

Zavod: ZDRAVSTVENI DOM ZOBOZDRAVSTVENO VARSTVO NOVA GORICA

Naslov: Ul. Gradnikove brigade 7, 5000 Nova Gorica

LETNO POROČILO ZA LETO 2024

Odgovorna oseba: Goran Štekar, dr. dent. med.

Datum: 21. 2. 2025



A handwritten signature in black ink, appearing to be "G. Štekar", written over the official stamp.

KAZALO

UVOD.....	1
OSNOVNI PODATKI O ZAVODU	2
PREDSTAVITEV ZAVODA.....	2
PODROBNEJŠA ORGANIZACIJA ZAVODA	2
DEJAVNOSTI ZAVODA.....	2
POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2024.....	4
1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA	6
2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA.....	8
3. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV.....	8
4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV.....	9
4.1. REALIZACIJA LETNIH CILJEV	9
4.2. REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA IN VKLJUČEVANJE STORITEV eZDRAVJE	9
4.3. POSLOVNI IZID	14
5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA	15
6. IZVAJANJE NUJNE ZOBOZDRAVSTVENE POMOČI.....	15
7. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV.....	15
8. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA.....	19
8.1. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA	19
9. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	20
10. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI.....	22
11. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA	22
12. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH	23
12.1. PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA.....	23
12.1.1. Analiza kadrovanja in kadrovske politike	23
12.1.2. Ostale oblike dela	24
12.1.3. Izobraževanje, specializacije in pripravištva.....	25
12.1.4. Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem.....	25
12.2. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2024.....	25
12.3. POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2024.....	27
RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2024	28
1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA.....	31
1.1. SREDSTVA	31
1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	34
2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV.....	36
2.1. ANALIZA PRIHODKOV.....	36
2.2. ANALIZA ODHODKOV.....	36
2.3. POSLOVNI IZID	36
2.3.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka.....	37
2.3.2. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov	37
2.3.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov	37
2.3.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti.....	37
2.4. PREGLEDNOST FINANČNIH ODNOSOV.....	38
Zavod ne razpolaga s prej navedenimi dodeljenimi sredstvi.....	38
3. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA.....	38
4. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA V LETU 2024	39

UVOD

VSEBINA LETNEGA POROČILA ZA LETO 2024

Vsebina letnega poročila Zdravstvenega doma – Zobozdravstveno varstvo Nova Gorica kot določenega uporabnika enotnega kontnega načrta, je skladna z določili 21. člena Zakona o računovodstvu in pravilnika o sestavljanju letnih poročil, ter sestavljena na podlagi Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskih proračunov ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Ur.l.RS, št.12/01, 10/06, 8/07 in 102/10).

Sestavljeno je iz:

- POSLOVNEGA POROČILA**
- RAČUNOVODSKEGA POROČILA**

OSNOVNI PODATKI O ZAVODU

Ime: ZDRAVSTVENI DOM ZOBOZDRAVSTVENO VARSTVO NOVA GORICA

Sedež: Ul. Gradnikove brigade 7, 5000 Nova Gorica

Matična številka: 5107172000

Davčna številka: 22312650

Šifra uporabnika: 92576

Številka transakcijskega računa: 01284-6030925762

Telefon: +386 5 3938700

Spletna stran: www.zdzv-ng.si

PREDSTAVITEV ZAVODA

Ustanovitelji:

-Mestna občina Nova Gorica, Trg Edvarda Kardelja 1, 5000 Nova Gorica;

-Občina Šempeter–Vrtojba, Trg Ivana Roba 3, 5290 Šempeter pri Gorici;

-Občina Brda, Trg 25. maja 2, 5212 Dobrovo v Brdih;

-Občina Kanal ob Soči, Trg svobode 3, 5213 Kanal ob Soči;

-Občina Miren-Kostanjevica, Miren 129, 5291 Miren;

-Občina Renče-Vogrsko, Bukovica 43, 5293 Volčja Draga.

Datum ustanovitve: 28. 5. 1991

Organi zavoda:

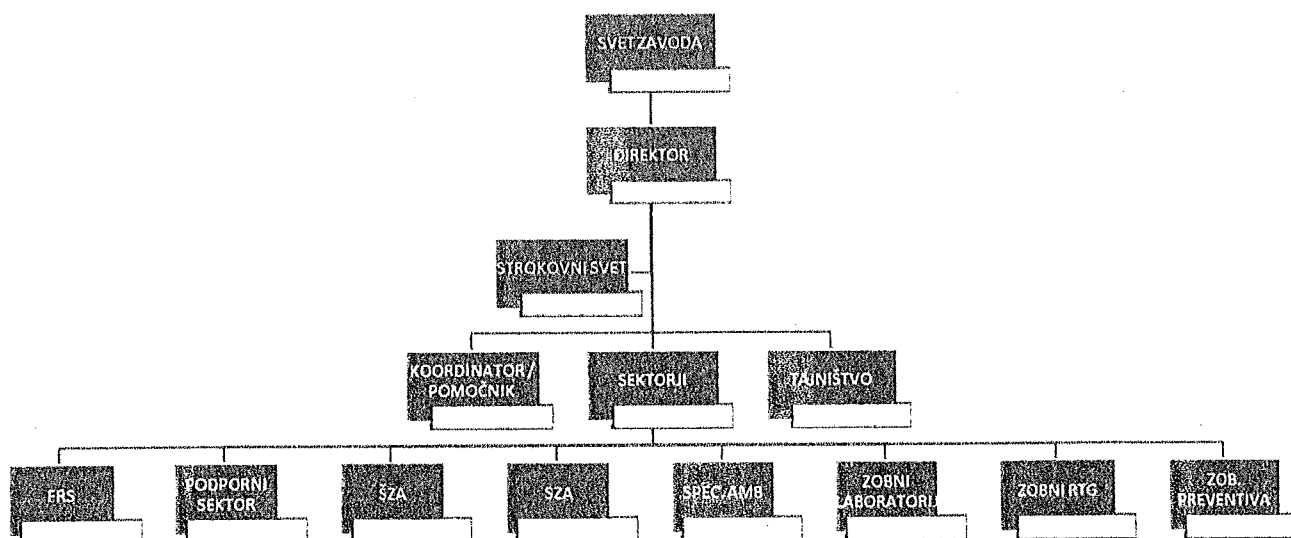
-svet zavoda (skupaj 12 članov, od tega 7 predstavnikov ustanoviteljev – Mestna občina Nova Gorica ima dva predstavnika, ostale občine pa vsaka po enega, 4 predstavniki zaposlenih zavoda, 1 predstavnik zavarovancev in drugih uporabnikov storitev);

-direktor zavoda;

-strokovni vodja zavoda;

-strokovni svet zavoda.

Podrobnejša organizacija zavoda:



Vodstvo zavoda: Goran Štekar, dr. dent. med., direktor zavoda

DEJAVNOST ZAVODA

Javni zavod Zdravstveni dom Zobozdravstveno varstvo Nova Gorica je vključen v javno mrežo zobozdravstvenega varstva in izvaja svojo dejavnost v javnem interesu na območju občin ustanovitelji skladno s 6. členom Odloka o ustanovitvi javnega zavoda ter Statuta.

Dejavnosti:

- preprečevanje, odkrivanje in zdravljenje ustnih in zobnih bolezni;
- kirurški in drugi posegi v ustni votlini;
- čeljustna in zobna ortopedija;
- izdelava snemne in fiksne protetike, ortodontskih aparatov in drugih zobotehničnih pripomočkov;
- druge zdravstvene storitve v skladu z Zakonom o zdravstveni dejavnosti (programi za zdravo življenje, prodaja zdravstvenih storitev na trgu);
- opravljanje drugih dejavnosti izven dejavnosti javne službe (finančne, knjigovodske in druge storitve za koncesionarje in druge uporabnike, dejavnost upravljanja z objekti za potrebe zdravstvene dejavnosti, ...).

Dejavnost zobozdravstvenih storitev opravlja zavod na naslednjih lokacijah:

- dejavnost zobozdravstva za odrasle

na lokaciji: Nova Gorica, DUNG Nova Gorica, Branik, Dornberk, Šempeter pri Gorici, Dobrovo, Deskle, Miren, Renče;

- dejavnost zobozdravstva za mladino

na lokaciji: Nova Gorica, Branik, Dornberk, Čepovan, OŠ Solkan, OŠ Kozara Nova Gorica, Šempeter pri Gorici, OŠ Dobrovo, Kanal, Miren, Renče;

- dejavnost zobozdravstva za študente

na lokaciji: Nova Gorica;

- dejavnost ortodontije

na lokaciji: Nova Gorica, Šempeter pri Gorici;

- dejavnost pedontologije

na lokaciji: Nova Gorica;

- dejavnost oralne kirurgije

na lokaciji: Nova Gorica;

- dejavnost specialistične protetike

na lokaciji: Nova Gorica, Šempeter pri Gorici;

- dejavnost parodontologije / endodontije

na lokaciji: Nova Gorica;

- dejavnost zobozdravstvene preventive (vzgoja za ustno zdravje)

na lokaciji: Nova Gorica;

- dejavnost zobotehnike

na lokaciji: Nova Gorica, Šempeter pri Gorici;

- dejavnost zobni rentgen

na lokaciji: Nova Gorica.

Zavod: ZDRAVSTVENI DOM – ZOBOZDRAVSTVENO VARSTVO NOVA GORICA

Naslov: Ul. Gradnikove brigade 7, 5000 Nova Gorica

POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2024

Odgovorna oseba: Goran Štekar, dr. dent. med.



A handwritten signature in black ink, appearing to be "G. Štekar", written over a light blue horizontal line.

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, 102/10:

1. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje posrednega uporabnika;
2. Dolgoročne cilje posrednega uporabnika, kot izhaja 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, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA

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-UPB2, 15/08-ZPacP, 23/08, 58/08-ZZdrS-E, 77/08-ZDZdr, 40/12-ZUJF, 14/13, 88/16-ZdZPZD, 64/17 in 1/19-odl.US, 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 in 189/20- ZFRO, 51/21, 159/21, 196/21-ZDOsk, 15/22, 43/22, 100/22-ZNUZSZS, 141/22-ZNUNBZ, 40/23-ZČmlS-1 in 78/23);*
- *Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06-UPB3, 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, 16/23-ZIUZDS in 35/24);*
- *Uredba o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024 (Ur. 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 in 2024 z ZZS.*

b) Zakonske in druge pravne podlage za pripravo letnega poročila:

- *Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 14/13-popr. 101/13, 55/15-ZFisP, 96/15-ZIPRS1617, 13/18, 195/20-odl.US, 18/23-ZDU-IO in 76/23);*
- *Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2024 in 2025 - ZIPRS2425 (Uradni list RS, št. 123/23);*
- *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);*
- *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);*
- *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, 102/10);*
- *Navodilo o pripravi finančnih načrtov za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (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 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 načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 108/13);*
- *Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2024 in 2025 (Uradni list RS, št. 132/23);*
- *Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uradni list RS, št. 97/09 in 41/12);*
- *Pravilnik o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje (Uradni list RS, št. 7/10 in 3/13);*
- *Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih in lekarniških zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. dokumenta 0140-114/2022/3 z dne 19.5.2022).*

c) Interni akti zavoda:

- *Statut;*
- *Odlok o ustanovitvi;*
- *Katalog informacij javnega značaja;*
- *Načrt integritete;*
- *Pravilnik o načinu posredovanja informacij javnosti;*
- *Poslovnik o delu sveta zavoda;*
- *Pravilnik o volitvah in odpoklicu članov – predstavnikov delavcev v svet zavoda;*
- *Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest s sistemizacijo delovnih mest;*
- *Pravilnik o izvajanju neprekinjene zobozdravstvene pomoči na območju severnoprimske regije;*
- *Pravilnik o najdaljših čakalnih dobah;*
- *Pravilnik o gospodarjenju z odpadki;*
- *Akt o preverjanju alkohola in nedovoljenih psiho-aktivnih substanc pri zaposlenih;*
- *Navodila o javnem naročanju;*
- *Pravilnik o arhiviranju;*
- *Pravilnik o delovnem času;*
- *Pravilnik o računovodstvu,;*
- *Pravilnik o popisu;*
- *Pravilnik o notranjem revidiranju;*
- *Pravilnik o plačah;*
- *Pravilnik o stroškovnih mestih;*
- *Pravilnik o delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela zaposlenih v zavodu;*
- *Pravilnik o blagajniškem poslovanju;*
- *Sporazum o preprečevanju trpinčenja na delovnem mestu;*
- *Interni akt o popisu poslovnih prostorov, dodelitvi oznak poslovnim prostorom in pravilih za dodeljevanje zaporednih števil računov;*
- *Pravilnik o zasedbi delovnih mest višjih zobozdravnikov specialistov in višjih zobozdravnikov brez specializacije z licenco;*
- *Predlog za zasedbo delovnega mesta višjih zobozdravnikov brez specializacije z licenco in višjih zobozdravnikov specialistov;*
- *Pravilnik o reševanju pritožb in zahtevkov ter internem strokovnem nadzoru s svetovanjem*
- *Pravilnik informacijske varnosti in varovanja podatkov;*
- *Načrt ukrepov za izvajanje standardov in normativov dela zobozdravnikov v ZD Zobozdravstveno varstvo Nova Gorica do 31.12.2025.*

2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

Dolgoročni cilji zavoda izhajajo iz večletnega programa dela in razvoja zavoda oziroma področnih strategij in nacionalnih programov.

Dolgoročni cilj zavoda kot gonilne sile zobozdravstva na Goriškem, ki izvaja navedene dejavnosti v javnem interesu, je visoka strokovna zobozdravstvena oskrba prebivalstva goriške regije, tako odraslih kot otrok in mladine, po sodobni strokovni doktrini ter po slovenskih kot tudi evropskih normativih.

Prav zato je pomembna pridobitev certifikata ISO standard v letu 2013, kar zahteva tudi nadaljnje aktivnosti v zvezi z vzdrževanjem sistema vodenja kakovosti. Skladno z usmeritvami je bil v letu 2018 ISO standard 9001/2008 posodobljen na verzijo 9001/2015.

Za uresničevanje cilja je potrebno nenehno vlaganje v zobozdravstveno opremo ter v izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje kadrov.

Zavod si prizadeva za ohranitev obstoječega obsega dejavnosti oz. možnosti širjenja ter nemoteno izvajanje dejavnosti, ki je potrebno za uspešno poslovanje zavoda kot celote. Pri opredeljevanju obsega dejavnosti je nujno upoštevati organizacijsko-kadrovski, finančni in socialni vidik, kljub temu, da na ta dolgoročni cilj vplivajo v največji meri spremembe v družbeno političnem in ekonomskem okolju, na katere zavod nima neposrednega vpliva.

Prioritetni cilj zavoda, zastavljen v vsakoletnem finančnem načrtu, je realizacija načrtovanega programa dela, dogovorjenega z letno pogodbo z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije in pozitivno poslovanje zavoda. Realizacija programa po pogodbi z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije finančno ne zadostuje za uresničitev vseh zastavljenih načrtov zavoda. Potrebno je stremeti tudi k čim večji realizaciji iz naslova prodaje storitev na trgu, kakor tudi k prodaji zobotehničnih in rentgenskih storitev za zunanje naročnike, to je izvajalce zobozdravstvenih storitev, ki niso zaposleni v našem zavodu.

3. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV

- visoka strokovna zobozdravstvena oskrba pacientov, uporabnikov zobozdravstvenih storitev po sodobni strokovni doktrini ter po slovenskih kot tudi evropskih normativih;*
- zagotavljati čim večjo dostopnost do zobozdravstvenih storitev in čim večjo zobozdravstveno preskrbljenost prebivalstva goriške regije;*
- realizacija predvidenega pogodbeno dogovorjenega obsega programov zobozdravstvenih storitev po dejavnostih za posamezno poslovno leto z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije;*
- zagotavljanje ustreznega kadra za izvajanje dejavnosti ter skrb za kontinuirano strokovno izpopolnjevanje le-tega;*
- realizacija načrtovanih investicij ter investicijskega vzdrževanja, ki pa so zaradi upoštevanja temeljnih izhodišč za pripravo finančnega načrta, poslanih s strani pristojnega ministrstva, zaradi zagotavljanja vzdržnosti javnih financ, skrčene na najnujnejše;*
- realizacija načrtovanih prihodkov in odhodkov v okviru finančnega načrta z namenom dosega pozitivnega poslovanja;*
- nadaljevanje izvajanja notranjih kontrol in notranjega revidiranja s ciljem zagotavljanja zakonitosti, preglednosti, učinkovitosti, uspešnosti in gospodarnosti poslovanja oz. delovanja zavoda kot proračunskega uporabnika;*
- vzdrževanje vpeljanega sistema vodenja kakovosti v zavodu z izvajanjem notranjih presoj, tako v korist uporabnikov storitev kot zavoda v celoti (ISO standard).*

4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

4.1. REALIZACIJA LETNIH CILJEV

Primerjava doseženih ciljev z načrtovanimi je prikazana s kazalci v priloženih tabelarnih prikazih in opisih v nadaljevanju.

4.2. REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA

Priloga 1: Delovni program v letu 2024 (realizacija v obdobju 1-12/2024 v primerjavi z letnim načrtom po programu ZZS za leto 2024)

Prikazana primerjava načrtovanega pogodbenega obsega (izhodiščni načrt) z načrtovanim dejanskim obsegom za leto 2024, na katerega trenutno ne vpliva več glavarinski sistem v dejavnosti zobozdravstva za odrasle ter primerjava tako načrtovanega z doseženim programom v letu 2024.

Priloga 1a: Delovni program v letu 2023 (realizacija v obdobju 1-12/2023 v primerjavi z letnim načrtom po programu ZZS za leto 2023)

Prikazana realizacija delovnega programa po programu ZZS v obdobju 1-12/2023 v primerjavi z načrtovanim v obdobju 1-12/2023.

Priloga 1b: Delovni program v letu 2024 in 2023 (realizacija v obdobju 1-12/2024 v primerjavi z obdobjem 1-12/2023 po programu ZZS)

Prikazana realizacija delovnega programa po programu ZZS v obdobju 1-12/2024 v primerjavi z realizacijo v obdobju 1-12/2023.

Priloga - Obrazec 1: Delovni program 2024-ZD

ZD Zobozdravstveno varstvo Nova Gorica posluje skladno z zakonskimi predpisi, Splošnim dogovorom za posamezno pogodbeno leto, navodili Ministrstva za zdravje in ustanoviteljev ter internimi akti.

Izhodiščni načrt obsega programa dela v točkah je določen v letni pogodbi, sklenjeni med zavodom in ZZS. Na spremembo dogovorjenega izhodiščnega načrta za leto 2023 vplivajo določila sprejete Uredbe 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) ter potrebe po spremembah znotraj samega izvajalca zobozdravstvenih storitev.

V skladu s 63. čl. Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Ur. list RS, št. 72/06 in spremembe, v nadaljevanju: ZZVZZ), se ZZS, pristojne zbornice, združenja zdravstvenih zavodov in drugih zavodov ter organizacij, ki opravljajo zdravstveno dejavnost (v nadaljevanju: deležniki) vsako leto dogovorijo o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelijo zmogljivosti, potrebne za njegovo izvajanje, in določijo obseg sredstev. Če dogovor ni sklenjen do konca meseca novembra, lahko Vlada RS na podlagi 4. odst. 63. čl. ZZVZZ določi vsebino programa storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredeli zmogljivosti, potrebne za njegovo izvajanje, in določi obseg sredstev.

Dogovor med deležniki ni bil sklenjen do konca novembra 2023, zato je Vlada RS izdala Uredbo. V Uredbi so upoštevani Resolucija o nacionalnem planu zdravstvenega varstva, Smernice zdravstvene politike za leto 2024, ki jih je izdal minister, najnovejša spoznanja znanosti in razvoj medicinske

tehnologije (to so programi, ki jih določi Zdravstveni svet), z vidika obsega programov pa tudi aktualna demografska gibanja in ekonomske razmere v Republiki Sloveniji.

Vsebina Uredbe v osnovi temelji na Splošnem dogovoru za leto 2022 in Uredbi o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2023 (Ur. list RS, št. 8/23).

Z vidika povečanja dostopnosti do zdravstvenih storitev so v Uredbi določene širitve programov na določenih področjih zdravstvenih dejavnosti, med drugim tudi na področju zobozdravstvenih dejavnosti.

Uredba opredeljuje način financiranja posameznih programov in podrobnejše kalkulatивne elemente v skladu s 66. čl. ZZVZZ. Vključuje tako obveznosti izvajalcev zdravstvene dejavnosti, kakor tudi obveznosti ZZZS v zvezi s programi oz. izvajanjem zdravstvenih storitev, ki so plačani iz sredstev obveznega zdravstvenega zavarovanja.

Veljavna Uredba trenutno nadomešča Splošni dogovor 2024.

Javni zdravstveni zavodi naj bi skladno s finančnimi načrti prioritarno zagotovili realizacijo rednega programa, dogovorjenega z ZZZS, s poudarkom na programih, kjer pacienti čakajo nad dopustno čakalno dobo, in realizacijo čez planiran redni program.

V sistemu eNaročanje je potrebno sproti zagotavljati točne podatke in termine, kot to določa Zakon o pacientovih pravicah (Ur. List RS, št. 15/08, 55/17, 177/20 in 100/22-ZNUZSZS) in Pravilnik o naročanju in upravljanju čakalnih seznamov ter najdaljših dopustnih čakalnih dobah (Ur. List RS, št. 3/18, 201/20, 103/21 in 132/22).

V priloženih tabelah je predstavljena realizacija načrtovanega obsega programa zobozdravstvenih storitev po posameznih dejavnostih za leto 2024, dogovorjenega s pogodbo z ZZZS (trenutno veljavna pogodba za leto 2024 s pripadajočimi Aneksi).

V priloženih tabelah je predstavljena realizacija načrtovanega obsega programa zobozdravstvenih storitev po posameznih dejavnostih za leto 2024, dogovorjenega s pogodbo z ZZZS (trenutno veljavna pogodba za leto 2024 z aneksi).

Prikazan je načrtovan pogodbeni obseg (izhodiščni načrt) v primerjavi z načrtovanim dejanskim obsegom, ki v letu 2024 ne odstopa več od pogodbenega zaradi vpliva glavarinskega sistema v dejavnosti zobozdravstva za odrasle (v predhodnih letih je bil pogodbeni obseg v višini 70%, preostali del v obsegu do 30% pa je določen na podlagi števila opredeljenih zavarovanih oseb, ki se je ugotavljalo in tako določalo vsake tri mesece - tako imenovan glavarinski sistem). Sicer pa se še vedno spremlja število opredeljenih zavarovanih oseb.

Pomemben del planirane realizacije delovnega programa so tudi čakalne dobe v posameznih dejavnostih, ki jih spremljamo skladno s pravilnikom o dopustnih čakalnih dobah, z zakonskimi predpisi, navodili Splošnega dogovora oziroma Uredbe in jih objavljamo na spletni strani zavoda. Podatki o čakalnih dobah posameznih ambulant so objavljeni tudi na spletni strani ZZZS-ja.

Odstopanje načrtovanega programa od izhodiščnega je vezano na začasen prevzem dodatnega programa skladno s potrebami zavoda, usklajen in potrjen z dogovorom z ZZZS. Preseganje realizacije načrtovanega programa je vezano tudi na možnost letnega preseganja programa dela v nekaterih zobozdravstvenih dejavnostih, skladno z določili Uredbe za leto 2024.

V skupnem je zavod v letu 2024 realiziral 105,40% načrtovanega obsega programa, dogovorjenega z ZZZS, v primerjavi s predhodnim letom 2023 pa za 3,33% več.

V letu 2024 je na večjo skupno realizacijo programa v primerjavi z letom 2023 vplivalo povečanje realizacije v skoraj vseh dejavnostih.

