



Ostroviharjeva ulica 6, 1215 Medvode

LETNO POROČILO JZZ ZDRAVSTVENEGA DOMA MEDVODE ZA LETO 2023

Odgovorna oseba: prim. mag. Rajko Vajd, dr. med., spec.

KAZALO

POSLOVNO POROČILO

UVOD	1
1 ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA.....	8
2 DOLGOROČNI CILJI ZAVODA.....	9
3 LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV.....	10
4 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV.....	11
4.1 REALIZACIJA LETNIH CILJEV	11
4.2 REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA	12
4.3 POROČANJE O VKLJUČEVANJU STORITEV V eZDRAVJE	16
4.4 POSLOVNI IZID	16
5 NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA .	17
6 OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA	18
6.1 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA.....	18
6.2 KAZALNIKI KAKOVOSTI.....	19
7 OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	21
8 POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI	24
9 OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA	24
10 POROČILO O IZVEDENIH ANKETAH V LETU 2023	24
11 PRITOŽBENI SISTEM	29
12 DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE	30
12.1 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA.....	30
12.1.1 Analiza kadrovanja in kadrovske politike	30
12.1.2 Ostale oblike dela	35
12.1.3 Izobraževanje, specializacije in pripravništva.....	36
12.1.4 Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem	37
13 POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2023	38
14 POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2023.....	38
1 POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	41
1.1 SREDSTVA	41
1.1.1 DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU.....	41
1.1.2 KRATKOROČNA SREDSTVA (RAZEN ZALOG) IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	46
1.2 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV.....	48
1.2.1 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE.....	48
1.2.2 LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI.....	49
2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV.....	51
2.1 ANALIZA PRIHODKOV	51
2.2 ANALIZA ODHODKOV	55
2.3 POSLOVNI IZID	60
2.3.1 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka	61
2.3.2 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov	62
2.3.3 Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov	62
2.3.4 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti	63
3 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA PRIHODKOV V LETU 2023.....	64
3.1 Izračun presežka prihodkov na podlagi Zakona o javnih financah	64
3.2 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA PRIHODKOV V LETU 2023.....	655

KAZALO TABEL

Tabela 4.1 Realizacija letnih ciljev, ki so navedeni pod točko 3:	11
Tabela 4.2: Realizacija delovnega programa po pogodbi ZZS v letu 2023	13
Tabela 4.3: Poročanje o vključevanju in uporabi storitev eNapotnica v letu 2023	16
Tabela 4.4 Poslovni izid po letih.....	17
Tabela 6.1 Finančni kazalniki poslovanja	18
Tabela 6.2 Kazalniki kakovosti in varnosti.....	20
Tabela 8.1 Nedoseženi cilji v letu 2023 in terminski načrt za doseganje nedoseženih ciljev	24
Tabela 10.1 Zadovoljstvo uporabnikov storitev ZD Medvode	25
Tabela 10.2 Zadovoljstvo zaposlenih v ZD Medvode	28
Tabela 12.1 Izobrazbena sestava zaposlenih na dan 31.12.2023	31
Tabela 12.2 Število zaposlenih na dan 31.12.2023 v primerjavi s standardom ZZS	33
Tabela 12.3 Pregled sklenjenih pogodb z zunanjimi izvajalci za opravljanje zdravstvenih storitev ..	35
Tabela 12.4 Število izobraževanj po poklicnih skupinah v letih 2020-2023	36
Tabela 1.1 Realizacija virov sredstev za investicijska vlaganja in posodobitve opreme v letu 2023 v EUR	45
Tabela 2.1 Rezultat poslovanja v letu 2023 v primerjavi s preteklim letom in FN	53
Tabela 2.2 Odhodki v letu 2023 v primerjavi s preteklim letom in planom	55
Tabela 2.3 Poslovni izid v letu 2023 po dejavnostih	60
Tabela 2.4 Prihodki in odhodki v letu 2023 po denarnem toku v primerjavi s planom.....	62
Tabela 2.5 Rezultat poslovanja v letu 2023 po vrstah dejavnosti	63

KAZALO SLIK

Slika 10-1 Zadovoljstvo zaposlenih v ZD Medvode v letu 2023	27
Slika 12-1 Število zaposlenih po starostni strukturi v letih 2016-2023.....	31
Slika 12-2 Delež zdravstvenega in nezdravstvenega kadra v letu 2023.....	32

UVOD

Spoštovani,

leto 2023 je bilo leto, ko vpliv epidemije iz preteklih let na poslovanje Zdravstvenega doma Medvode (v nadaljevanju ZD Medvode) ni imel večjega pomena. Vseeno pa je bilo to za nas zelo pomembno leto. Po letu priprave in dveh neuspešnih razpisih za izbiro projektanta prizidka ZD Medvode in obnove obstoječega, smo v tretje z izbranim projektantom pripravili projektno dokumentacijo. Konec leta 2023 pa smo že pridobili gradbeno dovoljenje.

Epidemija COVID-19 je do neke mere spremenila obravnave in dostopnost do zdravstvene oskrbe. Trudili smo se, da bi se do neke mere vrnili nazaj, na pristen osebni odnos med bolnikom in zdravstvenim osebjem, saj je v času epidemije komunikacija prevladovala po elektronskih kanalih. Vpeljana je bila IP telefonija, ki omogoča kakovostnejšo komunikacijo in lažje ter preglednejše delo medicinskega osebja pri komunikaciji prek telefona.

Za povečanje učinkovitosti, prijaznejšo uporabo ter zmanjšanje administrativnih obremenitev, smo v letu 2023 zamenjali zdravstveni informacijski sistem. Z zamenjavo programa smo na drugi strani pridobili novega poslovnega partnerja Novo vizijo s programom ProMedica, ki je bil pripravljen pripraviti delovno informacijsko okolje po meri uporabnika. Ob tem pa je imel tudi posluh za nove informacijske rešitve, ki so jih predlagali naši zaposleni, s ciljem, da program olajša delo in jih administrativno razbremeni.

V letu 2023 je ekipa zaposlenih Centra za krepitev zdravja, patronažne in pediatrične službe skupaj z ginekologinjo prvič v zgodovini ZD Medvode izpeljala šolo za starše. Šolo za novopečene očete in mamice, ki so jo pred tem občani desetletja morali obiskovati izven občine, ob njihovi pripravi na porod in spremembe v njihovem življenju.

Iniciativa za duševno zdravje (IDZ) in akcijska skupina za preprečevanje odvisnosti od prepovedanih drog je v letu 2023 nadaljevala in razširila dejavnosti pod njihovim okriljem. S pomočjo razumevanja pomembnosti tovrstne preventivne in finančno pomočjo Občine Medvode, je skupina organizirala številne dobro obiskane delavnice za otroke, starše, učitelje in druge ciljne skupine. Predavanja so potekala interaktivno in izpostavila pomembne potrebe poslušalcev. Praktičnih delavnic se je udeležilo več kot 70 družin. Izjemno dobro je bil z več kot 160 udeleženci obiskan seminar za pedagoške delavce medvoških šol.

Zahvaljujemo se vsem zaposlenim za delo v ZD Medvode in pomoč pri doseganju ciljev našega poslanstva, zagotovitve primarnega zdravstvenega varstva občanov in naših drugih uporabnikov.

Veseli nas, da ZD Medvode ostaja priljubljen delodajalec za vse novo zaposlene, ki se pri nas počutijo dobro in hitro prevzamejo cilje našega osnovnega poslanstva. Leto 2023 smo tako prebrodili brez večjih kadrovskih težav, vsa delovna mesta smo uspeli zapolniti, tako za vse, ki so iz ZD Medvode odšli zaradi upokojitve, kot tudi tistih, za nadomeščanje kratkotrajnih in dolgotrajnih odsotnosti.

Zahvala gre tudi Občini Medvode, ustanoviteljici in županu za razumevanje prostorske stiske. Skupaj s projektantom in posluhom občinskih strokovnih služb smo pripravili načrt in pridobili gradbeno dovoljenje za popolnoma obnovljen in s prizidkom razširjen ZD Medvode, ki si ga občani Medvod po 40 letih tudi zaslužijo. Zaposleni v njem pa pridobijo pogoje za delo, z namenom, da se

radi dnevno vračajo v urejeno okolje med svoje sodelavce. S tem dosegamo cilj, da se pacienti in tudi zaposleni v ZD Medvode dobro počutijo.

Hvala vsem, ki ste kakorkoli povezani z delovanjem ZD Medvode. Trudili se bomo, da ostanemo takšni kakršni smo oziroma še boljši, vse s ciljem zagotavljanja najboljših možnih delovnih pogojev. S skrbjo za dobro počutje vsakega našega zaposlenega bomo dosegli cilj, da se bodo naši pacienti pri nas počutili varno in zadovoljno.

prim. mag. Rajko Vajd, dr. med., spec.
Direktor ZD Medvode

OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA**OSNOVNI PODATKI O ZAVODU**

Ime:	ZDRAVSTVENI DOM MEDVODE
Sedež:	Ostrovharjeva ulica 6, 1215 Medvode
Matična številka:	1430726000
Davčna številka:	99423162
Šifra uporabnika:	92762
Številka transakcijskega računa:	01271-6030927660
Telefon, fax:	361 99 57, 361 99 18
Spletna stran:	www.zd-medvode.si
Ustanovitelj:	Občina Medvode
Datum ustanovitve:	25.5.1999
Dejavnosti:	

- izvajanje programa zdravstvenih storitev po pogodbi ZZZS,
- prodaja zdravstvenih storitev na trgu (medicina dela, nadstandardne storitve v zobozdravstvu ter storitve v vseh dejavnostih, ki ne izhajajo iz pravil zdravstvenega zavarovanja),
- zagotavljanje enakomerne pokritosti občine Medvode z avtomatskimi defibrilatorji, vzdrževanje in izobraževanje o mreži avtomatskih defibrilatorjev ter temeljnih postopkov oživljanja,
- izvajanje programov za zdravo življenje ter
- izvajanje in koordinacija programov za preprečevanje odvisnosti od dovoljenih in nedovoljenih drog, šola za starše.

Organi zavoda: direktor zavoda, strokovni svet in svet zavoda.

Direktor zavoda: prim. mag. Rajko Vajd, dr. med., spec.

