki od prodaje proizvodov, blaga in storitev na trgu</i>        | 621.057,67           | 613.099,54           | 639.930,64           | 103,04                       | 104,38                      |
| - Prih. od doplačil/samoplačnikov                                         | 87.252,43            | 72.293,16            | 88.087,16            | 100,96                       | 111,09                      |
| - Prih. od samoplačnikov zobozdravstvo                                    | 86.213,58            | 86.214,00            | 112.561,95           | 130,56                       | 130,56                      |
| - Prih. od koncesionarji in ostalih plač.                                 | 28.357,70            | 28.358,00            | 23.877,41            | 84,20                        | 84,20                       |
| - Prih. od ostalih plač. (DMD)                                            | 314.585,58           | 314.586,00           | 321.691,72           | 102,26                       | 102,26                      |
| - Prihodki od občin                                                       | 80.148,92            | 80.148,92            | 86.583,80            | 108,03                       | 108,03                      |
| - Drugi prihodki                                                          | 24.499,46            | 24.499,46            | 7.128,60             | 29,10                        | 29,10                       |
| <i>3. Finančni prihodki</i>                                               | 69.809,09            | 69.809,09            | 82.932,86            | 118,80                       | 118,80                      |
| <i>4. Drugi prihodki in prevrednotovalni</i>                              | 23.467,93            | 23.467,93            | 16.710,34            | 71,20                        | 71,20                       |
| <b>PRIHODKI SKUPAJ</b>                                                    | <b>10.009.486,01</b> | <b>10.500.504,38</b> | <b>10.366.013,22</b> | <b>103,56</b>                | <b>98,72</b>                |

## 2.1.1 PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE

Prihodki iz javnih financ za opravljanje javne službe so se v primerjavi z letom 2023 povečali in dosegajo 98,29% planiranih prihodkov.

Največji delež predstavljajo prihodki od ZZZS. V letu 2024 so se ti prihodki v primerjavi z letom 2023 povečali, saj v letu 2024 ni več prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja.

Nad planom je bila realizirana dejavnost splošnih ambulant, ambulant v socialno varstvenih zavodih preventive v otroško šolski dejavnosti, dermatologije, fizioterapije, patronaže, zobozdravstvenih ambulantah za otroke in mladino ter čeljustne ortopedije (ortodontije).

V letu 2024 so se v primerjavi s preteklim letom zelo zmanjšali prihodki od povračil sredstev za cepljenje in testiranje bolezni COVID-19.

## 2.1.2 PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, BLAGA IN STORITEV NA TRGU

Prihodki od prodaje proizvodov, blaga in storitev na trgu so se v primerjavi s planiranimi sredstvi pa tudi z realiziranimi v predhodnem letu povečali. Največji delež predstavljajo prihodki od opravljenih storitev dispanzerja za medicino dela prometa in športa, ter prihodki od samoplačnikov za zobozdravstvene storitve.

## 2.1.3 DRUGI PRIHODKI IN PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI

Drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki so v primerjavi z letom 2023 višji na račun več prejetih sredstev od zavarovalnice za odškodnine.

## 2.2 ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki zavoda so bili v letu 2024 realizirani v višini 10.806.601,70 EUR in so v primerjavi z odhodki leta 2023 višji. Dosegajo 102,92% planiranih in 107,48% realiziranih v preteklem letu.

