



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

---

# **PROGRAM DELA IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2026 ZDRAVSTVENEGA DOMA AJDOVŠČINA**

Številka: 051-1/2026  
Ajdovščina, 1. 4. 2026

**Direktor: Marko RUPRET, univ.dipl.ekon.**

## KAZALO

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026 VSEBUJE:.....	3
II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026 .....	4
1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU .....	4
2. ZAKONSKE PODLAGE .....	5
3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026 ....	6
4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2026 .....	7
4.1. LETNI CILJI.....	7
4.2. POROČANJE USPEŠNOSTI ZDRAVSTVENIH PROCESOV .....	7
4.3. POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC .....	7
4.3.1. Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF .....	7
4.3.2. Register obvladovanja poslovnih tveganj .....	8
4.3.3. Aktivnosti na področju NNJF .....	8
5. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE .....	9
6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA.....	10
7. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČ. UPORABNIKOV .....	16
7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV.....	16
7.1.1. Načrtovani prihodki .....	16
7.1.2. Načrtovani odhodki.....	17
7.1.3. Načrtovan poslovni izid .....	18
7.2. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI .....	18
7.3. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA.....	18
8. PLAN KADROV .....	19
8.1. ZAPOSLENOST.....	19
8.2. OSTALE OBLIKE DELA.....	19
8.3. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM.....	19
8.4. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA .....	20
9. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2026.....	20
9.1. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL .....	20
9.2. PLAN ZADOLŽEVANJA .....	<a href="#">20</a>

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

- a) **SPLOŠNI DEL:** Finančni načrt za leto 2026 na obrazcih po Pravilniku o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23, 81/24 in 51/25):
1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2026
  2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2026
  3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2026
- b) **POSEBNI DEL** s prilogami:
- Priloga 1: Načrt prihodkov in odhodkov po obračunskem načelu
  - Priloga 2: Načrt prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti
  - Priloga 3: Načrt prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka
  - Priloga 4: Plan kadrov

## II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2026

### 1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU

Ime: ZDRAVSTVENI DOM AJDOVŠČINA

Sedež: Tovarniška cesta 3, 5270 Ajdovščina

Matična številka: 5107164

Davčna številka: 39847128

Šifra uporabnika: 86.210

Številka transakcijskega računa: 0120 1603 0279 444

Telefon, fax: 05 36 93 140, 05 36 93 150

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

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.

Organi zavoda:

- a) Svet zavoda
- b) Direktor
- c) Strokovni vodja
- d) Strokovni svet

Direktor: Marko RUPRET, univ.dipl.ekon.

Podrobnejša organizacija zavoda:

V skladu s sprejeto mrežo ZD Ajdovščina opravlja zdravstveno dejavnost na sedežu v Ajdovščini, na Bevkovi ulici 13, v Lokarjevem drevoredu v Ajdovščini, v prostorih OŠ Danila Lokarja v Ajdovščini, na Vipavski cesti 4a, Ajdovščina v Zdravstveni postaji v Vipavi, CIRIUS Vipava, DSO Ajdovščina in Pristan Vipava:

ZDRAVSTVENI AJDOVŠČINA Tovarniška cesta 3, Ajdovščina	DOM 4,00 1,11	9,67 4,00 1,11	ambulance družinske medicine (splošne ambulante) zobozdravstvene ambulante ambulanta čeljustne ortopedije (ortodontija) – večji del v Vipavi
		1,01	dispanzer za ženske
		1,07	dispanzer za pljučne bolezni in diabetologijo
		2,00	dispanzerja za otroke in mladino
		0,22	antikoagulantna (trombotična) ambulanta patronažna služba služba nujne medicinske pomoči in dežurna ambulanta diagnostični laboratorij zobotehnični laboratorij centralna sterilizacija rentgen zdravstvena in zobozdravstvena vzgoja dispanzer za medicino dela, prometa in športa farmacevt svetovalec psihiatrična ambulanta (v mirovanju)
Lokarjev drevored, Ajdovščina		0,5 1,00	dermatološka ambulanta zobozdravstvena ambulanta
Bevkova ulica 13, Ajdovščina			center za krepitev zdravja fizioterapija

OŠ Danila Lokarja Ajdovščina	1,00	zobozdravstvena ambulanta
Vipavska cesta 4a, Ajdovščina	1,00	zobozdravstvena ambulanta
ZDRAVSTVENA POSTAJA VIPAVA Beblerjeva 5, Vipava	2,00 1,00 2,85 1,11	ambulantni družinske medicine (splošne ambulante) dispanzer za otroke in mladino zobozdravstvene ambulante ambulanta čeljustne ortopedije (ortodontija) – manjši del v Ajdovščini patronažna služba diagnostični laboratorij
DOM STAREJŠIH OBČANOV AJDOVŠČINA Ul. Milana Klemenčiča 1, Ajdovščina	0,32	splošna ambulanta
ZAVOD PRISTAN VIPAVA Goriška cesta 27, Vipava	0,04	splošna ambulanta
CENTER ZA IZOBRAŽEVANJE, REHABILITACIJO IN USPOSABLJANJE VIPAVA Vojkova ulica 33, Vipava	0,15	šolska ambulanta in VDC kurativa