Strokovni svet zavoda sestavljajo direktor zavoda, pomočnik direktorja zavoda za področje zdravstvene nege in predstavniki dejavnosti.

V **svetu zavoda** imamo sedem članov, in sicer dva predstavnika zaposlenih ZD Medvode, enega predstavnika ZZZS in štiri predstavnike Občine Medvode.

PREDSTAVNIK	
ZAPOSLENIH	Tanja Tavčar
	Jasmina Klemenčič
ZAVAROVANCEV	Inge Šernek
USTANOVITELJA	Blanka Trampuš
	Luka Kajtna
	Tatjana Bizant
	Zvonka Hočevnar

PREDSTAVITEV ZAVODA

PODROČJE DELA ZDRAVSTVENEGA DOMA MEDVODE

OSNOVNA DEJAVNOST

- Splošne ambulante (na območju občine Medvode - število pogodbeno priznanih nosilcev v tej dejavnosti je 8,56 + program 8 referenčnih ambulant) ter 0,23 antikoagulantne ambulante,
- Zdravstveno varstvo predšolskih otrok, šolarjev in mladine (za izvajanje te dejavnosti imamo pogodbeno priznana 2,5 tima, ki skrbita za preventivo in kurativo),
- Zdravstveno varstvo žensk (priznan obseg programa je 1 tim),
- Patronaža in nega na domu (odobren program je 5,15 tima patronaže in 1 tim nege na domu),
- Fizioterapija (pogodbeno priznani 3 timi),
- Diagnostični laboratorij,
- Ambulanta DSO (priznan obseg programa je 0,78 tima).

ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST

- Zobozdravstvo za odrasle: v okviru te dejavnosti delujejo 4 ambulante, ki poleg javne službe izvajajo tudi tržno dejavnost. Program s strani ZZS je priznan v obsegu 4 nosilcev,
- Mladinsko zobozdravstvo: s strani ZZS imamo priznan program v obsegu 2 nosilcev.

SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST

- Specialistična okulistična ambulanta, ki deluje v obsegu 1 tima,
- Specialistična ultrazvočna ambulanta, ki deluje v obsegu 0,3 tima,
- Specialistična alergološka ambulanta, ki deluje v obsegu 0,23 tima.

AMBULANTA MEDICINE DELA

- Izvaja izključno tržno dejavnost z izvajanjem obdobjnih pregledov za zaposlene in novo zaposlene v ZD Medvode.

IZVAJANJE ZDRAVSTVENO VZGOJNIH PROGRAMOV

- Za odraslo populacijo,
- Program zdravstvene vzgoje za otroke in šolsko mladino,
- Program zobozdravstvene vzgoje za otroke in šolsko mladino,
- Šola za starše.

VODSTVO ZAVODA

Direktor:

prim. mag. Rajko Vajd, dr. med., spec.

Predsednica sveta zavoda:

mag. Zvonka Hočevar

Vodja strokovnega sveta:

prim. mag. Rajko Vajd, dr. med., spec.

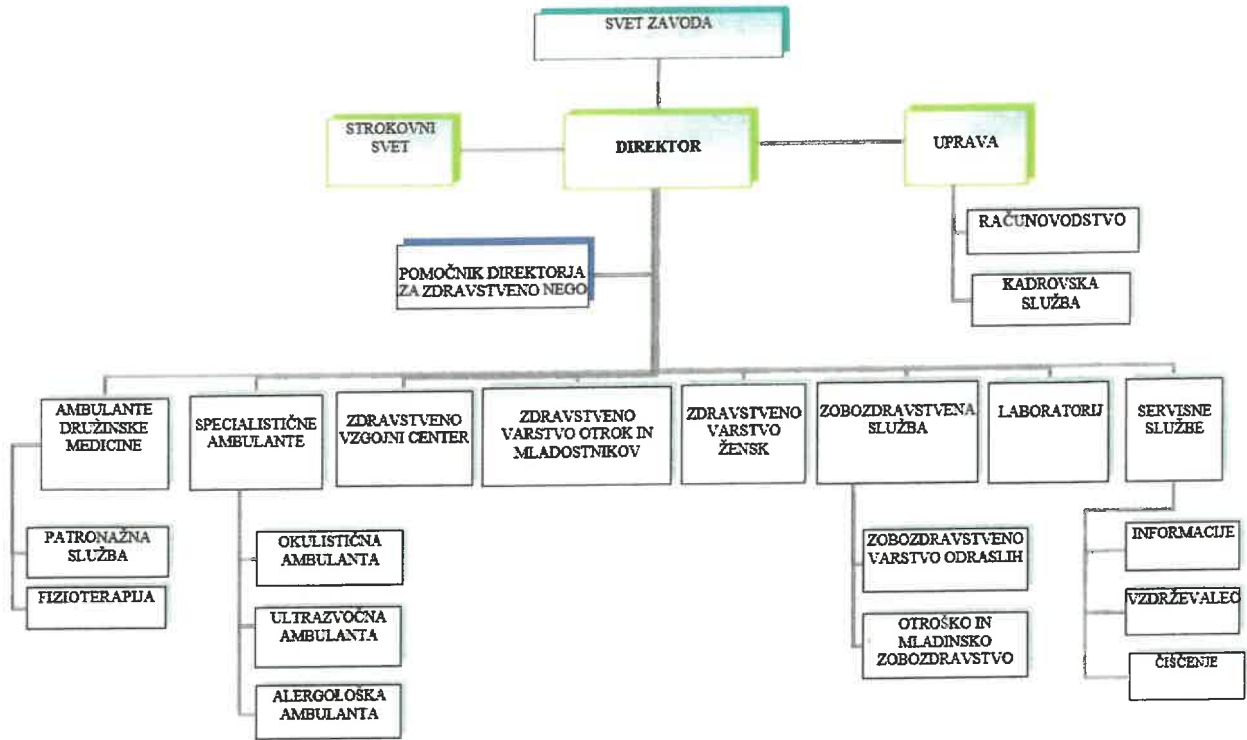
Pomočnica direktorja (glavna sestra):

Julijana Pepić, dms.

Računovodja:

Tadej Posavec, univ. dipl. ekon.

Organigram zavoda:





Ostroviharjeva ulica 6, 1215 Medvode

POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2023

Odgovorna oseba: prim. mag. Rajko Vajd, dr. med., spec.

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 POJASNUJEJO 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 – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 – ZPacP, 23/08, 58/08 – ZZdrS-E, 77/08 – ZDZdr, 40/12 – ZUJF, 14/13, 88/16 – ZdZPZD, 64/17, 1/19 – odl. US, 73/19, 82/20, 152/20 – ZZUOOP, 203/20 – ZIUPOPDVE, 112/21 – ZNUPZ, 196/21 – ZDOsk, 100/22 – ZNUZSZS, 132/22 – odl. US, 141/22 – ZNUNBZ, 14/23 – odl. US in 84/23 – ZDOsk-1),
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 114/06 – ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10 – ZUPJS, 87/11, 40/12 – ZUJF, 21/13 – ZUTD-A, 91/13, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 111/13 – ZMEPIZ-1, 95/14 – ZUJF-C, 47/15 – ZZSDT, 61/17 – ZUPŠ, 64/17 – ZZDej-K, 36/19, 189/20 – ZFRO, 51/21, 159/21, 196/21 – ZDOsk, 15/22, 43/22, 100/22 – ZNUZSZS, 141/22 – ZNUNBZ, 40/23 – ZČmIS-1 in 78/23),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 – ZPacP, 58/08, 107/10 – ZPPKZ, 40/12 – ZUJF, 88/16 – ZdZPZD, 40/17, 64/17 – ZZDej-K, 49/18, 66/19 in 199/21),
- Uredba o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2023 (Uradni list RS, št. 8/23),
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2022 ter 2023 z ZZZS.

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23),
- 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 finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16, 80/19 in 153/21),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18, 79/19, 10/21, 203/21 in 158/22),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15, 75/17 in 82/18),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),

- Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 50/07, 61/08, 99/09 – ZIPRS1011, 3/13, 81/16, 11/22, 96/22, 105/22 – ZZNŠPP, 149/22 in 106/23),
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih in lekarniških zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. 0140-114/2022/3 z dne 19. 5. 2022).

c) Interni akti zavoda:

- Register tveganj,
- Pravilnik o računovodstvu,
- Pravilnik o notranjem revidiranju,
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju,
- Pravilnik o popisu,
- Navodilo o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev,
- Pravilnik o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v ZD Medvode,
- Pravilnik o organizaciji delovnega časa,
- Pravilnik o zaščitni in delovni varovalni opremi,
- Interno navodilo o javnem naročanju v ZD Medvode,
- Navodilo o ravnanju s prejeto gotovino iz dnevnega iztržka,
- Navodilo o zaščiti prijaviteljev nezakonitih ali neetičnih ravnanj,
- Pravilnik o internem strokovnem nadzoru,
- Pravilnik o izvajanju mentorstva v ZD Medvode,
- Pravilnik o uporabi službenih vozil,
- Sporazum o preprečevanju trpinčenja na delovnem mestu,
- Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov,
- Pravilnik o opravljanju dela na domu zaradi izjemnih okoliščin,
- Pravilnik o prepovedi kajenja,
- Pravilnik o opravljanju in trženju samoplačniških zdravstvenih storitev,
- Pravilnik organizacije in dela v zdravstveno vzgojnem centru,
- Pravilnik o zaščiti prijaviteljev,
- Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov pri izvajanju videonadzora v ZD Medvode,
- Sodila za razmejitev dejavnosti na javno službo in tržno dejavnost in
- ISO standard 9001.

2 DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

Dolgoročni cilji izhajajo iz dejavnosti in poslanstva zavoda, ki temeljijo na zakonskih aktih in podlagah, odloku o ustanovitvi javnega zavoda ter statutu ZD Medvode.