| v EUR                                         |                      |                      |                      |                                           |                                          |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|
| Naziv                                         | Real. 2023           | FN 2024              | Real. 2024           | Indeks<br>real.<br>2024/<br>real.<br>2023 | Indeks<br>real.<br>2024/<br>plan<br>2024 |
| 1. Str.blaga,mat. in storitev                 | 2.604.065,23         | 2.660.093,69         | 2.736.537,13         | 105,09                                    | 102,87                                   |
| - Stroški materiala (konto 460)               | 1.110.860,92         | 1.157.517,07         | 1.209.886,18         | 108,91                                    | 104,52                                   |
| - Stroški storitev (konto 461)                | 1.493.204,31         | 1.502.576,62         | 1.526.650,95         | 102,24                                    | 101,60                                   |
| 2. Stroški dela (konto 464)                   | 7.076.898,63         | 7.465.427,20         | 7.686.374,16         | 108,61                                    | 102,96                                   |
| - Plače in nadomestila plač                   | 5.566.977,96         | 5.742.450,46         | 5.973.713,86         | 107,31                                    | 104,03                                   |
| - Prisp. za socialno varnost delodajalcev     | 870.851,26           | 924.534,52           | 944.698,86           | 108,48                                    | 102,18                                   |
| - Drugi stroški dela                          | 639.069,41           | 798.442,22           | 767.961,44           | 120,17                                    | 96,18                                    |
| 3. Amortizacija                               | 296.991,48           | 296.991,48           | 297.665,27           | 100,23                                    | 100,23                                   |
| 4. Drugi stroški                              | 71.731,53            | 74.744,26            | 85.695,56            | 119,47                                    | 114,65                                   |
| 5. Finančni odhodki                           | 0,00                 | 0,00                 | 116,45               |                                           |                                          |
| 6. Drugi odhodki                              | 2.824,10             | 2.942,71             | 213,13               | 7,55                                      | 7,24                                     |
| 7. Prevrednotovalni posl. odhodki (konto 469) | 1.579,01             | 305,04               | 0,00                 |                                           |                                          |
| <b>ODHODKI SKUPAJ</b>                         | <b>10.054.089,98</b> | <b>10.500.504,38</b> | <b>10.806.601,70</b> | <b>107,48</b>                             | <b>102,92</b>                            |

**2.2.1 STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV****2.2.1.1 STROŠKI MATERIALA**

v EUR

| Naziv                                 | Real. 2023   | FN 2024      | Real. 2024   | Indeks<br>real.20<br>24<br>real.20<br>23 | Indeks<br>real.2024<br>plan2024 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------------------------------------|---------------------------------|
| 1. Zdravila, zdrav. in zobozdrav.mat: | 859.559,47   | 895.660,97   | 963.991,81   | 112,15                                   | 107,63                          |
| - Zdravila                            | 321.904,35   | 335.424,34   | 321.970,26   | 100,02                                   | 95,99                           |
| - Medicinski pripomočki               | 141.857,01   | 147.815,00   | 164.253,82   | 115,79                                   | 111,12                          |
| - Ostali zdravstveni material         | 395.798,11   | 412.421,63   | 477.767,73   | 120,71                                   | 115,84                          |
| 2. Nezdravstveni material             | 251.301,45   | 261.856,10   | 245.894,37   | 97,85                                    | 93,90                           |
| Stroški materiala skupaj (konto 460)  | 1.110.860,92 | 1.157.517,07 | 1.209.886,18 | 108,91                                   | 104,52                          |

Stroški zdravil, zdravstvenega in zobozdravstvenega materiala so v primerjavi z letom 2023 ter s planiranimi sredstvi višji, predvsem zaradi višjih stroškov ostalega zdravstvenega materiala predvsem laboratorijskega materiala.

Stroški porabe nezdravstvenega materiala v letu 2024 niso presegli planiranih sredstev in prav tako so nižji v primerjavi z letom 2023. Tu so zajeti stroški za električno energijo, ogrevanje in gorivo, strokovno literaturo, časopise, delovna oblačila, material za vzdrževanje in drug drobn material.

**2.2.1.2 STROŠKI STORITEV**

v EUR

| Naziv                     | Real. 2023   | FN 2024      | Real. 2024   | Indeks<br>real.2024<br>real.2023 | Indeks<br>real.20<br>24<br>plan20<br>24 |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|----------------------------------|-----------------------------------------|
| 1. Zdravstvene storitve:  | 240.735,00   | 250.845,88   | 201.613,89   | 83,75                            | 80,37                                   |
| 2. Nezdravstvene storitve | 1.252.469,31 | 1.251.730,74 | 1.325.037,06 | 105,79                           | 105,86                                  |
| Stroški storitev skupaj   | 1.493.204,31 | 1.502.576,62 | 1.526.650,95 | 102,24                           | 101,60                                  |

Stroški storitev leta 2024 so višji v primerjavi z realizacijo leta 2023 in tudi v primerjavi s planiranim sredstvi za leto 2024.

Stroški zdravstvenih storitev so nižji glede na planirana sredstva in glede na leto 2023. To so stroški storitev, ki jih zavod pošlje drugim izvajalcem kot npr. razne mikrobiološke preiskave, laboratorijske preiskave, ehokardiografija, pletizmografija, obremenitveni testi ipd. Sredstva so nižja, saj nekatere preiskave opravlja naš laboratorij in ne več zunanji laboratoriji.