Pomemben del realizacije delovnega programa so tudi realizirane čakalne dobe v posameznih dejavnostih, ki jih spremljamo skladno z zakonskimi predpisi, navodili Splošnega dogovora oziroma Uredbe in objavljamo na spletni strani zavoda. Ti podatki so objavljeni tudi na spletni strani ZZZS.

a) dejavnost zobozdravstva za odrasle

(načrt 781.884 točk oz. 15,49 tima, realizacija 768.771 točk oz. 98,32%)

- pogodbeni obseg programa v letu 2024 znaša 15,90 tima in je, kar se tiče števila timov, večji za 0,82 tima od prvotno načrtovanega pogodbenega obsega v letu 2024 (v drugi polovici leta 2024 na podlagi spremembe Uredbe dodeljen dodatni program v višini 1,00 tima za področje OE Nova Gorica, od katerega je zavod prevzel 0,82 tima na letni ravni, za leto 2024 pomeni to povečanje za 0,41 tima oz. 20.766 točk oz. vrednostno za dobrih 68.000,00 EUR na podlagi povprečne cene ZZZS v letu 2024);

- načrtovan obseg odstopa od načrtovanega za leto 2023 za slabih 22.000 točk oz. vrednostno za slabih 72.000,00 EUR na podlagi povprečne cene ZZZS v letu 2024 (poleg povečanja na podlagi dodatno prevzetega programa, je na povečan obseg v letu 2024 vplival tudi ukinjen glavarski sistem ter na podlagi Uredbe povečanje normativa, ki za 1,00 tim v dejavnosti zobozdravstva za odrasle znaša od 1.7.2024 50.651 točk - že na podlagi Aneksa k Splošnemu dogovoru 2022 od 1.2.2023 dalje povečanje normativa iz 48.796 točk za 1,00 tim (zaradi spremembe vrednotenja RTG storitev v okviru dejavnosti zobozdravstva za odrasle) na 50.293 točk na tim, ter nadalje od 1.7.2024 50.651 točk, povprečni normativ je za leto 2024 znašal 50.472 točk;

- letna realizacija višja za 1,46% od predhodnega leta;

Realizacija leta 2024 je bila sicer nekoliko nižja od načrtovane, a višja v primerjavi s predhodnim letom kljub nekaterim kadrovskim težavam tekom leta (bolniške odsotnosti, nadomeščanje porodniških odsotnosti). Iz prakse izhaja, da nadomestni zobozdravniki zaradi specifičnosti dela posamezne ambulate težje izvedejo realizacijo načrtovanega pogodbenega obsega;

- na podlagi Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024 možnost preseganja pogodbenega obsega programa ob izpolnjevanju določenih pogojev:

* realizacija storitev v razmerju 40% nega, 60%protetike;

* možnost do 20% preseganja pogodbenega programa za nego, v primeru preseganja pogodbeno dogovorjenega plana za nego, ZZZS prizna protetiko po dejanski realizaciji;

- zavod stremi k povečevanju števila opredeljenih pacientov;

- čakalne dobe so skladne z zakonskimi predpisi.

b) zobozdravstvo za mladino

(načrt 296.044 točk oz. 8,76 tima, realizacija 335.020 točk oz. 113,13%)

- pogodbeni obseg programa v letu 2024 znaša 8,76 tima in je, kar se tiče števila timov, enak načrtovanemu v letu 2024;

- načrtovan obseg odstopa od načrtovanega za leto 2024 za dobrih 105 točk oz. vrednostno za slabih 400,00 EUR na podlagi povprečne cene ZZZS v letu 2024 (v letu 2024 normativ za 1,00 tim v dejavnosti zobozdravstva za mladino znaša 33.807 točk, določen že na podlagi Aneksa k Splošnemu dogovoru 2022, od 1.2.2023 dalje povečanje normativa iz 33.663 točk za 1,00 tim (zaradi spremembe vrednotenja RTG storitev v okviru dejavnosti zobozdravstva za mladino);

- letna realizacija nižja za 3,05% od predhodnega leta;

- na podlagi Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024 možnost preseganja pogodbenega obsega programa ob izpolnjevanju določenih pogojev:

- * plačilo po realizaciji, brez omejitev;
- število opredeljenih oseb se ohranja na približno enakem nivoju kot v preteklem letu;
- povečevanja števila opredeljenih oseb ni mogoče pričakovati, ker je preko 80% otrok in mladine opredeljenih, največji problem opredeljevanja imajo ambulate na območju periferije zaradi majhnega števila otrok (Kanal, Brda);
- čakalne dobe so skladne z zakonskimi predpisi.

c) dejavnost zobozdravstva za študente

(načrt 19.712 točk oz. 0,50 tima, realizacija 19.911 točk oz. 101,01%)

- pogodbeni obseg programa v letu 2024 znaša 0,50 tima in je, kar se tiče števila timov, enak načrtovanemu v letu 2024;
- načrtovan obseg odstopa od načrtovanega za leto 2024 za dobrih 54 točk oz. vrednostno za slabih 200,00 EUR na podlagi povprečne cene ZZZS v letu 2024 (v letu 2024 normativ za 0,50 tima v dejavnosti zobozdravstva za študente znaša 19.712 točk, že na podlagi Aneksa k Splošnemu dogovoru 2022, od 1.2.2023 dalje povečanje normativa iz 19.071 točk za 0,50 tima (zaradi spremembe vrednotenja RTG storitev v okviru dejavnosti zobozdravstva za študente);
- letna realizacija višja za 11,98% od predhodnega leta;
- na podlagi Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024 možnost preseganja pogodbenega obsega programa ob izpolnjevanju določenih pogojev:
- * preseganje do 5% pogodbeno dogovorjenega programa;
- čakalne dobe so skladne z zakonskimi predpisi.

d) dejavnost ortodontije

(načrt 124.550 točk oz. 2,00 tima, realizacija 162.105 točk oz. 130,15%)

- načrtovan program v letu 2024 ne odstopa od načrtovanega za leto 2024;
- letna realizacija višja za 28,73% od predhodnega leta (v letu 2023 nadomestna terapevtka v ambulantni v Šempetru pri Gorici, daljša bolniška odsotnost terapevtke v ambulantni v Novi Gorici vendar kljub temu načrtovana realizacija presežena; presežek leta 2024 je znatno višji – od avgusta dalje ima zavod tudi v ortodontski ambulantni v Šempetru zaposleno specialistko ortodontije, ki je julija zaključila s specializacijo);
- na podlagi Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024 možnost preseganja pogodbenega obsega programa ob izpolnjevanju določenih pogojev:
- * plačilo po realizaciji (če se v koledarskem letu na novo vključi v zdravljenje vsaj 72 oseb in izvede vsaj 100 prvih pregledov);
- * plačilo pogodbeno dogovorjenega programa (če se v koledarskem letu na novo vključi v zdravljenje vsaj 60 oseb in izvede vsaj 90 prvih pregledov);
- čakalne dobe za prvi pregled presegajo zakonsko predpisane.

e) dejavnost pedontologije

(načrt 35.708 točk oz. 1,02 tima, realizacija 26.759 točk oz. 74,94%, priznana realizacija 100,00%)

- načrtovan program v letu 2024 nespremenjen v primerjavi z načrtovanim v letu 2023 - zaradi uvedbe novega načina spremljanja in financiranja realizacije programa od 1.7.2019 dalje, se del programa, ki je bil do uvedbe spremembe financiran v pavšalu, spremlja v točkah;
- dejanska letna realizacija v točkah na ravni obsega realizacije predhodnega leta;

- na podlagi Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024 je priznana in financirana dejanska realizacija storitev, povečana za 30%, vendar največ do 100% pogodbeno dogovorjenega obsega;
- v kolikor torej letna realizacija presega 70% načrtovane, je skladno z določili Uredbe za leto 2024, realizacija priznana in financirana v višini 100% načrtovanega, pogodbeno dogovorjenega programa;
- čakalne dobe so skladne z zakonskimi predpisi.

f) dejavnost oralne kirurgije

(načrt 59.985 točk oz. 1,00 tima, realizacija 72.006 točk oz. 120,04%)

- načrtovan program v letu 2024 se ne razlikuje od načrtovanega v letu 2024;
- letna realizacija za 6,49% nižja od realizacije predhodnega leta (v letu 2023 višja realizacija na podlagi določil Zakona o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (Ur. list RS, št. 100/22, v nadaljevanju: ZNUZSZS), ki začasno, do 1.8.2023, niso omejevala preseganja pogodbenega obsega programa, kar pa za leto 2024 ne velja več, zaradi česar je bilo potrebno nekoliko omejiti izvajanje programa);
- na podlagi Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024 možnost preseganja pogodbenega obsega programa ob izpolnjevanju določenih pogojev:
 - * preseganje do 20% pogodbeno dogovorjenega programa;
- čakalne dobe v specialistični ambulanti za oralno kirurgijo presegajo zakonsko predpisane, kar je posledica premajhnega obsega programa za našo regijo in specialistov v javni zdravstveni mreži.. Zavod ima program v obsegu 1,00 tima, 0,50 tima pa ima koncesionar v Novi Gorici. Na Ministrstvo za zdravje smo izrazili potrebo po dveh specializantih (specialist zaposlen v zavodu je zaposlen za 60%, koncesionar bo kmalu izpolnil pogoje za upokožitev) vendar v spomladanskem in jesenskem roku ni bilo razpisanih mest za specializacijo iz oralne kirurgije. Na naše razpise za zaposlitev oralnega kirurga se ni javil nihče, zato se je tudi v letu 2024 del programa (0,4) izvajalo z zunanjimi izvajalci.

g) dejavnost zobne protetike

(načrt 87.381 točk oz. 1,24 tima, realizacija 89.898 točk oz. 102,88%)

- načrtovan program v letu 2024 povečan v primerjavi z načrtovanim v letu 2024 (v drugi polovici leta 2024 začasni prevzem dodatnega programa v višini 10.000 točk (0,14 tima) oz. vrednostno slabih 140.000,00 EUR na podlagi povprečne cene ZZSZ v letu 2024);
- letna realizacija za 10,68% višja od realizacije predhodnega leta (v predhodnem letu kadrovske težave – daljša bolniška odsotnost specialista);
- na podlagi Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024 možnost preseganja pogodbenega obsega programa ob izpolnjevanju določenih pogojev:
 - * preseganje do 5% pogodbeno dogovorjenega programa;
- čakalne dobe presegajo predpisane, ker regija razpolaga s premalo programa.

h) dejavnost parodontologije /endodontije

(načrt 117.709 točk oz. 2,58 tima, realizacija 130.884 točk oz. 111,19%)

- načrtovan program v letu 2024 odstopa od načrtovanega za leto 2023 zaradi začasno pridobljenega programa v drugi polovici leta v višini 0,08 tima oz. v višini 3.796 dodatnih točk oz. vrednostno dobrih 13.000,00 EUR na podlagi povprečne cene ZZSZ v letu 2024);
- od 1.4.2022 povečanje programa za 0,50 tima (prevzem od zasebnega izvajalca), v letu 2024 dodatno povečanje zaradi začasnega prevzema dodatnega programa;

- letna realizacija za 7,66% višja od predhodnega leta (v lanskem letu manjša realizacija zaradi porodniške, starševske odsotnosti spec. parodontologije, ki se je le delno nadomeščala z zunanjim izvajalcem);

- na podlagi Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2024 možnost preseganja pogodbenega obsega programa ob izpolnjevanju določenih pogojev:

* preseganje do 20% pogodbeno dogovorjenega programa;

- čakalne dobe v specialistični ambulanti za parodontologijo presegajo predpisane dobe, kar je posledica pomanjkanja programa v regiji in specialistov v javni zdravstveni mreži;

- v specialistični ambulanti za endodontijo čakalne dobe presegajo zakonsko predpisane. Problematika čakalnih dob je podobna kot na področju parodontologije.

h) zobozdravstvena vzgoja (pavšal)

i) dežurna služba (pavšal)

Zavod spremlja realizacijo delovnega programa skladno z izdelanimi plani po posameznih izvajalcih, ter v primeru večjih odstopanj pravočasno pripravi ustrezne načrte za nadomestitev izpadov.

4.2 VKLJUČEVANJE STORITEV eZDRAVJE

Vključevanje in uporaba storitev:

-eNapotnica

-eNaročanje

1. Delež ambulant, kjer je pacientu (ki ne izrazi želje, da se želi naročiti sam) dana možnost, da ga na podlagi eNapotnice, ki ste jo izdali v eni izmed vaših ambulant, elektronsko naročite na nadaljnjo obravnavo na podlagi te napotnice k drugemu izvajalcu (za storitve, kjer je eNaročanje omogočeno). Za ustrezno se šteje tudi, če je točka za naročanje organizirana izven ambulate za več ambulant, če ima pacient do nje dostop.

Višina deleža na dan 31. 12. 2024: 0%

2. Delež izdanih ambulantnih izvidov, ki ste jih v vaši ustanovi izdali v lanskem letu ter hkrati tudi preko informacijskega sistema avtomatsko posredovali v Centralni register podatkov o pacientih.

Višina deleža na dan 31. 12. 2024: vpis v CRPP imam vpeljan (na sekundarni ravni se pošiljajo izvidi, na primarni ravni se posredujejo diagnoze).

4.3. POSLOVNI IZID

Tabela 1: Poslovni izid po letih v EUR

	LETO 2023	FN 2024	LETO 2024	INDEKS Real. 2024 / Real. 2023	INDEKS Real. 2024 / FN 2024
CELOTNI PRIHODKI	6.793.919,00	6.958.400,00	7.328.148,53	107,86	105,31
CELOTNI ODHODKI	6.649.072,00	6.954.900,00	7.052.025,15	106,06	101,40
POSLOVNI IZID	144.847,00	3.500,00	276.123,38	190,63	7.889,24
Davek od dohodka pravnih oseb	5.305,00	260,00	3.853,43	72,64	1.482,09
POSLOVNI IZID Z UPOŠTEVANJEM DAVKA OD DOHODKA	139.542,00	3.240,00	272.269,95	195,12	8.403,39
DELEŽ PRIMANJKLJAJA/PRESEŽKA V CELOTNEM PRIHODKU	2,05	0,05	3,72	181,46	7.440,00

Izkaz prihodkov in odhodkov je podrobno obravnavan v naslednjih prilogah:

Priloga 3: Realizacija načrta poslovanja zavoda v letu 2024

Priloga 4: Realizacija poslovanja zavoda v letu 2024 in 2023

Priloga - Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2024-ZD

5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA

Nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela ni bilo.

6. IZVAJANJE NUJNE ZOBOZDRAVSTVENE POMOČI

Dežurna zobozdravstvena služba se v ZDZV Nova Gorica na osnovi Dogovora o izvajanju nujne zobozdravstvene pomoči na območju izpostave Nova Gorica, Zakona o zdravniški službi in Zakon o pacientovih pravicah izvaja na dva načina:

- ob vikendih in praznikih v Dežurni zobozdravstveni ambulanti na Stomatološki polikliniki, ul. Gradnikove brigade 7, v Novi Gorici od 8.00 do 12.00. V njej sodelujejo vsi izvajalci zobozdravstvenih storitev na primarni ravni, ki imajo pogodbo z ZZZS, iz občin Brda, Bovec, Kanal ob Soči, Tolmin, Kobarid, Nova Gorica, Renče-Vogrsko, Šempeter-Vrtojba, Miren-Kostanjevica, Ajdovščina, Vipava;*
- med tednom, v ambulantah ZDZV Nova Gorica, ambulant SŽ- Železniškega zdravstvenega doma Ljubljana v Novi Gorici in zasebnikov s koncesijo (občine Kanal ob Soči, Nova Gorica, Šempeter-Vrtojba, Renče- Vogrsko) po razporedu objavljenem na spletni strani ZDZV Nova Gorica.*

Na ta način naš zavod zagotavlja izvajanje nujne zobozdravstvene pomoči vse dni v letu. Skladno s pogodbenimi opredelitvami ZZZS v zobozdravstvu 24-urno dežurstvo ni financirano. Na svoji spletni strani ZDZV Nova Gorica obvešča javnost o izvajanju nujne zobozdravstvene pomoči tudi v večernih in nočnih urah v Ljubljani. Ta ambulanta nudi nujno zobozdravstveno pomoč brezplačno za občane Ljubljane in samoplačniško za paciente iz ostalih delov Slovenije.

Zdravstveni dom Zobozdravstveno varstvo v poročilu ugotavlja, da so vsi podpisniki dogovora o izvajanju nujne zobozdravstvene pomoči v celoti upoštevali in spoštovali dogovor.

7. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

REZULTAT POSLOVANJA

Zavod je v letu 2024 ustvaril 7.328.148,53 EUR celotnih prihodkov in 7.052.025,15 EUR celotnih odhodkov, kar predstavlja presežek prihodkov nad odhodki v višini 276.123,38 EUR, oziroma 272.269,95 EUR po odbitku davka od dohodka pravnih oseb v višini 3.853,43 EUR. Celotni prihodki so v primerjavi z načrtovanimi višji za 5,3%, celotni odhodki pa višji za 1,4%. V primerjavi s predhodnim letom so se celotni prihodki zvišali za 7,9%, celotni odhodki pa so višji za 6,1%.

Vse spremembe in razlike prihodkov in odhodkov v primerjavi s predhodnim letom oz. z letnim načrtom so navedene s kazalci v tabelaričnem prikazu poslovanja zavoda (Priloga 3, 4).

STRUKTURA PRIHODKOV IN ODHODKOV

-struktura prihodkov v letu 2024: javna služba 87,75%, trg 12,25%

-struktura prihodkov v letu 2023: javna služba 89,20%, trg 10,80%

-struktura odhodkov v letu 2024: materialni stroški 10,9%, stroški storitev 17,1%, amortizacija 4,6%, stroški dela 67,3%, ostali stroški 0,1%

-struktura odhodkov v letu 2023: materialni stroški 10,8%, stroški storitev 16,7%, amortizacija 4,2%, stroški dela 68,2%, ostali stroški 0,1%

PRIHODKI

a) Prihodki od prodaje storitev

V letu 2024 je plačnik celotne vrednosti opravljenih zobozdravstvenih storitev ZZZS (obvezni in prostovoljni del), del vrednosti opravljenih zobozdravstvenih storitev (vezan na prostovoljno zdravstveno zavarovanje) ne krijejo več ostale zavarovalnice, temveč ZZZS – vrednostno sicer ni nobenih sprememb, saj so se cene, določene s strani ZZZS za OZZ (plačnik ZZZS), uporabljale tudi za obračun dela storitev, vezanega na prostovoljno zdravstveno zavarovanje PZZ (drugi plačniki). Če primerjamo prihodke, katerih plačnik je ZZZS, ustvarjene v letu 2024, s prihodki leta 2023, vezanimi na obvezni in prostovoljni del zdravstvenega zavarovanja, pomeni to povečanje ZZZS prihodkov za dobrih 312.000,00 EUR oz. dobrih 5,5%.

Prihodki iz naslova financiranja pripravnikov in specializantov (plačnik ZZZS) znašajo slabih 153.000,00 EUR in so v primerjavi z obsegom leta 2023 nižji za dobrih 21.000,00 EUR. V letošnjem letu je financirano delo treh zaposlenih zobozdravnikov-specializantov (področje ortodontije in pedontologije), od katerih je eden v juliju 2024 zaključil s specializacijo (področje ortodontije) ter prvo polovico leta delo dveh zobozdravnikov-pripravnikov (eden od njiju je zaključil s pripravništvom v aprilu, drugi pa v juniju 2024). Zaposlitve specializantov in pripravnikov (zdravstveni kader) se ne financirajo iz javnih virov zavoda, temveč iz namenskih sredstev ZZZS, iz katerih se v celoti zagotavlja financiranje navedenega kadra.

Poleg večjega obsega realizacije zobozdravstvenih storitev, je na povečanje realizacije nekoliko vplival tudi dvig cen zobozdravstvenih storitev (povprečna cena v letu 2024 višja od povprečne cene leta 2023 za približno 3%).

Kar se tiče prihodkov od prodaje storitev (drugi plačnik), so se le-ti v primerjavi s predhodnim letom znižali zaradi spremembe plačnika dela zobozdravstvenih storitev, ki se nanaša na prostovoljno zdravstveno zavarovanje. Tako ostajajo med prihodki drugih plačnikov v največji meri prihodki iz naslova opravljanja RTG in zobotehničnih storitev za zunanje izvajalce, ki pa so se v letu 2024 povečali v primerjavi z letom 2023, za dobrih 6.000,00 EUR, delno zaradi povečanega obsega opravljenih storitev, delno pa zaradi povišanja cen.

V prihodkih poslovanja so vključeni tudi prihodki iz financiranja dodatkov zaposlenim za posebne obremenitve pri izvajanju povečanega obsega dela ter prihodki iz financiranja stroškov dela zaposlenim, nadomestil za čas odsotnosti, ki jih financira ZZZS - gre za t.i. refundacijske zahtevke, ki do letošnjega leta niso povečevali prihodkov, temveč zmanjševali stroške dela (sprememba navodil v zvezi z evidentiranjem prihodkov in odhodkov), kar je posledica povečanih tovrstnih prihodkov v primerjavi s predhodnim letom.

Prihodki iz naslova prodaje zobozdravstvenih storitev (samoplačniki) so se v letu 2024 v primerjavi z realiziranimi v letu 2023 povečali kar za 24,0% oz. dobrih 172.000,00 EUR.

Prihodki iz naslova prodaje nezdravstvenih storitev so se rahlo zmanjšali v primerjavi s predhodnim letom (za 0,8% oz. slabih 1.000,00 EUR). Zaradi ukinitve prostovoljnega zavarovanja v letu 2024 zavod ne dobiva več provizije s strani zavarovalnic, ki so se ukvarjale s prostovoljnim zavarovanjem – pretekla leta se je zavodu priznavala provizija PZZ kot posledica opravljenega obsega zobozdravstvenih storitev, vezanih na prostovoljni del zavarovanja. Rezultat navedenega je zmanjšanje prihodkov iz naslova prejetih provizij, navedeno zmanjšanje pa je omilil porast prihodkov iz naslova kritja tekočih stroškov, vezanih na najem poslovnih prostorov, kar pomeni, da so ostali navedeni prihodki iz prodaje nezdravstvenih storitev skoraj na ravni obsega preteklega leta.

Rezultat vsega prej navedenega je skupno povečanje prihodkov iz naslova prodaje storitev v letu 2024 v primerjavi z realiziranimi v letu 2023 za 7,6% oz. vrednostno za slabih dobrih 517.000,00 EUR.

b) Finančni prihodki

Finančni prihodki so vezani na obresti od vezanih razpoložljivih finančnih sredstev. V letu 2024 se je njihova višina kar precej povečala, kot posledica povečevanja prostih finančnih sredstev ter povečanja obrestnih mer za razpoložljiva finančna sredstva zavoda.

Stanje razpoložljivih finančnih sredstev na dan 31.12.2024 se je v primerjavi s stanjem na dan 31.12.2023 povečalo (pozitiven finančni tok) in znaša na dan 31. 2.2024 dobrih 1.977.000,00 EUR. Zavod tako razpolaga z zadovoljivo količino finančnih sredstev, ki omogočajo stabilno poslovanje – to pomeni sprotno poravnavo vseh obveznosti in nadaljnje investiranje.

c) Drugi prihodki

Drugi prihodki vključno s prevrednotevalnimi prihodki so se zmanjšali v primerjavi z obsegom realiziranih v predhodnem letu za slabih 8.000,00 EUR, ravno tako so se zmanjšali tudi v primerjavi z načrtovanimi. Zmanjšanje je rezultat višjih prihodkov od odprodaje zamenjanih, izločenih zobozdravstvenih strojev s strani dobavitelja opreme.

Zvišanje prihodkov iz opravljanja tržne dejavnosti je prispevalo k povečanju deleža prihodka iz opravljanja tržne dejavnosti tako, da znaša delež v letu 2024 12,25%, delež prihodka iz opravljanja javne službe pa 87,75%.

ODHODKI

a) Materialni stroški

Materialni stroški so se povečali v primerjavi z realiziranimi v letu 2023 in sicer za 4,5% oz. slabih 33 tisoč EUR.