## 2. ZAKONSKE PODLAGE

### a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 – ZPDZC, 127/06 – ZJZP),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05 – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 – ZPacP, 23/08, 58/08 – ZZdrS-E, 77/08 – ZDZdr, 40/12 – ZUJF, 14/13, 88/16 – ZdZPZD, 64/17, 1/19 – odl. US, 73/19, 82/20, 152/20 – ZZUOOP, 203/20 – ZIUPOPDVE, 112/21 – ZNUPZ, 196/21 – ZDOsk, 100/22 – ZNUZSZS, 132/22 – odl. US, 141/22 – ZNUNBZ, 14/23 – odl. US, 84/23 – ZDOsk-1, 102/24 – ZZKZ, 32/25, 111/2025 - ZDIUPZ in 112/25 – odl. US),
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 114/06 – ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10 – ZUPJS, 87/11, 40/12 – ZUJF, 21/13 – ZUTD-A, 91/13, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 111/13 – ZMEPIZ-1, 95/14 – ZUJF-C, 47/15 – ZZSDT, 61/17 – ZUPŠ, 64/17 – ZZDej-K, 36/19, 189/20 – ZFRO, 51/21, 159/21, 196/21 – ZDOsk, 15/22, 43/22, 100/22 – ZNUZSZS, 141/22 – ZNUNBZ, 40/23 – ZČmIS-1, 78/23, 32/25 – ZZDej-N, 44/25 – ZDOsk-1B, 70/25 - ZUTD-I, 111/25 - ZDIUPZ),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 – ZPacP, 58/08, 107/10 – ZPPKZ, 40/12 – ZUJF, 88/16 – ZdZPZD, 40/17, 64/17 – ZZDej-K, 49/18, 66/19, 199/21, 136/23 – ZIUZDS, 35/24, 32/25 – ZZDej-N, 40/25 – ZPPKZD in 111/25 - ZDIUPZ),
- Uredba o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2025 (v nadaljnjem besedilu: Uredba) (Uradni list RS, št. ...),
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2025 z ZZZS.

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10, 76/23, 24/25 – ZfisP-1, 39/25, 85/25 - ZPJS, 95/25 - ZIPRS2627, 112/25),

- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C, 114/06 – ZUE in 175/20),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11),
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23, 81/24 in 51/25),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23, 81/24, 51/25 in 95/25),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23 in 19/24),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15),
- Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 50/07, 61/08, 99/09 – ZIPRS1011, 3/13, 81/16, 11/22, 96/22, 105/22 – ZZNSPP, 149/22, 106/23, 88/24, 79/25 in 95/25),
- Navodila o razmejitvi vrst prihodkov in odhodkov po opravljenih storitvah v okviru javne zdravstvene službe in tržne dejavnosti (Uradni list RS, 76/25),

c) Interni akti zavoda:

- Odlok o ustanovitvi zavoda,
- Statut in splošni akti zavoda

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

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

- dopis Ministrstva za zdravje – Izhodišča za pripravo finančnih načrtov za leto 2026,
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2026 in 2027 (ZIPRS2627) (Uradni list RS, št. 95/25 in 112/25 – ZJF-K),
- Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2020 in 2021 ter izredni uskladitvi pokojnin (Uradni list RS, št. 75/19 in 139/20),
- Uredba o kadrovskega načrtih (Uradni list RS, št. 104/25),
- Kolektivna pogodba za javni sektor s spremembami v aneksih,
- Aneks h Kolektivni pogodbi za negospodarsko dejavnost v RS,
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS) (Uradni list RS, št. 108/09 – uradno prečiščeno besedilo, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11 – ORZSPJS49a, 27/12 – odl. US, 40/12 – ZUJF, 46/13, 25/14 – ZFU, 50/14, 95/14 – ZUPPJS15, 82/15, 23/17 – ZDOdv, 67/17, 84/18, 204/21, 139/22, 38/24 – odl. US in 95/24 – ZSTSPJS),
- Zakon o skupnih temeljnih sistema plač v javnem sektorju (ZSTSPJS) (Uradni list RS, št. 95/24)
- Dopis ministrstva za zdravje št. 476-7/2026-2711-11a

Temeljne ekonomske predpostavke, ki so bile upoštrevane pri pripravi finančnega načrta so:

1. Osnova za finančni načrt je realizacija prihodkov in odhodkov v letu 2025.
2. Uredba o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in obseg sredstev za leto 2025 (Uradni list RS 13/2025) s spremembami – v nadaljevanju Uredba. (Uredba za leto 2026 še ni bila sprejeta)

3. Osnova za načrtovanje poslovnih prihodkov je pogodba med ZD Ajdovščina in ZZZS OE Nova Gorica o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2025 (pogodba za leto 2026 še ni bila podpisana).
4. Izhodišča so tudi delovni in kadrovske normativi glede na pogodbo o opravljanju zdravstvenih storitev med ZD Ajdovščina in ZZZS OE Nova Gorica.

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

### **4.1. LETNI CILJI**

Program dela je usmerjen v izpolnjevanje ciljev, ki izhajajo iz poslanstva Zdravstvenega doma Ajdovščina.

Poglavitni cilji zavoda so:

- ohranjanje vseh obstoječih osnovnih dejavnosti (programov) zavoda
- ohranjanje obstoječih sekundarnih dejavnosti zavoda ob pogoju, da bo možno zagotavljati njihovo racionalno izvajanje in kadre, predvsem zdravnike specialiste
- 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
- kontinuirano slediti realizaciji zastavljenih ciljev in kazalnikov kakovosti ter sproti reagirati v primeru zaznave odstopanj
- redno spremljati realizacijo ukrepov, ki so bili sprejeti na podlagi ugotovitev postopkov notranje revizije
- finančno stabilno poslovanje.

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

V predpisanem roku bomo pripravili in oddali Program in letno poročilo kakovost in varnost za leto 2025, v katerega smo vključili cilje na področju izboljšanja kazalnikov kakovosti in varnosti v letu 2026.

Predvidoma v mesecu novembru bomo izvedli re-certifikacijo na podlagi standarda ISO 9001:2025.

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

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

ZD Ajdovščina je dolžan vsako leto zagotoviti notranjo revizijo poslovanja, ki jo izvajajo zunanji izvajalci, saj vzpostavitev notranje revizijske službe za manjše javne zavode s področja zdravstva ni ekonomsko upravičena. Pogodba s pooblaščenim revizijsko družbo BM VERITAS REVIZIJA d.o.o. je bila sklenjena za 4-letno obdobje in je veljala še za leto 2025. Zavod bo

tako v letu 2026 pristopil k zbiranju ponudb za opravljanje notranje revizije. Na podlagi zbranih ponudb bo direktor v skladu z določbami Zakona o zdravstveni dejavnosti Svetu zavoda predlagal imenovanje notranjega revizorja za leto 2026. Na podlagi sklepa Sveta zavoda, bo direktor z imenovanim notranjim revizorjem sklenil pogodbo o izvajanju postopkov notranje revizije za leto 2026. Glede na to, da Ministrstvo za zdravje sproti dodaja dodatna področja ki so obvezni predmet notranje revizije, smo se odločili, da zaenkrat sklenemo pogodbo za izvajanje notranje revizije zgolj za eno leto.