Med nezdravstvenimi storitvami so evidentirani stroški vzdrževanja, izobraževanja in ostale nezdravstvene storitve. Tudi ti stroški leta 2024 so se glede na načrtovana sredstva in tudi glede na porabljen v letu 2023 povečali.

Med stroški vzdrževanja so zajeta sredstva za vzdrževanje računalniških programov, opreme, vozil ter tekoče vzdrževanje objektov.

Največji delež med celotnimi storitvami pa predstavljajo ostale nezdravstvene storitve. To so poštna in telefonske storitve, storitve čiščenja, odvoz smeti, premije za zavarovanje premoženja in bruto pogodbe o delu. Med temi stroški so se najbolj povečali stroški najema oblek, ter stroški zdravstvenih storitev - to so stroški zunanjih sodelavcev, ki so sodelovali pri izvajanju storitev kot so nadomeščanje odsotnih delavcev oziroma nezasedenih delovnih mest ter dežuranje v službi NMP.

## 2.2.2 STROŠKI DELA

| v EUR                                    |              |              |              |                                               |                                        |
|------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------|
| Naziv                                    | Real. 2023   | FN 2024      | Real. 2024   | Indeks<br><u>real.2024</u><br>24<br>real.2023 | Indeks<br><u>real.2024</u><br>plan2024 |
| 2. Stroški dela                          | 7.076.898,63 | 7.465.427,20 | 7.686.374,16 | 108,61                                        | 102,96                                 |
| - Plače in nadomestila plač              | 5.566.977,96 | 5.742.450,46 | 5.973.713,86 | 107,31                                        | 104,03                                 |
| - Prisp.za socialno varnost delodajalcev | 870.851,26   | 924.534,52   | 944.698,86   | 108,48                                        | 102,18                                 |
| - Ostala izplačila delavcem              | 639.069,41   | 798.442,22   | 767.961,44   | 120,17                                        | 96,18                                  |

Stroški dela predstavljajo največji delež med vsemi stroški. Obračunani so v skladu z zakonodajo. V letu 2024 smo pridobili tri dodatne specializantke, dve iz družinske medicine in eno iz ginekologije, enega zobozdravnika in zobno asistentko (prevzeli smo ambulanto koncesionarke, ki se je upokojila), dve pripravnici zobozdravnici in pripravnico zobotehnike. Zaposlili smo tudi dve diplomirani medicinski sestre, za potrebe referenčnih ambulant, saj imamo novo ambulanto družinske medicine, ki ji pripada referenčna medicinska sestra ter dodatno ambulanto, ki v preteklem letu še ni imela referenčne ambulante.

## 2.2.3 AMORTIZACIJA

| v EUR                    |            |            |            |                                         |                                        |
|--------------------------|------------|------------|------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
| Naziv                    | Real. 2023 | FN 2024    | Real. 2024 | Indeks<br><u>real.2024</u><br>real.2023 | Indeks<br><u>real.2024</u><br>plan2024 |
| Amortizacija (konto 462) | 296.991,48 | 296.991,48 | 297.665,27 | 100,23                                  | 100,23                                 |

Celotna obračunana amortizacija znaša 427.622,27 EUR. Od tega je bilo 14.203,41 EUR obračunane amortizacije opreme, ki je bila nabavljena iz donacij pokrite v breme sredstev namenjenih nadomeščanju stroškov amortizacije, v višini 115.754,09 pa je bila zmanjšana v breme sredstev prejetih v upravljanje. Stroški amortizacije za leto 2024 tako znašajo 297.665,27 EUR.

## 2.2.4 DRUGI STROŠKI

| v EUR               |            |           |            |                                         |                                        |
|---------------------|------------|-----------|------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
| Naziv               | Real. 2023 | FN 2024   | Real. 2024 | Indeks<br><u>real.2024</u><br>real.2023 | Indeks<br><u>real.2024</u><br>plan2024 |
| Drugi stroški (465) | 71.731,53  | 74.744,26 | 85.695,56  | 119,47                                  | 114,65                                 |

Med drugimi stroški so evidentirane članarine Združenju zdravstvenih zavodov, nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča in prispevek za invalide, ki se je glede na planirana sredstva in tudi glede na leto 2023 povečal.