Povečanje materialnih stroškov je predvsem rezultat načrtovanega povišanja stroškov materiala za 7,9% oz. dobrih 48.000,00 EUR, kot posledica večje realizacije zobozdravstvenih storitev in višjih cen.

Zavod sicer stremi k stalni racionalizaciji stroškov na osnovi javnih razpisov in odpiranja konkurence med izbranimi dobavitelji po javnem naročilu, računalniškega prenosa RTG podatkov,

e-naročanja ter s tem učinkovitejšega izvajanja kontrole tako nad uporabo dogovorjenih cen kot tudi porabo materiala. Vsekakor pa je potrebno stalno skrbeti za racionalizacijo materialnih stroškov ter jo vzdrževati na takšni ravni, da ne posega v manjšanje kakovosti zobozdravstvenih storitev.

Nekoliko višji so tudi stroški energije. Povečali so se za 4,0% oz. dobrih 4.000,00 EUR, sicer pa je bilo občutiti največji skok cen energije v letu 2022. Povišanje je v določeni meri vezano na večji obseg realizacije, v največji meri pa je posledica razmer na trgu. Sicer je bil načrtovan precej večji porast, ki ga je vlada vseeno z določenimi ukrepi nekoliko zamejila.

b) Stroški storitev

Stroški storitev so se v letu 2024 v primerjavi z letom 2023 zvišali za 8,6% oz. slabih 95.0000,00 EUR.

Na povišanje stroškov storitev je vplivalo predvsem povišanje stroškov zunanjih zobozdravstvenih in zobotehničnih storitev (zobotehnične storitve zunanjih izvajalcev, nadomeščanje v ambulantah zaradi odsotnosti zaposlenih) kot posledica odhodov na porodniški oz. starševski dopust, bolniške odsotnosti, zaposlitve za krajši delovni čas, in sicer v spec. ambulantni za oralno kirurgijo, v ŠZA v Kanalu in Novi Gorici, v SZA v Novi Gorici, Šempetru pri Gorici, na Dobrovem, v ambulantni za ustno higieno v Novi Gorici). Skladno z navedenim so se povečali stroški drugih storitev in sicer za slabih 94.000,00 EUR oz. 12,3%, medtem ko so se stroški storitev fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavnosti (nadomeščanje v specialistični ambulantni za ortodontijo v Šempetru pri Gorici do avgusta 2024), zmanjšali za 40,3%, v skupnem torej beležimo porast za dobrih 57.000,00 EUR oz. 6,6% v primerjavi s predhodnim letom.

Opazno so se povečali tudi stroški storitev vzdrževanja, bančnega in plačilnega prometa, reprezentance, predvsem pa stroški zavarovanja (v letu 2024 po obnovitvi pogodbe velik preskok iz konstantne višine premije, ki jo je zavod plačeval precej let za čas trajanja prejšnje pogodbe, ko se je letna višina gibala okrog 4.000,00 EUR), ki so sestavni del stroškov storitev.

c) Stroški amortizacije

Stroški amortizacije so v primerjavi s predhodnim letom v letu 2024 višji za slabih 45.000,00 EUR oz. 16,1%, poleg tega pa tudi za dobrih 34.000,00 EUR oz. 11,8% višji od načrtovanih, kot posledica načrtovanih investicijskih vlaganj. Njihova višina zagotavlja potreben obseg sredstev kot vir financiranja nadaljnjih investicijskih vlaganj.

d) Stroški dela

Kar se tiče stroškov dela, ki so hkrati glavni in najpomembnejši element v strukturi odhodkov, so se v letu 2024 v skupnem povečali za dobrih 212.000,00 EUR oz. 4,7%, kot rezultat načrtovanih novih zaposlitev, pridobitve novih programov, povišanj plač zaradi napredovanj javnih uslužbencev v višje plačne razrede ter dviga vrednosti plačnih razredov, izplačil odpravnin ob upokojitvi zaposlenih, povečanega obsega dela, obračunane delovne uspešnosti v skladu z zakonskimi predpisi. Znašali so dobrih 4.536.000,00 EUR.

Višina stroškov dela se uravnava na osnovi Kolektivne pogodbe ter v dogovorih s sindikati in vlado, zato v tem delu zavod praktično ne more vplivati na višino stroškov. Njihova višina je skladna z določili Zakona o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2024 ter z ostalimi določili, navedenimi v izhodiščih za pripravo finančnih načrtov za leto 2024. Zaposlovanje se ureja skladno z upoštevanjem izhodišč za načrtovanje zaposlovanja in kadrovskim načrtom (ZIPRS2425)

ter Uredbo o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2024 in 2025.

e) Drugi stroški

Drugi stroški nastajajo le izjemoma – navadno zajemajo izredne odhodke, ki se nanašajo na kakšne parske izravnave, med navedenimi stroški so zajeti stroški prispevkov (mestno zemljišče) in drugi izredni stroški, odhodki.

Med navedenimi stroški se evidentirajo tudi stroški prispevkov za zaposlovanje invalidov (v primeru neizpolnjevanja kvote zaposlenih invalidov glede na celotno število zaposlenih v zavodu). V letu 2024 je število zaposlenih invalidov v zavodu nad predpisano kvoto in sicer za dva zaposlena invalida, zato zavodu ni potrebno vplačevati prispevka v sklad, ki bi za vsakega invalida pod kvoto znašal 70% minimalne bruto plače. Pretekla leta je v izogib plačevanju prispevka v sklad imel zavod sklenjeno pogodbo z invalidskim podjetjem za pranje in čiščenje. Kljub temu, da je zavod v letu 2024 zaposloval zadostno število invalidov, od invalidskega podjetja še vedno koristi storitve pralnice.

f) Finančni odhodki

Njihova višina je navadno vezana le na strošek obračuna kakršnihkoli zamudnih obresti, ki pa jih zavod nima, ker nima likvidnostnih težav.

g) Drugi odhodki

Drugi odhodki so se v letu 2024 nekoliko zvišali v primerjavi z nastalimi v predhodnem letu – le-ti nastajajo izjemoma in se nanašajo največkrat na odhodke v zvezi z nadzorom ZZZS oz. na druge izredne odhodke.

h) Prevrednotevalni odhodki

Tudi prevrednotevalni odhodki nastajajo izjemoma – v letu 2023 pa tudi še v letu 2024 zajemajo stroške v zvezi s poračunom odbitnega DDV za leto 2023 zaradi izračuna novega odbitnega deleža konec leta 2023 (zmanjšanje iz 2% na 1%, delno še učinek v letu 2024 – DDV za januar 2024).

8. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

8.1. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

a) kazalniki gospodarnosti

- celotna gospodarnost (celotni prihodki/celotni odhodki);
- gospodarnost poslovanja (prihodki od poslovanja/odhodki od poslovanja);

b) kazalnik donosnosti

- celotna donosnost (presežek prihodkov/celotni prihodki);

c) kazalnik obračanja sredstev

- hitrost obračanja vseh sredstev (celotni prihodki/sredstva);

d) kazalniki stanja investiranja

- stanje osnovnega investiranja (osnovna sredstva/sredstva);

e) kazalniki sestave sredstev

-stopnja odpisanosti osnovnih sredstev (popravek vrednosti OS/nabavna vrednost OS);

-stopnja odpisanosti opreme (popravek vrednosti opreme/nabavna vrednost opreme);

f) kazalniki financiranja

-stanje kratkoročnega financiranja (kratk.obveznosti/obveznosti do virov sredstev);

-stanje dolgoročnega financiranja (lastni in tuji dolg.viri/obveznosti do virov sredstev);

g) kazalnik zadolženosti

-stanje zadolženosti (tuji viri/obveznost do virov sredstev);

h) hitri kazalnik

-hitri, pospešeni koeficient (kratk.sred.+AČR/kratk.obvez.+PČR);

Tabela 3: Finančni kazalniki poslovanja

KAZALNIK	LETO 2023	LETO 2024
a)kazalniki gospodarnosti		
-celotna gospodarnost (celotni prihodki/celotni odhodki)	1,0218	1,0392
-gospodarnost poslovanja (prihodki od poslovanja/odhodki od poslovanja)	1,0181	1,0330
b)kazalnik donosnosti		
-celotna donosnost (presežek prihodkov/celotni prihodki)	0,0213	0,0377
c)kazalnik obračanja sredstev		
-hitrost obračanja vseh sredstev (celotni prihodki/sredstva)	1,6827	1,7291
d)kazalnik stanja investiranja		
-stanje osnovnega investiranja (osnovna sredstva/sredstva)	0,4960	0,4874
e)kazalniki sestave sredstev		
-stopnja odpisanosti osnovnih sredstev (popravek vrednosti OS/nabavna vrednost OS)	0,6977	0,6998
-stopnja odpisanosti opreme (popravek vred. opreme/nabavna vred. opreme)	0,8351	0,8410
f)kazalniki financiranja		
-stanje kratkoročnega financiranja (kratk.obveznosti/obveznosti do virov sredstev)	0,2922	0,2614
-stanje dolgoročnega financiranja (lastni in tuji dolg.viri/obvez.do virov sredstev)	0,7078	0,7386
g)kazalnik zadolženosti		
-stanje zadolženosti (tuji viri/obvez.do virov sredstev)	0,0000	0,0000
h)hitri kazalnik		
-hitri, pospešeni koeficient (kratk.sred.+AČR/kratk.obvez.+PČR)	1,7247	1,9602

9. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

Sestavni del letnega poročila za leto 2024 je tako kot že od leta 2006 dalje izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ, katere priprava temelji na posebni metodologiji za pripravo le-te. Podlaga za sestavo te izjave je samoocenitveni vprašalnik ter morebitna poročila notranjega oz. zunanjega revizorja.

Glede na to, da zavod ZD-Zobozdravstveno varstvo Nova Gorica presega letni promet 2,086 milijona EUR (preračunano 500 milijonov SIT), je po pravilniku o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Ur.l.RS št.72/02), ki ga je na podlagi 101.čl. Zakona o javnih financah izdal minister za finance, zavezan k izvajanju vsakoletne notranje revizije. Tako zavod za leto 2024 načrtuje izvedbo notranjega revidiranja področja oz. procesa materialnega poslovanja, hkrati je načrtovana še preverba izvedbe priporočil notranje revizije predhodnega leta. Predhodno leto je bilo revidirano področje oz. proces evidentiranja obračunanih zobozdravstvenih storitev, v začetku februarja 2024 prejeto revizijsko poročilo je bilo obravnavano na Strokovnem svetu in predstavljeno na seji Sveta zavoda 28.2.2024. Zaradi preobremenjenosti osebja zavoda v finančno računovodski službi ter zasedenosti s strani izbrane revizijske hiše, je načrtovana izvedba skladno z medsebojnim dogovorom v mesecu marcu 2025, ko naj bi bilo izdelano revizijsko poročilo, ki bo po izdelavi predstavljeno na Strokovnem svetu in seji Sveta zavoda.

Prejšnja leta so bila revidirana tudi druga področja kot so področje plač in ostalih prejemkov zaposlenih, javna naročanja, e-naročanja in materialnega poslovanja, osnovnih sredstev, ...torej področja, vezana na stroškovni del, poleg tega pa tudi področja, vezana na prihodkovni del ter področje postopkov in kontrol pri pripravi računovodskih poročil, obračuna davka na dodano vrednost, nenazadnje pa tudi področje informacijskega sistema zavoda.

Zavod je v letu 2018 izvedel projekt zagotavljanja skladnosti z novo zakonodajo na področju upravljanja osebnih podatkov (Uredba GDPR – General data protection regulation) v sodelovanju z zunanjim izvajalcem na podlagi sklenjene pogodbe, s katero so dogovorjene tudi vse nadaljnje aktivnosti s področja vzdrževanja stalne skladnosti varstva osebnih podatkov z Uredbo GDPR. Glede na sprejet novi zakon o varstvu osebnih podatkov ZVOP-2, je bilo potrebno pristopiti k posodobitvi sistema GDPR v zavodu.

Tudi v predhodnih letih, vse od leta 2006 dalje, so v zavodu tekle aktivnosti na področju rednega revidiranja različnih področjih poslovanja zavoda..

Vsa dosedanja izvedena notranja revidiranja v zavodu so se izvajala s strani zunanjega izvajalca notranjega revidiranja in so obsegala:

- izvajanje storitev notranjega revidiranja v skladu z veljavno zakonodajo za področje delovanja zavoda
- ocena tveganj pri delovanju zavoda: prepoznavanje in ovrednotenje pomembnih področij poslovanja izpostavljenosti tveganju (kratkoročni in dolgoročni načrt), izdelava revizijskega načrta in revizijskega programa
- preizkušnje, preiskovanje in vrednotenje vodstvenih in kontrolnih mehanizmov, namenjenih doseganju ciljev zavoda ter delovanja v skladu z usmeritvami, načrti, procesi ter zakonskimi in drugimi predpisi za tisto področje poslovanja, ki se oceni kot tvegano
- izdelava poročila o ugotovitvah in dajanje priporočil za izboljšanje poslovanja
- spremljanje popravilnih učinkov in poslovanja revidirane družbe v prihodnje

Revizijska hiša pri vseh dosedanjih pregledih ni ugotovila pomembnejših odstopanj. Pri tem je zavod dobil potrebna priporočila in pomembne informacije, potrebne za uresničevanje ciljev sodobnega poslovanja v pogledu obvladovanja kakovosti in neoporečnosti informacij, potrebnih za notranje in zunanje poročanje.

Cilji notranjega nadzora javnih financ so zagotavljanje zakonitosti, preglednosti, učinkovitosti, uspešnosti in gospodarnosti poslovanja oz. delovanja proračunskih uporabnikov na vseh ravneh.

Zavod kot proračunski uporabnik mora strmeti k vzpostavitvi nadzora javnih financ, kar pomeni k vzpostavitvi sistema finančnega poslovanja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja v skladu s 100.čl. Zakona o javnih financah z namenom obvladati tveganja ter zagotavljati doseganje ciljev poslovanja, vključujoč varovanje sredstev pred izgubo, oškodovanjem in prevarami.

Zato ocena sistema notranjega nadzora javnih financ pomeni ugotavljanje, koliko ta sistem zagotavlja doseganje ciljev proračunskega uporabnika (merjenje uspešnosti sistema), pri čemer stroški sistema ne smejo presegati koristi, ki jih ta prinaša (merjenje učinkovitosti sistema).

10. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

Zavod je realiziral 105,40% pogodbenega obsega delovnega programa, vendar so bila na nivoju posameznih enot določena negativna odstopanja v 5 zobozdravstvenih ambulantah za odrasle in 1 šolski zobni ambulant kot posledica daljših bolniških ali porodniških odsotnosti ali zaradi menjave kadrov.

V 2 ambulantah (SZA) program ni bil realiziran zaradi starševskega dopusta zobozdravnic. V eni ambulanti smo uredili nadomeščanje, a ne za vse dni v tednu, v drugi pa sta v različnih obdobjih delala 2 zobozdravnika, ki sta ravnokar končala pripravništvo. V 2 ambulantah (SZA in ŠZA) program ni bil realiziran zaradi daljše bolniške odsotnosti zobozdravnic in asistentke. V eni ambulanti (SZA) program ni bil realiziran zaradi daljše odsotnosti asistentke. V eni ambulanti (SZA) program (ZZZS) ni bil realiziran brez razlogov. Vodstvo bo z zaposlenima opravilo pogovor.

11. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA

Cilj zavoda je zagotavljanje zobozdravstvenega varstva na primarnem in sekundarnem nivoju na območju občin ustanoviteljic, s specialističnimi ambulantami pa zavod zagotavlja boljšo dostopnost za specialistične zobozdravstvene storitve tudi za prebivalce širšega območja oziroma cele Slovenije.

Dobro ustno zdravje prebivalstva zmanjšuje odsotnost z dela in poveča produktivnost in samozavest zaposlenih, kar pozitivno vpliva na lokalno gospodarstvo. Hkrati naš zavod zagotavlja dostopnost do ustrezne oskrbe za vse družbene sloje, vključno z ranljivimi skupinami in tako zmanjšuje družbene neenakosti (visok delež pacientov starejših od 65 let, program zobozdravstvene preventive, 10 šolskih zobnih ambulant, 2 ortodontski ambulant, delo z zaporniki, delo po posebnem programu za paciente iz Oddelka za invalidni mladino Stara Gora).

Zavod ima sodobne zobozdravniške stroje in naprave, uporablja sodobne materiale in učinkovito upravlja z odpadki in s tem zmanjšuje negativne vplive zobozdravstvenih postopkov na okolje.

Zavod ustvarja delovna mesta in izboljšuje zdravje prebivalstva, kar igra veliko vlogo pri vzpodbujanju regionalnega razvoja.

Pritožbe pacientov smo reševali v dogovoru s pacienti, regijskim zastopnikom pacientovih pravic in ZZZS Nova Gorica. V letu 2024 smo prejeli na upravo ZD Zobozdravstveno varstvo Nova Gorica 12 pisnih pritožb (prošenj za pojasnilo), ki so bile tudi uspešno zaključene. Razlogi so bili različni (nerazumevanja pravic pacientov, ki jih določa ZZZS; nestrinjanje s terapijo, prošnje za pojasnilo, v zvezi z izgradnjo dvigala v ZD Nova Gorica, čakalne dobe itd.) .

V letu 2023 11, 2022 smo imeli 11, letu 2021 in 2020 5, v letu 2019 10, v letu 2018 in 2017 pa smo prejeli 7 pisnih pritožb.

12. 6. 20243 je bila opravljena redna letna zunanja presoja s strani hiše SIQ. Zunanji presojevalci niso ugotovili odstopanj v delovanju ISO sistema v zavodu. Podanih je bilo 6 priporočil.

V letu 2024 smo opravili anonimno anketiranje zadovoljstva pacientov z zobozdravstvenimi storitvami v ZDZV Nova Gorica (izvedenih 453 anket). Povprečna ocena splošnega zadovoljstva uporabnikov zdravstvenih storitev v ZDZV Nova Gorica je 4,7. V letu 2023 je bila 4,7; v letu 2022 je bila 4,6; v letu 2021 4,7; v letu 2020 in v letu 2019 4,7; v letu 2018 je bila ocena 4,8; v letu 2017 pa 4,7 (lestvica 1-5).

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

12.1. PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

Priloga 2: Pregled stanja zaposlenih (stanje na dan 31.12.2024 v primerjavi s stanjem na dan 31.12.2023)

Priloga 2a: Pregled stanja zaposlenih (stanje na dan 31.12.2024 v primerjavi z načrtovanim stanjem na dan 31.12.2024)

12.1.1. Analiza kadrovanja in kadrovske politike

Priloga - Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2024-ZD

Pregled stanja zaposlenih na dan 31.12.2024 je razviden iz preglednice stanja zaposlenih (Priloga 2), ki izkazuje zmanjšanje števila zaposlenih v primerjavi s stanjem na dan 31.12.2023, in sicer od 105 na 101 zaposlenih, znotraj zaposlenih pa je nekoliko spremenjena tudi kadrovska struktura.

Spremembe v številu zaposlenih v letu 2024 so vezane na:

- prenehanje zaposlitve zobozdravnika-specializanta, ki je po zaključku specializacije v avgustu zaposlen kot specialist v ortodontski ambulanti;
- prenehanje zaposlitve dveh zobozdravnikov-pripravnikov v aprilu in juniju 2024, ki sta se po zaključku pripravništva zaposlila kot zobozdravnika zaradi nadomeščanja odhodov dveh zaposlenih zobozdravnic na porodniški dopust, enemu od njiju je sporazumno prenehala zaposlitev septembra 2024;
- dodatna zaposlitev za krajši delovni čas še enega zobozdravnika zaradi prevzema dela v ambulanti zobozdravnika, ki opravlja od marca 2023 dalje funkcijo direktorja zavoda (delno direktor zavoda, delno delo v ambulanti kot zobozdravnik);
- sporazumno prenehanje zaposlitve RTG inženirja aprila 2024, nadomestna zaposlitev novega
- sporazumno prenehanje zaposlitve višje medicinske sestre za področje zobne preventive januarja 2024, v marcu 2024 nadomestna zaposlitev dipl. zdravstvenika;
- sporazumno prenehanje zaposlitve višjega zobotehnika marca 2024;
- sporazumno prenehanje zaposlitve zdravstvenega tehnika oktobra 2024, zaposlene za krajši delovni čas;
- v drugi polovici leta upokožitev treh zobnih asistentk;
- zaključek starševske odsotnosti dveh zdravstvenih tehnikov;
- nova zaposlitev čistilke za polovični delovni čas v septembru 2024;

Na dan 31.12.2024 je bilo v zavodu:

- zaposlitvena rehabilitacija: ena zaposlena;*
- starševska odsotnost: sedem zaposlenih;*
- krajši delovni čas (invalidnost, starševsko varstvo, bolniška): osem zaposlenih;*
- zaposleni za krajši delovni čas: trije zaposleni.*

Število zaposlenih v zavodu je v skupnem v okviru načrtovanega v potrjenem finančnem načrtu zavoda za leto 2024 oz. vezano na potrebe zaposlovanja, ki se pojavljajo tekom leta zaradi nenačrtovanih daljših bolniških, starševskih odsotnosti, prekinitev zaposlitev in pridobitev dodatnih programov dela.

Tudi v prvi polovici leta 2024 se je nadaljevalo že večletno nadomeščanje v ortodontski ambulanti v Šempetru, kot posledica nadomestitve specialista, ki je že v drugi polovici leta 2016 sporazumno prekinil delovno razmerje (delno nadomeščanje - zunanji specialist ortodontije). Vendar pa je že na začetku 2. polletja zaključila specializacijo zaposlena zobozdravnica-specializantka, ki je od avgusta 2024 zaposlena kot specialistka v specialistični ambulanti za ortodontijo v Šempetru.

Zaradi zaposlitve oralnega kirurga za skrajšan delovni čas se tudi v letu 2024 izvaja program s pomočjo zunanjih specialistov oralne kirurgije.

Z zunanjimi izvajalci zobozdravstvenih storitev se zaradi odsotnosti zaposlenega kadra izvaja nadomeščanje tudi v ambulanti za dejavnost zobozdravstva za mladino v Kanalu ter v ambulantah za dejavnost zobozdravstva za odrasle v Novi Gorici in Šempetru.

Zavod sproti rešuje težave z daljšimi bolniškimi in starševskimi odsotnostmi z nadomeščanji v okviru razpoložljivega kadra oz. zunanjimi zaposlenimi.

Zaposlitev zobozdravnikov-pripravnikov in specializantov je financirana iz virov Ministrstva za zdravje preko plačnika Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije, tako, da se nastali stroški dela krijejo s prihodki iz naslova prodaje storitev – plačnik ZZSZ, ki so ustrezno povečani zaradi financiranja dela pripravnikov in specializantov. Navedene zaposlitve so torej financirane iz drugih virov (namenska sredstva ZZSZ), zato je ta kader potrebno izvzeti iz realizacije kadrovskih načrtov

Vsem navedenim realiziranim in načrtovanim kadrovskim spremembam so prilagojeni tako stroški dela kot tudi stroški storitev v letu 2024.

Cilj zavoda je namreč z uspešno kadrovsko politiko zagotoviti nemoteno izvajanje načrtovanega programa dela skladno z letnim načrtom, pri čemer je potrebno upoštevati določila ZIPRS2425, poleg tega pa tudi izhodišča Ministrstva za zdravje v zvezi s pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti javnih zavodov za leto 2024.

12.1.2. Ostale oblike dela

Stroški storitev fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavnosti, so bili za leto 2024 načrtovani v skupni višini 94.000,00 EUR in vezani na stroške izplačil sejin članom sveta zavoda ter stroške izplačil pogodbenega dela eni izmed specialistk za nadomeščanje v dejavnosti ortodontije v ambulanti v ZD Šempeter. Realizirani pa so bili v višini 55.601,44 EUR, torej so bili nižji od načrtovanih, ker se je nadomeščanje zunanje specialistke izvajalo le do pričetka dela zaposlene zavodove specialistke po zaključku specializacije.