Dolgoročni cilji zavoda so:

1. Zagotavljanje in ohranjanje celovitega osnovnega zdravstvenega varstva in dobra dostopnost do primarne zdravstvene ravni v korist posameznika, kot tudi skupnosti tako s strokovnega kot tudi z organizacijskega vidika,
2. Spremljanje nacionalne zdravstvene politike in uvajanje njihovih sprememb v programe zdravstvenega varstva,
3. Izboljševanje ponudbe zdravstvenih storitev s pridobivanjem novih in širitvijo obstoječih programov, upoštevajoč programe katerih plačnik je Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju ZZZS) in storitve katerih plačnik je uporabnik sam, pomenijo pa povečano dostopnost glede kraja izvajanja in cene storitve,

4. Ohranitev in zagotavljanje politike kakovosti ter doseganje njihovih ciljev za ohranitev certifikata ISO 9001,
5. Dvigovanje ravni zadovoljstva uporabnikov storitev zavoda in zadovoljstva vseh zaposlenih,
6. Doseganje dobrih poslovnih rezultatov s ciljem za pozitivno poslovanje zavoda,
7. Posodabljanje medicinske opreme in vlaganje v sodobno medicinsko opremo in iskanje dodatnih finančnih virov zanje,
8. Skrb za infrastrukturo zavoda s planiranimi investicijsko vzdrževalnimi deli, s ciljem zagotavljanja kvalitetnih pogojev dela in prijaznega okolja za uporabnike,
9. Podpora informacijskemu sistemu in vključitev sodobnih informacijskih tehnologij za lažje in sodobnejše poslovanje,
10. Dvigovanje kvalitete in strokovnosti dela zaposlenih s pomočjo dodatnih možnosti izobraževanja in dostopa do informacij strokovne narave:
 - a. organizacija strokovnih sestankov v zavodu,
 - b. udeležba na strokovnih srečanjih, kongresih in simpozijih,
 - c. nakupi strokovne literature (knjige, revije, časopisi),
 - d. podpora sodelovanja posameznikov v strokovnih združenjih, organizacijah in na sestankih izven zavoda,
 - e. dostop do interneta in s tem do strokovnih vsebin in podatkov baz.
11. Nadaljevanje pedagoškega sodelovanja z Medicinsko fakulteto v Ljubljani z organizacijo izobraževanja študentov in specializantov družinske medicine,
12. Skrb za dobro komunikacijo in sodelovanje med ustanoviteljem zavoda, ZZS, Ministrstvom za zdravje in ZD Medvode,
13. Umestitev zavoda v lokalno okolje, ekološka naravnost in skrb za urejenost okolice, kot tudi skrb za dobro ime in ugled zavoda in zdravstvenih delavcev,
14. Vzdrževanje in posodabljanje mreže avtomatskih defibrilatorjev in izobraževanj na temo temeljnih postopkov oživljanja za laike.

3 LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV

Osnova za določitev ciljev, ki smo si jih zastavili v letu 2023 je bila Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2023 med ZD Medvode in ZZS. Glavni cilji, ki smo si jih zastavili za leto 2023 so bili:

1. doseči 100 odstotno realizacijo pogodbeno dogovorjenih programov in pridobitev dodatnega programa splošne ambulante, ker bo konec leta specializantka družinske medicine opravljala specialistični izpit in jo imamo namen po opravljenem izpitu zaposliti v našem zavodu,
2. ohranitev oz. povečanje prihodkov iz tržne dejavnosti (samoplačniških prihodkov od opravljanja nadstandardnih storitev in cepljenj) in ustne higijene,
3. realizirati posodobitev opreme v okviru plana sredstev za investicije v opremo ter realizirati investicijsko vzdrževanje na podlagi prioritet, ki jih je sprejel strokovni svet zavoda,
4. izvajanje kadrovske politike za leto 2023, ki bo skladno s pogodbo z ZZS ter z obsegom izvajanja tržne dejavnosti. V ZD Medvode bomo imeli v letu 2023 celo leto zaposleno specializantko družinske medicine, ki bo konec leta opravljala specialistični izpit in jo bomo po opravljenem specialističnem izpitu zaposlili v našem zavodu. Celo leto bomo imeli zaposlenega specializanta za medicino dela, prometa in športa. V letu 2023 bomo imeli zaposlena dva pripravnika, enega v zobotehniko za šest mesecev in enega v fizioterapiji za štiri mesece,

5. izvajanje strokovnega izobraževanja, ki bo potekalo skladno s sprejetim planom izobraževanj za leto 2023,
6. prilagajanje poslovanja glede na spremembe zakonodaje, ki se nanašajo na dejavnost našega zavoda,
7. izvajanje javnih naročil blaga in storitev, ki bo potekalo skladno z Zakonom o javnem naročanju (ZJN-3). V letu 2023 bomo izvedli razpise za nabavo laboratorijskega materiala, interneta, zobotehničnih storitev, poštnih storitev, cepiv, vzdrževanja zobnih aparatov, zdravil, pranja perila, vzdrževanja programa Labis, vzdrževanje računalniške in programske opreme, vzdrževanja programa Pronet in ostalega potrošnega materiala. Za dobavo energentov (električna energija, zemeljski plin) bomo sklenili individualne pogodbe s ponudnikom električne energije in zemeljskega plina. Za dobavo zaščitne opreme, hitrih testov SARS-Cov-2, pisarniškega materiala in zobozdravstvenega materiala smo vključeni v skupno javno naročilo, ki ga izvaja Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije. Za zavarovanje premoženja in odgovornosti smo vključeni v skupno javno naročilo, ki ga je izvedla Občina Medvode. V letu 2023 bomo izvedli evidenčno naročilo nakupa programske opreme za plače in zobozdravstvenega programa Audax. Za prenovo ambulant bomo izbrali ustrezne postopke glede na ocenjeno vrednost prenove. Nabava opreme in realizacija investicijskega vzdrževanja spada med evidenčne postopke javnega naročanja in bo skladna z Internim navodilom o javnem naročanju v ZD Medvode,
8. na področju notranjega nadzora bomo s pomočjo zunanje revizorja glede na ocenjeno stopnjo tveganja izvedli revizijo napredovanj javnih uslužbencev,
9. izvedba certifikacijske presoje ISO standarda 9001:2015 ter realizacija letnih vodstvenih pregledov in informacijske varnosti – SUVI,
10. vzdrževanje in posodabljanje AED in izobraževanj na temo temeljnih postopkov oživljanja za laike,
11. izvedba ankete zadovoljstva uporabnikov in zaposlenih v ZD Medvode.

4 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

4.1 REALIZACIJA LETNIH CILJEV

Tabela 4.1 Realizacija letnih ciljev, ki so navedeni pod točko 3:

Št. cilja	Letni cilj	Realizacija cilja	Nerealizirani cilji
1.	Doseči 100 odstotno realizacijo pogodbeno dogovorjenih programov. Konec leta bomo zaprosili za dodaten program splošne ambulante, saj bo konec leta specializantka družinske medicine opravljala specialistični izpit in jo bomo po opravljenem izpitu zaposlili v našem zavodu.	Program storitev po pogodbi z ZZS je bil za leto 2023 ustrezno realiziran, oz. v večini dejavnosti močno presežen. Dodatnega programa splošne ambulante v letu 2023 še nismo pridobili, ker bo specializantka opravljala specialistični izpit v letu 2024. Zdravstveni delavci so se vključevali v dežurstva Zdravstvenega doma Ljubljana v SNMP in PNMP.	Splošne ambulate nismo uspeli pridobiti zaradi zamika opravljanja specialističnega izpita. Spec. alergološka ambulanta ni v celoti realizirala pogodbeno dogovorjenega programa (75 %), ker nimamo več redno zaposlene specialiste alergologije. Program fizioterapije ni bil v celoti realiziran zaradi dveh porodniških dopustov (86 %).
2.	Ohranitev oz. povečanje tržnih prihodkov in ustne higiene	Cilj je bil realiziran 91 odstotno.	Upokojitev zdravnice MDPŠ.
3.	Realizacija posodobitve opreme v okviru plana sredstev za investicije v opremo in realizacija investicijskega vzdrževanja.	Cilj je bil v celoti realiziran.	-

4.	Izvajanje kadrovske politike skladno s pogodbo ZZZS in tržno dejavnostjo.	Cilj je bil v celoti realiziran.	
5.	Realizacija strokovnega izobraževanja skladno s planom.	Cilj je bil v celoti realiziran.	-
6.	Prilagoditev poslovanja glede na spremembe zakonodaje.	Cilj je bil v celoti realiziran.	-
7.	Izvedba javnih naročil.	Cilj je bil v celoti realiziran.	-
8.	Izvajanje notranjega nadzora.	Cilj je bil v celoti realiziran.	-
9.	Certifikacijska presoja ISO standarda, realizacija letnih vodstvenih pregledov in informacijske varnosti – SUVI.	Cilj je bil v celoti realiziran.	
10.	Izvedba usposabljanj za uporabo AED za občane Medvod.	Cilj je bil realiziran. Temeljni postopki oživljanja so bili predstavljeni občanom na testih hoje s pomočjo študentov medicine, prav tako pa izobraževanja v lokalni skupnosti na temo uporabe AED izvaja koordinatorka zdravstvene vzgoje.	
11.	Izvedba ankete zadovoljstva uporabnikov in zaposlenih v ZD Medvode.	Cilj je bil v celoti realiziran.	-

Programa splošne ambulante nismo uspeli pridobiti, ker je specializantki predstavljen specialistični izpit v leto 2024. Program spec. alergološke ambulante ni bil realiziran v celoti, ker nimamo več redno zaposlene specialistke; prav tako ni bil v celoti realiziran program fizioterapije, zaradi dveh porodniških dopustov fizioterapevtk. Realizacija antikoagulantne ambulante je odvisna od števila tovrstnih bolnikov. Ambulanta medicine dela je v letu 2023, zaradi upokojitve zdravnice medicine dela, prometa in športa opravila le nekaj zdravstvenih preventivnih in obdobjnih pregledov za zaposlene.

4.2 REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA

Pogodbo z ZZZS o izvajanju programa zdravstvenih storitev za leto 2023 smo podpisali 24.03.2023. Skladno s 5. členom Uredbe 2023 je bil s 1.5.2023 spremenjen obseg deleža preventive in kurative za 0,10 programa v korist preventive, brez sklenitve pisnega aneksa k pogodbi.

Realizacija delovnega programa po dejavnostih v letu 2023

Realizacija delovnega programa, opredeljenega v pogodbi z ZZZS, je prikazana v Tabeli 4.2. Podatki so izraženi v količnikih (splošne ambulante, otroški dispanzer, šolski dispanzer, dispanzer za žene), točkah (zobozdravstvo, spec. okulist. dejavnost, UZ dejavnost, alergološka dejavnost), številu primerov (patronaža) ter utežeh (fizioterapija).