## 2.2.5 FINANČNI ODHODKI

v EUR

| Naziv                        | Real. 2023 | FN 2024 | Real. 2024 | Indeks<br>real.2024<br>real.2023 | Indeks<br>real.2023<br>4plan2023 |
|------------------------------|------------|---------|------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Finančni odhodki (konto 467) | 0,00       | 0,00    | 116,45     |                                  |                                  |

Med finančnimi odhodki so evidentirane obresti od nepravočasno poravnanih obveznosti.

## 2.2.6 DRUGI ODHODKI

v EUR

| Naziv                     | Real. 2023 | FN 2024  | Real. 2024 | Indeks<br>real.2024<br>real.2023 | Indeks<br>real.2024<br>plan2024 |
|---------------------------|------------|----------|------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Drugi odhodki (konto 468) | 2.824,10   | 2.942,71 | 213,13     | 7,55                             | 7,24                            |

Med drugimi odhodki predstavlja največji delež denarna kazen, ki jo je zavod poravnal, saj ni imel zagotovljenega elektronskega naročanja.

## 2.2.7 PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI

v EUR

| Naziv                                      | Real. 2023 | FN 2024 | Real. 2024 | Indeks<br>real.2024<br>real.2023 | Indeks<br>real.2024<br>plan2024 |
|--------------------------------------------|------------|---------|------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Prevrednotovalni posl. odhodki (konto 469) | 1.579,01   | 305,04  |            |                                  |                                 |

Prevrednotovalni poslovni odhodki v letu 2024 niso bili realizirani.

## 2.3 ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA

### 2.3.1 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Po načelu denarnega toka so prihodki v letu 2024 realizirani v višini 10.471.367,80 EUR in so glede na preteklo leto višji.

Odhodki leta 2024 znašajo 10.809.820,65 EUR in so se v primerjavi s preteklim letom povečali.

v EUR

|                                       | 2023          | 2024          | INDEKS |
|---------------------------------------|---------------|---------------|--------|
| <b>PRIHODKI</b>                       | 10.274.522,97 | 10.471.367,80 | 101,92 |
| <b>ODHODKI</b>                        | 10.216.541,69 | 10.809.820,65 | 105,81 |
| <b>PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI</b> | 57.981,28     |               |        |
| <b>PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI</b> |               | 338.452,85    |        |

ZD Ajdovščina v letu 2024 izkazuje po denarnem toku presežek odhodkov nad prihodki v višini 338.452,85 EUR.

### 2.3.2 POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV

ZD Ajdovščina v letu 2024 ni prejel niti dal posojil.

### 2.3.3 POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

ZD Ajdovščina nima najetih kreditov.

### 2.3.4 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

V skladu s Pravilnikom o letnih poročilih je ZD Ajdovščina kot določeni uporabniki dolžan prikazati prihodke in odhodke po vrstah dejavnosti, in sicer posebej za izvajanje javne službe in posebej za tržno dejavnost.

|                 |                      |                      |                  |                    | v EUR             |
|-----------------|----------------------|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|
|                 | 2024                 |                      |                  |                    | 2023              |
|                 | Prihodki             | Odhodki              | Davek od dohodka | Poslovni izid      | Poslovni izid     |
| Javna služba    | 9.720.159,17         | 10.133.350,42        | 0,00             | -413.191,25        | -42.012,79        |
| Tržna dejavnost | 645.854,05           | 673.251,28           | 0,00             | -27.397,23         | -3.064,82         |
| <b>Skupaj</b>   | <b>10.366.013,22</b> | <b>10.806.601,70</b> | <b>0,00</b>      | <b>-440.588,48</b> | <b>-45.077,61</b> |

Med prihodke od prodaje storitev na trgu so vključeni prihodki od opravljenih storitev dispanzerja medicine dela, prometa in športa, nadstandardne storitve, ki se financirajo z zasebnimi sredstvi in pomenijo storitve izven obsega redne dejavnosti, nudenje oskrbe na prireditvah, organiziranje predavanj na željo naročnikov, preventivne delavnice, ki niso financirane od ZZZS in opravljene storitve za druge zavode in koncesionarje.

Kot sodilo za razmejevanje odhodkov je uporabljeno razmerje med prihodki od opravljanja javne službe in prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu.

V celotnih prihodkih zavoda leta 2024 je delež prihodkov od opravljanja javne službe 93,77%, delež prihodkov od prodaje blaga in storitev na trgu pa 6,23%. V primerjavi s preteklim letom, se je delež prihodkov od prodaje blaga in storitev na trgu zmanjšal.