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

V letu 2026 načrtujemo vpeljavo dodatnih notranjih kontrol na različnih področjih poslovanja. Če se bo izkazalo za potrebno bomo posodobili tudi programsko opremo.

Na področju posameznih dejavnosti zavoda bomo identificirali najpogostejša tveganja, ki se lahko pojavijo in bi imela na izvajanje same dejavnosti ali na zavod večji učinek in sprejeli ukrepe za njihovo zmanjšanje in/ali preprečevanje.

Skladno z ugotovitvami in sprejetimi ukrepi bomo posodobili register tveganj.

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

Tako kot že do sedaj se bodo tudi v letu 2026 izvajali notranji finančni in strokovni nadzori in sicer z lastnimi službami po izdelanih pravilih.

Revidiranje bo potekalo v dveh fazah. V skladu z Zakonom o zdravstveni dejavnosti je potrebno vsako leto revidirati področje javnih naročil, v skladu z navodili Ministrstva za zdravje, pa se bo v letu 2026 revidiralo še področje dodatnega dela pri drugih izvajalcih zdravstvene dejavnosti na podlagi 53.b člena ZZDej, sklepanje podjemnih pogodb na podlagi 53.c člena ZZDej in poročanje o soglasjih in pogodbah na podlagi 53.č člena ZZDej ter odmera letnega dopusta zaposlenim. Priporočila bodo kot so bila že do sedaj obravnavana v posameznih službah in nato pri poslovanju zavoda tudi upoštevana.

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

FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA		
KAZALNIK	LETO 2025	LETO 2026
1. Kazalnik gospodarnosti	0,99	1
2. Delež amortizacije v celotnem prihodku	0,02	0,02
3. Stopnja odpisanosti opreme	0,83	0,82
4. Dnevi vezave zalog materiala	9,75	9,75
5. Delež terjatev v celotnem prihodku	0,02	0,02
6. Koefficient plačilne sposobnosti	1	1
7. Koefficient zapadlih obveznosti	0	0
8. Kazalnik zadolženosti	0,23	0,23
9. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	2,42	2,42
10. Prihodkovnost sredstev	1,32	1,32

1. Kazalnik gospodarnosti = (celotni prihodki AOP 870 / celotni odhodki AOP 887).
2. Delež amortizacije v celotnem prihodku = (amortizacija AOP 879 / celotni prihodki AOP 870).
3. Stopnja odpisanosti opreme = (popravek vrednosti opreme AOP 007 / oprema in druga opredmetena osnovna sredstva AOP 006).
4. Dnevi vezave zalog materiala = (stanje zalog AOP 023: / stroški materiala AOP 873 x 365) Vpišejo se podatki o zalogah iz bilance stanja (AOP 023) in ustrezno prilagojeni podatki o stroških materiala iz bilance uspeha (AOP 873) ter podatki o nabavni vrednosti prodanega materiala in blaga (AOP 872). Izvirni podatek AOP 873 se prilagodi tako, da se upoštevajo samo stroški materiala, ki so predmet skladiščnega poslovanja (kar pomeni, da je s tem podatek vsebinsko primerljiv z AOP 023). Vpiše se samo tisti porabljeni material, kateri se vodi preko razreda 3 (kreditni promet).
5. Delež terjatev v celotnem prihodku = stanje terjatev AOP 012 minus (AOP 013 in 014) / celotni prihodki AOP 870.
6. Koefficient plačilne sposobnosti (povprečno št. dejanskih dni za plačilo / povprečno št. dogovorjenih dni za plačilo) Dejansko število dni za plačilo je razlika med datumom nastanka dolžniško-upniškega razmerja in dnevom plačila posameznega računa dobavitelju. Vpiše se dejansko število dni za plačilo dobaviteljem kot izračunano povprečje plačil vsem dobaviteljem.  
Povprečno št. dogovorjenih dni za plačilo je razlika med datumom nastanka dolžniško upniškega razmerja in datumom valute. Vpiše se število dogovorjenih dni za plačilo kot izračunano povprečje dogovorjenih plačil vsem dobaviteljem.
7. Koefficient zapadlih obveznosti = zapadle neplačane obvez. na dan 31. 12. / mesečni promet do dobavit. (AOP 871 / 12) Kot zapadle obveznosti navedemo zapadle neplačane obveznosti na dan 31.12. Zapadle neplačane obveznosti primerjamo z mesečnim prometom do dobaviteljev za stroške blaga, materiala in storitev. Mesečni promet do dobaviteljev za stroške blaga, materiala in storitev = AOP 871/12. Ciljna vrednost koefficienta je 0.
8. Kazalnik zadolženosti = Tuji viri AOP 034+047+048+054+055 / Obveznosti do virov sredstev AOP 060 Pod tuje vire zajamemo kratkoročne obveznosti, pasivne časovne razmejitve, dolgoročno razmejene prihodke, dolgoročne rezervacije in dolgoročne

obveznosti. Kazalnik zadolženosti izraža delež tujih virov v vseh obveznostih do virov sredstev. Z večanjem vrednosti kazalnika se večja stopnja zadolženosti.

9. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi =  $AOP\ 012 + AOP\ 023 / AOP\ 034$ . Ustrezen indeks je okoli 1. Pri večjem odstopanju oz., če imamo kratkoročnih obveznosti bistveno več kot gibljivih sredstev, to kaže na slabšanje likvidnosti. Podatek ima še večjo vrednost v kolikor to spremljamo na daljše obdobje (nekaj let - s tem plačilni roki v največji meri izgubijo vpliv na dejansko likvidnost). Pri gibljivih sredstvih je potrebno upoštevati tudi, da imamo kvalitetne terjatve in kvalitetne materiale v zalogah. V kolikor temu ni tako, je situacija lahko še bistveno slabša. Za kvalitetno oceno pa je potrebno upoštevati tudi dolgoročne terjatve in obveznosti.
10. Prihodkovnost sredstev = prihodek iz poslovne dejavnosti AOP 860 / osnovna sredstva po nabavni vrednosti AOP 002+004+006  
Kazalnik nam pove, koliko osnovnih sredstev imamo vloženi na enoto prihodka in predstavlja zasedenost obstoječih kapacitet. Višja vrednost kazalnika pomeni večjo zasedenost kapacitet, zato je cilj, da je vrednost kazalnika čim višja.

## 6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA

### SPLOŠNE AMBULANTE

Ambulante družinske medicine (ADM) zagotavljajo celovito in stalno zdravstveno oskrbo posamezniku, družinam in skupnosti, ne glede na starost, spol ali bolezen. V okviru službe za družinsko medicino delujejo ADM in ambulate v socialno varstvenih zavodih. Poleg kurativne dejavnosti se v ADM izvaja tudi preventiva na primarni, sekundarni in terciarni ravni v smislu preprečevanja bolezni kot tudi obvladovanja kroničnih bolezni in poslabšanj.

Območje delovanja zajema občini Ajdovščina in Vipava.

V AMD načrtujemo naslednji obseg programa:

OPIS	PLAN
Število timov po pogodbi z ZZS	11,67
število nosilcev iz ur	11,67
ostali kader iz ur (brez referenčnih diplomiranih medicinskih sester)	25,09

Od 1.2.2025 dalje se realizacijo referenčnih diplomiranih medicinskih sester ponovno spremlja posebej.

Načrtuje se naslednji obseg programa:

OPIS	PLAN
Število timov po pogodbi z ZZS	11,67

V letošnjem letu specializantka zaključi specializacijo družinske medicine. V primeru daljših odsotnosti se bo nadomeščanje poskušalo obvladovati z nadurnim delom, delom zunanjih zdravnikov po podjemni pogodbi ter z vključevanjem specializantk ob upoštevanju možnosti, ki jih dopuščajo njihovi programi kroženja v okviru specializacij.

## ANTIKOAGULANTNE AMBULANTE

V antikoagulantni ambulanti načrtujemo naslednji obseg programa:

<b>Antikoagulantna ambulanta</b>	<b>PLAN</b>
Število timov po pogodbi z ZZZS	0,22
število nosilcev iz ur	0,22
ostali kader iz ur	0,58

## AMBULANTE V SOCIALNIH ZAVODIH IN DRUGIH ZAVODIH

Zdravstveni dom Ajdovščina izvaja programe zdravstvenih storitev v socialno varstvenih zavodih Dom starejših občanov Ajdovščina, Center starejših Pristan Vipava, CIRIUS Vipava in VDC Ajdovščina Vipava.

Načrtovani obseg programa je naslednji:

<b>Ambulante v SVZ in drugih zavodih</b>	<b>PLAN</b>
Število timov po pogodbi z ZZZS	0,51
število nosilcev iz ur	0,51
ostali kader iz ur	0,92

To področje zdravstvene oskrbe bomo še naprej obvladovali z vključevanjem zaposlenih zdravnikov, ki so nosilci svojih ambulant, po potrebi pogodbenega zdravnika in občasnim delom drugih zdravnikov. Tak način dela bo še naprej zahteval določeno prilagajanje delovnih procesov v socialnovarstvenih zavodih. Ključnega pomena pri zagotavljanju zdravstvene oskrbe je tesno sodelovanje med domsko službo in zdravniki

## ZDRAVSTVENO VARSTVO OTROK IN MLADINE

Zdravstveno varstvo otrok in mladine zagotavlja celovito in stalno zdravstveno oskrbo za otroke in mladino do dopolnjenega 19. leta starosti. Zdravstveno varstvo otrok in mladine izvajajo otroški in šolski dispanzerji.

V otroških in šolskih dispanzerjih načrtujemo naslednji obseg programa oz. izvajalcev:

<b>OTROŠKI IN ŠOLSKI DISP.</b>	<b>KURATIVA</b>	<b>PREVENTIVA</b>
Število timov po pogodbi z ZZZS	2,25	0,75
število nosilcev timov	2,25	0,75
ostali kader iz ur	5,31	2,36

Kurativna dejavnost dispanzerja za otroke in mladino pomeni obravnavo akutno in kronično bolnih otrok, ki prihajajo v ambulanto, kjer se izvajajo diagnostični in terapevtski postopki.

Kurativna dejavnost v dispanzerju za otroke in mladino je namenjena zdravstvenemu varstvu otrok od rojstva do 19. leta starosti.

Preventivna dejavnost dispanzerja za otroke in mladino je opredeljena v Pravilih obveznega zdravstvenega zavarovanja in Navodilih za izvajanje preventivnega zdravstvenega varstva na primarni ravni. Opredeljuje sistematske preglede dojenčkov do 1. leta starosti, otrok, starih 18 mesecev, 3 leta in 5 let. V to preventivno dejavnost sodi tudi izvajanje obveznih in priporočljivih cepljenj ter izvajanje individualne zdravstvene vzgoje staršev in otrok ter opravljanje namenskih pregledov. Nadalje se preventivna zdravstvena dejavnost dispanzerja za otroke in mladino izvaja v šolskem obdobju v obliki sistematskih pregledov otrok pred vstopom v šolo, šolskih otrok (v 2., 4., 6. in 8. razredu), dijakov, študentov, namenskih pregledov (pregledi pred letovanji), izvajanje obveznega in priporočljivega cepljenja in

individualne ter skupinske zdravstvene vzgoje šolarjev in mladine. Imenovani zdravniki šol sodelujejo s svetovalno službo šole in vrtcev glede na potrebe.