Tabela 4.2: Realizacija delovnega programa po pogodbi ZZS v letu 2023

Dejavnost	Število nosilcev	Letni plan količnikov, točk, uteži	Realizacija količnikov, točk, uteži	Indeks Realizacija/Plan
Spl. ambulante	8,56	235.297	260.708	111
posegi		13.930	16.945	122
Amb. DSO	0,78	21.441	20.757	97
Antikoag. amb.	0,23	11.970,35	4.932	41
Otroško in šolsko zdr. varstvo	2,5	70.761	79.116	112
Preventiva	0,62	26.596	26.461	99
Kurativa	1,88	46.891	52.655	112
posegi		355	398	112
Spec. okulist. amb.	1	52.222	66.676	128
od tega št. prvih pregledov		2.615	1.963	75
Spec. UZ	0,3	14.811	65.119	440
Spec. alerg. amb.	0,23	8.731	6.562	75
od tega št. prvih pregledov		304	201	66
Dispanzer za žene	1	29.194	31.467	108
Preventiva (od tega)		943	895	95
Fizioterapija	3	10.200	8.778	86
Specialna fizioterapija		213	266	125
Patronaža	5,15	6.953	8.546	123
Nega	1	1.350	1.583	117
Zob. varstvo odraslih	4	201.172	233.460	116
Zob. varstvo otrok in mladine	2	67.614	79.301	117

1. V dejavnosti **splošnih ambulant, šolskega in otroškega dispanzerja** smo v letu 2023 za 19 odstotkov presegli plan količnikov iz glavarine. V splošni dejavnosti smo hkrati za 11 odstotkov presegli plan količnikov iz opravljenih kurativnih obiskov ter za 22 odstotkov plan posegov. V otroško-šolskem dispanzerju znaša indeks preseganja plana količnikov iz opravljenih kurativnih obiskov 112, indeks opravljenih posegov pa 112. Plan preventive v otroško-šolskem dispanzerju za leto 2023 dosega indeks 99. Pri končnem letnem obračunu ZZS za leto 2023 smo ugotovili, da je v mesecu novembru 2023 zaradi tehničnih težav pri fakturiranju izpadlo 18.710 količnikov v splošnem zdravstvenem varstvu, ki bodo plačani v letu 2024. Ambulanta DEOS je realizirala pogodbeno dogovorjeni program v višini 97 odstotkov. Za oskrbovance DEOS-a zdravnica opravlja tudi **antikoagulantno zdravljenje** v obsegu 0,03 tima, s 1.8.2022 pa smo ob soglasju Ministrstva za zdravje iz Zdravstvenega doma Ljubljana dodatno prenesli 0,20 programa antikoagulantne ambulante za občane Medvod, ki so na tovrstni terapiji. V ambulantah splošne medicine se je v okviru preventivne zdravstvene dejavnosti izvajalo tudi **cepljenje** proti nalezljivim boleznim za bolnike s kroničnimi boleznimi in za vse ostale, ki so se želeli zaščititi proti gripi, COVID-u, klopnemu meningoencefalitisu in pnevmokoknim okužbam.
2. V **dispanzerju za žene** konec leta presegamo glavarinske količnike za 6 odstotkov, plan obiskov pa za 8 odstotkov. Plan preventive (brisi na malignost iz preventivnega namena v obsegu 1/3 opredeljenih žensk v starostnem obdobju 20 - 64 let) je bil ustrezno realiziran.

3. V **dejavnosti fizioterapije** smo kljub dvema porodniškima dopustoma diplomiranih fizioterapevtk uspeli realizirati pogodbeno dogovorjeni program v višini 86 odstotkov, poleg tega pa smo realizirali 266 specialnih fizioterapevtskih obravnav in iz tega naslova dodatno pridobili 5.782 EUR.
4. V **dejavnosti patronaže** smo dosegli indeks 123, v **dejavnosti nege** pa 117; preseganje programa patronaže je bilo plačano v višini 5 odstotkov.
5. V **specialistični okulistični ambulanti** smo presegli načrtovani obseg storitev za 28 odstotkov, indeks prvih pregledov pa znaša 75. Indeks priznanega preseganja programa znaša 118. Število čakajočih pacientov nad dopustno čakalno dobo za prvi pregled v dejavnosti oftalmologije znaša skupno 318 (19-zelo hitro, 133-hitro in 166-redno).
6. Dejavnost **specialističnega UZ**, ki smo jo pričeli izvajati 1.2.2019 je presegla pogodbeno dogovorjeni plan za 340 odstotkov, preseganje programa je bilo plačano v celoti. Čakajočih pacientov nad dopustno čakalno dobo v dejavnosti spec. UZ v našem zavodu nimamo.
7. **Specialistična alergološka ambulanta** deluje v obsegu 0,23 programa. Plan storitev je bil realiziran 75 odstotno, indeks prvih pregledov pa je znašal 66. Število čakajočih pacientov nad dopustno čakalno dobo v dejavnosti alergologije znaša 30 (0-zelo hitro, 30-hitro in 0-redno).
8. **Ambulanta medicine dela** v letu 2023 ni opravljala dejavnosti za paciente. Upokojena zdravnica je opravljala le obdobje in predhodne zdravstvene preglede za novo zaposlene. Ker tovrstnega kadra primanjkuje, naš zavod pa želi ohraniti to dejavnost, plačujemo že tretje leto specializacijo mlademu zdravniku, ki bo po opravljenem specialističnem izpitu prevzel polni program ambulante medicine dela, prometa in športa.
9. **Preventivni program in zdravstvena vzgoja:** v letu 2023 smo izvedli delavnice po načrtovanem programu Skupaj za zdravje za odrasle: Zdravo jem, Zdravo hujšanje, Ali sem fit, Gibam se, Sladkorna bolezen tipa 2, S sladkorno boleznijo tipa 2 skozi življenje, Zdrav življenjski slog, Dejavniki tveganja, Individualno svetovanje pri opuščanju kajenja, Individualno svetovanje za odgovoren odnos do pitja alkohola, Tehnike sproščanja, Spoprijemanje s stresom in Zdravi odnosi. Izvajali smo pogovorna svetovanja na področju zdravega življenjskega sloga, prehranskih navad in telesne aktivnosti. Delavnic s področja duševnega zdravja nismo uspeli v celoti realizirati, zaradi odpovedi delovnega razmerja. Povezovali smo se z ambulantami družinske medicine in splošnimi zdravniki. Bili smo aktivni, v sodelovanju z Občino Medvode, na dogodkih v lokalni skupnosti: Medvode v gibanju, Evropski teden mobilnosti, Evropski teden športa (otroški Gibatlon), Rožnati oktober. V sodelovanju z gasilci in Občino Medvode smo izvedli predavanja in prikaz temeljnih postopkov oživljanja in uporabe AED, ob pridobitvi novih AED-jev na posameznih lokacijah v občini Medvode. Z mesecem septembrom smo SVIT informativno točko spremenili v SVIT podporo, ki je uporabnikom ZD Medvode po novem dostopna v delovnem času ZVC in ne več le dve uri na teden. V okviru zdravstvene vzgoje za odraslo populacijo je koordinatorka ZVC skrbela tudi za ustrezno obveščanje in promocijo zdravja ter komuniciranje z uporabniki. V občinskem časopisu Sotočje smo predstavili program Skupaj za zdravje in s tem še dodatno seznanili občane o programu, ki ga izvajamo. Jeseni 2023 je zaživel tudi program Priprava na porod in starševstvo, ki je v prvi izvedbi potekal v petih srečanjih in ob drugi izvedbi šestih srečanjih. Na srečanjih sodelujejo ginekologinja, patronažna medicinska sestra, pediaterinja in celotni tim ZVC. S pričetkom novega šolskega leta 2022/2023 smo na področju zdravstvene vzgoje za otroke in mladino, na OŠ v občini Medvode obiskali 79 oddelkov in dva vrtčevska oddelka. Sodelovali smo tudi v poletnem počitniškem varstvu z Zavodom Sotočje.

V letu 2023 smo izvedli večino dejavnosti, ki so bile predvidene v letnem načrtu financiranja Občine Medvode. Ker smo tekom našega delovanja naleteli na nekatere potrebe skupnosti, ki jih ni bilo prezreti, smo določeni deli aktivnosti prilagodili (npr. namesto predvidenega tečaja starševstva za malčke, smo izvedli tečaj za otroke staršev s posebnimi potrebami). Za nekaj

dejavnosti smo izvedli strokovno pripravo in oblikovali potek delavnosti, izvedene pa bodo v pričetku leta 2024 (npr. Delavnice čuječnosti za učitelje, priprava na delo z otroki v sklopu delavnice za družine z ADHD). Aktivnosti, ki smo jih izvajali brezplačno obsegajo administracijo in organizacijo delovanja IDZ, izvedbo delavnice za lajšanje travme po poplavih: "Pogovori ob ognju", izvedbo dveh predavanj o uporabi zaslonov pri otrocih (OŠ Smednik in OŠ Preska) za starše šestošolcev in redne strokovne konzultacije za pedagoške delavce na OŠ Preska, celotno organizacijo dogodka Razvoj samoregulacije 1. del za pedagoške delavce. Za kakovostno izvedbo vsebin IDZ se je izkazalo, da nujno potrebujemo tudi določene pripomočke in materiale (kot so talne blazine, senzorne žoge, barve,...). Vse vsebine akcijske skupine IDZ so bile odlično obiskane. Predavanja so potekala interaktivno in izpostavila pomembne potrebe s strani poslušalcev, na katere bo IDZ v letu 2024 odgovoril in nekatere ideje tudi realiziral. Praktičnih delavnic se je udeležilo več kot 70 družin. Izjemno dobro je bil z več kot 160 udeleženci obiskan seminar za pedagoške delavce na temo Razvoj samoregulacije 1. del. Udeleženci programov IDZ so večinoma izrazili potrebo po nadaljevanju in nadgradnji vsebin tudi v letu 2024.

Delovanje in načrtovanje projektov akcijske skupine je bilo vezano na šolsko leto, poročilo pa na koledarsko leto, saj so glavne ciljne skupine našega delovanja otroci in mladostniki, njihovi starši in učitelji. Cilj delovanja AS-a je primarna preventiva. AS je spremljala motiviranost in potrebe ciljnih skupin ter temu prilagajala program, predvsem vsebine.