Poslovni izid dosežen pri izvajanju javne službe znaša -413.191,25 EUR, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa -27.397,23 EUR.

V letu 2024 iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu ni bilo izplačane delovne uspešnosti.

Zavedamo se, da sodilo za razmejevanje odhodkov na podlagi razmerja med od opravljanja javne službe in prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu ni dovolj realno, zato bomo v letu 2025 izvedli podrobno analizo stroškov in določili bolj natančno sodilo razmejevanja odhodkov, ki se nanašajo na tržno dejavnost.

### 3 POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA

V letu 2023 je ZD Ajdovščina v skladu s sklepom zavoda, nakazal sredstva v višini 246.997,21 EUR za namen investicije v nov Zdravstveni center. V tej višini je bila vzpostavljena terjatev do Občine Ajdovščina na kontu skupine 141. Na kontih skupine 985-presežki prihodkov nad odhodki so sredstva prerazporejena na svoj konto, ki je namenjen tej investiciji.

V skladu z usmeritvami ustanovitelja in revizorja, je bila v letu 2024 popravljena knjižba iz leta 2023 in sicer je bila zmanjšana terjatev do ustanovitelja (Občine Ajdovščina) in zmanjšan presežek prihodkov nad odhodki.

V letu 2024 so bili v skladu s sklepi Sveta zavoda porabljeni presežki preteklih let. In sicer za ureditev prostora za infektivne odpadke in ureditev ogrevanja v ZP Vipava ter nabavo aparata za presoterapijo za potrebe fizioterapije (delno financirana iz presežkov obeh ustanoviteljic).

Investicija v ureditev prostora za infektivne odpadke v ZP Vipava je bila financirana iz presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2020 Občine Vipava v višini 752,94 EUR in presežka prihodkov nad odhodki leta 2021 Občine Vipava v višini 6.283,04.

Investicija v prostorov v ZP Vipava je bila financirana iz presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2021 Občine Vipava v višini 6.867,99 EUR.

Aparat za presoterapijo za potrebe fizioterapije je bil delno financiran iz presežkov in sicer presežka Občine Ajdovščina iz leta 2022 v vrednosti 2.534,13 EUR ter iz presežka občine Vipava iz leta 2022 v vrednosti 3.684,82 EUR.

Zavod je v letu 2024 posloval s presežkom odhodkov nad prihodki, in ga delno pokriva s presežki prihodkov nad odhodki iz preteklih let.

| v EUR                                                                                             |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Presežek prihodkov nad odhodki</b>                                                             | <b>Znesek</b>     |
| <b>Stanje na dan 31. 12. 2023</b>                                                                 | <b>338.145,38</b> |
| Nakazilo sredstev v proračun v letu 2023 – popravek knjižbe                                       | -246.997,21       |
| Občina Vipava - ureditev prostora za infektivne odpadke v ZP Vipava                               | -7.035,98         |
| Občina Vipava - ureditev prostorov - ogrevanje                                                    | -6.867,99         |
| Občina Vipava - sofinanciranje nabave aparata za presoterapijo (fizioterapija)                    | -3.684,82         |
| Občina Ajdovščina - sofinanciranje nabave aparata za presoterapijo (fizioterapija)                | -2.534,13         |
| <b>Neporabljeni presežki preteklih let za pokrivanje presežka odhodkov nad prihodki leta 2024</b> | <b>-71.025,25</b> |
| <b>Stanje na dan 31.12.2024</b>                                                                   | <b>0,00</b>       |

| v EUR                                                  |                   |
|--------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Presežek odhodkov nad prihodki</b>                  | <b>Znesek</b>     |
| <b>Stanje na dan 31. 12. 2023</b>                      | <b>0,00</b>       |
| <b>Presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let</b> | <b>71.025,25</b>  |
| Presežek odhodkov nad prihodki leta 2024               | 440.588,48        |
| Davek od dohodka                                       | 0,00              |
| <b>Stanje na dan 31.12.2024</b>                        | <b>369.563,23</b> |

**Konti podskupine 986 presežek odhodkov nad prihodki**

v EUR

| <b>Stanje oz. sprememba</b>                            | <b>Znesek</b>     |
|--------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Stanje na dan 31. 12. 2023</b>                      | <b>0,00</b>       |
| <b>Presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let</b> | <b>71.025,25</b>  |
| Presežek odhodkov nad prihodki leta 2024               | 440.588,48        |
| Davek od dohodka                                       | 0,00              |
| <b>Stanje na dan 31.12.2024</b>                        | <b>369.563,23</b> |

Zavod je v letu 2024 posloval s presežkom odhodkov nad prihodki, in ga delno pokriva s presežki prihodkov nad odhodki iz preteklih let.