Izven zavoda izvaja pediater tudi preventivne in kurativne preglede otrok vključenih v Zavod CIRIUS ter v CKZ program Družinska obravnava za zdrav življenjski slog.

V dispanzerju za otroke in mladino delujejo tri pediatriinje. Predviden je prihod specialistke v letu 2027. V delo se občasno vključujeta dve specializantki, ter upokojena pediatriinja. Organizacija dela je zaenkrat (do prihoda nove specialistke) zahtevna, posebej ob nadomeščanjih v primeru odsotnosti ter zaradi vedno večjega obsega preventivnih pregledov, ki jih je potrebno izpeljati ter v zadnjih letih večjega priseljevanja družin z otroci.

## ZDRAVSTVENO VARSTVO ŽENSK

Na področju zdravstvenega varstva žensk deluje en dispanzer. V dispanzerju se zagotavlja aktivno zdravstveno varstvo žensk, ki obsega preventivne ginekološke preglede (program ZORA), načrtovanje družine, zdravstveno varstvo med nosečnostjo in po porodu ter preprečevanje, zgodnje odkrivanje in zdravljenje bolezni rodil in dojk. Izvaja tudi zdravstveno vzgojno dejavnost in tečaj Priprave na porod in starševstvo.

Načrtovani obseg programa je naslednji:

Zdravnik specialist	PLAN
Število timov po pogodbi z ZZZS	1,01
število nosilcev timov	1,01
ostali kader iz ur	2,07

Zaradi rasti prebivalstva v občinah Ajdovščina in Vipava, kar pomeni tudi večanje števila žensk, se povečuje potreba po povečanju obsega dejavnosti.

V dispanzerju za ženske sta v deležu zaposleni dve zdravnici, ki sta delno zaposleni še v drugem javnem zavodu.

## INTEGRIRAN CENTER ZA KREPITEV ZDRAVJA

Center za krepitev zdravja (CKZ) je samostojna enota v zdravstvenem domu in ključna struktura na primarni ravni zdravstvenega varstva, ki zagotavlja dejavnosti vzgoje za zdravje, vzgoje za ustno zdravje, zdravstvene vzgoje, integrirane preventive kroničnih bolezni ter krepitev zdravja za otroke, mladostnike in odrasle.

Izvajalci izvajajo naslednje aktivnosti:

- **aktivnosti CKZ v obporodnem obdobju** (priprava na porod in starševstvo, varna vadba v nosečnosti),
- **aktivnosti CKZ za otroke, mladostnike in njihove starše** (vzgoja za zdravje otrok in mladostnikov, katerega del je tudi sodelovanje s programom Projektno učenje mlajših odraslih (PUM-O), vzgoja za ustno zdravje otrok in mladostnikov, program za krepitev zdravja otrok in mladostnikov (družinska obravnava za zdrav življenjski slog), individualne posvete za otroke in mladostnike),
- **aktivnosti CKZ za odrasle** (skupinske delavnice in individualna svetovanja za odrasle na različnih področjih spreminjanja nezdravih življenjskih navad, krepitev (duševnega) zdravja ter podpore in pomoči za kakovostnejše življenje s kronično boleznijo, individualne posvete za odrasle) ter
- **aktivnosti CKZ v lokalni skupnosti** (izvajanje aktivnosti krepitev zdravja v lokalni skupnosti, zmanjševanje neenakosti v zdravju, promocija aktivnosti CKZ).

Naštete aktivnosti so del naslednjih programov: Reproductivnega zdravstvenega varstva, programa ZDAJ – zdravje danes za jutri, zobozdravstvenega varstva otrok in mladine ter programa integrirane preventive kroničnih bolezni za odrasle – programa Skupaj za zdravje.

## **NUJNA MEDICINSKA POMOČ Z DEŽURNO SLUŽBO**

Služba nujne medicinske pomoči (NMP) zagotavlja neprekinjeno zdravstveno varstvo osebam, ki so zaradi bolezni ali poškodb neposredno življenjsko ogrožene oziroma pri katerih glede na klinično sliko obstaja visoko tveganje, da do takšne ogroženosti pride v kratkem času. Dejavnost se izvaja 24 ur na dan in predstavlja ključen del sistema zagotavljanja varnosti prebivalstva.

Financiranje službe NMP z dežurno službo trenutno temelji na pavšalnem modelu, ki ne odraža dejanskih potreb in stroškov izvajanja dejavnosti. Obstoječa sredstva ne zadostujejo za pokrivanje vseh stroškov dela, materiala in organizacije službe, zato bo zavod tudi v prihodnje v okviru strokovnih in interesnih združenj aktivno sodeloval pri prizadevanjih za spremembo oziroma nadgradnjo modela financiranja.

Zdravstveni dom Ajdovščina ima skladno z veljavnim Pravilnikom o službi nujne medicinske pomoči organizirano enoto zunajbolnišnične NMP (1 MoE NRV, 1 DS3A). Glede na usmeritve države na področju reorganizacije in optimizacije nujnega zdravstvenega varstva bo zavod nadaljeval aktivnosti za pridobitev dodatnega programa, in sicer ekipe vozila urgentnega zdravnika (VUZ), ki bi delovala 24 ur na dan, 365 dni v letu. Vzpostavitev ekipe VUZ bi pomembno prispevala k večji dostopnosti in kakovosti nujne obravnave.

Zavod ne razpolaga z lastno reševalno postajo, saj je bila ta dejavnost za območje občin Ajdovščina in Vipava v preteklosti dodeljena Zdravstvenemu domu Nova Gorica. Organizacija izvajanja nenujnih prevozov je zato odvisna od zunanjega izvajalca, kar lahko v določenih primerih vpliva na odzivne čase in logistiko izvajanja storitev.

## **SLUŽBA ZA LABORATORIJSKO DIAGNOSTIKO**

V okviru službe za laboratorijsko diagnostiko delujeta:

- hematološki, urinski in biokemični laboratorij v Ajdovščini in
- hematološki in urinski laboratorij v Vipavi.