Šola za starše: S Šolo za starše je dana možnost staršem, da pridobijo nova znanja in izkušnje za vzgojo otrok. Kar bi posledično pomenilo, da bi se lahko njihovi otroci, mladostniki razvili v odgovorne osebe ter bi znali konstruktivno reševati dileme in konflikte v življenju.

Šola za starše vrtčevskih otrok: V januarju in novembru 2023 so bila izvedena predavanja, povabljeni so bili tudi starši učencev prve triade OŠ Medvode. Predavanja so bila organizirana preko ZOOM aplikacije. Ugotovljeno je bilo, da je udeležba staršev številčnejša preko sodobnih tehnologij kot v živo.

Šola za starše osnovnošolskih otrok: Povabljene so bile vse osnovne šole, z namenom, da same izberejo teme in izvajalce predavanj, za vsako šolo posebej v tekočem šolskem letu. Izvedena so bila tri predavanja, januarja na OŠ Preska preko ZOOM aplikacije, oktobra in novembra pa v prostorih OŠ Medvode v živo.

Mladinske delavnice: Za šolarje, mladostnike, učence osmih razredov so potekale Mladinske delavnice, ki jih je izvajalo Društvo za preventivno delo. Namen projekta „Mladinske delavnice“ je spodbujanje pozitivnega psihosocialnega razvoja mladih ter krepitev protektivnih faktorjev. Delavnice se izvajajo celo šolsko leto na vseh štirih osnovnih šolah, vključno POŠ Topol. Program so v času po „covid“-u nadgradili tematsko s temami, ki naj bi prispevale k psihološki razbremenitvi otrok, najstnikov in preprečevanju hujših psiholoških težav in stisk, ki jih zaradi socialne izolacije lahko imajo.

Šola za starše: Jeseni 2023 smo izvedli načrtovano prvo šolo za starše - program Priprava na porod in starševstvo. Pri izvedbi so sodelovali različni strokovni profili, s čimer smo želeli uporabnicam programa podati kakovostne vsebine. Program smo izvedli v živo vsak drugi mesec, z izjemo v poletnem času (junij - avgust), ko se delavnic ni izvajalo. Na podlagi evalvacijskih vprašalnikov, ki smo jih razdelili po vsakem srečanju, smo dobili pozitivna mnenja in predloge za izboljšave, kar nam je dalo še dodaten zagon in motivacijo za nadgradnjo vsebin. Tako smo iz petih srečanj prešli na sedem skupinskih srečanj, ki so potekale v popoldanskem času.

10. V **zobozdravstvu za odrasle** znaša načrtovani standardni program 201.172. V letu 2023 smo dosegli indeks 116, vendar je bilo preseganje plačano le v višini 7 %; ambulate pa so v letu 2023 realizirale 113.898 EUR samoplačniških prihodkov, kar je 17.967 EUR več kot v predhodnem letu.

11. V otroškem in mladinskem zobozdravstvu znaša načrtovani standardni program 67.614. V letu 2023 smo dosegli indeks 117. Preseganje plana smo dobili plačano v celoti. Zobozdravstveni ambulantni za otroke in mladino sta preko celega leta opravljali tudi preventivne preglede otrok.
12. **Zobozdravstvena vzgoja** je v letu 2023 v celoti realizirala pogodbeno dogovorjeni program.

V letu 2023 je v ZD Medvode delovala tudi cepilna ambulanta, ki je realizirala 575 cepljenj proti Covid-19 in 939 cepljenj proti gripi. Cepljenje se je izvajalo tudi na domu v sklopu patronažne dejavnosti. V letu 2023 smo opravili tudi 890 HAGT testov.

Obrazec 1: Delovni program 2023 – v prilogi

Realizacija delovnega programa je prikazana v poslovnem delu letnega poročila v tabeli 4.2 Realizacija delovnega programa po pogodbi ZZS v letu 2023.

4.3 POROČANJE O VKLJUČEVANJU STORITEV V eZDRAVJE

Tabela 4.3: Poročanje o vključevanju in uporabi storitev eNapotnica v letu 2023

	Delež
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 od 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 ambulante za več ambulant, če ima pacient do nje dostop.	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.	Vsi izvidi specialističnih ambulant se avtomatsko posredujejo v CRPP

4.4 POSLOVNI IZID

Prihodki so prikazani podobno kot v računovodskem izkazu prihodkov in odhodkov določenega uporabnika. Pojasnila o prihodkih so obrazložena v poglavju 2.1 Analiza prihodkov. Iz obrazca 2 (Ministrstva za zdravje) dodatno ugotavljamo, da predstavljajo stroški zdravstvenega materiala 71 odstotkov vsega porabljenega materiala, porabljeni energenti 15 odstotkov (3 odstotne točke manj kot v predhodnem letu), stroški ostalega nezdravstvenega materiala pa 14 odstotkov. V skupnih stroških storitev predstavljajo zdravstvene storitve 57 odstotkov, storitve vzdrževanja 10 odstotkov, ostale nezdravstvene storitve pa 33 odstotkov.

Tabela 4.4 Poslovni izid po letih

v EUR, brez centov

	REALIZ. LETO 2022	FN 2023	REALIZ. LETO 2023	INDEKS Real. 2023 / Real. 2022	INDEKS
CELOTNI PRIHODKI	4.881.158	5.377.653	5.454.143	112	101
CELOTNI ODHODKI	4.715.466	5.373.416	5.375.069	114	100
POSLOVNI IZID	165.692	4.237	79.074	48	1.866
Davek od dohodka pravnih oseb	2.707	69	1.618	60	2.345
POSLOVNI IZID Z UPOŠTEVANJEM DAVKA OD DOHODKA	162.985	4.168	77.456	48	1.858
PRES. PRIH. IZ PRETEKLIH LET, NAMENJEN POKRITJU ODH. OBRAČ. OBDOBJA (INV.VZDRŽ.)					
DELEŽ PRESEŽKA PRIHODKOV V CELOTNEM PRIHODKU	3,34	0,08	1,42		

Leto 2023 smo z upoštevanjem DDPO zaključili s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 77.456 EUR. Poslovni izid je višji od načrtovanega za 73.288 EUR. Preseganje poslovnega izida je posledica plačila storitev po opravljeni realizaciji, tako je bila plačana celotna presežena realizacija (zobozdravstvo, UZ). Delež presežka prihodkov v celotnih prihodkih znaša 1,42 odstotka.

Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2023 – v prilogi

Izkaz prihodkov in odhodkov je podrobno obravnavan v računovodskem poročilu v obrazcu 2 – Izkaz prihodkov in odhodkov 2023

5 NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA

Ker smo majhen zavod, nekaj tveganj pri izvajanju programa dela predstavlja pomanjkanje kadrovske rezerv (zdravstveni kader: zdravniki, medicinske sestre, fizioterapevti, zobni asistenti), v primeru bolniških in drugih odsotnosti. Poleg kadrovskega tveganja, je problematična tudi prostorska stiska, ki je iz leta v leto večja zaradi širitve programov.

V letu 2023 smo popolnoma prenovili zdravstveno informacijski sistem na področju zobozdravstva, splošne medicine in ostalih dejavnosti ter prešli na IP telekomunikacijski sistem, s katerim smo vzpostavili napredne aplikativne rešitve. Kljub velikim izzivom smo vseeno uspeli zagotoviti kakovostno izvajanje dejavnosti ter maksimalno možno realizacijo pogodbenih in ostalih načrtovanih storitev, zato nedopustne ali nepričakovane posledice pri izvajanju programa dela niso nastale.

6 OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Poslovanje zavoda v letu 2023 je bilo gospodarno in učinkovito. Realizirali smo skoraj vse zadane letne cilje:

- Poslovno leto smo zaključili s presežkom prihodkov nad odhodki,
- Zagotavljali smo ustrezno sestavo in višino sredstev,
- Skladno s planom smo uresničili večino pogodbeno dogovorjenega obsega storitev,
- Skladno s planom smo izvajali kadrovske politike,
- Skladno s planom smo izvajali odobrene nove programe in
- realizirali smo načrtovani plan nabave osnovnih sredstev.

6.1 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

Finančne kazalnike poslovanja v letih 2020-2023 prikazuje tabela 6.1. Vsebinski vidik kazalnikov smo zajeli v komentarju k izračunanim kazalnikom.

Tabela 6.1 Finančni kazalniki poslovanja

KAZALNIK	LETO 2020	LETO 2021	LETO 2022	LETO 2023
1. Kazalnik gospodarnosti	1,056	1,148	1,035	1,015
2. Delež amortizacije v celotnem prihodku	0,036	0,030	0,037	0,034
3. Stopnja odpisanosti opreme	0,798	0,795	0,808	0,819
4. Dnevi vezave zalog materiala	0,000	0,00	0,000	0,000
5. Delež terjatev v celotnem prihodku	0,100	0,034	0,049	0,041
6. Koeficient plačilne sposobnosti	1,000	1,000	1,000	1,000
7. Koeficient zapadlih obveznosti	0,000	0,000	0,000	0,000
8. Kazalnik zadolženosti	0,197	0,143	0,139	0,162
9. Pokrivanje kratkoroč. obveznosti z gibljivimi sredstvi	2,884	4,701	4,937	4,292
10. Prihodkovnost sredstev	1,280	1,563	1,349	1,442

1. Kazalnik gospodarnosti = (celotni prihodki AOP 870 / celotni odhodki AOP 887)
2. Delež amortizacije v celotnem prihodku = (amortizacija AOP 879 / celotni prihodki AOP 870)
3. Stopnja odpisanosti opreme = (popravek vrednosti opreme AOP 007 / oprema in druga opredmetena osnovna sredstva AOP 006)
4. Dnevi vezave zalog materiala = (stanje zalog AOP 023 / stroški materiala AOP 873 X 365)
5. Delež terjatev v celotnem prihodku = (stanje terjatev AOP 012 minus (AOP 013 in 014) / celotni prihodki AOP 870)
6. Koeficient plačilne sposobnosti (povprečno št. dejanskih dni za plačilo / povprečno št. dogovorjenih dni za plačilo)
7. Koeficient zapadlih obveznosti = (zapadle neplačane obvez. na dan 31. 12. / (mesečni promet do dobavit. AOP 871 / 12))
8. Kazalnik zadolženosti = (Tuji viri AOP 034+047+048+AOP054+055) / Obveznosti do virov sredstev AOP 060)
9. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi = (AOP 012+AOP 023) / AOP 034)
10. Prihodkovnost sredstev = (prihodek iz poslovne dejavnosti (AOP 860 / osnovna sredstva po nabavni vrednosti AOP 002+004+006)