12.1.3. Izobraževanje, specializacije in pripravištva

Za nudenje kakovostne in strokovne zobozdravstvene oskrbe uporabnikom storitev ter s tem uresničevanje enega izmed prioritetenih ciljev zavoda, je potrebno potrebno kontinuirano vlaganje v strokovno izpopolnjevanje in izobraževanje kadrov.

Zavod je v letu 2024 načrtoval stroške v zvezi s strokovnim izpopolnjevanjem v obsegu 56.000,00 EUR, nastali stroški v letu 2024 pa so znašali 55.501,43 EUR, torej so bili v okviru načrtovanih. V preteklih dveh letih so bili sicer nižji, saj so strokovna izpopolnjevanja potekala na daljavo, preko video konferenc, kot posledica epidemije. Posledično so bile nižje kotizacije, odpadli so stroški prevozov, nastanitev in drugi stroški, vezani na strokovna izpopolnjevanja.

Stroški dela zaposlenih zobozdravnikov-pripravnikov in zobozdravnikov-specializantov znašajo v letu 2024 152.838,65 EUR, znesek je v celoti financiran v okviru prihodkov, katerih plačnik je ZZSZ. Zaposlovanje zobozdravnikov pripravnikov in specializantov je v preglednici, ki se nanaša na kadrovske načrt, navedeni pod točko 8. (Obrazec 3 – Spremljanje kadrov), prikazano ločeno, saj je zaposlitev financirana iz drugih virov in ni predmet načrtovanega nižanja zaposlovanja v javnem sektorju.

12.1.4. Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem

Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem so vezane na izvajanje zobozdravstvenih storitev (nadomeščanje, dežurna služba, storitve ustne higiene, zunanje RTG storitve, zobotehnične storitve v višini 602.583,98 EUR, laboratorijskih storitev, storitev varstva pri delu in zdravstvenih storitev zaposlenim v višini 35.508,16 EUR, računalniških storitev v višini 92.443,14 EUR, svetovalnih, odvetniških, revizorskih storitev v višini 32.627,89 EUR, komunalnih storitev v višini 21.554,42 EUR ter storitev pranja, čiščenja, ...v višini 73.732,62 EUR. Načrtovan strošek za leto 2024 je znašal 835.000,00 EUR, realizacija v letu 2024 pa 858.450,21 EUR, realizacija v predhodnem letu 2023 je bila 764.684,00. Povečanje v primerjavi s predhodnim letom v višini 93.766,21 EUR se nanaša predvsem na povečanje stroškov zobozdravstvenih storitev zunanjih izvajalcev (večji obseg, višja cena), pa tudi na povečanje stroškov storitev pranja (izvajalec invalidsko podjetje).

12.2. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2024

Priloga 5: Primerjava stanja sredstev in obveznosti do virov sredstev na dan 1.1.2024 in 31.12.2024

Priloga 6: Pregled stanja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev na dan 1.1.2024 in 31.12.2024

Priloga - Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2024-ZD

Glede na to, da je prioritetni cilj zavoda visoka strokovna zobozdravstvena oskrba prebivalstva, je poleg nenehnega vlaganja v kadre potrebno tudi vlaganje v prostore in opremo. Tudi zakonske zahteve in evropski standardi na področju zdravstva narekujejo potrebe po stalnem posodabljanju opremljenosti zavoda. Kljub temu pa mora zavod kot proračunski uporabnik izvajati racionalno in selektivno planiranje investicij in vzdrževalnih del.

Skladno s predlogi strokovnega sveta ter potrjenim finančnim načrtom zavoda so za leto 2024 predvidena investicijska vlaganja v skupni višini 429.542,00 EUR:

Za navedena investicijska vlaganja je bilo načrtovano črpanje lastnih (amortizacijskih) sredstev zavoda v višini 290.000,00 EUR, za preostali del v višini 139.542,00 EUR (vrednost deleža prenove objekta, ki odpade na ZD Zobozdravstveno varstvo Nova Gorica, po izdelanem projektu Mestne občine Nova Gorica) pa črpanje sredstev iz prenesenega presežka prihodkov nad odhodki zavoda.

Realizacija načrtovanih investicijskih vlaganj v letu 2024 je znašala 387.685,98 EUR:

1. Investicije v opremo v skupni višini 237.612,16 EUR – zamenjava oz. posodobitev zaradi iztrošenosti obstoječe opreme, nabava nove zaradi širitve dejavnosti:

- programska oprema v višini 11.215,94 EUR (računalniški programi za področje ortodontije, specialistične protetike in področje radiologije)

- medicinska in laboratorijska oprema v višini dobrih 212.742,55 EUR:

- oprema za potrebe izvajanja zobozdravstvene dejavnosti v višini 174.793,91 (oprema za potrebe ambulant in zobotehnike ter zobnega RTG – zobozdravstveni stroji 2x, intraoralni skener, 3D tiskalnik za potrebe zobne protetike, apex locatorji, UZ čistilci, aparat za strojno širjenje kanalov, terapijski stoli, več očal z lupo, demineralizatorji vode, polimerizacijske lučke, avtoklavi, polimerizacijske lučke, lučke za zobotehniko, RTG aparat, ...)
- drobni inštrumentarij v višini dobrih 37.948,64 EUR

- druga oprema v višini 4.029,37 EUR (fotoaparat za potrebe ortodontije, aparat za spiralno vezavo za potrebe uprave, GSM aparat, vrtljivi stol, oprema za potrebe čiščenja, oprema za potrebe zobne preventive, ...)

- računalniška oprema v višini 8.138,91 EUR (nakup, zamenjava računalnikov, monitorjev, tiskalnikov, čitalcev kartic, ...)

- oprema za hlajenje in ogrevanje v višini 1.485,39 EUR (zamenjava klima naprav)

2. Investicije v objekte:

- nadaljevanje projekta zamenjave vrat v ambulantni ZD Kanal v višini 1.240,94 EUR

- prenova poslovnih prostorov za potrebe uprave zavoda in druge namene v zobozdravstveni dejavnosti v vrednosti 148.832,88 EUR (delež prenove objekta, ki odpade na ZD Zobozdravstveno varstvo Nova Gorica, po izdelanem projektu Mestne občine Nova Gorica).

Investicijska vlaganja so bila v okviru načrtovanih. Za investicijska vlaganja je bilo izvedeno črpanje lastnih (amortizacijskih) sredstev zavoda v višini 248.143,95 EUR, iz prenesenega presežka prihodkov nad odhodki zavoda iz leta 2023 v višini 139.542,03 EUR pa se je skladno s pridobljenim sklepom o prerazporeditvi presežka financiralo del investicije v prenovu poslovnih prostorov za potrebe uprave zavoda.

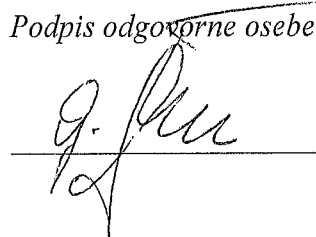
12.3. POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2024

Priloga - Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2024-ZD

Vzdrževalna dela, načrtovana v višini 115.000,00 EUR in realizirana v višini 135.046,50 EUR, so vezana na nujna medletna popravila, vzdrževanja opreme ter vzdrževanja službenih vozil in zgradb.

Datum: 21.2.2025

Podpis odgovorne osebe



Zavod: ZDRAVSTVENI DOM – ZOBOZDRAVSTVENO VARSTVO NOVA GORICA

Naslov: Ul. Gradnikove brigade 7, 5000 Nova Gorica

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2024

*Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila: **Miranda Potočnik***

*Odgovorna oseba: **Goran Štekar, dr.dent.med.***



RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

1. Priloge:

- **Priloga 1:** Delovni program v letu 2024 (realizacija v obdobju 1-12/2024 v primerjavi z letnim načrtom po programu ZZZS za leto 2024)
- **Priloga 1a:** Delovni program v letu 2023 (realizacija v obdobju 1-12/2023 v primerjavi z letnim načrtom po programu ZZZS za leto 2023)
- **Priloga 1b:** Delovni program v letu 2024 in 2023 (realizacija v obdobju 1-12/2024 v primerjavi z obdobjem 1-12/2023 po programu ZZZS)
- **Priloga 2:** Pregled stanja zaposlenih (stanje na dan 31.12.2024 v primerjavi s stanjem na dan 31.12.2023)
- **Priloga 2a:** Pregled stanja zaposlenih (stanje na dan 31.12.2024 v primerjavi z načrtovanim stanjem na dan 31.12.2024)
- **Priloga 3:** Realizacija načrta poslovanja zavoda v letu 2024
- **Priloga 4:** Realizacija poslovanja zavoda v letu 2024 in 2023
- **Priloga 5:** Primerjava stanja sredstev in obveznosti do virov sredstev na dan 1.1.2024 in 31.12.2024
- **Priloga 6:** Pregled stanja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev na dan 1.1.2024 in 31.12.2024

2. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS, št. 133/23 in 81/24:

- a) Bilanca stanja (priloga 1)
- b) Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A)
- c) Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (priloga 1/B)
- d) Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov (priloga 3)
- e) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3/A)
- f) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3/A-1)
- g) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A-2)
- h) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 3/B)

3. Dodatne priloge ministrstva brez bilančnih izkazov:

- **Obrazec 1:** Delovni program 2024 - ZD
- **Obrazec 2:** Izkaz prihodkov in odhodkov 2024 - ZD
- **Obrazec 3:** Spremljanje kadrov 2024 - ZD
- **Obrazec 4:** Poročilo o investicijskih vlaganjih 2024 - ZD
- **Obrazec 5:** Poročilo o vzdrževalnih delih 2024 - ZD

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 iz leta 2024 in preteklih let*
4. *Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2024*

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

Priloga 5: Primerjava stanja sredstev in obveznosti do virov sredstev na dan 1.1.2024 in 31.12.2024

1.1. SREDSTVA

A) 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 izkazujemo naslednja stanja:

v EUR				
konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks
001	Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	12.680,00	12.680,08	100,00
003	Dolgoročne premoženjske pravice	195.508,00	206.723,87	105,74
00	Skupaj AOP 002	208.188,00	219.403,95	105,39
01	Popravek vrednosti AOP 003	174.284,00	190.013,82	109,03
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	33.904,00	29.390,13	86,69

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev v letu 2024 znaša 219.403,95 EUR, odpisana vrednost znaša 190.013,82 EUR, sedanja vrednost znaša 29.390,13 EUR.

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

v EUR				
konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks
020,021	Zemljišča, zgradbe	2.599.168,00	2.600.409,21	100,05
023	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	369.325,00	518.157,44	140,30
02	Skupaj AOP 004	2.968.493,00	3.118.566,65	105,06
03	Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005	1.568.197,00	1.645.686,70	104,94
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	1.400.296,00	1.472.879,95	105,18

Nabavna vrednost nepremičnin v letu 2024 znaša 3.118.566,65 EUR. Odpisana vrednost nepremičnin znaša 1.645.686,70, sedanja vrednost znaša 1.472.879,95 EUR.

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

v EUR				
konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks
040	Oprema	2.907.252,00	2.976.598,82	102,39
041	Drobni inventar	519.498,00	547.334,85	105,36
045	Druga opredmetena osnovna sredstva	20.026,00	20.025,85	100,00
04	Skupaj AOP 006	3.446.776,00	3.543.959,52	102,82
05	Popravek vrednosti opreme AOP 007	2.878.451,00	2.980.523,71	103,55
04-05	Sedanja vrednost opreme	568.325,00	563.435,81	99,14

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2024 povečala za 97.183,52 EUR in znaša 3.543.959,52 EUR. Odpisana vrednost znaša 2.980.523,71 EUR, sedanja vrednost znaša 563.435,81 EUR.

Stanje dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju se ujema z izkazanimi v Prilogi 1A - Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter obrazcem 4 - Poročilo o investicijskih vlaganjih 2024.

B) KRATKOROČNA SREDSTVA (RAZEN ZALOG) IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice (AOP 013)

Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice znašajo na dan 31.12.2024 2.806,29 EUR.

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

Denarna sredstva na računih znašajo na dan 31.12.2024 skupaj 1.977.601,30 EUR, od tega po posameznih bankah in drugih finančnih ustanovah:

- Stanje na transakcijskem računu, odprtem pri Upravi za javna plačila: 1.477.592,69 EUR
- Stanje sredstev pri banki NLB d.d. kot vezani depozit na odpoklic: 500.008,61 EUR

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

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 65.796,06 EUR na dan 31.12.2024. Stanje terjatev predstavlja 0,90% celotnega prihodka, kar pomeni, da se le-te poravnajo v skladu z pogodbenimi roki, oziroma v skladu s plačilnimi pogoji zavoda.

Neplačane terjatve ne ogrožajo likvidnost zavoda.

Partnerji, na katere se nanašajo največje navedene kratkoročne terjatve:

- naročniki zobotehničnih in RTG storitev
- najemniki poslovnih prostorov

Konti skupine 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN (AOP 017)

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31.12.2024 110.756,31 EUR.

Partner, na katerega odpade glavnina navedenih terjatev:

- Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije (terjatve iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, iz naslova povračila stroškov dela pripravnikov, specializantov, ...)
- Izkazane terjatve se poravnajo sklano s plačilnimi roki in pogoji, ki veljajo za zavarovalnico, kot proračunskega uporabnika.

Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Kratkoročne finančne naložbe znašajo na dan 31.12.2024,00 EUR in so naslednje:

v EUR				
konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks
152	Kratkoročno dani depoziti	0,00	0,00	0,00
15	SKUPAJ	0,00	0,00	0,00

Navedene kratkoročne naložbe so vezane na vezavo začasno prostih, razpoložljivih finančnih sredstev zavoda pri banki, ki pa so bile zaradi ugodnejših obrestnih mer od leta 2016 dalje prenesene med sredstva pri banki, knjižena v okviru kontov skupine 11.

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

Kratkoročne terjatve iz financiranja znašajo na dan 31.12.2024 0,00 EUR. Nanašajo se na obresti, ki izvirajo iz kratkoročnih finančnih naložb. Glede na to, da zavod v letu 2023 in 2024 ne izkazuje kratkoročnih finančnih naložb, tudi obresti v okviru kontne skupine 16 ni.

Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Druge kratkoročne terjatve znašajo na dan 31.12.2024 14.950,79 EUR in so naslednje:

v EUR				
konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks
170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	4.358,00	14.717,20	337,71
174	Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost	368,00	233,59	63,48
17	SKUPAJ	4.726,00	14.950,79	316,35

Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022)

Aktivne časovne razmejitve znašajo na dan 31.12.2024 0,00 EUR in so naslednje:

v EUR				
konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks
190	Kratkoročno odloženi odhodki	11.084,00	0,00	0,00
19	SKUPAJ	11.084,00	0,00	0,00

V letu 2023 vključujejo odložene stroške v zvezi z vnaprej plačanimi obveznostmi, vezanimi na nadomestno izpolnitev kvote za zaposlovanje invalidov.

C) ZALOGE

Stanje zalog na dan 31.12.2024 znaša 524,500 EUR, ki se nanašajo na zalogo drobnega orodja in naprav v skladišču vzdrževalca. Preko zalog se le evidenčno vodi tudi nabava in izdaja v uporabo ob nabavi zobozdravstvenega materiala ter delovnih oblek in obutve zdravstvenega osebja. Stanje teh zalog je vedno 0,00 EUR – preidejo v strošek ob nabavi.

1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

D) 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 znaša na dan 31.12.2024 2.566,88 EUR.

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo na dan 31.12.2024 775.187,37 EUR in se nanašajo na obveznost za izplačilo plač za mesec december v višini 775.187,37 EUR. Obveznost do zaposlenih se poravnava v celoti v začetku leta 2025.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo na dan 31.12.2024 197.756,09 EUR.

Obveznosti do dobaviteljev poravnavamo v roku od 8 do 60 dni, skladno z dogovorjenim datumom zapadlosti.

Razpoložljiva finančna sredstva omogočajo zavodu redno poravnavo vseh obveznosti do dobaviteljev v dogovorjenih rokih.

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

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo na dan 31.12.2024 123.848,58 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti:

v EUR				
konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	123.960,00	118.315,43	95,45
231	Obveznosti za DDV	1.207,00	1.144,00	94,78
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	10.046,00	4.389,15	43,69
23	SKUPAJ	135.213,00	123.848,58	91,60

Konti skupine 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN (AOP 039)

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31.12.2024 8.671,69,00 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti:

v EUR				
Konto	Naziv konta	2023	2024	Indeks
240	Kratkoročne obveznosti do MZ	0,00	0,00	0,00
241	Kratkoročne obveznosti do proračunov občin	103,00	140,71	136,61
242	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države	3.106,00	2.294,56	73,88
243	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračunov občin	8.872,00	6.236,42	70,29
244	Kratkoročne obveznosti do ZZS in ZPIZ	0,00	0,00	0,00
	- ZZS	0,00	0,00	0,00
	- ZPIZ	0,00	0,00	0,00
24	SKUPAJ	51.628,00	8.671,69	16,80

E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

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

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva znaša na dan 31.12.2024 2.343.759,12 EUR. Predstavlja sredstva občin ustanoviteljic, dana v upravljanje zavodu. Skladno z zakonodajo so obveznosti za sredstva evidentirana ločeno po posameznih občinah ustanoviteljicah. Vrednost obveznosti, prikazana v bilanci stanja na dan 31.12.2024 je usklajena s knjigovodskim stanjem terjatev za sredstva dana v upravljanje pri posamezni občini ustanoviteljici v skladu s Pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 108/13).

Povečanja in zmanjšanja stanja so bila med letom naslednja:

v EUR

STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
stanje na dan 31. 12. 2023	2.204.217,09
+ povečanje za višino prenosa presežka prihodkov nad odhodki preteklih let iz podskupine 985 za investicije (sklep sveta zavoda in soglasje občin ustanoviteljic)	+139.542,03
- poraba prenesenih sredstev presežka prihodkov nad odhodki preteklih let iz podskupine 985 za investicije (sklep sveta zavoda in soglasje občin ustanoviteljic)	-139.542,03
- prenos sredstev občine v upravljanje po pogodbi o prenosu v upravljanje	- 0,00
- uskladitev vrednosti nepremičnin – izločitev iz upravljanja	-0,00
+ razlika med obračunano letno amortizacijo in porabljeno amortizacijo za investicije v tekočem letu – vir amortiz.sred.pret.let	+ 76.361,94
+ povečanje nabavne vrednosti sredstev v upravljanju (nabave, investicije)	+ 387.685,98
- zmanjšanje vrednosti sredstev za obračunano amortizacijo in dolg. odložene stroške	- 324.505,89
stanje na dan 31. 12. 2024	2.343.759,12

Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki

v EUR

STANJE OZ. SPREMEMBA	ZNESEK
stanje na dan 31. 12. 2023	653.623,49
- namenska poraba presežka prihodkov nad odhodki po sklepu	- 139.542,03
- prenos presežka prihodkov nad odhodki preteklih let investicije na podskupino 980 (sklep sveta zavoda in soglasje občin ustanoviteljic)	- 0,00
+ presežek prihodkov nad odhodki obračunskega obdobja (AOP 891 – Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov))	+ 272.269,95
stanje na dan 31. 12. 2024	786.351,41

V BILANCI STANJA ni izkazanih kontov izvenbilančne evidence..

2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Priloga 3: Realizacija načrta poslovanja zavoda v letu 2024

Priloga 4: Realizacija poslovanja zavoda v letu 2024 in 2023

Priloga - Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2024 – ZD

2.1. ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki, doseženi v letu 2023, so znašali 7.328.148,53 EUR in so bili za 7,9% višji od doseženih v letu 2022 ter 5,3% višji od načrtovanih.

Prihodki od poslovanja predstavljajo 99,4%, finančni, prevrednotevalni in drugi prihodki pa 0,6% glede na celotne prihodke za leto 2024.

Podrobneje so prikazani v tabelaričnih prikazih v prilogah, navedenih pod točko 2. v Pojasnilih, pod točko 7. Poslovnega poročila pa je opisana njihova primerjava z ustvarjenimi v preteklem letu in z načrtovanimi.

2.2. ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki, doseženi v letu 2024, so znašali 7.052.025,15 EUR in so bili za 6,1% višji od doseženih v letu 2023 ter 1,4% višji od načrtovanih.

Odhodki iz poslovanja predstavljajo 99,9%, drugi stroški, finančni, prevrednotevalni in drugi odhodki 0,1% glede na celotne odhodke za leto 2024.

Podrobneje so prikazani v tabelaričnih prikazih v prilogah, navedenih pod točko 2. v Pojasnilih, pod točko 7. Poslovnega poročila pa je opisana njihova primerjava v primerjavi z ustvarjenimi v preteklem letu in v primerjavi z načrtovanimi.

2.3. POSLOVNI IZID

Razlika med prihodki in odhodki brez upoštevanja davka od dohodka pravnih oseb izkazuje pozitiven poslovni izid leta 2024 - presežek prihodkov nad odhodki v višini 276.123,38 EUR.

Davek od dohodkov pravnih oseb v letu 2024 znaša 3.853,43 EUR, kar pomeni, da je poslovni izid obračunskega obdobja – presežek prihodkov nad odhodki 272.269,95 EUR.

Doseženi poslovni izid je za 131.276,38 EUR višji od doseženega v preteklem letu in za 272.623,38 EUR višji od načrtovanega.

2.3.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka služi spremljanju gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov.

Presežek prihodkov nad odhodki v tem izkazu (denarni tok) znaša 495.928,15 EUR, v predhodnem letu pa je tudi pozitiven in je izkazoval presežek prihodkov nad odhodki v višini 745.002,00 EUR. Presežek prihodkov nad odhodki po načelu denarnega toka je v veliki meri posledica pozitivnega poslovanja zavoda, intenzitete investicijskih vlaganj v primerjavi s predhodnim letom, ...

Zavod razpolaga z zadovoljivo količino finančnih sredstev, v višini dobrih 1.977.000,00 EUR, ki omogočajo stabilno poslovanje – to pomeni sprotno poravnavo vseh obveznosti in še nadaljnje investiranje.

2.3.2. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Zavod ne izkazuje podatkov v izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov, ker ne izkazuje danih posojil v bilanci stanja – ne daje posojil, niti ne prejema vračil iz tega naslova.

2.3.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov

Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov ne izkazuje zadolževanja zavoda, niti ne odplačil dolgov kot posledica zadolževanja, temveč le povečanje sredstev zavoda kot rezultat presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku, izkazanem v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka.

2.3.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti v skupnem izkazuje prihodke in odhodke po vrstah, navedenih v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov, le da so razmejeni na prihodke in odhodke iz naslova izvajanja javne službe in posebej tržne dejavnosti.

Pri razmejevanju prihodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost je bilo upoštevano navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. dokumenta 0140-114/2022/3 z dne 19.5.2022)

Prihodki tržne dejavnosti so nastali z opravljanjem naslednjih tržnih dejavnosti (storitev):

- a) opravljanje nadstandardnih zobozdravstvenih storitev in zobozdravstvenih storitev za samoplačnike*
- b) ne zdravstvene storitve, vezane na opravljanje finančnih, knjigovodskih in drugih storitev*

Za razliko od predhodnih let, se je od vključno leta 2019 dalje skladno s spremembo Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 80/19) in spremembo navodila pristojnega ministrstva (št. dokumenta 024-17/2016/11 z dne 20.12.2019) nekoliko spremenilo razmejevanje prihodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost – v izkazu zavoda se sprememba izkazuje kot evidentiranje ne

zdravstvenih storitev, ki izhajajo iz oddajanja poslovnih prostorov v najem, med prihodke javne službe (v preteklih letih izkazani kot prihodki tržne dejavnosti).