## **MEDICINA DELA, PROMETA IN ŠPORTA**

Specialistična ambulanta medicine dela, prometa in športa opravlja vse preglede ki izhajajo iz Pravilnika o preventivnih zdravstvenih pregledih delavcev. Ti obsegajo predhodne preglede pred zaposlitvijo, obdobje zdravstvene preglede in usmerjena ali kontrolne zdravstvene preglede.

Na podlagi zakonov izvaja preventivne zdravstvene preglede voznikov vseh kategorij, preglede poklicnih in prostovoljnih gasilcev, preglede športnikov in preglede oseb za posest in nošenje orožja.

Za potrebe varstva pri delu za podjetja pooblaščen zdravnik izdeluje ocene tveganja, organizirana so tudi izobraževanja in svetovanja. Izvaja letna poročila o zdravstvenem stanju delavcev. Ugotavlja vzroke za nastanek delovne invalidnosti in predlaga ukrepe.

Storitve, ki jih opravlja dispanzer medicine dela, prometa in športa so plačljive s strani naročnika, delodajalca oziroma samoplačnikov. Storitve se zaračunavajo po ceni točke za specialistično ambulantno dejavnost medicine dela, prometa in športa.

## PULMOLOGIJA Z RTG

Dejavnost pulmologije obsega proučevanje, preprečevanje in zdravljenje pljučnih bolezni ter bolezni dihal in RTG slikanje ter izvajanje alergološkega testiranja. V okviru te dejavnosti se izvajajo tudi preventivni pregledi pljuč za potrebe ambulantne medicine dela, prometa in športa.

Obseg programa je razviden iz preglednice:

<b>Zdravnik specialist</b>	<b>Plan</b>
Število timov po pogodbi z ZZZS	0,45
število nosilcev timov iz ur	0,45

Dejavnost pulmologije bo izvajal zdravnik specialist, ki je polovično invalidsko upokojen.

## DIABETOLOGIJA

Dejavnost diabetologije obsega zdravljenje in vodenje sladkorne bolezni, vključno s pripadajočo edukacijo na primarnem nivoju preventive in pa delovanje na področju posledic sladkorne bolezni.

Obseg programa je razviden iz preglednice:

<b>Zdravnik specialist</b>	<b>Plan</b>
Število timov po pogodbi z ZZZS	0,62
nosilcev timov iz ur	0,62

Dejavnost diabetologije bodo izvajali pogodbeni zdravniki specialisti, saj ZD Ajdovščina ne uspe zaposliti specialista internista-diabetologa zaradi premajhnega obsega programa.

## DERMATOLOGIJA

Dermatološka ambulanta opravlja preglede, zdravljenje in svetovanje na področju bolezni kože, nohtov in lasišča s poudarkom na prepoznavanju sumljivih sprememb, ki so ključne za zgodnje odkrivanje kožnega raka.

Obseg programa je razviden iz preglednice:

<b>Zdravnik specialist</b>	<b>PLAN</b>
število timov po pogodbi z ZZZS	0,50
število nosilcev iz ur	0,50
število storitev	2.800
Število celotnih pregledov	1.200

Storitev dermatologije izvaja zunanja izvajalka na podlagi podjemne pogodbe.

## ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST

Program zobozdravstvene dejavnosti obsega zdravljenje ustnih in zobnih bolezni, zobno protetiko in dejavnost ortodontije ter preventivne preglede otrok in šolarjev.

## ZOBOZDRAVSTVO ODRASLI

Dejavnost zobozdravstva za odrasle zajema populacijo od 19. leta starosti dalje.

Obseg programa je razviden iz preglednice:

<b>Zobozdravstvo odrasli</b>	<b>Plan</b>
Število timov po pog. z ZZZS	6,31
število zobozdravnikov iz ur	6,31
ostali kader iz ur	16,28

## **ZOBOZDRAVSTVO MLADINE**

Dejavnost zobozdravstva za mladino zajema populacijo do 19. leta starosti.

Obseg programa je razviden iz preglednice:

<b>Zobozdravstvo mladine</b>	<b>Plan</b>
Število timov po pog. z ZZZS	3,54
število zobozdravnikov iz ur	3,54
ostali kader iz ur	5,24

## **ORTODONTSKA DEJAVNOST**

Obseg programa je razviden iz preglednice:

<b>Ortodontska dejavnost</b>	<b>Plan</b>
Število timov po pog. z ZZZS	1,11
število zobozdravnikov iz ur	1
ostali kader iz ur	2,80

S 1.11.2025 smo zaposlili specializantko čeljustne in zobne ortopedije.

## **ZOBOZDRAVSTVENA VZGOJA**

Zobozdravstveno vzgojo izvaja diplomirana medicinska sestra in poteka že v šoli za bodoče starše, nato v vrtcih, šolah, socialno-varstvenih zavodih in lokalni skupnosti skozi individualno svetovanje, predavanja, delavnice in promocije. Vključuje kontrolo čistoče zob (tekmovanje) in fluorizacijo.

Ključni cilji so ozaveščanje, vzgoja higiene, opustitev škodljivih navad, spodbujanje zdrave prehrane in rednih pregledov, prenos znanja in razvijanje odgovornosti do lastnega zdravja zob in ustne votline posameznika, kar vodi v ohranjanje zdrave ustne votline za vse življenje.

Sredstva za delovanje zobozdravstvene vzgoje in preventive so načrtovana v pavšalu.

## **FIZIOTERAPIJA**

Fizioterapija je zdravstvena stroka za področje gibanja in priprave vadbenih programov v vseh življenjskih obdobjih in zdravstvenih stanjih. Obsega specifične postopke za posameznike ali skupine, pri katerih sta ali bi lahko bila ogrožena gibanje ali funkcioniranje zaradi bolezni, staranja, poškodbe, bolečine, zmanjšane zmožnosti, motnje ali okoljskih dejavnikov. Namen fizioterapevtskih postopkov je razvijanje, ponovno vzpostavljanje in vzdrževanje optimalnega zdravja.