Komentar k izračunanim finančnim kazalcem poslovanja:

1. **Kazalnik gospodarnosti:** ponazarja uravnoveženost poslovanja zavoda. Kaže na intenzivnost presežka prihodkov nad odhodki in obratno, od česar je odvisen tudi finančni položaj zavoda. Načelu gospodarnosti je bilo v letu 2023 zadoščeno, ker znaša vrednost kazalnika več kot 1. Kazalnik je v primerjavi s preteklim letom nižji, ker so se celotni prihodki zvišali za 12 odstotkov, celotni odhodki pa za 14 odstotkov.
2. **Delež amortizacije v celotnem prihodku:** delež 0,034 je glede na predhodno leto za malenkost nižji, kar je posledica višjih prihodkov v primerjavi s preteklim letom (572.984 EUR) in višjega zneska obračunane amortizacije v letu 2023 (8.481 EUR) v primerjavi s preteklim letom.
3. **Stopnja odpisanosti opreme** znaša 0,819 in je za 1,36 odstotka višja od predhodnega leta. Visok kazalnik je v veliki meri posledica nizkega deleža priznane amortizacije v cenah zdravstvenih storitev v preteklosti in posledično nižjih nabav opreme.
4. **Dnevi vezave zalog materiala:** zavod ne vodi zalog materiala, ker material nabavlja sproti.
5. **Delež terjatev v celotnem prihodku:** je za 16,33 odstotkov nižji kot v predhodnem letu in je posledica za 7,62 odstotka nižjih terjatev v primerjavi s preteklim letom ter za 11,74 odstotka višjim celotnim prihodkom glede na preteklo leto.
6. **Koeficient plačilne sposobnosti:** vrednost kazalnikov 1,000 (v letih 2020, 2021, 2022 in 2023) pomeni, da zavod vse svoje obveznosti poravnava skladno s plačilnimi roki.
7. **Koeficient zapadlih obveznosti:** vrednost kazalnika kaže, da zavod vse svoje obveznosti poravnava skladno s plačilnimi roki.
8. **Kazalnik zadolženosti:** izraža delež tujih virov v vseh obveznostih do virov sredstev. Z večanjem kazalnika se večja stopnja zadolženosti. Kazalnik je v letu 2023 v primerjavi s preteklim letom višji za 16,55 odstotka in je posledica višjih obveznosti do zaposlenih, do dobaviteljev in uporabnikov EKN v primerjavi s preteklim letom.
9. **Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi:** v letu 2023 se je kazalnik znižal za 13,06 odstotkov kot posledica zvišanja kratkoročnih sredstev za 189.233 EUR ter zvišanja kratkoročnih obveznosti za 112.639 EUR. Kazalnik kaže na visoko likvidnost.
10. **Prihodkovnost sredstev:** kazalnik se je v letu 2023 zvišal za 6,89 odstotka in pomeni, da je bilo povečanje poslovnih prihodkov glede na predhodno leto višje od povečanja nabavne vrednosti osnovnih sredstev v enakem obdobju. Kazalnik nam kaže koliko osnovnih sredstev imamo vloženi na enoto prihodka. Kazalnik predstavlja zasedenost obstoječih kapacitet – cilj je čim višja vrednost kazalnika.

6.2 KAZALNIKI KAKOVOSTI

V tabeli 1 so na podlagi 131. člena Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2023 ter Uredbe o spremembah in dopolnitvah predhodno navedene Uredbe prikazani kazalniki kakovosti, zadovoljstva pacientov in zaposlenih:

Tabela 6.2: Kazalniki kakovosti in varnosti

		Vrednost kazalnika za leto 2023	Dosežena ciljna vrednosti v letu 2023 (označite DA/NE)
1	Varnostna kultura		
	1.1 Odkloni v povezavi s pacienti	0	/
	1.1.2. Padci pacientov	0	/
	1.2 Odkloni v povezavi z zaposlenimi	3,52	/
	1.2.1 Poškodbe pri delu	1,17	/
	1.2.2 Incidenti z ostrimi predmeti (osebje)	2,34	/
5	Nenačrtovano odpadle ambulantne obravnave (prvi in kontrolni pregledi)		
	5.1 Število odpadlih prvih pregledov na 1000 načrtovanih pregledov	91,16	/
	5.2 Število odpadlih kontrolnih pregledov na 1000 načrtovanih pregledov	161,56	/
6	Absentizem zaposlenih		
	6.1. Odsotnost do 20 dni	3,57	/
	6.2 Odsotnost nad 20 dni	0,07	/
7	Število pohval pacientov in zahtev za prvo obravnavo kršitev pacientovih pravic		
	7.1 Število pohval na 10.000 obravnav	1,48	/
	7.2 Število zahtev za prvo obravnavo kršitev pacientovih pravic na 10.000 obravnav	0	/
	7.3 Število drugih pritožb na 10.000 obravnav	0,36	/

Redna strokovna izpopolnjevanja zaposlenih na vseh področjih zdravstva pripomorejo k dobri strokovni podkovanosti zaposlenih, kar se odraža na nizko vrednotenih kazalnikih varnostne kulture in hkrati pripomorejo k bolj strokovni obravnavi pacientov.

Na nenačrtno odpadle ambulantne obravnave v specialističnih ambulantah sicer nimamo veliko vpliva, lahko pa pripomoremo k zmanjšanju le teh z dodatnim obveščanjem pacientov tik pred terminom pregleda.

Kazalnik absentizma kaže nizko vrednost kazalnika pri odsotnostih nad 20 dni. Na nekoliko višjo vrednost kazalnika odsotnosti do 20 dni vpliva predvsem visok delež nege, saj med zaposlenimi močno prevladuje delež žensk, med katerimi jih je veliko z majhnimi otroki.

Iz kazalnika pohval in pritožb izhaja, da so uporabniki storitev v našem zdravstvenem domu zadovoljni, saj je vrednost kazalnika pohval kar štirikrat višja od vrednosti kazalnika pritožb.

7 OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

V letu 2023 so bili v ZD Medvode opravljeni spodaj navedeni nadzori nad izvajanjem dejavnosti, s strani naslednjih institucij:

Nadzori ZZS:

1. ZZS je 9.11.2023 opravil nadzor v dejavnosti Pediatrija v splošni zunaj bolnišnični dejavnosti – Otroški in šolski dispanzer - kurativa. Vsebina nadzora se je nanašala na predpisovanje upravičenosti do nadomestila plače. Ugotovitev nadzora je bila neutemeljeno dodeljena pravica do zadržanosti z dela za nego ožjega družinskega člana za en dan obema staršema hkrati. Izdano je bilo opozorilo, da naj bo zdravnik v prihodnje bolj pozoren pri izdaji potrdil za nego oziroma spremstvo.
2. ZZS je opravil nadzor v dejavnosti Splošna in družinska medicina. Vsebina nadzora je bila: Predpisovanje na listine za uresničevanje OZZ. Nadzor je bil opravljen 24.5.2023, nanašal pa se je na obdobje od 1.1.2022 do 31.12.2022. Pri nadzoru so bili ugotovljeni primeri napačno predpisanih listin za uveljavljanje medicinskih pripomočkov, na podlagi katerih je ZZS pripomočke zagotovil zavarovanim osebam. Prav tako je bilo ugotovljeno, da so bile nekatere naročilnice napačno izdane z načinom doplačila »oproščen«. Na podlagi navedenega je ZZS nastala finančna škoda v višini 1.573,06 EUR, ki jo je moral poravnati ZD Medvode.
3. ZZS je opravil nadzor v dejavnosti radiologije v specialistični izvenbolnišnični dejavnosti – izvajanje UZ. Nadzor je bil opravljen 5.6.2023, vsebina nadzora se je nanašala na področje izvajanja UZ storitev. Pri nadzoru je bilo ugotovljeno, da je obračun zdravstvenih storitev utemeljen z zapisi v zdravstveni dokumentaciji.

Nadzori Ministrstva za zdravje – Zdravstvenega inšpektorata:

- Dne 19.5.2023 je bil s strani ZIRS opravljen inšpekcijski nadzor, kjer so preverjali licence zdravnikov, ki opravljajo zdravniško službo v okviru ZD Medvode, oskrba s sterilnim materialom in inštrumenti ter ravnanje z odpadki, ki nastanejo pri opravljanju zdravstvene dejavnosti, v objektih, namenjenih tej dejavnosti.
Pri pregledu licenc zdravnikov in dovoljenj za opravljanje zdravstvene dejavnosti in podjemnih pogodb, je bilo ugotovljeno, da sklenjene podjemne pogodbe niso imele vseh obveznih elementov. S strani ZIRS je bilo izdano opozorilo in določen rok za odpravo ugotovljenih neskladnosti. Neskladnosti so bili odpravljene in dne 28.12.2023 je bil izdan sklep o ustavitvi postopka.
Zaznane so bile pomanjkljivosti pri izpisu roka datuma sterilizacije na trak s kemičnim indikatorjem, ki je imel pretečen rok trajanja. Pacienti niso bili izpostavljeni tveganju. Ugotovljena pomanjkljivost je bila takoj odpravljena.
Pri nadzoru ravnanja z odpadki, ki nastanejo pri opravljanju zdravstvene dejavnosti, v objektih, namenjenih tej dejavnosti ni bilo ugotovljenih nobenih neskladnosti.
- Dne 9.2.2022 je bil s strani ZIRS opravljen inšpekcijski nadzor. Ugotovljeno je bilo, da nismo zagotavljali ažurnih in resničnih podatkov o prostih terminih oz. okvirnih terminih in številu uvrščenih na čakalni seznam ter drugih podatkov, ki se posredujejo v zbirki eNapotnica in eNaročilo. Za del ugotovljenih nepravilnosti smo čakali na tehnično pomoč dobaviteljev informacijske podpore. Vse ugotovljene pomanjkljivosti so bile odpravljene in postopek je bil dne 19.9.2023 ustavljen. Nastali so stroški ustavitve postopka (sodna taksa), ki sta jih plačala ZD Medvode in direktor ZD Medvode, vsak v višini 30,00 EUR.