-struktura prihodkov v letu 2024: javna služba 87,75%, trg 12,25%

-struktura prihodkov v letu 2023: javna služba 89,20%, trg 10,81%

Finančni, prevrednotevalni in drugi prihodki se razmejujejo skladno z deležem, določenim kot razmerje med poslovnimi prihodki dejavnosti javne službe in trga.

Razmejevanje odhodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost je izvedeno v skladu z naslednjimi sodili:

a) stroški dela

Del plače, ki se nanaša na plačilo, vezano na opravljanje tržne dejavnosti, je izključno odhodek tržne dejavnosti, ostali del je odhodek javne službe. Ostali stroški dela se razmejijo na javno službo in trg skladno z deležem, določenim kot razmerje med delom stroškov plač javne službe in delom plače trga.

b) stroški materiala, storitev, amortizacije in ostali stroški

Pri teh stroških je upoštevano razmejevanje skladno z deležem, določenim kot razmerje med prihodki javne službe in prihodki trga.

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti prikazuje presežek prihodkov nad odhodki tako pri izvajanju tržne dejavnosti kot pri izvajanju javne službe. Izkaz je jasen pokazatelj, da je z večjim obsegom dela javne službe lahko tudi javna služba pozitivna, v nasprotnem pa bi bila vsekakor negativna.

2.4. PREGLEDNOST FINANČNIH ODNOSOV

2. odstavek 4. člena Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenega evidentiranja dejavnosti (ZPFOLERD-1)- Uradni list RS, št. 33/11, določa, da javno podjetje, ki je prejelo javna sredstva za poravnavo izgub iz poslovanja, zagotovitev kapitala, nepovratna sredstva (subvencije, dotacije in podobno) ali posojila, dodeljena pod pogoji, ugodnejšimi od tržnih pogojev, zagotavljanje finančnih prednosti z odpovedjo dobičku ali izterjavi zapadlih dolgov (na primer z odpisom terjatev), odpoved običajnemu nadomestilu za uporabo javnih sredstev ter povračilo za finančna bremena, ki jih naložijo državni organi in organi samoupravnih lokalnih skupnosti, v letnem poročilu to posebej razkrije.) Navedene obveznosti so oproščeni le tisti zavodi, katerih letni čisti prihodek v dveh poslovnih letih pred poslovnim letom, v katerem so bila javna sredstva odobrena ali uporabljena, znaša manj kot 40 mio EUR.

Zavod ne razpolaga s prej navedenimi dodeljenimi sredstvi.

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

Sredstva poslovnega izida so se skladno s sklepi sveta zavoda prerazporejala skladno z navedbo v pojasnilih k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci pod točko 1.2 pri obrazložitvi kontov skupine 985.

4. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA V LETU 2024

Presežek prihodkov nad odhodki po načelu nastanka poslovnega dogodka leta 2024 v višini 272.269,95 EUR se razporedi skladno s potrjenim sklepom sveta zavoda (svetu zavoda je podan predlog razporeditve presežka prihodkov nad odhodki tekočega leta).

Zavod izkazuje presežek prihodkov nad odhodki po načelu denarnega toka, ki v letu 2024 znaša 495.928,15 EUR.

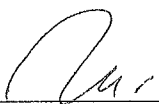
Presežek prihodkov nad odhodki po načelu denarnega toka je v veliki meri posledica pozitivnega poslovanja zavoda, nanj vpliva tudi intenzivnost investicijskih vlaganj v primerjavi s predhodnim letom, ...

Zavod razpolaga z zadovoljivo količino finančnih sredstev, v višini dobrih 1.977.000,00 EUR, ki omogočajo stabilno poslovanje – to pomeni sprotno poravnavo vseh obveznosti in še nadaljnje investiranje.

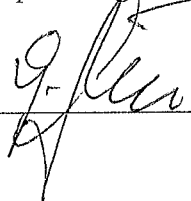
Zavod pa ne izkazuje presežka po Zakonu o fiskalnem pravilu (presežek po denarnem toku, zmanjšan za neplačane obveznosti, neporabljena namenska sredstva, ki so namenjena za financiranje izdatkov v prihodnjem obdobju in ki so evidentirana na kontih časovnih razmejitev, ter za neporabljena sredstva za investicije po ZIPRS2425).

Datum: 21.2.2025

Podpis osebe, ki je pripravila računovodsko poročilo

_____ 

Podpis odgovorne osebe

_____ 

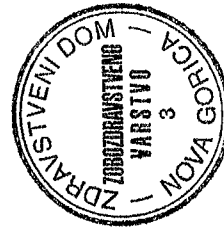


**PREGLED OPRAVLJENEGA DELOVNEGA PROGRAMA V LETU 2024 (obdobje 1 - 12),
DOGOVORJENEGA Z ZAVODOM ZA ZDRAVSTVENO ZAVAROVANJE SLOVENIJE**

Priloga 1

zobozdravstvene dejavnosti	načrt 1 - izhodiščni pog. - 2024	načrt 2 - z vključ. glavarino - 2024	realizacija 1 - 12 / 2024	realizacija načrta 2	
	število točk storitev			real. - načrt točke	real. / načrt v %
zobozdravstvo za odrasle	761.118	781.884	768.771	-13.113	98,32
mladinsko zobozdravstvo	296.149	296.149	335.020	38.871	113,13
ortodontija	124.550	124.550	162.105	37.555	130,15
pedontologija	35.708	35.708	26.759	-8.949	74,94
oralna in maksilofacialna kirurgija	59.985	59.985	72.006	12.021	120,04
zobna protetika	77.381	87.381	89.898	2.517	102,88
zobozdravstvo za študente	19.712	19.712	19.911	199	101,01
parodontologija/endodontija	113.913	117.709	130.884	13.175	111,19
skupaj	1.488.516	1.523.078	1.605.354	82.276	105,40

*Plan dejavnosti zobozdravstvene vzgoje (2,42 tima), ki se financira v pavšalu, je zavod realiziral.
Plan dejavnosti pedontologije, je zavod realiziral v višini nad 70%, pogoj za 100% financiranje ZZS.*



[Handwritten signature]

**PREGLED OPRAVLJENEGA DELOVNEGA PROGRAMA V LETU 2023 (obdobje 1 - 12),
DOGOVORJENEGA Z ZAVODOM ZA ZDRAVSTVENO ZAVAROVANJE SLOVENIJE**

Priloga 1a

zobozdravstvene dejavnosti	načrt 1	načrt 2	realizacija	realizacija načrta 2	
	- izhodiščni pog. - 2023	- z vključ. glavarino - 2023		real. - načrt točke	real. / načrt v %
		število točk storitev			
zobozdravstvo za odrasle	756.537	746.915	757.730	10.815	101,45
mladinsko zobozdravstvo	296.044	296.044	345.563	49.519	116,73
ortodontija	124.550	124.550	125.930	1.380	101,11
pedontolgija	35.708	35.708	26.845	-8.863	75,18
oralna in maksilofacialna kirurgija	59.985	59.985	77.004	17.019	128,37
zobna protetika	77.381	77.381	81.220	3.839	104,96
zobozdravstvo za študente	19.658	19.658	17.781	-1.877	90,45
parodontologija/endodontija	113.913	113.913	121.572	7.659	106,72
skupaj	1.483.776	1.474.154	1.553.645	79.491	105,39

Plan dejavnosti zobozdravstvene vzgoje (2,42 tima), ki se financira v pavšalu, je zavod realiziral.

Plan dejavnosti pedontologije, je zavod realiziral v višini nad 70%, pogoj za 100% financiranje ZZLS.



PREGLED OPRAVLJENEGA DELOVNEGA PROGRAMA V LETU 2024 IN 2023 (obdobje 1 - 12),
DOGOVORJENEGA Z ZAVODOM ZA ZDRAVSTVENO ZAVAROVANJE SLOVENIJE

Priloga 1b

zobozdravstvene dejavnosti	realizacija 1 - 12 / 2023	realizacija 1 - 12 / 2024	realizacija načrta	
	število točk storitev		real.24 - real.23 točke	real.24 / real.23 v %
zobozdravstvo za odrasle	757.730	768.771	11.041	1,46
mladinsko zobozdravstvo	345.563	335.020	-10.543	-3,05
ortodontija	125.930	162.105	36.175	28,73
pedontologija	26.845	26.759	-86	-0,32
oralna in maksilofacialna kirurgija	77.004	72.006	-4.998	-6,49
zobna protetika	81.220	89.898	8.678	10,68
zobozdravstvo za študente	17.781	19.911	2.130	11,98
parodontologija/endodontija	121.572	130.884	9.312	7,66
skupaj	1.553.645	1.605.354	51.709	3,33

Plan dejavnosti zobozdravstvene vzgoje (2,42 tima), ki se financira v payšalu, je zavod realiziral.
Plan dejavnosti pedontologije, je zavod realiziral v višini nad 70%, pogoj za 100% financiranje ZZLS.

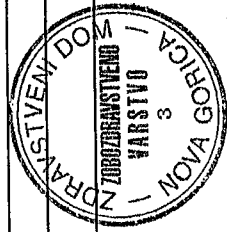


[Handwritten signature]

PREGLED STANJA ZAPOSLENIH (stanje na dan 31.12.2023 in 31.12.2024)

Priloga 2

strokovna izobrazba		število zaposlenih			struktura zaposlenih		
		na dan		sprememba	v % na dan		sprememba v %
stopnja	vrsta	31.12.2023	31.12.2024	31.12.24- 31.12.23	31.12.2023	31.12.2024	31.12.24 /31.12.23
VIII.	ZOBOZDRAVNIK SPECIALIST	7	8	1	6,67	7,92	18,8
VII.	ZOBOZDRAVNIK NA SPECIALIZACIJI	3	2	-1	2,86	1,98	-30,7
	ZOBOZDRAVNIK	25	27	2	23,81	26,73	12,3
	ZOBOZDRAVNIK-PRIPRAVNIK	2	0	-2	1,90	0,00	2,6
	SKUPAJ	37	37	0	35,24	36,63	4,0
VII.	DIPL. ZDRAVSTVENIK	0	0	0	0,00	0,00	0,0
	DIPL. INŽ. RADIOLOGJE	3	3	0	2,86	2,97	4,0
	DIPL. MEDICINSKA SESTRA	4	5	1	3,81	4,95	30,0
VI.	VIŠJI ZOBOTEHNIK	1	0	-1	0,95	0,00	0,0
	VIŠJA MEDICINSKA SESTRA	1	0	-1	0,95	0,00	-100,0
	USTNI HIGIENIK	0	0	0	0,00	0,00	0,0
	SKUPAJ	9	8	-1	8,57	7,92	-7,6
V.	ZDRAVSTVENI TEHNIK, ZOBNA ASISTENTKA	43	39	-4	40,95	38,61	-5,7
	ZOBOTEHNIK	5	5	0	4,76	4,95	4,0
	ZOBOTEHNIK-PRIPRAVNIK	0	0	0	0,00	0,00	0,0
	SKUPAJ	48	44	-4	45,71	43,56	-4,7
ZDRAVSTVENI DELAVCI IN SODELAVCI		94	89	-5	89,52	88,12	-1,6
VIII.	MAG.ZNANOSTI	0	0	0	0,00	0,00	0,0
VI., VII.	EKONOMIST, POSLOVNI SEKRETAR	3	3	0	2,86	2,97	4,0
V.	EKONOMSKI IN ADMINISTRATIVNI TEHNIKI	2	2	0	1,90	1,98	4,0
IV.	TEHNIČNI DELAVCI	1	1	0	0,95	0,99	4,0
I.	DELAVCI BREZ IZOBRAZBE	5	6	1	4,76	5,94	24,8
NEZDRAVSTVENI DELAVCI		11	12	1	10,48	11,88	13,4
S K U P A J		105	101	-4	100,00	100,00	

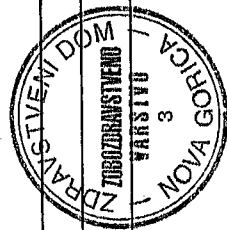


G. J. J.

PREGLED STANJA ZAPOSLENIH (načrt 31.12.2024 in stanje na dan 31.12.2024)

Priloga 2a

		načrt 2024		realizacija 2024		sprememba		načrt 2024		realizacija 2024			
		število zaposlenih						strukturna zaposlenih					
		na dan		31.12.24- 31.12.24		sprememba		v % na dan		31.12.2024		sprememba v %	
stopnja	vrsta	31.12.2024	31.12.2024	8	0	7,55	7,92	31.12.2024	31.12.2024	31.12.24 /31.12.24			
VIII.	ZOBOZDRAVNIK SPECIALIST	8	8	0	0	7,55	7,92	31.12.2024	31.12.2024	31.12.24 /31.12.24			
VII.	ZOBOZDRAVNIK NA SPECIALIZACIJI	2	2	0	0	1,89	1,98	31.12.2024	31.12.2024	31.12.24 /31.12.24			
	ZOBOZDRAVNIK	27	27	0	0	25,47	26,73	31.12.2024	31.12.2024	31.12.24 /31.12.24			
	ZOBOZDRAVNIK-PRIPRAVNIK	2	0	-2	-2	1,89	0,00	31.12.2024	31.12.2024	31.12.24 /31.12.24			
	SKUPAJ	39	37	-2	-2	36,79	36,63	31.12.2024	31.12.2024	31.12.24 /31.12.24			
VII.	DIPL. ZDRAVSTVENIK	0	0	0	0	0,00	0,00	31.12.2024	31.12.2024	31.12.24 /31.12.24			
	DIPL. INŽ. RADIOLOGIJE	3	3	0	0	2,83	2,97	31.12.2024	31.12.2024	31.12.24 /31.12.24			
	DIPL. MEDICINSKA SESTRA	5	5	0	0	4,72	4,95	31.12.2024	31.12.2024	31.12.24 /31.12.24			
VI.	VIŠJI ZOBOTEHNIK	0	0	0	0	0,00	0,00	31.12.2024	31.12.2024	31.12.24 /31.12.24			
	VIŠJA MEDICINSKA SESTRA	0	0	0	0	0,00	0,00	31.12.2024	31.12.2024	31.12.24 /31.12.24			
	USTNI HIGIENIK	0	0	0	0	0,00	0,00	31.12.2024	31.12.2024	31.12.24 /31.12.24			
	SKUPAJ	8	8	0	0	7,55	7,92	31.12.2024	31.12.2024	31.12.24 /31.12.24			
V.	ZDRAVSTVENI TEHNIK, ZOBNA ASISTENTKA	43	39	-4	-4	40,57	38,61	31.12.2024	31.12.2024	31.12.24 /31.12.24			
	ZOBOTEHNIK	5	5	0	0	4,72	4,95	31.12.2024	31.12.2024	31.12.24 /31.12.24			
	ZOBOTEHNIK-PRIPRAVNIK	0	0	0	0	0,00	0,00	31.12.2024	31.12.2024	31.12.24 /31.12.24			
	SKUPAJ	48	44	-4	-4	45,28	43,56	31.12.2024	31.12.2024	31.12.24 /31.12.24			
ZDRAVSTVENI DELAVCI IN SODELAVCI		95	89	-6	-6	89,62	88,12	31.12.2024	31.12.2024	31.12.24 /31.12.24			
VIII.	MAG.ZNANOSTI	0	0	0	0	0,00	0,00	31.12.2024	31.12.2024	31.12.24 /31.12.24			
VI., VII.	EKONOMIST, POSLOVNI SEKRETAR	3	3	0	0	2,83	2,97	31.12.2024	31.12.2024	31.12.24 /31.12.24			
V.	EKONOMSKI IN ADMINISTRATIVNI TEHNIKI	2	2	0	0	1,89	1,98	31.12.2024	31.12.2024	31.12.24 /31.12.24			
IV.	TEHNIČNI DELAVCI	1	1	0	0	0,94	0,99	31.12.2024	31.12.2024	31.12.24 /31.12.24			
I.	DELAVCI BREZ IZOBRAZBE	5	6	1	1	4,72	5,94	31.12.2024	31.12.2024	31.12.24 /31.12.24			
NEZDRAVSTVENI DELAVCI		11	12	1	1	10,38	11,88	31.12.2024	31.12.2024	31.12.24 /31.12.24			
SKUPAJ		106	101	-5	-5	100,00	100,00	31.12.2024	31.12.2024	31.12.24 /31.12.24			



[Handwritten signature]

REALIZACIJA NAČRTA POSLOVANJA ZAVODA V LETU 2024 (prihodki in odhodki)

konto	vrsta prihodka oz. odhodka	znesek v EUR		sprememba	
		načrt 2024	realizacija 1 - 12 / 2024	absolutna real.-načrt v EUR	relativna real./načrt v %
	PRIH. OD PROD. ZOBOZDR.STOR. - plačnik ZZS	5.853.000,00	6.021.337,61	168.337,61	2,9
	PRIH. OD PROD. ZOBOZDR.STOR. financ.priprav.,spec. - plačnik ZZS	200.000,00	152.838,65	-47.161,35	0,0
	PRIH. OD PROD. ZOBOZDR.STOR. - samoplačniki	750.000,00	892.537,67	142.537,67	19,0
	PRIH. OD PROD. ZOBOZDR.STOR. - drugi plačniki	43.000,00	47.867,99	4.867,99	11,3
	PRIH. OD PROD. ZOBOZDR.STOR. financ.dod.,nadom. - drugi plačniki	0,00	79.236,48	79.236,48	100,0
	PRIH. OD PRODAJE NEZDRAVSTVENIH STORITEV	91.000,00	89.908,16	-1.091,84	-1,2
760+761	PRIHODKI OD PRODAJE STORITEV skupaj	6.937.000,00	7.283.726,56	346.726,56	5,0
762	FINANČNI PRIHODKI	21.000,00	44.368,70	23.368,70	111,3
763	DRUGI PRIHODKI	300,00	53,27	-246,73	-82,2
764	PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI	100,00	0,00	-100,00	-100,0
	SKUPAJ PRIHODKI	6.958.400,00	7.328.148,53	369.748,53	5,3
	PORABLJEN MATERIAL	620.000,00	657.499,08	37.499,08	6,0
	STROŠKI ENERGIJE	110.000,00	106.246,95	-3.753,05	-3,4
	STROŠKI NADOM.DELOV IN MAT.ZA VZDR. OSN.SR.	0,00	0,00	0,00	0,0
	ODPISI DROBNEGA INVENTARJA	10.000,00	9.239,50	-760,50	-7,6
460	STROŠKI MATERIALA	740.000,00	772.985,53	32.985,53	4,5
	STROŠKI PREVOZNIH STORITEV	40.000,00	39.038,74	-961,26	-2,4
	STROŠKI STORITEV VZDRŽEVANJA	115.000,00	135.046,50	20.046,50	17,4
	STROŠKI NAJEMNIN	25.000,00	21.596,54	-3.403,46	-13,6
	POVRAČILA STROŠKOV V ZVEZI Z DELOM	56.000,00	55.501,43	-498,57	-0,9
	STROŠKI ZAVAROVANJA	4.000,00	12.552,06	8.552,06	213,8
	STROŠKI BANČNEGA IN PLAČILNEGA PROMETA	11.000,00	12.780,21	1.780,21	16,2
	REPREZENTANCA	11.000,00	14.328,85	3.328,85	30,3
	STR.STORITEV FIZIČ.OSEB,KI NE OPRAVLJAJO DEJAV.(delo po pog.,...	94.000,00	55.601,44	-38.398,56	-40,8
	STROŠKI DRUGIH STORITEV	835.000,00	858.450,21	23.450,21	2,8
461	STROŠKI STORITEV	1.191.000,00	1.204.895,98	13.895,98	1,2
462	AMORTIZACIJA	290.000,00	324.083,61	34.083,61	11,8
463	REZERVACIJE	0,00	0,00	0,00	0,0
	STROŠKI PREVOZA NA DELO IN IZ DELA	95.000,00	96.406,50	1.406,50	1,5
	STROŠKI PREHRANE MED DELOM	138.000,00	143.690,26	5.690,26	4,1
	DAJATVE OD PLAČ	597.000,00	589.097,38	-7.902,62	-1,3
	PLAČE, NADOMESTILA PLAČ	3.700.000,00	3.703.641,68	3.641,68	0,1
	OSTALI STROŠKI DELA	203.000,00	216.275,08	13.275,08	6,5
464	STROŠKI DELA	4.733.000,00	4.749.110,90	16.110,90	0,3
465	DRUGI STROŠKI	500,00	266,39	-233,61	-46,7
467	FINANČNI ODHODKI	100,00	0,00	-100,00	-100,0
468	DRUGI ODHODKI	100,00	460,72	360,72	360,7
469	PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI	200,00	222,02	22,02	11,0
	SKUPAJ ODHODKI	6.954.900,00	7.052.025,15	97.125,15	1,4
	PRESEŽEK PRIHODKOV OZ. ODHODKOV	3.500,00	276.123,38	272.623,38	7.789,2



REALIZACIJA POSLOVANJA ZAVODA V LETU 2024 in 2023 (prihodki in odhodki)

konto	vrsta prihodka oz. odhodka	znesek v EUR		sprememba	
		realizacija 1 - 12 / 2023	realizacija 1 - 12 / 2024	absolutna real.24-real.23 v EUR	relativna real.24/real.23 v %
	PRIH. OD PROD. ZOBOZDR.STOR. - plačnik ZZS	3.983.472,00	6.021.337,61	2.037.865,61	51,2
	PRIH. OD PROD. ZOBOZDR.STOR. financ.priprav.,spec.- plačnik ZZS	174.331,00	152.838,65	-21.492,35	-12,3
	PRIH. OD PROD. ZOBOZDR.STOR. - samoplačniki	719.987,00	892.537,67	172.550,67	24,0
	PRIH. OD PROD. ZOBOZDR.STOR. - drugi plačniki	1.767.314,00	47.867,99	-1.719.446,01	-97,3
	PRIH. OD PROD. ZOBOZDR.STOR.financ.dod.,nadom. - drugi plačniki	31.285,00	79.236,48	47.951,48	153,3
	PRIH. OD PRODAJE NEZDRAVSTVENIH STORITEV	90.599,00	89.908,16	-690,84	-0,8
760+761	PRIHODKI OD PRODAJE STORITEV skupaj	6.766.988,00	7.283.726,56	516.738,56	7,6
762	FINANČNI PRIHODKI	18.918,00	44.368,70	25.450,70	134,5
763	DRUGI PRIHODKI	313,00	53,27	-259,73	-83,0
764	PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI	7.700,00	0,00	-7.700,00	-100,0
	SKUPAJ PRIHODKI	6.793.919,00	7.328.148,53	534.229,53	7,9
	PORABLJEN MATERIAL	609.360,00	657.499,08	48.139,08	7,9
	STROŠKI ENERGIJE	102.148,00	106.246,95	4.098,95	4,0
	STROŠKI NADOM.DELOV IN MAT.ZA VZDR. OSN.SR.	0,00	0,00	0,00	0,0
	ODPISI DROBNEGA INVENTARJA	9.463,00	9.239,50	-223,50	-2,4
460	STROŠKI MATERIALA	720.971,00	772.985,53	52.014,53	7,2
	STROŠKI PREVOZNIH STORITEV	38.527,00	39.038,74	511,74	1,3
	STROŠKI STORITEV VZDRŽEVANJA	112.553,00	135.046,50	22.493,50	20,0
	STROŠKI NAJEMNIN	23.032,00	21.596,54	-1.435,46	-6,2
	POVRAČILA STROŠKOV V ZVEZI Z DELOM	53.661,00	55.501,43	1.840,43	3,4
	STROŠKI ZAVAROVANJA	3.773,00	12.552,06	8.779,06	232,7
	STROŠKI BANČNEGA IN PLAČILNEGA PROMETA	10.102,00	12.780,21	2.678,21	26,5
	REPREZENTANCA	10.456,00	14.328,85	3.872,85	37,0
	STR.STORITEV FIZIČ.OSEB,KI NE OPRAVLJAJO DEJAV.(delo po pog.,...	93.120,00	55.601,44	-37.518,56	-40,3
	STROŠKI DRUGIH STORITEV	764.684,00	858.450,21	93.766,21	12,3
461	STROŠKI STORITEV	1.109.908,00	1.204.895,98	94.987,98	8,6
462	AMORTIZACIJA	279.189,00	324.083,61	44.894,61	16,1
463	REZERVACIJE	0,00	0,00	0,00	0,0
	STROŠKI PREVOZA NA DELO IN IZ DELA	92.125,00	96.406,50	4.281,50	4,6
	STROŠKI PREHRANE MED DELOM	134.409,00	143.690,26	9.281,26	6,9
	DAJATVE OD PLAČ	568.774,00	589.097,38	20.323,38	3,6
	PLAČE, NADOMESTILA PLAČ	3.560.831,00	3.703.641,68	142.810,68	4,0
	OSTALI STROŠKI DELA	180.537,00	216.275,08	35.738,08	19,8
464	STROŠKI DELA	4.536.676,00	4.749.110,90	212.434,90	4,7
465	DRUGI STROŠKI	474,00	266,39	-207,61	-43,8
467	FINANČNI ODHODKI	1,00	0,00	-1,00	-100,0
468	DRUGI ODHODKI	164,00	460,72	296,72	180,9
469	PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI	1.689,00	222,02	-1.466,98	-86,9
	SKUPAJ ODHODKI	6.649.072,00	7.052.025,15	402.953,15	6,1
	PRESEŽEK PRIHODKOV OZ. ODHODKOV	144.847,00	276.123,38	131.276,38	90,6