**4 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2024****4.1 IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV (V NADALJEVANJU PRESEŽEK) NA PODLAGI ZAKONA O JAVNIH FINANCAH**

ZD Ajdovščina v letu 2024 izkazuje po denarnem toku presežek odhodkov nad prihodki v višini 338.452,85 EUR.

**4.2 UGOTAVLJANJE POSLOVNEGA IZIDA PO OBRAČUNSKEM NAČELU PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA / PRIMANJKLJAJA ZA LETO 2024**

Prihodki zavoda v letu 2024 znašajo 10.366.013,22 EUR, odhodki zavoda v letu 2024 pa znašajo 10.806.601,70 EUR.

Zdravstveni dom Ajdovščina je v letu 2024 posloval s presežkom odhodkov nad prihodki v višini 440.588,48 EUR. ZD Ajdovščina predlaga, da se presežek odhodkov nad prihodki v skladu z ustanoviteljskim deležem deli na Občino Ajdovščina (76,03%) kar znaša 334.979,42 EUR in Občino Vipava (23,97%) kar znaša 105.609,06 EUR.

Zavod je v letu 2024 posloval s presežkom odhodkov nad prihodki, in ga delno pokriva s presežki prihodkov nad odhodki iz preteklih let.

v EUR

| <b>Stanje oz. sprememba</b>                                                                       | <b>Znesek</b>     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Stanje na dan 31. 12. 2023</b>                                                                 | <b>338.145,38</b> |
| Nakazilo sredstev v proračun v letu 2023 – popravek knjižbe                                       | -246.997,21       |
| Občina Vipava ureditev prostora za infektivne odpadke v ZP Vipava                                 | -7.035,98         |
| Občina Vipava ureditev prostorov - ogrevanje                                                      | -6.867,99         |
| Občina Vipava sofinanciranje nabave aparata za presoterapijo (fizioterapija)                      | -3.684,82         |
| Občina Ajdovščina- sofinanciranje nabave aparata za presoterapijo (fizioterapija)                 | -2.534,13         |
| <b>Neporabljeni presežki preteklih let za pokrivanje presežka odhodkov nad prihodki leta 2024</b> | <b>-71.025,25</b> |
| <b>Stanje na dan 31.12.2024</b>                                                                   | <b>0,00</b>       |

Neporabljeni presežki prihodkov nad odhodki iz preteklih let, s katerimi se delno pokriva presežek odhodkov nad prihodki leta 2024 znašajo 71.025,25 EUR.

v EUR

| <b>Stanje presežkov prihodkov nad odhodki</b>                                        | <b>Znesek</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| - Občina Vipava: presežek 2021 – za urejanje prostorov ambulant in služb v ZP Vipava | 71.025,25     |

v EUR

| <b>Presežek odhodkov nad prihodki</b>                  | <b>znesek</b>     |
|--------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Stanje na dan 31. 12. 2023</b>                      | <b>0,00</b>       |
| <b>Presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let</b> | <b>71.025,25</b>  |
| Presežek odhodkov nad prihodki leta 2024               | 440.588,48        |
| Davek od dohodka                                       | 0,00              |
| <b>Stanje na dan 31.12.2024</b>                        | <b>369.563,23</b> |

v EUR

|                                                                 |                   |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Stanje presežkov odhodkov nad prihodki na dan 31.12.2024</b> | <b>369.563,23</b> |
| - Občina Ajdovščina                                             | 334.979,42        |
| - Občina Vipava                                                 | 34.583,81         |

Na dan 31.12.2024 zavod izkazuje presežek odhodkov nad prihodki v skupni višini 369.563,23 EUR, od tega je od Občine Ajdovščina 334.979,42 EUR in od Občine Vipava 34.583,81 EUR.

Predlagamo, da se ta presežek odhodkov nad prihodki pokrije iz presežkov prihodkov nad odhodki v prihodnjih letih.