Obseg programa in število izvajalcev je razvidno iz preglednice:

<b>Fizioterapija</b>	<b>Plan</b>
število izvajalcev iz ur	8,53260
ostali kader iz ur	1,2774

Čakalno dobo za obravnavo poškodb in operativnih stanj trenutno obvladujemo in je že nekaj časa znotraj predpisanega roka, ker izvajamo vse potrebne ukrepe za obvladovanje čakalnih dob, vendar se zaradi vse večjih potreb po fizioterapevtskih obravnavah nakazuje potreba po širitvi obsega dejavnosti.

## **PATRONAŽNA SLUŽBA**

Patronažna služba izvaja ZN pri posamezniku, družini in v lokalni skupnosti. Kurativne obiske in cepljenja izvaja na podlagi delovnih nalogov, ki jih izdajo osebni zdravniki. Preventivne zdravstvene obravnave nosečnic, otročnic, novorojenčkov, dojenčkov, otrok 1-3 leta, starostnikov in kroničnih bolnikov izvaja na podlagi pravic, ki izhajajo iz OZZ.

Obseg programa in število izvajalcev je razvidno iz preglednice:

<b>Patronažna služba</b>	<b>Plan</b>
število nosilcev iz ur	11,70

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

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

Načrt prihodkov in odhodkov za leto 2026 po obračunskem načelu je v prilogi (Priloga 1)

#### **7.1.1. Načrtovani prihodki**

Načrtovani celotni prihodki za leto 2026 znašajo 12.349.258,41 EUR in so za 5,77% višji od doseženih v letu 2025.

#### **PRIHODKI ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE:**

Prihodki iz obveznega zavarovanja predstavljajo največji delež prihodkov zavoda in sicer 87,07%. Ker Uredba o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2026 (v nadaljevanju Uredba) še ni bila sprejeta, so prihodki načrtovani na podlagi Uredbe za leto 2025 ter na podlagi pogodbe z ZZS za leto 2025. Pri izračunu je upoštevana predpostavka, da bodo vsi programi realizirani ter plačani po realizaciji, kot je bilo navedeno v prej navedeni Uredbi za leto 2025.

Prihodki iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij; med temi prihodki so zajeta sredstva za povračilo stroškov specializantov ter pripravnikov ter povračilo mentorstev.

Prihodki pridobljeni na razpisu; zajeta so povračila stroškov dela za sodelovanje pri projektu Neverjetni dojenček, ki se bo nadaljeval tudi v letu 2026.

Prihodki od ZZZS iz naslova refundacij boleznin; med temi prihodki so zajeta sredstva za refundacijo boleznin zaposlenih v breme ZZZS.

Prihodkih od ostalih plačnikov; med temi prihodki so planirani prihodki za povračilo stroškov opravljanja mrliško pregledne službe. Načrtovani so v enaki višini kot so bili realizirani leta 2025.

Prihodki od konvencij so načrtovani z enakim deležem povečanja, kot so načrtovani prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja.

Drugi prihodki; na tej postavki so zajeti prihodki od povračil dežuranja s področja zobozdravstva ter prihodki od oddaje prostorov v uporabo, ki so načrtovani v enaki višini kot so bili realizirani leta 2025 ter prihodki za povračilo zimskega regresa zaposlenih.

Prejete donacije; sredstva iz tega naslova so načrtovana v enaki višini, kot so bila realizirana leta 2025.

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

Prihodki od nadstandardnih in samoplačniških storitev; med temi prihodki so evidentirani prihodki od opravljanja samoplačniških storitev kot so storitve Dispanzerja za medicino dela prometa in športa, samoplačniške storitve s področja zobozdravstva. Načrtovani so v enaki višini kot so bili realizirani leta 2025.

Prihodki od občin za tekočo porabo; prihodki so planirani na podlagi podpisanih pogodb o sofinanciranju za leto 2026. V skladu z navodili o delitvi med javno in tržno dejavnostjo, sodijo prihodki iz tega naslova med tržno dejavnost, saj nam občini financirata »nadstandard« - npr. povračilo stroškov plač dodatno zaposlenih v službi NMP, ki pa niso financirani s strani ZZZS.

Prihodki od opravljanja drugih storitev na trgu; prihodki so planirani v enaki višini, kot so bili realizirani v letu 2025 in se nanašajo na opravljanje dežurstev na prireditvah.

#### FINANČNI PRIHODKI

Tu so načrtovani prihodki od obresti od prostih denarnih sredstev in so planirani v enaki višini, kot so bili realizirani v letu 2025. V primerjavi s preteklim letom so sredstva na tej postavki nižja in sicer zaradi v letu 2025 prejetih obresti, ki smo jih prejeli zaradi dobljene tožbe do ZZZS.

#### DRUGI PRIHODKI IN PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI

Tu so načrtovani prihodki iz naslova povračil mentorstva študentom, drugi prihodki ter odškodnine od zavarovalnice.

### **7.1.2. Načrtovani odhodki**

Celotni načrtovani odhodki za leto 2026 znašajo 12.349.258,41 EUR in so za 4,80% višji od doseženih v letu 2025.

Osnova za načrtovanje je bila realizacija leta 2025 ter indeks letne inflacije v višini 2,3%, kot je bilo navedeno v Izhodiščih za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti za leto 2026, ki jih je posredovalo Ministrstvo za zdravje 25. 2. 2026.

Največji delež med odhodki so stroški dela. Le-ti za leto 2026 znašajo 9.180.992,37 EUR. Med stroški dela so zajeta sredstva za plačo in nadomestilo plače, regres, jubilejne nagrade, odpravnine, dajatve in drugi stroški dela, ki v skladu z zakonodajo pripadajo zaposlenim.

Za zmanjšanje odhodkov nad prihodki preteklih let, se v letu 2026 načrtujejo sanacijski ukrepi v skupni višini 217.072,02 EUR. Le-ti so podrobneje razvidni iz priloge (Priloga 5).