G. Jurič

PRIMERJAVA STANJA SREDSTEV IN OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV NA DAN 1.1.2024 IN 31.12.2024

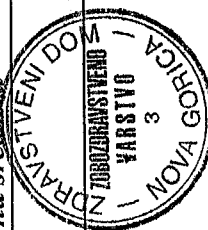
VRSTA SREDSTEV IN OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	STANJE v EUR		SPREMEMBA STANJA		STRUKTURA v %	
	31.12.2024	1.1.2024	absolutna	relativna v %	31.12.2024	1.1.2024
			31.12. - 1.1.	31.12. - 1.1.		
1. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	2.065.705,89	2.002.525,00	63.180,89	3,2	48,7	49,6
NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	219.403,95	208.188,00	11.215,95	5,4	5,2	5,2
POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	190.013,82	174.284,00	15.729,82	9,0	-4,5	-4,3
NEPREMIČNINE	3.118.566,65	2.968.493,00	150.073,65	5,1	73,6	73,5
POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	1.645.686,70	1.568.197,00	77.489,70	4,9	-38,8	-38,8
OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	3.543.959,52	3.446.776,00	97.183,52	2,8	83,6	85,4
POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	2.980.523,71	2.878.451,00	102.072,71	3,5	-70,3	-71,3
DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
2. KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČAS.RAZM.	2.171.910,75	2.034.365,00	137.545,75	6,8	51,2	50,4
DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI	2.806,29	7.548,00	-4.741,71	-62,8	0,1	0,2
DOBOIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	1.977.601,30	1.495.418,00	482.183,30	32,2	46,7	37,0
KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	65.796,06	452.921,00	-387.124,94	-85,5	1,6	11,2
DANI PREDUMI IN VARŠČINE	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	110.756,31	62.668,00	48.088,31	76,7	2,6	1,6
KRATKOROČNE FINANCNE NALOŽBE	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	14.950,79	4.726,00	10.224,79	216,4	0,4	0,1
AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0,00	11.084,00	-11.084,00	-100,0	0,0	0,3
3. ZALOGE	524,50	525,00	-0,50	-0,1	0,0	0,0
ZALOGE MATERIALA	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA	524,50	525,00	-0,50	0,0	0,0	0,0
SKUPAJ	4.238.141,14	4.037.415,00	200.726,14	5,0	100,0	100,0
1. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	1.108.030,61	1.179.574,00	-71.543,39	-6,1	26,1	29,2
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUME	2.566,88	2.715,00	-148,12	-5,5	0,1	0,1
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	775.187,37	741.533,00	33.654,37	4,5	18,3	18,4
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAYITELJEV	197.756,09	248.485,00	-50.728,91	-20,4	4,7	6,2
DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	123.848,58	135.213,00	-11.364,42	-8,4	2,9	3,3
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	8.671,69	51.628,00	-42.956,31	-83,2	0,2	1,3
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
2. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	3.130.110,53	2.857.841,00	272.269,53	9,5	73,9	70,8
DOLGOROČNE REZERVACIJE	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMET. SREDSTVA IN OPREDMET. OSNOVNA SREDSTVA	2.343.759,12	2.204.217,00	139.542,12	6,3	55,3	54,6
OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANCNE NALOŽBE	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	786.351,41	653.624,00	132.727,41	20,3	18,6	16,2
PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
SKUPAJ	4.238.141,14	4.037.415,00	200.726,14	5,0	100,0	100,0



g. j. m.

PREGLED STANJA NEOPREDMETENIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

VRSTA	STANJE 1.1.2024		STANJE 31.12.2024		SPREMEMBA	
	SEDANJA OZ. NEODPISANA VREDNOST v EUR	STOPNJA ODPISANOSTI v %	SEDANJA OZ. NEODPISANA VREDNOST v EUR	STOPNJA ODPISANOSTI v %	SEDANJE OZ. NEODPISANA VREDNOST 31.12.-1.1. v EUR	STOPNJE ODPISANOSTI relativna v % 31.12./1.1.
dolgoročno vračunljivi stroški	2.475,00	80,5	2.052,51	83,8	-422,49	4,10
materialne pravice	31.429,00	84,2	27.337,62	86,8	-4.091,38	3,09
neopredmetena sredstva	33.904,00	83,9	29.390,13	86,6	-4.513,87	3,22
poslovne zgradbe, zemljišča	1.030.971,00	60,3	954.722,51	56,4	-76.248,49	-6,47
investicije v teku	369.325,00	0,0	518.157,44	0,0	148.832,44	0,00
nepremičnine	1.400.296,00	52,8	1.472.879,95	52,8	72.583,95	0,00
oprema za transport	4.038,00	84,6	2.243,46	91,4	-1.794,54	8,04
pisarniško pohištvo	235,00	99,2	0,00	100,0	-235,00	0,81
pisarniška oprema	0,00	100,0	560,40	86,9	560,40	-13,10
računalniki in programska oprema	7.022,00	93,1	6.554,00	91,5	-468,00	-1,72
drugo pohištvo	21.274,00	96,5	14.453,85	97,6	-6.820,15	1,14
oprema za hlajenje in ogrevanje	6.514,00	91,8	5.152,55	93,3	-1.361,45	1,63
telekomunikacijska oprema in napeljava	567,00	93,8	486,65	93,9	-80,35	0,11
avdiovizuelna oprema	646,00	40,0	2.247,53	23,6	1.601,53	-41,00
medicinska oprema	503.428,00	75,5	508.945,86	76,1	5.517,86	0,79
ostala oprema	4.575,00	82,5	2.765,66	88,0	-1.809,34	6,67
investicije v teku	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
oprema	548.299,00	84,0	543.409,96	81,7	-4.889,04	-2,74
druga opredmetena osnovna sredstva	20.026,00	0,0	20.025,85	0,0	0,00	0,00
SKUPAJ	2.002.525,00	69,8	2.065.705,89	70,0	63.181,04	0,29



[Handwritten signature]

Ime uporabnika:
ZD ZOBOZDRAVSTVENO VARSTVO NOVA GORICA

Sedež uporabnika:
Ulica Gradnikove brigade 7, 5000 NOVA GORICA

Šifra uporabnika:
92576

Šifra dejavnosti:
86.230

Matična številka:
5107172000

Bilanca stanja na dan 31.12.2024

v EUR s centi

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	001	2.065.705,89	2.002.525,00
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	219.403,95	208.188,00
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	190.013,82	174.284,00
02	NEPREMIČNINE	004	3.118.566,65	2.968.493,00
03	POPRAVEK VREDNOSTI ZGRADB	005	1.645.686,70	1.568.197,00
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	3.543.959,52	3.446.776,00
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	2.980.523,71	2.878.451,00
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0,00	0,00
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0,00	0,00
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0,00	0,00
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0,00	0,00
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	012	2.171.910,75	2.034.365,00
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVI VREDNOSTNI PAPIRJI	013	2.806,29	7.548,00
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	1.977.601,30	1.495.418,00
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	65.796,06	452.921,00
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0,00	0,00
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	110.756,31	62.668,00
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0,00	0,00
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0,00	0,00
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	14.950,79	4.726,00
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0,00	0,00
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	0,00	11.084,00
	C) ZALOGE	023	524,50	525,00
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0,00	0,00

**Bilanca stanja
na dan 31.12.2024**

v EUR s centi

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
31	ZALOGE MATERIALA	025	0,00	0,00
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	524,50	525,00
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA	027	0,00	0,00
34	PROIZVODI	028	0,00	0,00
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0,00	0,00
36	ZALOGE BLAGA	030	0,00	0,00
37	DRUGE ZALOGE	031	0,00	0,00
	I. AKTIVA SKUPAJ	032	4.238.141,14	4.037.415,00
99	IZVENBILANČNA EVIDENCA	033	0,00	0,00
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	034	1.108.030,61	1.179.574,00
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	2.566,88	2.715,00
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	775.187,37	741.533,00
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	197.756,09	248.485,00
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	123.848,58	135.213,00
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	8.671,69	51.628,00
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0,00	0,00
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0,00	0,00
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0,00	0,00
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	0,00	0,00
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	044	3.130.110,53	2.857.841,00
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0,00	0,00
91	REZERVNI SKLAD	046	0,00	0,00
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0,00	0,00
93	REZERVACIJE	048	0,00	0,00
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0,00	0,00
9410	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	050	0,00	0,00
9411	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za finančne naložbe	051	0,00	0,00
9412	Presežek prihodkov nad odhodki	052	0,00	0,00
9413	Presežek odhodkov nad prihodki	053	0,00	0,00
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0,00	0,00

**Bilanca stanja
na dan 31.12.2024**

v EUR s centi

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0,00	0,00
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	2.343.759,12	2.204.217,00
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0,00	0,00
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	786.351,41	653.624,00
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0,00	0,00
	I. PASIVA SKUPAJ	060	4.238.141,14	4.037.415,00
99	IZVENBILANČNA EVIDENCA	061	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Nova Gorica

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Miranda Potočnik

Odgovorna oseba

Goran Štekar, dr.dent.med.



Ime uporabnika:
ZD ZOBOZDRAVSTVENO VARSTVO NOVA GORICA

Sedež uporabnika:
Ulica Gradnikove brigade 7, 5000 NOVA GORICA

Šifra uporabnika:
92576
Šifra dejavnosti:
86.230
Matična številka:
5107172000

Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

NAZIV	Oznaka za AOP	ZNESEK - Nabavna vrednost (1.1.)	ZNESEK - Popravek vrednost (1.1.)	ZNESEK - Povečanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Povečanje popravka vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje popravka vrednosti	ZNESEK - Amortizacija	ZNESEK - Neodpisana vrednost (31.12.)	ZNESEK - Prevrednotenje zaradi okrepitve	ZNESEK - Prevrednotenje zaradi oslabitve
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju	700	6.623.456,98	4.620.931,18	387.685,98	422,28	129.212,84	129.212,84	324.083,61	2.065.705,89	0,00	0,00
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	12.680,08	10.205,29	0,00	422,28	0,00	0,00	0,00	2.052,51	0,00	0,00
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	195.507,93	164.078,08	11.215,94	0,00	0,00	0,00	15.308,17	27.337,62	0,00	0,00
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Zemljišča	704	16.452,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.452,95	0,00	0,00
E. Zgradbe	705	2.952.039,88	1.568.196,94	150.073,82	0,00	0,00	0,00	77.489,76	1.456.427,00	0,00	0,00
F. Oprema	706	3.426.750,29	2.878.450,87	226.396,22	0,00	129.212,84	129.212,84	231.285,68	543.409,96	0,00	0,00
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	20.025,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.025,85	0,00	0,00
II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti	708	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Druga neopredmetena sredstva	711	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Zemljišča	712	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Zgradbe	713	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Oprema	714	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu	716	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Druga neopredmetena sredstva	719	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Zemljišča	720	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Zgradbe	721	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Oprema	722	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje	Oseba odgovorna za sestavljanje bilance	Odgovorna oseba
Nova Gorica	Miranda Potočnik	Goran Štekar, dr.dent.med.

Miranda Potočnik

G. Štekar



Ime uporabnika:
ZD ZOBOZDRAVSTVENO VARSTVO NOVA GORICA
Sedež uporabnika:
Ulica Gradnikove brigade 7, 5000 NOVA GORICA

Šifra uporabnika:
92576
Šifra dejavnosti:
86.230
Matična številka:
5107172000

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL	Oznaka za AOP	1	2	3	4	5	6	7	8	9 (3+5-7)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)	Knjigovodska vrednost naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek odpisanih naložb in danih posojil
I. Dolgoročne finančne naložbe	800	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Naložbe v delnice	801	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	802	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	803	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	804	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Naložbe v delnice v tujini	805	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Naložbe v deleže	806	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Naložbe v deleže v javna podjetja	807	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Naložbe v deleže v finančne institucije	808	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Naložbe v deleže v privatna podjetja	809	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.d.	810	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	811	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Naložbe v deleže v tujini	812	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno	813	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Druge dolgoročne kapitalne naložbe	814	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladom	815	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Premoženje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	816	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Druge dolgoročne kapitalne naložbe doma	817	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Druge dolgoročne kapitalne naložbe v tujini	818	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dolgoročno dana posojila in depoziti	819	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Dolgoročno dana posojila	820	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dolgoročno dana posojila posameznikom in zasebnikom	821	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dolgoročno dana posojila javnim skladom	822	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

3. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem in družbam v lasti države ali občin	823	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	824	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	825	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnam države	826	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	827	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	828	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne finančne naložbe v vrednostne papirje	829	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Domači vrednostni papirji	830	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Tuji vrednostni papirji	831	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Dolgoročno dani depoziti	832	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam	833	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	834	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Druga dolgoročno dana posojila	835	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Skupaj	836	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Nova Gorica

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Miranda Potočnik

Odgovorna oseba

Goran Štekar, dr.dent.med.



Ime uporabnika:
ZD ZOBOZDRAVSTVENO VARSTVO NOVA GORICASedež uporabnika:
Ulica Gradnikove brigade 7, 5000 NOVA GORICAŠifra uporabnika:
92576Šifra dejavnosti:
86.230Matična številka:
5107172000Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
od 01.01.2024 - 31.12.2024

v EUR s centi

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	860	7.283.726,56	6.766.988,00
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	861	6.391.188,89	6.766.988,00
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG	862	0,00	0,00
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG	863	0,00	0,00
761	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, BLAGA IN STORITEV NA TRGU	864	892.537,67	0,00
762	FINANČNI PRIHODKI	865	44.368,70	18.918,00
763	DRUGI PRIHODKI	866	53,27	313,00
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	867	0,00	7.700,00
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0,00	7.700,00
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	0,00	0,00
	D) CELOTNI PRIHODKI	870	7.328.148,53	6.793.919,00
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	871	1.977.881,51	1.830.879,00
del 466	STROŠKI PRODANIH ZALOG	872	0,00	0,00
460	STROŠKI MATERIALA	873	772.985,53	720.971,00
461	STROŠKI STORITEV	874	1.204.895,98	1.109.908,00
	F) STROŠKI DELA	875	4.749.110,90	4.536.676,00
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	3.703.641,68	3.560.831,00
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	877	589.097,38	568.774,00
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	456.371,84	407.071,00
462	AMORTIZACIJA	879	324.083,61	279.189,00
463	REZERVACIJE	880	0,00	0,00
465	DRUGI STROŠKI	881	266,39	474,00
467	FINANČNI ODHODKI	882	0,00	1,00
468	DRUGI ODHODKI	883	460,72	164,00
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	884	222,02	1.689,00
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0,00	0,00
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	222,02	1.689,00
	N) CELOTNI ODHODKI	887	7.052.025,15	6.649.072,00
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	888	276.123,38	144.847,00

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
od 01.01.2024 - 31.12.2024

v EUR s centi

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	889	0,00	0,00
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	3.853,43	5.305,00
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	891	272.269,95	139.542,00
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	892	0,00	0,00
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	0,00	0,00
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	101	95
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

Kraj in datum oddaje

Nova Gorica

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Miranda Potočnik

Odgovorna oseba

Goran Štekar, dr.dent.med.



Ime uporabnika:
ZD ZOBOZDRAVSTVENO VARSTVO NOVA GORICA

Sedež uporabnika:
Ulica Gradnikove brigade 7, 5000 NOVA GORICA

Šifra uporabnika:
92576

Šifra dejavnosti:
86.230

Matična številka:
5107172000

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
od 01.01.2024 - 31.12.2024

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI	401	7.616.778,12	6.989.046,00
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	402	6.711.403,53	6.253.097,00
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ	403	6.159.355,27	4.498.962,00
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	404	22.003,09	103.611,00
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	22.003,09	103.611,00
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0,00	0,00
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	407	6.600,00	39.320,00
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	6.600,00	5.700,00
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	0,00	33.620,00
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	410	6.130.752,18	4.356.031,00
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	6.130.752,18	4.356.031,00
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0,00	0,00
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov, javnih agencij in javnih zavodov	413	0,00	0,00
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0,00	0,00
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0,00	0,00
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij in javnih zavodov za tekočo porabo	416	0,00	0,00
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij in javnih zavodov za investicije	417	0,00	0,00
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418	0,00	0,00
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EU IN IZ DRUGIH DRŽAV	419	0,00	0,00
	B. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	420	552.048,26	1.754.135,00
del 7102	Prihodki od obresti	422	38.948,70	16.869,00
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
od 01.01.2024 - 31.12.2024

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
7103	Prihodki od premoženja	487	83.437,24	71.293,00
7141	Drugi nedavčni prihodki	424	429.462,32	1.654.584,00
72	KAPITALSKI PRIHODKI	425	0,00	10.700,00
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	426	200,00	689,00
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	427	0,00	0,00
782	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ STRUKTURNIH SKLADOV	488	0,00	0,00
783	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ KOHEZIJSKEGA SKLADA	489	0,00	0,00
784	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE CENTRALIZIRANIH IN DRUGIH PROGRAMOV EU	490	0,00	0,00
786	OŠTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU	429	0,00	0,00
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ IN IZ DRUGIH DRŽAV	430	0,00	0,00
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	431	905.374,59	735.949,00
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	899.937,31	733.907,00
del 7102	Prihodki od obresti	433	5.437,28	2.042,00
	II. SKUPAJ ODHODKI	437	7.120.849,97	6.244.044,00
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	438	6.298.456,81	5.601.279,00
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	439	3.574.436,83	3.195.888,00
del 4000	Plače in dodatki	440	2.781.063,09	2.622.836,00
del 4001	Regres za letni dopust	441	113.642,36	108.324,00
del 4002	Povračila in nadomestila	442	211.512,13	199.612,00
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	200.531,64	124.179,00
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	244.602,79	130.495,00
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0,00	0,00
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	23.084,82	10.442,00
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	447	557.912,59	500.295,00
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	278.507,19	250.446,00
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	229.550,91	204.409,00
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	1.939,15	1.728,00
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	3.232,17	2.879,00
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	44.683,17	40.833,00
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	453	1.758.670,91	1.612.586,00
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	190.101,09	200.671,00
del 4021	Posebni material in storitve	455	1.134.272,66	982.308,00

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2024 - 31.12.2024

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	160.356,00	159.645,00
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	5.520,81	5.406,00
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	7.427,95	10.445,00
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	135.217,30	93.530,00
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	18.629,82	20.636,00
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0,00	731,00
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	107.145,28	139.214,00
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	464	0,00	0,00
404	PLAČILA TUJIH OBRESTI	465	0,00	0,00
410	SUBVENCIJE	466	0,00	0,00
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	467	0,00	0,00
412	TRANSFERI NEPRIDOBITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	468	0,00	0,00
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	469	0,00	0,00
	J. Investicijski odhodki	470	407.436,48	292.510,00
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0,00	0,00
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0,00	0,00
4202	Nakup opreme	473	237.881,15	222.014,00
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	0,00	0,00
4204	Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	475	151.434,46	47.552,00
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	0,00	0,00
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0,00	0,00
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	18.120,87	22.944,00
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring	479	0,00	0,00
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0,00	0,00
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	481	822.393,16	642.765,00
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	498.995,46	386.945,00
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	77.885,24	60.574,00
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	245.512,46	195.246,00
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	485	495.928,15	745.002,00
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	486	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Nova Gorica

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Miranda Potočnik

Odgovorna oseba

Goran Štekar, dr.dent.med.

Miranda Potočnik

Goran Štekar



Ime uporabnika:
ZD ZOBOZDRAVSTVENO VARSTVO NOVA GORICA

Sedež uporabnika:
Ulica Gradnikove brigade 7, 5000 NOVA GORICA

Šifra uporabnika:
92576

Šifra dejavnosti:
86.230

Matična številka:
5107172000

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov od 01.01.2024 - 31.12.2024

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN ZMANJŠANJE FINANČNIH NALOŽB	500	0,00	0,00
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	501	0,00	0,00
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	502	0,00	0,00
7502	Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	503	0,00	0,00
7503	Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	504	0,00	0,00
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	505	0,00	0,00
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	506	0,00	0,00
7506	Prejeta vračila danih posojil iz tujine	507	0,00	0,00
7507	Prejeta vračila danih posojil državnemu proračunu	508	0,00	0,00
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij in javnih zavodov	509	0,00	0,00
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	510	0,00	0,00
751	ZMANJŠANJE FINANČNIH NALOŽB	511	0,00	0,00
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE FINANČNIH NALOŽB	512	0,00	0,00
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	513	0,00	0,00
4401	Dana posojila javnim skladom	514	0,00	0,00
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	515	0,00	0,00
4403	Dana posojila finančnim institucijam	516	0,00	0,00
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	517	0,00	0,00
4405	Dana posojila občinam	518	0,00	0,00
4406	Dana posojila v tujino	519	0,00	0,00
4407	Dana posojila državnemu proračunu	520	0,00	0,00
4408	Dana posojila javnim agencijam in javnim zavodom	521	0,00	0,00
4409	Plačila zapadlih poroštev	522	0,00	0,00
441	POVEČANJE FINANČNIH NALOŽB	523	0,00	0,00
	VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA	524	0,00	0,00
	VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA	525	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Nova Gorica

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Miranda Potočnik

Odgovorna oseba

Goran Štekar, dr.dent.med.

Miranda Potočnik



Goran Štekar

Ime uporabnika:
ZD ZOBOZDRAVSTVENO VARSTVO NOVA GORICA

Sedež uporabnika:
Ulica Gradnikove brigade 7, 5000 NOVA GORICA

Šifra uporabnika:
92576

Šifra dejavnosti:
86.230

Matična številka:
5107172000

Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov
od 01.01.2024 - 31.12.2024

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
50	VII. ZADOLŽEVANJE	550	0,00	0,00
500	Domače zadolževanje	551	0,00	0,00
5001	Najeti krediti pri bankah	552	0,00	0,00
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	0,00	0,00
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554	0,00	0,00
del 5003	Najeti krediti pri proračunih občin	555	0,00	0,00
del 5003	Najeti krediti pri javnih skladih	557	0,00	0,00
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	0,00	0,00
501	ZADOLŽEVANJE V TUJINI	559	0,00	0,00
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA	560	0,00	0,00
550	Odplačila domačega dolga	561	0,00	0,00
5501	Odplačila kreditov bankam	562	0,00	0,00
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	563	0,00	0,00
del 5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu	564	0,00	0,00
del 5503	Odplačila kreditov proračunom občin	565	0,00	0,00
del 5503	Odplačila kreditov javnim skladom	567	0,00	0,00
del 5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	568	0,00	0,00
551	ODPLAČILA DOLGA V TUJINO	569	0,00	0,00
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE	570	0,00	0,00
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA	571	0,00	0,00
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	572	495.928,15	745.002,00
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	573	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Nova Gorica

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Miranda Potočnik

Odgovorna oseba

Goran Štekar, dr.dent.med.