- Dne 10.7.2023 je bil s strani ZIRS opravljen inšpekcijski nadzor, kjer so izvajali nadzor nad izvedbo naročanja in upravljanja čakalnih seznamov ter najdaljšimi dopustnimi čakalnimi dobami. Inšpektorica je po izvedbi inšpekcijskega nadzora zahtevala dodatna pojasnila, ki smo jih na njeno zahtevo tudi pripravili. Dne 22.8.2023 je bil izdan sklep, da ni ugotovljenih nobenih nepravilnosti in postopek je bil ustavljen.
- Dne 14.03.2023 je bil s strani ZIRS opravljen inšpekcijski nadzor v ambulanti splošne medicine, kjer so preverjali obvezne objave na spletni strani zavezanca glede oblik naročanja na zdravstvene storitve. Ugotovljene so bile nepravilnosti pri objavi različnih možnosti naročanja na spletni strani – manjkal je podatek o možnosti naročanja v ambulanti in po klasični pošti, objava možnosti naročanja v okviru celotnega ordinacijskega časa, možnost dodatnih razširjenih informacij preko avtomatskega odzivnika. Vse ugotovljene pomanjkljivosti so bile takoj odpravljene in postopek je bil ustavljen.

Nadzor Ministrstva za digitalno preobrazbo – Inšpektorat RS za informacijsko družbo:

- Dne 27.09.2023 je bil opravljen inšpekcijski pregled domače spletne strani <https://www.zd-medvode.si/>. Ugotovljeno je bilo, da domača spletna stran ZD Medvode ni skladna z vsemi zahtevami Zakona o dostopnosti spletišč in mobilnih aplikacij. Ugotovljene nepravilnosti so bile odpravljene skladno z navodili inšpektorja.

Aktivnosti na področju notranjih kontrol

Ker smo majhen zavod, zaradi kadrovskih omejitev ne moremo vedno zagotoviti ločenosti vseh funkcij, zato izvajamo notranji nadzor z ustrezno organizacijo dela.

Sistem notranjega finančnega nadzora smo v letu 2023 izvajali zlasti na spodaj navedenih področjih:

- z računovodskim spremljanjem in notranjim nadziranjem stroškov, prihodkov in rezultatov po stroškovnim mestih,
- z mesečnimi limiti za naročanje materiala, ki racionalizirajo porabo materiala in
- z izvajanjem postopkov javnih naročil (samostojno ter v sodelovanju z Združenjem zdravstvenih zavodov Slovenije in Ministrstvom za javno upravo).

Na podlagi opravljene revizijske ocene tveganj, je pooblaščen državna notranja revizorka opravila revizijski pregled na področju napredovanj javnih uslužbencev v plačne razrede, s poudarkom na zadnjem napredovanju oz. napredovanju v letu 2023 in kjer je bilo relevantno tudi predhodna napredovanja, tako da je obdobje revizijskega pregleda za posameznega javnega uslužbenca lahko segalo tudi do leta 2018. Revizorka je ugotovila, da v enem primeru ob zaposlitvi nove delavke niso bila ustrezno upoštevana pridobljena napredovanja pri prejšnjem delodajalcu ter da je bilo ocenjevanje in seznanitev javnega uslužbenca z oceno v posameznih primerih, izvedeno po 15.3.. Drugih nepravilnosti ni bilo. Revizorka je na tem področju ugotovila nizko do srednjo stopnjo tveganja in predlagala ustrezne ukrepe za odpravo ugotovljenih nepravilnosti. Za odpravo nepravilnosti pri ugotovljenem številu napredovanj, ob zaposlitvi delavke, smo z delavko sklenili aneks k pogodbi o zaposlitvi, s katerim je bila uvrščena v pravičen plačni razred ter skladno s 3.a členom ZSPJS opravili poračun razlike med izplačano in zakonito določeno plačo.

V letu 2023 smo imeli certifikacijsko presojo sistema vodenja kakovosti skladno z zahtevami ISO 9001:2015 standarda. V mesecu juniju smo podaljšali certifikat kakovosti ISO 9001:2015 s strani certifikacijske hiše Bureau Veritas.

V letu 2023 smo nadaljevali z že vpeljanim sistemom informacijske varnosti (SUVI), ki je zasnovan na sistemu kakovosti ISO/IEC 27005:2008 in opravili letni notranji pregled. Sistem SUVI je bil priporočen s strani Ministrstva za zdravje in pogoj za priključitev v vseslovensko zdravstveno medicinsko informacijsko hrbtenico zNet.

V letu 2023 smo posodobili Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov pri izvajanju videonadzora v ZD Medvode, ISO obrazce in organizacijske predpise, posodobili sistemizacijo delovnih mest in sprejeli Pravilnik o zaščiti prijaviteljev.

Za zagotavljanje izvajanja določb 131. člena Uredbe smo imenovali skrbnici sistema kakovosti in pooblaščen osebo za varnost ter spremljali in poročali o kazalnikih kakovosti preko aplikacije zVem.

Ocena NNJF za leto 2023 je bila pripravljena skladno z Metodologijo za pripravo Izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ k Navodilu o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna, 10. člen točka 8 in 16. člen točka 8 (Ur. list RS, št. 12/01 in 10/06), na obrazcu Izjava o oceni NNJF (v nadaljevanju Izjava), in je del letnega poročila za leto 2023. Podlaga za izdelavo obrazca Izjava je bil Register tveganj in izpolnjen samoocenitveni vprašalnik, ki ga je pripravilo vodstvo zavoda. Rezultati ocene stanja za leto 2023 v našem zavodu na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ, zbrani v obrazcu Izjava, so naslednji.

V ZD Medvode je vzpostavljeno:

1. Primerno kontrolno okolje na pretežnem delu poslovanju,
2. Upravljanje s tveganji:
 - 2.1. Cilji so realni in merljivi, kar pomeni da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev: na celotnem poslovanju,
 - 2.2. Tveganja (da se cilji ne bodo uresničili) so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi: na pretežnem delu poslovanja,
3. Na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven: na pretežnem delu poslovanja,
4. Ustrezen sistem informiranja in komuniciranja: na celotnem poslovanju,
5. Ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno pogodbeno notranje revizijsko službo: na pretežnem delu poslovanja,
6. Notranje revidiranje smo zagotovili z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja.

8 POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

Pri pregledovanju področja na katerih zastavljeni cilji niso bili doseženi:

Tabela 8.1 Nedoseženi cilji v letu 2023 in terminski načrt za doseganje nedoseženih ciljev

Št. cilja	Nedoseženi cilj	Vzroki in ukrepi	Terminski načrt za doseganje cilja
1.	<p>Dodatnega programa splošne ambulante v letu 2023 nismo pridobili.</p> <p>Spec. alergološka ambulanta ni v celoti realizirala pogodbeno dogovorjenega programa (75%).</p> <p>Program fizioterapije ni bil realiziran v celoti (86%).</p>	<p>Prvotno je bilo konec leta predvideno opravljanje specialističnega izpita, vendar konec leta ni bilo razpisanega termina za opravljanje izpita.</p> <p>Alergologinja je zamenjala delodajalca.</p> <p>Dve fizioterapevki sta bili na porodniškem dopustu.</p>	<p>Termin za opravljanje specialističnega izpita je razpisan v 1. kvartalu 2024.</p> <p>Alergologinja bo v letu 2024 opravljala storitve preko s.p.</p> <p>Fizioterapevtka, ki jo izobražujemo in že pripravlja diplomu, bo predvidoma v letu 2024 že lahko pomagala kot pripravnica.</p>

9 OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA

V zavodu se trudimo čim bolj vzajemno sodelovati z okoljem in s svojim delovanjem vplivati tudi na druga področja. V okviru zdravstveno vzgojnih programov in delavnic želimo pritegniti prebivalce, da bi se odločili za zdrav način življenja in s tem zmanjšali tveganje za zgodnji pojav bolezni srca in ožilja; zdravstveno preventivno in vzgojno dejavnost opravljamo že v vrtcih in šolah. Pridobivamo tudi nove referenčne ambulante, ki izboljšujejo kvaliteto dela s pacienti. V občini Medvode imamo vzpostavljeno mrežo avtomatskih defibrilatorjev, kar pomeni, da imamo le-te nameščene v vseh večjih naseljih občine, ki so razporejeni tako, da je enakomerno pokrita celotna občina. V letu 2023 smo pričeli izvajati »Šolo za starše« ter razširili projekt »Neverjetni dojenček«. Pediatrinja je tekom leta organizirala srečanja na temo »Uporaba zaslonov pri otrocih«.

10 POROČILO O IZVEDENIH ANKETAH V LETU 2023

Vsako leto izvedemo anketo zadovoljstva za uporabnike naših storitev s pomočjo vprašalnika, ki je usmerjen v analizo zadovoljstva z zdravstvenimi storitvami in ZD Medvode.

Uporabnike smo anonimno anketirali tako, da smo po ambulantah naključnim pacientom razdelili določeno število (505) anket, od katerih smo prejeli 165 izpolnjenih anket oz. 33 odstotkov. Od tega je anketo izpolnilo 109 žensk in 53 moških, trije odgovora niso podali. Anketo je oddalo 66 odstotkov žensk in 32 odstotkov moških. Največji delež odgovorov smo prejeli od pacientov v starostni skupini od 40 do 49 let (25 odstotkov), najnižji pa v starostni skupini od 10 do 19 let (2,5 odstotka) ter v starostni skupini starejši od 80 let (3 odstotki). Glede na status anketirancev, ki so oddali odgovore, je bila večina zaposlenih (66 odstotkov), sledijo upokojenci (22 odstotkov), šolarji (4 odstotki), nezaposleni (4 odstotki), 4 odstotki anketirancev pa odgovora niso obkrožili.