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

ZD Ajdovščina za leto 2026 načrtuje uravnotežen poslovni izid.

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

Načrt prihodkov in odhodkov za leto 2026 po vrstah dejavnosti je v prilogi (Priloga 2)

Podlaga za pripravo tega izkaza je bil Plan prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po obračunskem načelu (Priloga 1), vendar so v tem izkazu posebej prikazani prihodki in odhodki po vrstah dejavnosti in sicer posebej za izvajanje javne službe in posebej za tržno dejavnost. Pri delitvi prihodkov po vrstah dejavnosti se je upoštevalo Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje.

Med prihodke od prodaje storitev na trgu so vključeni prihodki od opravljenih storitev dispanzerja medicine dela 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 ter prihodki od občin za financiranje dejavnosti ki predstavlja nadstandard.

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 planiranih prihodkih zavoda leta 2026 je delež planiranih prihodkov od opravljanja javne službe 95,1326% delež planiranih prihodkov od prodaje blaga in storitev na trgu pa 4,8674%. Delež javne službe se je v primerjavi z lanskimi letom povečal.

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

Načrt prihodkov in odhodkov za leto 2026 po denarnem toku je v prilogi (Priloga 3)

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka je evidenčni izkaz, pri katerem se upošteva denarni tok in ne načelo nastanka poslovnega dogodka.

Podlaga za pripravo tega izkaza je Plan prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po obračunskem načelu za leto 2026 (priloga 1), realizacija plana prihodkov in odhodkov po denarnem toku v letu 2025 ter realizacija po denarnem toku v prvih mesecih leta 2026. Upoštevani so planirani prilivi in odlivi denarja na račun v obdobju od 1.1.2026 do 31.12.2026. Med odhodki so upoštevani tudi investicijski odhodki (nakup opredmetenih in neopredmetenih

osnovnih sredstev). Pri realizaciji nabav se bo v obsegu razpoložljivih sredstev upoštevalo potrebe oz. Plan nabave osnovnih sredstev ter investicijskih del za leto 2026.

## **8. PLAN KADROV**

Plan kadrov za leto 2026 je v prilogi (Priloga 4)

### **8.1. ZAPOSLENOST**

Skupno število zaposlenih na dan 31.12.2026 se v primerjavi z 31.12.2025 ne bo spremenilo.

Pri pripravi kadrovskega načrta so upoštevana določila Uredbe o kadrovskih načrtih.

Cilji zaposlovanja v letu 2026 so:

- zaposlitev zdravnika specialista družinske medicine
- zaposlitvah mladih zdravnikov brez specializacij in pridobivanju specializacij za področje družinske medicine,
- zaposlitvah zdravnikov, ki bi se odločili, da specializacijo začnejo ali nadaljujejo in zaključijo v našem zavodu
- izvajanju pripravništev na različnih področjih, predvsem na različnih področjih dela ZD Ajdovščina .

V letu 2026 načrtujemo 4 upokojitve, od kateri bomo predvidoma tri nadomestili z novimi zaposlitvami, nameravamo pa v letu 2026 na novo zaposliti pravnika. Nadomeščali bomo tudi druge morebitne odsotnosti.

### **8.2. OSTALE OBLIKE DELA**

V ZD Ajdovščina bomo v primeru težav z določenimi profili kadra, tudi v letu 2026 določene dejavnosti pokrivali z zunanji sodelavci. Pogodbe z zunanji izvajalci so predvidene z zdravniki (v splošnih ambulantah, zdravniki, ki dežurajo v službi NMP, v ambulantah SVZ, z zdravniki v diabetološkem dispanzerju, v dermatološki ambulanti ter z zdravnikoma, ki opravljata mrliško pregledno službo), na področju potreb zdravstvene nege, ter delno z zunanjo pravnico. Zaradi omejitve, ki izhaja iz določb novele ZZDej, ki dopušča edino sklepanje podjemnih pogodb z zunanji izvajalci pričakujemo težave pri pridobivanju le-teh, saj je podjemna pogodba davčno manj ugodna od statusa samostojnega podjetnika in opažamo manjši interes zdravnikov za sklepanje podjemnih pogodb.

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

Dejavnosti oziroma storitve, ki so oddane zunanji izvajalcem so naslednje:

- čiščenje poslovnih prostorov,
- pranje delovnih oblek in ostalega tekstila,
- izvajanje notranje revizije,
- certificiranje,
- najem oblačil,
- pranje oblačil.

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

V letu 2026 bomo v skladu z internimi pravili izobraževanje poskušali enakomerno porazdeliti na vse zaposlene. Zaposleni se bodo prednostno udeležili izobraževanj za potrebe ohranjanja licenc za delo, ostalih izobraževanj pa le v primeru, ko bo šlo za pridobivanje znanj na področju zviševanja nivoja varnosti zdravstvenih obravnav in znanj, ki so potrebna za izvajanje novih tehnik dela.

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

### **9.1. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL**

Plan investicij, nabav in vzdrževalnih del se bo izvedel v skladu s sklepom strokovnega sveta o prioriteti nabav osnovnih sredstev in vzdrževalnih del v letu 2026 ter glede na nujne potrebe, razpoložljiva sredstva in prioritetni vrstni red. Predvidene večje nabave so: trije novi avtomobili, prenosni ultrazvok za ambulanto družinske medicine, dva aparata za fizioterapijo in računalniška oprema. Največja nabavo pa bo predstavljala nadgradnja obstoječega informacijskega sistema, programske opreme za upravljanje RTG snemanja in arhiviranja ter nadgradnjo strojne opreme za te namene, ki pa jo bosta sofinancirali obe občini ustanoviteljici.

### **9.2. PLAN ZADOLŽEVANJA**

ZD Ajdovščina v letu 2026 ne načrtuje zadolževanja.

Ajdovščina, 1. 4. 2026

Direktor:  
Marko RUPRET, univ.dipl.ekon.