Ime uporabnika:
ZD ZOBOZDRAVSTVENO VARSTVO NOVA GORICA

Sedež uporabnika:
Ulica Gradnikove brigade 7, 5000 NOVA GORICA

Šifra uporabnika:
92576

Šifra dejavnosti:
86.230

Matična številka:
5107172000

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti od 01.01.2024 - 31.12.2024

v EUR s centi

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	660	6.391.188,89	892.537,67
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	661	6.391.188,89	0,00
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG	662	0,00	0,00
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG	663	0,00	0,00
761	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, BLAGA IN STORITEV NA TRGU	664	0,00	892.537,67
762	FINANČNI PRIHODKI	665	38.933,53	5.435,17
763	DRUGI PRIHODKI	666	46,74	6,53
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	667	0,00	0,00
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0,00	0,00
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	0,00	0,00
	D) CELOTNI PRIHODKI	670	6.430.169,16	897.979,37
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	671	1.735.591,02	242.290,49
del 466	STROŠKI PRODANIH ZALOG	672	0,00	0,00
460	STROŠKI MATERIALA	673	678.294,80	94.690,73
461	STROŠKI STORITEV	674	1.057.296,22	147.599,76
	F) STROŠKI DELA	675	4.350.035,58	399.075,32
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	3.375.068,68	328.573,00
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	677	536.197,12	52.900,26
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	438.769,78	17.602,06
462	AMORTIZACIJA	679	284.383,37	39.700,24
463	REZERVACIJE	680	0,00	0,00
465	DRUGI STROŠKI	681	233,76	32,63
467	FINANČNI ODHODKI	682	0,00	0,00
468	DRUGI ODHODKI	683	404,28	56,44
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	684	194,82	27,20
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	0,00	0,00
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	194,82	27,20

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
od 01.01.2024 - 31.12.2024

v EUR s centi

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
	N) CELOTNI ODHODKI	687	6.370.842,83	681.182,32
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	688	59.326,33	216.797,05
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	689	0,00	0,00
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	0,00	3.853,43
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	691	59.326,33	212.943,62
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	692	0,00	0,00
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokrilju odhodkov obračunskega obdobja	693	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Nova Gorica

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Miranda Potočnik

Odgovorna oseba

Goran Štekar, dr.dent.med.

Miranda Potočnik

G. Štekar



Q86.210 SPLOŠNA ZUNAJBOLNIŠNIČNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2023	Finančni načrt za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2024	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2024	Indeksi	
	Obseg dejavnosti do ZZS	Obseg dejavnosti do ZZS	Obseg dejavnosti do ZZS	Real. 2024 / Real. 2023	Real. 2024 / FN 2024
- 302 001 Ambulanta družinske medicine/ splošne ambulanle, hišni obiski in zdravljenje na domu (število K-lev)				#DEL/01	#DEL/01
- od tega: preventiva (prvi pregled):				#DEL/01	#DEL/01
- od tega: preventiva (ponovni pregled):				#DEL/01	#DEL/01
- od tega: dodatek za referenčno ambulantno (število K-lev)				#DEL/01	#DEL/01
- 302 007 Ambulanta družinske medicine /ambulantna za neopredeljena (št. ur)				#DEL/01	#DEL/01
- 302 008 Ambulanta specializirana družinske medicine (od 1. 7. 2024 dalje) (število K-lev)				#DEL/01	#DEL/01
- 302 002 Splošna ambulantna v socialno varstvenem zavodu (število K-lev)				#DEL/01	#DEL/01
- 302 003 Centri za preprečevanje in zdravljenje odvisnosti od drog (točke)				#DEL/01	#DEL/01
- 302 004 Antikoagulantna ambulantna (število ločk)				#DEL/01	#DEL/01
- 302 004 Splošna amb. - za boljšo dostopnost do IOZ				#DEL/01	#DEL/01
- 306 007 Dispanser za ženske (število K-lev)				#DEL/01	#DEL/01
- od tega preventiva - odvzem brisa (samo 0153)				#DEL/01	#DEL/01
- 327 008 Otroški in šolski dispanser - kuraliva (število K-lev)				#DEL/01	#DEL/01
- 327 011 Otroški in šolski dispanser - preventiva (število K-lev)				#DEL/01	#DEL/01
- 327 001 Razvojnna ambulantna (točke)				#DEL/01	#DEL/01
- 346 025 Zdravstvena vzgoja (št. ur)				#DEL/01	#DEL/01
- šola za starše (št. delavni ali št. ur)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Zdravstveni slog / zdrava življenjska" (št. delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Ali som fit?" (št. delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Delavnica tveganja" (št. delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Zdravni krvni tlak" (št. delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Zdravne maščobe v krvi" (št. delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Zdravni krvni sladkor" (št. delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Sladkorna bolezen tipa 2" (št. delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Sladkorna bolezen tipa 2" (št. delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Sladkorna bolezen tipa 2" (št. delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Testiranje telesne pripravljenosti" (št. delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Zdravo hujšanje" (št. delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Zdravo jemanje - osnovna oblika" (št. delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Zdravo jemanje - modifikirana oblika" (št. delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Gibanje se" (št. delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Gibanje se - modifikirana oblika" (št. delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Opusčenje kalenja - skupinsko" (št. delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Opusčenje kalenja - individualno" (št. delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- Ind. svetovanje za tvegano pitje alkohola (št. delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Podpora pri spoprijemanju z depresijo" (št. delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Tehnike sproščanja" (št. delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Podpora pri spoprijemanju s tesnobo" (št. delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Spoprijemanje s stresom - osnovna oblika" (št. delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Spoprijemanje s stresom - modifikirana oblika" (št. delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Družinska obravnava dobolesti" (št. delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Zdravi odnosi" (št. delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Indiv. svetov. skupaj za odgovoren odnos do pitja alkohola - temeljni del" (št. delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Indiv. svetov. skupaj za odgovoren odnos do pitja alkohola - vzdrževalni del" (št. delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Zdravo hujšanje - temeljni del" (število delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- delavnica "Zdravo hujšanje - vzdrževalni del" (število delavni)				#DEL/01	#DEL/01
- 301 268 Medicina dela (število ločk)				#DEL/01	#DEL/01
- 302 001 Farmaceutično svetovanje				#DEL/01	#DEL/01
Q86.909 DRUGE ZDRAVSTVENE DEJAVNOSTI	Obseg dejavnosti do ZZS	Obseg dejavnosti do ZZS	Obseg dejavnosti do ZZS	Real. 2024 / Real. 2023	Real. 2024 / FN 2024
- 500 027 Delovna terapija (število ločk)				#DEL/01	#DEL/01
- 507 028 Fizioterapija (število uteži)				#DEL/01	#DEL/01
- 507 028 Specialna fizioterapija				#DEL/01	#DEL/01
- 509 035 Logopedija (število ločk)				#DEL/01	#DEL/01
- 510 029 Patronska služba (število primerov)				#DEL/01	#DEL/01
- 512 032 Dispanser za mentalno zdravje (število ločk)				#DEL/01	#DEL/01
- 549 033 Klinična patologija (število ločk)				#DEL/01	#DEL/01
- 511 031 Izvajanje programa DORA (št. primerov)				#DEL/01	#DEL/01
- 544 034 Nega na domu (število primerov)				#DEL/01	#DEL/01
- 612 057 Center za duševno zdravje otrok in mladostnikov (število ločk)				#DEL/01	#DEL/01
- 612 059 Ambulanta obravnava v okviru centrov za duševno zdravje odraslih (število ločk)				#DEL/01	#DEL/01
- 612 059 Skupinska psihoterapija obravnava v okviru centrov za duševno zdravje odraslih (število ločk)				#DEL/01	#DEL/01
Q86.220 SPECIALISTIČNA ZUNAJBOLNIŠNIČNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST	Število ločk	Število ločk	Število ločk	Real. 2024 / Real. 2023	Real. 2024 / FN 2024
- 204 205 Rehabilitacija				#DEL/01	#DEL/01
- 204 207 Fizioterapija				#DEL/01	#DEL/01
- 206 209 Ginekologija				#DEL/01	#DEL/01
- 206 203 Porodništvo				#DEL/01	#DEL/01
- 206 210 Obravnava boleznih dojke				#DEL/01	#DEL/01
- 209 215 Internistika				#DEL/01	#DEL/01
- 209 240 Alergologija				#DEL/01	#DEL/01
- 210 219 Onkologija				#DEL/01	#DEL/01
- 211 220 Kardiologija in vaskularna medicina				#DEL/01	#DEL/01
- 216 224 Maksilofacialna kirurgija				#DEL/01	#DEL/01
- 218 227 Nevrologija				#DEL/01	#DEL/01
- 220 220 Okulistika				#DEL/01	#DEL/01
- 222 231 Ortopedija				#DEL/01	#DEL/01
- 224 242 Pedopshiatija				#DEL/01	#DEL/01
- 226 234 Otroška nevrologija				#DEL/01	#DEL/01
- 227 237 Pediatija				#DEL/01	#DEL/01
- 227 269 Specialistično ambulantna obravnava invalidne mladine				#DEL/01	#DEL/01
- 230 241 Psihatrija				#DEL/01	#DEL/01
- 231 211 Izvajanje mamografije				#DEL/01	#DEL/01
- 231 240 Izvajanje ultrazvoka - UZ				#DEL/01	#DEL/01
- 231 247 Izvajanje rentgena - RTG				#DEL/01	#DEL/01
- 234 251 Splošna kirurgija				#DEL/01	#DEL/01
- 237 254 Travmatologija				#DEL/01	#DEL/01
- 239 257 Urologija				#DEL/01	#DEL/01
- 242 233 Oralna kirurgija				#DEL/01	#DEL/01
- 249 216 Diabetologija				#DEL/01	#DEL/01
- 249 265 Endokrinologija				#DEL/01	#DEL/01
- 249 217 Tirologija				#DEL/01	#DEL/01
- 203 206 Dermatologija				#DEL/01	#DEL/01
- 223 232 Otorinolaringologija				#DEL/01	#DEL/01
- 229 236 Pneumologija				#DEL/01	#DEL/01
- 232 249 Revmatologija				#DEL/01	#DEL/01
- 231 244 Magnetna resonanca				#DEL/01	#DEL/01
- 231 245 Računalniška tomografija - CT				#DEL/01	#DEL/01
Q86.230 ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST	Število točk	Število točk	Število točk	Real. 2024 / Real. 2023	Real. 2024 / FN 2024
- 404 101, 404 102 Zobozdravstvena dejavnost za odrasle	757.730	781.884	768.771	101,46	98,32
- 404 103, 404 104 Zobozdravstvena dejavnost za mladino	345.593	298.149	335.020	98,95	113,13
- 404 105, 404 106 Zobozdravstvena dejavnost za študente	125.930	124.550	162.105	128,73	130,15
- 401 110 Ortodontija	28.845	35.708	26.759	99,68	74,94
- 402 111 Pedontologija				#DEL/01	#DEL/01
- 403 112 Parodontologija	81.220	87.381	89.898	110,68	102,88
- 406 113 Stomatološko-prostetična dejavnost	121.672	117.709	130.884	107,68	111,19
- 406 114 Parodontologija/zobna bolezn. in endodontija	77.004	50.985	72.006	93,51	120,04
- 442 116 Oralna in maksilofacialna kirurgija				#DEL/01	#DEL/01
- 446 125 Zobozdravstvena vzgoja	1.659	3.388	1.647	99,28	48,61
Q86.909 Reševalni prevozi (513)	Št. km	Št. km	Št. km	Real. 2024 / Real. 2023	Real. 2024 / FN 2024
- 513 150 Nenadni reševalni prevozi s spremetevanjem (km)				#DEL/01	#DEL/01
- 513 151 Sanitetni prevozi na/z daljine (km)				#DEL/01	#DEL/01
- 513 153 Ostali sanitetni prevozi pacientov (km)				#DEL/01	#DEL/01

Opombe:

Izpolnil: Miranda Potočnik

Tel. št.: 05 393 87 15

Odgovorne osebe: Goran Štoker, dr. dent. med.



Konto	Zap. št.	Besedilo	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2023	Finančni načrt za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2024	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2024	Indeksi	
						Real. 2024 / Real. 2023	Real. 2024 / FN 2024
760	1	Prihodki od prodaje proizvodov iz storitev (2 + 3 + 4 + 5)	6.766.988,00	6.937.000,00	7.283.726,56	107,64	105
	2	Prihodki iz obveznega zavarovanja (po pogodbi z ZZS)	5.671.867,00	5.814.000,00	5.971.613,97	105,28	102,71
	3	Prihodki od ZZS iz naslova pripravnikov, sekundarjev in specializacij	174.331,00	200.000,00	152.838,65	87,67	76,42
	4	Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	830.191,00	832.000,00	1.069.365,78	128,81	128,53
	5	Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	90.599,00	91.000,00	89.908,16	99,24	98,8
761	6	Prihodki od prodaje proizvodov, blaga in storitev na trgu	0,00	0,00	0,00	#DEL/01	#DEL/01
762	7	Finančni prihodki	18.918,00	21.000,00	44.388,70		
763, 764	8	Prihodki od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki	8.013,00	400,00	53,27	0,66	13,32
76	9	PRIHODKI (1 + 6 + 7 + 8)	6.793.919,00	6.958.400,00	7.328.148,53	107,86	105,31
460	10	Stroški materiala (11 + 23)	720.971,00	740.000,00	772.985,53	107,21	104,46
	11	PORABLJENA ZDRAVILA IN ZDRAVSTVENI MATERIAL (12 + 13 + 19)	543.366,00	553.000,00	597.592,74	109,98	108,06
	12	ZDRAVILA	30.356,00	31.000,00	33.682,95	110,96	108,65
	13	MEDICINSKI PRIPOMOČKI (od 14 do 18)	513.010,00	522.000,00	563.909,79	109,92	108,03
	14	Razkužila	37.027,00	38.000,00	36.863,60	99,58	97,01
	15	Obvezilni in sanitetni material	0,00	0,00	0,00	#DEL/01	#DEL/01
	16	RTG material	0,00	0,00	0,00	#DEL/01	#DEL/01
	17	Medicinski potrošni material	0,00	0,00	0,00	#DEL/01	#DEL/01
	18	Zobozdravstveni material	475.983,00	484.000,00	527.046,19	110,73	108,89
	19	OSTALI ZDRAVSTVENI MATERIAL (od 20 do 22)	0,00	0,00	0,00	#DEL/01	#DEL/01
	20	Laboratorijski testi in reagenti	0,00	0,00	0,00	#DEL/01	#DEL/01
	21	Laboratorijski material	0,00	0,00	0,00	#DEL/01	#DEL/01
	22	Drugi zdravstveni material	0,00	0,00	0,00	#DEL/01	#DEL/01
	23	PORABLJENI NEZDRAVSTVENI MATERIAL (od 24 do 27)	177.605,00	187.000,00	175.392,79	98,75	93,79
	24	Stroški porabljenega energije (elektrika, kuriva, pogonska goriva)	102.148,00	110.000,00	108.246,95	104,01	96,59
	25	Voda	20.510,00	21.000,00	21.152,01	103,13	100,72
	26	Pisarniški material	23.198,00	24.000,00	18.334,55	79,04	76,39
	27	Ostali nezdravstveni material	31.749,00	32.000,00	29.659,28	93,42	92,69
461	28	Stroški storitev (29 + 32)	1.109.908,00	1.191.000,00	1.204.895,98	108,56	101,17
	29	ZDRAVSTVENE STORITVE (30 + 31)	627.581,00	692.000,00	675.765,32	107,68	97,65
	30	Laboratorijske storitve	24.687,00	26.000,00	27.981,28	113,34	107,62
	31	Ostale zdravstvene storitve	602.894,00	666.000,00	647.784,04	107,45	97,26
	32	NEZDRAVSTVENE STORITVE (od 33 do 35)	482.327,00	499.000,00	529.130,66	109,7	106,04
	33	Storitve vzdrževanja	112.553,00	115.000,00	135.046,50	119,98	117,43
	34	Strokovno izobraževanje delavcev, specializacije in strokovno izpopolnjevanje	53.661,00	56.000,00	55.501,43	103,43	99,11
	35	Ostale nezdravstvene storitve	316.113,00	328.000,00	338.582,73	107,11	103,23
462	36	Amortizacija	279.189,00	290.000,00	324.083,61	116,08	111,75
464	37	Stroški dela (od 38 do 40)	4.536.676,00	4.733.000,00	4.749.110,90	104,68	100,34
	38	Plače zaposlenih	3.560.831,00	3.700.000,00	3.703.841,68	104,01	100,1
	39	Dajatve na plače	568.774,00	597.000,00	589.097,38	103,57	98,68
	40	Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja in drugi stroški dela	407.071,00	436.000,00	456.371,84	112,11	104,67
467	41	Finančni odhodki	1,00	100,00	0,00	0	0
465, 466, 468, 469	42	Drugi stroški, stroški prodanih zalog, drugi odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki	2.327,00	800,00	949,13	40,79	118,64
46	43	ODHODKI (10 + 28 + 36 + 37 + 41 + 42)	6.649.072,00	6.954.900,00	7.052.025,15	106,06	101,4
	44	PRESEŽEK PRIHODKOV (+) ali PRESEŽEK ODHODKOV (-) (9 - 43)	144.847,00	3.500,00	276.123,38		
	45	Davek od dohodka pravnih oseb	5.305,00	260,00	3.853,43	72,64	1482,09
	46	Presežek prihodkov ali odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (44 - 45)	139.542,00	3.240,00	272.269,95		

Opombe:

Izpolnil: Miranda Potočnik

Podpis odgovorne osebe: Goran Štekar, dr.dent.med.

Tel. št.: 05 393 87 15



	1. 1. do 31. 12. 2023	1. 1. do 31. 12. 2024
Finančni odhodki iz naslova zamudnih obresti	0,42	0

(v EUR)			
Neporavnane obveznosti glede na zapadlost	konto 22 - kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	konto 24 - kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN	Skupaj stanje na dan 31. 12. 2023
zapadle do 30 dni	0,00	0,00	0,00
zapadle od 30 do 60 dni	0,00	0,00	0,00
zapadle od 60 do 120 dni	0,00	0,00	0,00
zapadle nad 120 dni	0,00	0,00	0,00
Skupaj	0,00	0,00	0,00

(v EUR)			
Neporavnane obveznosti glede na zapadlost	konto 22 - kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	konto 24 - kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN	Skupaj stanje na dan 31. 12. 2024
zapadle do 30 dni	0,00	0,00	0,00
zapadle od 30 do 60 dni	0,00	0,00	0,00
zapadle od 60 do 120 dni	0,00	0,00	0,00
zapadle nad 120 dni	0,00	0,00	0,00
Skupaj	0,00	0,00	0,00

Opombe:

Struktura zaposlenih	Število zaposlenih na dan 31. 12. 2023	Načrtovano št. zaposlenih na dan 31. 12. 2024	Realizirano št. zaposlenih na dan 31. 12. 2024						Indeks	
	SKUPAJ	SKUPAJ	Polni d/š	Skraj. d/š	Dopoln. delo ¹	SKUPAJ	Od skupaj (stolpec 6) kader, ki je financiran iz drugih virov ²	Od skupaj (stolpec 6) nadomeščanja ³	Real. 2024 / Real. 2023	Real. 2024 / FN 2024
	1	2	3	4	5	6=3+4+5	7	8	9=6/1	10=6/2
I. ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA (A+B)	79	84	65	8	0	73	2	0	92,41	86,90
A E1 - Zdravniki in zobozdravniki (1+2+3)	37	38	29	4	0	33	2	0	89,19	86,84
1 Zdravniki (skupaj)	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/01	#DEL/01
1.1. Višji zdravnik specialist						0			#DEL/01	#DEL/01
1.2. Specialist						0			#DEL/01	#DEL/01
1.3. Višji zdravnik brez specializacije z licenco						0			#DEL/01	#DEL/01
1.4. Zdravnik brez specializacije z licenco						0			#DEL/01	#DEL/01
1.5. Zdravnik brez specializacije / zdravnik po opravljenem sekundarlatu						0			#DEL/01	#DEL/01
1.6. Specializant						0			#DEL/01	#DEL/01
1.7. Pripravniki / sekundarij						0			#DEL/01	#DEL/01
2 Zobozdravniki (skupaj)	37	38	29	4	0	33	2	0	89,19	86,84
2.1. Višji zobozdravnik specialist	4	4	2	2		4			100,00	100,00
2.2. Specialist	3	4	4			4			133,33	100,00
2.3. Zobozdravnik						0			#DEL/01	#DEL/01
2.4. Višji zobozdravnik brez specializacije z licenco	4	5	5			5			125,00	100,00
2.5. Zobozdravnik brez specializacije z licenco	21	21	16	2		18			85,71	85,71
2.6. Specializant	3	2	2			2	2		66,67	100,00
2.7. Pripravniki	2	2				0			0,00	0,00
3 Zdravniki svetovalci skupaj (višji svetnik, svetnik, primarij)	0					0			#DEL/01	#DEL/01
B E3 - Zdravstvena nega (ZN) skupaj	42	46	36	4	0	40	0	0	95,24	86,96
1 Medicinska sestra - VII./2 TR						0			#DEL/01	#DEL/01
2 Profesor zdravstvene vzgoje						0			#DEL/01	#DEL/01
3 Diplomirana medicinska sestra	5	5	4			4			80,00	80,00
4 Diplomirana babica / SMS babica v porodnem bloku IT III						0			#DEL/01	#DEL/01
5 Medicinska sestra - nacionalna poklicna kvalifikacija (VI. R.Z.D.)						0			#DEL/01	#DEL/01
6 Srednja medicinska sestra / babica	37	41	32	4		36			97,30	87,80
7 Bolničar						0			#DEL/01	#DEL/01
8 Pripravniki zdravstvene nege						0			#DEL/01	#DEL/01
6 Ostali / Farmacevti začetniki						0			#DEL/01	#DEL/01
II. E2 - Farmacevtski delavci skupaj	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/01	#DEL/01
1 Farmacevt specialist / Farmacevt specialist s specialnimi znanji						0			#DEL/01	#DEL/01
2 Farmacevt / Farmacevt s specialnimi znanji						0			#DEL/01	#DEL/01
3 Inženir farmacije						0			#DEL/01	#DEL/01
4 Farmacevtski tehnik / Farmacevtski tehnik s specialnimi znanji						0			#DEL/01	#DEL/01
6 Pripravniki						0			#DEL/01	#DEL/01
6 Ostali / Farmacevti začetniki						0			#DEL/01	#DEL/01
III. E4 - Zdravstveni delavci in sodelavci skupaj	9	8	8	0	0	8	0	0	88,89	100,00
1 Konzultant (različna področja)						0			#DEL/01	#DEL/01
2 Analitik (različna področja)						0			#DEL/01	#DEL/01
3 Medicinski biokemijski specialist						0			#DEL/01	#DEL/01
4 Klinični psiholog specialist						0			#DEL/01	#DEL/01
6 Specializant (klinična psihologija, laboratorijska medicina)						0			#DEL/01	#DEL/01
6 Socialni delavec						0			#DEL/01	#DEL/01
7 Sanitarni inženir						0			#DEL/01	#DEL/01
8 Radiološki inženir	3	3	3			3			100,00	100,00
9 Psiholog						0			#DEL/01	#DEL/01
10 Pedagog / Specialni pedagog						0			#DEL/01	#DEL/01
11 Logoped						0			#DEL/01	#DEL/01
12 Fizioterapevt						0			#DEL/01	#DEL/01
13 Delovni terapevt						0			#DEL/01	#DEL/01
14 Analitik v laboratorijski medicini						0			#DEL/01	#DEL/01
15 Inženir laboratorijske biomedicine						0			#DEL/01	#DEL/01
16 Sanitarni tehnik						0			#DEL/01	#DEL/01
17 Zobotehnik	6	5	5			5			83,33	100,00
18 Laboratorijski tehnik						0			#DEL/01	#DEL/01
19 Voznik reševalca						0			#DEL/01	#DEL/01
20 Zdravstveno administrativni sodelavec						0			#DEL/01	#DEL/01
21 Pripravniki						0			#DEL/01	#DEL/01
22 Ostali						0			#DEL/01	#DEL/01
IV. Ostali delavci iz drugih plačnih skupin ⁴						0			#DEL/01	#DEL/01
V. J - Nezdravstveni delavci po področjih dela skupaj ⁵	11	11	9	3	0	12	0	0	109,09	109,09
1 Administracija (J2) - brez zdravstveno administrativnega sodelavca						0			#DEL/01	#DEL/01
2 Področje informatike						0			#DEL/01	#DEL/01
3 Ekonomsko področje	5	5	4	1		5			100,00	100,00
4 Kadrovsko-pravno in splošno področje						0			#DEL/01	#DEL/01
6 Področje nabave						0			#DEL/01	#DEL/01
6 Področje tehničnega vzdrževanja	1	1	1			1			100,00	100,00
7 Področje prehrane						0			#DEL/01	#DEL/01
8 Oskrbovalne službe	5	5	4	2		6			120,00	120,00
9 Ostalo						0			#DEL/01	#DEL/01
VI. Skupaj (I. + II. + III. + IV. + V.)	99	103	82	11	0	93	2	0	93,94	90,29
VII. Preostali zaposleni s sklenjeno pogodbo o zaposlitvi (tisti, ki so na porodniški in na bolniški odsotnosti daljši od 30 dni)	6	3	8			8			133,33	266,67
VIII. Zaposleni preko javnih del						0			#DEL/01	#DEL/01
IX. SKUPAJ VSI ZAPOSLENI S SKLENJENO POGODBO O ZAPOSLOTVI (VI. + VII. + VIII.)	105	106	90	11	0	101	2	0	96,19	95,28

Opombe:

Od skupaj _____ zaposlenih preko javnih del, ima _____ zaposlenih tudi sklenjeno pogodbo o zaposlitvi za krajši delovni čas v breme JZZ.

Izpolnil: Miranda Potočnik

Podpis odgovorne osebe: Goran Štekar, dr. def. med.

Tel. št.: 05 393 87 15



Vir financiranja	Realizirano število zaposlenih na dan 1. 1. 2024	Dovoljeno število zaposlenih na dan 1. 1. 2025 - izdano soglasje Občine na FN 2024	Realizirano število zaposlenih na dan 1. 1. 2025	Real. 1. 1. 2025 / Real. 1. 1. 2024	Real. 1. 1. 2025 / Dovoljeno po FN 1. 1. 2025
1. Državni proračun				#DEL/0!	#DEL/0!
2. Proračun občin				#DEL/0!	#DEL/0!
3. ZZS in ZPIZ	61,13	64,38	62,52	2,27	-2,89
4. Druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesnine, RTV- prispevek)				#DEL/0!	#DEL/0!
5. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	9,86	10,06	9,77	-0,91	-2,88
6. Nejavna sredstva za opravljanje javne službe	27,61	26,16	24,41	-11,59	-6,69
7. Sredstva prejetih donacij				#DEL/0!	#DEL/0!
8. Sredstva EU ali drugih mednarodnih virov, skupaj s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna				#DEL/0!	#DEL/0!
9. sredstva proračuna za zaposlene iz prvega, drugega in tretjega odstavka 25. člena Zakona o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 – ZPacP, 58/08, 107/10 – ZPPKZ, 40/12 – ZUJF, 88/16 – ZdzPZD, 40/17, 64/17 – ZZDej-K, 49/18 in 66/19) in iz tretjega odstavka 34. člena ZZDei:	5,00	4,00	2,00	-60,00	-50,00
10. Sredstva iz sistema javnih del				#DEL/0!	#DEL/0!
11. sredstva raziskovalnih projektov in programov ter sredstev za projekte in programe, namenjenih za internacionalizacijo in kakovost v izobraževanju in znanosti				#DEL/0!	#DEL/0!
12. Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 11. točke)	103,60	104,60	98,70	-4,73	-5,64
13. Skupno število zaposlenih pod točkami 1, 2, 3 in 4	61,13	64,38	62,52	2,27	-2,89
14. Skupno število zaposlenih pod točkami 5, 6, 7, 8, 9, 10 in 11	42,47	40,22	36,18	-14,81	-10,04

Opombe:

Izpolnil: Miranda Potočnik

Podpis odgovorne osebe: Goran Štekar, dr.dent.med.

Tel. št.: 05 393 87 15

G. Štekar



VRSTE INVESTICIJ ¹	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2023	Finančni načrt za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2024	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2024	Indeks	
				Real. 2024 / Real. 2023	Real. 2024 / FN 2024
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	22.986	0	11.216	48,79	#DEL/01
1 Programska oprema (licence, rač. programi)	22.986		11.216	48,79	#DEL/01
2 Ostalo				#DEL/01	#DEL/01
II. NEPREMIČNINE	3.078	199.542	150.074	4.875,69	75,21
1 Zemljišča				#DEL/01	#DEL/01
2 Zgradbe	3.078	199.542	150.074	4.875,69	75,21
III. OPREMA (A + B)	233.675	230.000	226.396	96,89	98,43
A Medicinska oprema	212.421	210.000	212.743	100,15	101,31
1 Ultrazvok				#DEL/01	#DEL/01
2 Drugo ²	212.421	210.000	212.743	100,15	101,31
B Nemedicinska oprema	21.254	20.000	13.654	64,24	68,27
1 Informacijska tehnologija	11.094	20.000	8.139	73,36	40,69
2 Drugo	10.160		5.515	54,28	#DEL/01
IV. INVESTICIJE SKUPAJ (I + II + III)	259.739	429.542	387.686	149,26	90,26

VIRI FINANCIRANJA	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2023	Finančni načrt za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2024	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2024	Indeks	
				Real. 2024 / Real. 2023	Real. 2024 / FN 2024
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	22.986	0	11.216	48,79	#DEL/01
1 Amortizacija	22.986		11.216	48,79	#DEL/01
2 Lastni viri (del presežka)				#DEL/01	#DEL/01
3 Sredstva ustanovitelja				#DEL/01	#DEL/01
4 Leasing				#DEL/01	#DEL/01
5 Posojila				#DEL/01	#DEL/01
6 Donacije				#DEL/01	#DEL/01
7 Drugo				#DEL/01	#DEL/01
II. NEPREMIČNINE	3.078	199.542	150.074	4.875,69	75,21
1 Amortizacija	3.078	60.000	10.532	342,16	17,65
2 Lastni viri (del presežka)		139.542	139.542	#DEL/01	100,00
3 Sredstva ustanovitelja				#DEL/01	#DEL/01
4 Leasing				#DEL/01	#DEL/01
5 Posojila				#DEL/01	#DEL/01
6 Donacije				#DEL/01	#DEL/01
7 Drugo				#DEL/01	#DEL/01
III. NABAVA OPREME (A + B)	233.675	230.000	226.396	96,89	98,43
A Medicinska oprema	212.421	210.000	212.743	100,15	101,31
1. Amortizacija					
2. Lastni viri (del presežka)	178.802	210.000	212.743	118,98	101,31
3. Sredstva ustanovitelja				#DEL/01	#DEL/01
4. Leasing	33.619			0,00	#DEL/01
5. Posojila				#DEL/01	#DEL/01
6. Donacije				#DEL/01	#DEL/01
7. Drugo				#DEL/01	#DEL/01
B Nemedicinska oprema	21.254	20.000	13.654	64,24	68,27
1. Amortizacija	21.254	20.000	13.654	64,24	68,27
2. Lastni viri (del presežka)				#DEL/01	#DEL/01
3. Sredstva ustanovitelja				#DEL/01	#DEL/01
4. Leasing				#DEL/01	#DEL/01
5. Posojila				#DEL/01	#DEL/01
6. Donacije				#DEL/01	#DEL/01
7. Drugo				#DEL/01	#DEL/01
IV. VIRI FINANCIRANJA SKUPAJ (I + II + III)	259.739	429.542	387.686	149,26	90,26
1. Amortizacija	226.120	290.000	248.144	109,74	85,57
2. Lastni viri (del presežka)	0	139.542	139.542	#DEL/01	100,00
3. Sredstva ustanovitelja	33.619	0	0	0,00	#DEL/01
4. Leasing	0	0	0	#DEL/01	#DEL/01
5. Posojila	0	0	0	#DEL/01	#DEL/01
6. Donacije	0	0	0	#DEL/01	#DEL/01
7. Drugo	0	0	0	#DEL/01	#DEL/01

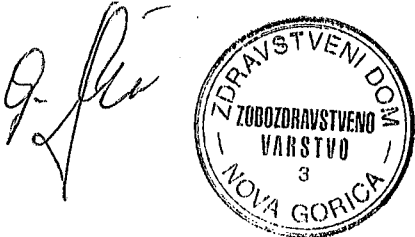
AMORTIZACIJA	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2023	Finančni načrt za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2024	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2024	Indeks	
				Real. 2024 / Real. 2023	Real. 2024 / FN 2024
I. Priznana amortizacija v ceni storitev ³	279.189	290.000	324.084	116,08	111,76
II. Obračunana amortizacija	279.189	290.000	324.084	116,08	111,76
III. Razlika med priznano in obračunano amortizacijo	0	0	0	#DEL/01	#DEL/01
IV. Porabljena amortizacija	226.120	290.000	248.144	109,74	85,57

Opombe:

Izpolnil: Miranda Potočnik

Podpis odgovorne osebe: Goran Štekar, dr.dent.med.

Tel. št.: 05 393 87 15



Namen		Celotna načrtovana vrednost vzdrževalnih del v letu 2024	Celotna vrednost vzdrževalnih del v letu 2024¹	Stroški tekočega vzdrževanja (konti 461)	Stroški investicijskega vzdrževanja (konti 461)	Indeks Real. 2024 / FN 2024
		1	2 = 3 + 4	3	4	5 = 2/1
	SKUPAJ:	115.000	135.047	135.047	0	117,43
1	vzdrževanje, popravila opreme, poslov. prostorov	115.000	135.047	135.047	0	117,43
2			0			#DEL/0!
3			0			#DEL/0!
4			0			#DEL/0!
5			0			#DEL/0!
6			0			#DEL/0!
7			0			#DEL/0!
8			0			#DEL/0!
9			0			#DEL/0!
10			0			#DEL/0!
11			0			#DEL/0!
12			0			#DEL/0!
13			0			#DEL/0!
14			0			#DEL/0!
15			0			#DEL/0!
16			0			#DEL/0!
17			0			#DEL/0!
18			0			#DEL/0!
19			0			#DEL/0!
20			0			#DEL/0!
21			0			#DEL/0!
22			0			#DEL/0!
23			0			#DEL/0!
24			0			#DEL/0!
25			0			#DEL/0!
26			0			#DEL/0!
27			0			#DEL/0!
28			0			#DEL/0!
29			0			#DEL/0!
30			0			#DEL/0!
31			0			#DEL/0!
32			0			#DEL/0!
33			0			#DEL/0!
34			0			#DEL/0!
35			0			#DEL/0!
36			0			#DEL/0!
37			0			#DEL/0!
38			0			#DEL/0!
39			0			#DEL/0!
40			0			#DEL/0!
41			0			#DEL/0!
42			0			#DEL/0!
43			0			#DEL/0!
44			0			#DEL/0!
45			0			#DEL/0!
46			0			#DEL/0!
47			0			#DEL/0!
48			0			#DEL/0!
49			0			#DEL/0!
50			0			#DEL/0!

Opombe:

Izpolnil: Miranda Potočnik

Tel. št.: 05 393 87 15

Podpis odgovorne osebe: Goran Štekar, dr.dent.med.





Agencija Republike
Slovenije za javnopravne
evidenčne in storitve

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

ZD ZOBOZDRAVSTVENO VARSTVO NOVA GORICA
Ulica Gradnikove brigade 7, 5000 NOVA GORICA

Šifra: 92576
Matična številka: 5107172000

Podpisani se zavedam odgovornosti za vzpostavitev in stalno izboljševanje sistema finančnega poslovanja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja v skladu s 100. členom Zakona o javnih financah z namenom, da obvladujem tveganja in zagotavljam doseganje ciljev poslovanja in uresničevanje proračuna.

Sistem notranjega nadzora javnih financ je zasnovan tako, da daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. Temelji na nepretrganem procesu, ki omogoča, da se opredelijo ključna tveganja, verjetnost nastanka in vpliv določenega tveganja na doseganje ciljev in pomaga, da se tveganja obvladuje uspešno, učinkovito in gospodarno.

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v / na ZD ZOBOZDRAVSTVENO VARSTVO NOVA GORICA.

Oceno podajam na podlagi:

* ocene notranje revizijske službe za področja:

- zobozdravstvena dejavnost (notranja in zunanja certifikacijska presoja, ki se izvaja na podlagi vpeljanega sistema vodenja kakovosti ter vodstveni pregled - zadnja certifikacijska presoja opravljena v juniju 2024, po izvedeni nadgradnji ISO standarda 9000:2015 v letu 2018;
- zobozdravstvena dejavnost (nadzor nad opravljanjem in evidentiranjem zobozdravstvenih storitev iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja - strokovni in finančni nadzor, ki ga opravlja zunanji izvajalec (pooblaščen nadzornik ZZS);
- področje računovodenja (kontrola pravilnosti izkazovanja knjigovodskih podatkov v skladu z zakonodajo in poslovnimi dogodki ter izvajanjem notranjih kontrol, vezanih na revidirana področja - nadzor opravlja zunanji izvajalec (pooblaščen revizijska družba) po pogodbi;
- področje informacijskega sistema (preverjanje delovanja vzpostavljenih kontrol na področju informacijskega sistema kot celote, pregled upravljanja IT varnosti) - nadzor opravlja zunanji izvajalec (pooblaščen revizijska družba) po pogodbi.

* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

- celotno področje poslovanja

* ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

- v letu 2024 zavod ni imel takšnih nadzorov

V / Na ZD ZOBOZDRAVSTVENO VARSTVO NOVA GORICA je vzpostavljen(o):

1. primerno kontrolno okolje

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljeno, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljeno, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi



2. upravljanje s tveganji

2.1. cilji so realni in merljivi, tp. da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

☐
☒
☐
☐
☐

2.2. tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

☒
☐
☐
☐
☐

3. na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

☒
☐
☐
☐
☐

4. ustrezen sistem informiranja in komuniciranja

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

☒
☐
☐
☐
☐

5. ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno (lastno, skupno, pogodbeno) notranje revizijsko službo (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

6. notranje revidiranje zagotavljam v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) z lastno notranjerevizijsko službo,
- b) s skupno notranjerevizijsko službo,
- c) z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja,

Naziv in sedež zunanjskega izvajalca notranjega revidiranja:

BDO REVIZIJA d.o.o., Cesta v Mestni log 1, 1000 Ljubljana

Navedite matično številko zunanjskega izvajalca notranjega revidiranja:

5913691000

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša, presega 2,086 mio evrov:

☒ DA
☐ NE

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjskega izvajalca notranjega revidiranja je:

02.02.2024

d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.

Pojasnilo k točki 6:

Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ omogoča zagotavljanje notranjega revidiranja z lastno notranjerevizijsko službo, s skupno notranjerevizijsko službo ali z zunanjim izvajalcem notranjerevizijskih storitev (10. do 12. člen, Uradni list RS, št. 72/2002 in 97/23).

Lastne notranjerevizijske službe so dolžni ustanoviti predlagatelji finančnih načrtov po drugem odstavku 19. člena ZJF (npr. ministrstva). Lastna notranjerevizijska služba slednjih je tudi lastna notranjerevizijska služba tistih njihovih organov v sestavi, ki nimajo svoje lastne notranjerevizijske službe. Skupna notranjerevizijska služba je lahko ustanovljena v okviru enega proračunskega uporabnika ali kot samostojna strokovna služba proračunskih uporabnikov in izvaja notranje revidiranje na podlagi aktov o ustanovitvi in poslovanju, ki določajo tudi pravice in obveznosti ustanoviteljev, ki so sopodpisniki teh aktov ali so pristopili k skupni notranjerevizijski službi kasneje na podlagi mandatnih pogodb. V primeru, da proračunski uporabnik ni podpisnik aktov skupne notranjerevizijske službe, ni podpisal mandatne pogodbe oziroma skupna notranjerevizijska služba nima pravne podlage za vključitev proračunskega uporabnika v svoje revizijsko okolje, proračunski uporabnik nima zagotovljenega notranjega revidiranja s strani skupne notranjerevizijske službe. Proračunski uporabniki, razen tistih, ki so v skladu z ZJF dolžni ustanoviti lastno notranjerevizijsko službo, si lahko zagotovijo notranje revidiranje svojega poslovanja tudi na podlagi oddaje javnega naročila zunanjemu izvajalcu notranjerevizijskih storitev. Vsi proračunski uporabniki so dolžni zagotoviti funkcijo notranjega revidiranja in sicer, če odhodki v finančnem načrtu presegajo 2.086.463 evrov, vsakoletno, drugače pa na tri leta.

V letu 2024 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- kontinuirano posodabljanje informacijskega sistema z namenom hitrejšega, kvalitetnejšega, cenejšega in usklajenega zagotavljanja podatkov - nadgradnja računalniškega programa za evidentiranje zobozdravstvenih storitev, računalniškega programa za področje računovodenja, materialnega poslovanja, e-naročanja, sprotno posodabljanje obstoječe spletne strani ter v letu 2024 pristop k aktivnostim korenitejše prenove spletne strani (pogodba z zunanjim izvajalcem) za učinkovito zagotavljanje vseh potrebnih informacij tako zaposlenim, kot uporabnikom zobozdravstvenih storitev;

- nadaljevanje z aktivnostmi, potrebnimi za vzdrževanje v letu 2013 pridobljenega certifikata kakovosti, nadgradnja v letu 2018 iz ISO standarda 9001:2008 na 9001:2015, ter uspešna izvedba zunanjih presoj (zadnja redna letna v juniju 2024), poleg tega se izvaja tudi anonimno anketiranje zadovoljstva pacientov z zobozdravstvenimi storitvami zavoda (zavod nadaljuje s sistemom anketiranja, ki je bil v preteklih letih del projekta, pripravljenega s strani Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije za izvajanje anket zadovoljstva pacientov z zdravstvenimi storitvami v zdravstvenih domovih po Sloveniji);

- izvedba aktivnosti na podlagi prejetih priporočil po opravljeni notranji reviziji s strani zunanjskega izvajalca (pooblaščen revizijska družba po pogodbi)

za področje procesa evidentiranja obračunanih zobozdravstvenih storitev in področja evidentiranja osnovnih sredstev, vključno s posodobitvijo registra tveganj;

- v okviru Strokovnega sveta izpeljane številne aktivnosti, namenjene čim boljšemu delovanju zavoda na vseh področjih.

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

- tveganje na področju osnovne dejavnosti pri izpolnjevanju načrtovanega programa dela (zobozdravstvene storitve za zavarovance)
predviden ukrep: redno spremljanje realizacije ter pravočasno ukrepanje v primeru neizpolnjevanja načrtovanega programa dela kot enega izmed prioritetenih ciljev zavoda;
- tveganje na področju zagotavljanja potrebnega kadra za izvajanje osnovne dejavnosti zavoda - možnost nadomeščanj zaposlenih zaradi daljših odsotnosti (starševski dopust, daljša bolniška odsotnost, upokojitve)
predviden ukrep: kontinuirano strokovno izpopolnjevanje kadra, pridobivanje znanj za sposobnost nadomeščanja, skrb za pridobivanje novega kadra (pripravniki, specializanti);
- tveganje na področju varnosti (informacijski sistem, varnost podatkov, premoženja,...)
predviden ukrep: skrb za izvajanje procesov notranjih kontrol na področju delovanja informacijskega sistema skladno s standardi, ki veljajo za področje informacijskih sistemov (skladno z dobro prakso, nameščanjem varnostnih naprav,...).

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Goran Štekar, dr.dent.med.

Datum podpisa predstojnika:

26.02.2025

Datum oddaje:

27.02.2025



POTRDILO JE IZDALO ELEKTRONSKO VLOŽIŠČE AJPES ZA POTREBE VAŠEGA ARHIVA

Matična številka:	5107172000
Šifra proračunskega uporabnika:	92576
Ime uporabnika:	ZD ZOBOZDRAVSTVENO VARSTVO NOVA GORICA
Sedež (ulica, hišna številka in kraj):	Ulica Gradnikove brigade 7, 5000 NOVA GORICA
Odgovorna oseba za sestavljanje bilance:	Miranda Potočnik
Telefonska številka:	(05) 393 87 15
Elektronski naslov:	miranda.potocnik@zdzv-ng.si

POTRDILO O ODDAJI PODATKOV IZ LETNEGA POROČILA

Potrjujemo podatke iz letnih poročil na poenotenih obrazcih in druge podatke za leto 2024, predložene z neposrednim vnosom prek spletne strani AJPES z uporabniškim imenom "zdrav-003121".

obrazec	koda
Osnovni podatki	985959244960789D57643B207F1A8D26
Bilanca stanja	F71EC6F027153A5709AC34F19B3BFC3D
Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka	C5F2FC7E1834B093D1DDD631545BAEE3
Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov	921A14856D0C269B9000FFFE5DFBB68B
Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov	B8FA7D6E42278AE994340DE28D156970
Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti	334AA548FFE616D1ECA328FEEB617EB
Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	FF2951A2F28051CB92E3B1CF7F90417
Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil	40B7569AB2AE241687E862D3778394C
Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov	E1B7C84F4A1E9800DC818F14022C9B09
VSI PODATKI	B270ED65B14BF009BA7C92CC3343B3BF

E-podpisano: 27.02.2025 09:09



POTRDILO JE IZDALO ELEKTRONSKO VLOŽIŠČE AJPES ZA POTREBE VAŠEGA ARHIVA

POTRDILO JE IZDALO ELEKTRONSKO VLOŽIŠČE AJPES ZA POTREBE VAŠEGA ARHIVA

Matična številka:	5107172000
Šifra proračunskega uporabnika:	92576
Ime uporabnika:	ZD ZOBOZDRAVSTVENO VARSTVO NOVA GORICA
Sedež (ulica, hišna številka in kraj):	Ulica Gradnikove brigade 7, 5000 NOVA GORICA
Odgovorna oseba za sestavljanje bilance:	Miranda Potočnik
Telefonska številka:	(05) 393 87 15

POTRDILO O ODDAJI IZJAVE O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH
FINANC

Potrjujemo podatke iz Izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ, predložene za leto 2024, vnesene z neposrednim vnosom prek spletne strani AJPES z uporabniškim imenom "zdrav-003121".

obrazec

koda

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

AE36CDBAF955072B930A4D0C9A175B19

E-podpisano: 27.02.2025 09:14



POTRDILO JE IZDALO ELEKTRONSKO VLOŽIŠČE AJPES ZA POTREBE VAŠEGA ARHIVA

POTRDILO O ODDAJI

Matična številka:	5107172000
Šifra proračunskega uporabnika:	92576
Ime poslovnega subjekta:	ZD ZOBOZDRAVSTVENO VARSTVO NOVA GORICA
Sedež (ulica, hišna številka, naselje, poštna številka in naziv pošte):	Ulica Gradnikove brigade 7, 5000 NOVA GORICA

Potrjujemo prevzem datoteke "LETNO POROČILO 2024 ZDZV.pdf" preko spletne strani AJPES. Oddaja je bila izvedena z uporabniškim imenom "zdrav-003121". Za vsebino datoteke odgovarja pošiljatelj. Vaša referenčna številka za morebitne reklamacije je 684737.

Datum prevzema in ura: 27.02.2025 09:19

Vsebina datoteke:
Poslovno poročilo in pojasnila za leto 2024

Potrdilo je izdalo elektronsko vložišče AJPES za potrebe vašega arhiva.