Na vprašanje »Zakaj so izbrali ambulantno v našem ZD«, je večina anketirancev odgovorila, da zaradi bližine (67 odstotkov), zaradi dobrih preteklih izkušenj (22 odstotkov), ker so jo izbrali njihovi znanci ali poslovni partnerji (4 odstotki), zaradi drugih razlogov pa 5 odstotkov. Ob sprejemu je bilo 99 odstotkov anketirancev zadovoljnih, 1 odstotek anketiranih pa ni navedel odgovora. Nihče ni odgovoril, da ob sprejemu ni bil zadovoljen. Glede dostopnosti storitev 60 odstotkov anketirancev meni, da je ta zelo dobra, 34 odstotkov jih meni, da je dobra, 10 odstotkov meni, da je povprečna, nihče od anketirancev ni bil mnenja, da je dostopnost storitev slaba oz. zelo slaba. Odnos zdravnik – pacient je dobil povprečno oceno 3,98, odnos medicinsko osebje – pacient pa 4,04. Večina anketirancev je bila na pregled naročenih (93 odstotkov), na pregled pa so se večinoma naročili preko telefona (55 odstotkov) in po elektronski poti (36 odstotkov). Na pregled je v čakalnici manj kot 15 minut čakalo 72 odstotkov vprašanih, 25 odstotkov od 16 do 30 minut, 3 pacienti oz. 2 odstotka je na pregled čakalo med 31 in 60 minut, dlje kot 60 minut na pregled ni čakal nihče, 2 odstotka vprašanih pa na vprašanje ni odgovorilo. Večina 78 odstotkov anketirancev meni, da so bili obravnavani v pričakovanem času, 16 odstotkov meni, da deloma, štirje pacienti (2,4 odstotka) menijo, da niso bili obravnavani v pričakovanem času, 6 pacientov pa ni odgovorilo na zastavljeno vprašanje. Glede urejenosti čakalnic je 44 odstotkov anketiranih zadovoljnih, 44 odstotkov zelo zadovoljnih, 9 odstotkov meni, da so povprečno urejene, 3 pacienti pa menijo, da je urejenost čakalnic slaba. Anketirani v 36 odstotkih redno oz. pogosto obiskujejo našo spletno stran, občasno v 46 odstotkih, ostali pa nikoli oz. niso odgovorili (18 odstotkov).

Tabela 10.1 Zadovoljstvo uporabnikov storitev ZD Medvode v letu 2023

SPOL	
Ženska	109
Moški	53
ni odgovora	3
SKUPAJ	165
STAROST	
0 - 19 let	4
20 - 29 let	17
30 -39 let	34
40 - 49 let	41
50 - 59 let	23
60 – 69 let	21
70 – 79 let	16
80 let in več	5
ni odgovora	4
SKUPAJ	165
STATUS	
Zaposlen	109
Nezaposlen	7
Upokojenec	37
osnovnošolec, dijak	6
Drugo	0
ni odgovora	6
SKUPAJ	165
ZAKAJ STE IZBRALI NAŠO AMBULANTO	
ker je najbližja mojemu domu	110
ker je najbližja mojemu delovnemu mestu	1
imel sem dobre izkušnje že od prej	37
ker so jo izbrali moji znanci in poslovni partnerji	7

Zdravstveni dom Medvode

drugi razlogi	9
ni odgovora	1
SKUPAJ	165
ALI STE BILI OB SPREJEMU ZADOVOLJNI	
DA	163
NE	0
NE VEM	2
SKUPAJ	165
OCENITE DOSTOPNOST STORITEV V ZD MEDVODE	
zelo slaba	0
Slaba	0
Povprečna	16
Dobra	56
zelo dobra	93
ni odgovora	0
SKUPAJ	165
ALI STE SE NAROČILI NA PREGLED	
DA	153
NE	9
ni odgovora	3
SKUPAJ	165
KOLIKO ČASA STE ČAKALI V ČAKALNICI NA PREGLED	
do 15 minut	118
od 16 do 30 minut	41
od 31 do 60 minut	3
več kot 61 minut	0
ni odgovora	3
SKUPAJ	165
ALI STE BILI OBRAVNAVANI V PRIČAKOVANEM ČASU	
DA	128
Deloma	27
NE	4
ni odgovora	6
SKUPAJ	165
OCENITE UREJENOST ČAKALNIC	
zelo slaba	0
Slaba	3
Povprečna	15
Dobra	73
zelo dobra	72
ni odgovora	2
SKUPAJ	165
OBISK SPLETNE STRANI	
redno oz. pogosto	60
Občasno	77
Nikoli	25
ni odgovora	3
SKUPAJ	165

Vprašalnik o zadovoljstvu uporabnikov je dostopen tudi na portalu eZdravje; v letu 2023 sta na ta način vprašalnik izpolnila dva uporabnika storitev.

Anketiranci so na vprašalnike zapisali tudi pohvale in pripombe oz. predloge izboljšav. Pohvale so se nanašale na:

- ažurnost in doslednost zaposlenih v ginekološki ambulanti,
- strokovnosti, prijaznost in predanost osebja v fizioterapiji,
- odsotnost gneče v čakalnicah,
- stalnost osebja v otroško šolskem dispanzerju,
- dobro delo zaposlenega osebja nasploh.

Pripombe oz. predlogi izboljšav so se nanašali na:

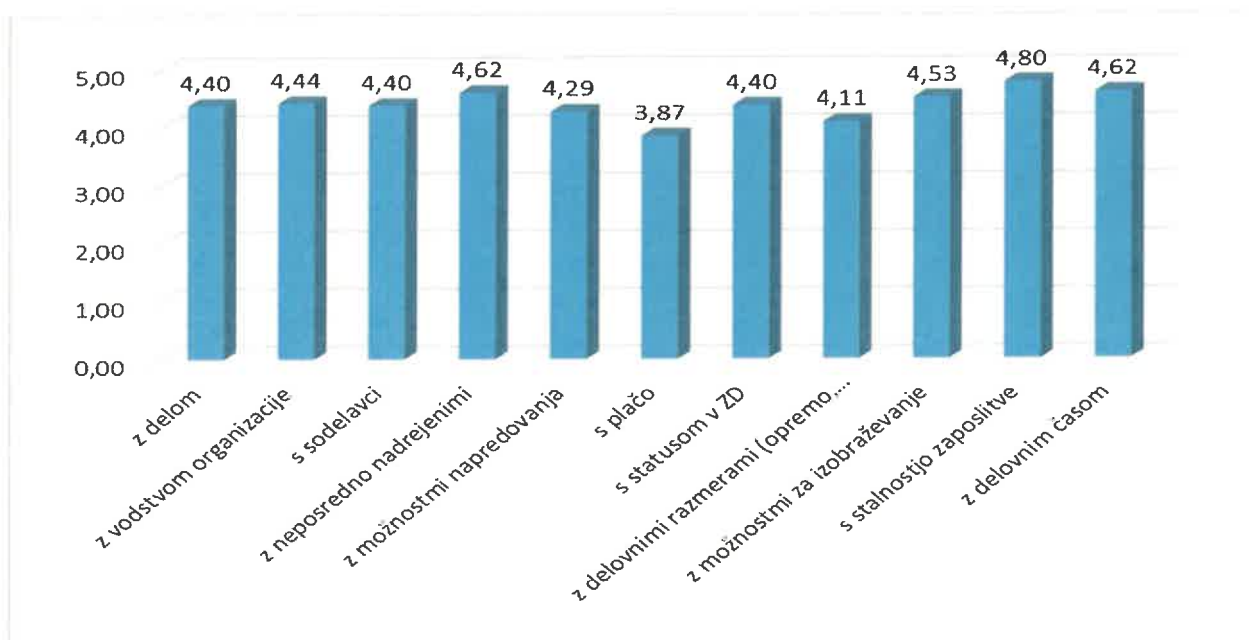
- skrajševanje čakalnih dob v fizioterapiji,
- obnovo prostorov, čakalnice in namestitve garderob oziroma omaric za paciente pri fizioterapiji,
- vzpostavitev učinkovitejšega načina naročanja,
- več specialističnih ambulant,
- parkirni prostor za paciente brez parkirne ure,
- gnečo v dežurni ambulanti,
- vzpostavitev urgence.

V letu 2023 smo v ZD Medvode izvedli tudi anketo zadovoljstva zaposlenih v našem zavodu. Vsak zaposleni je prejel eno anketo, odgovore pa smo prejeli od 45 delavcev, kar predstavlja 50 odstotkov vseh zaposlenih.

Delovna doba anketirancev, ki so vrnil ankete je bila sledeča: do 2 leti – 7 anketirancev, od 2 do 5 let – 14 anketirancev, od 5 do 10 let – 9 anketirancev, od 10 do 20 let – 7 anketirancev, več kot 20 let – 3 anketiranci, 5 anketirancev pa na vprašanje ni odgovorilo.

Povprečna ocena anketirancev na vprašanja glede zastavljenih trditev je bila od 3,76 do 4,84. Najbolj so se anketiranci strinjali glede trditve da se zaposleni čutijo odgovorne za svoje delo in da zaposleni o ZD Medvode tudi zunaj njega govorijo pozitivno (povprečna ocena 4,78), najmanj pa so se anketiranci strinjali glede trditve da so tisti, ki so najbolj obremenjeni z delom, tudi ustrezno stimulirani (povprečna ocena 3,76).

Slika 10-1 Zadovoljstvo zaposlenih v ZD Medvode v letu 2023



Povprečna ocena anketirancev na vprašanja, glede zadovoljstva z: delom 4,40, glede vodstva 4,44, glede sodelavcev 4,40, z neposredno nadrejenimi 4,51, z možnostjo napredovanja 4,29, s plačo 3,87 s statusom v ZD Medvode 4,40, z delovnimi pogoji 4,11, z možnostjo izobraževanja 4,53, s stalnostjo zaposlitve 4,80 in z delovnim časom 4,62. Analiza zadovoljstva zaposlenih za leto 2023 je pokazala izboljšanje polovice ocen glede na preteklo leto, pri 16 trditvah so se ocene rahlo znižale, pri dveh trditvah pa sta oceni ostali enaki.

Tabela 10.2 Zadovoljstvo zaposlenih v ZD Medvode v letu 2023

	Nikakor se ne strinjam	Delno se strinjam	Niti se ne strinjam niti ne nasprotujem	V veliki meri se strinjam	Popolnoma se strinjam	Ni odgovora	Povprečje
STRINJANJE ZAPOSLENIH S TRDITVAMI							
Cilji, ki jih moramo doseči, so realno zastavljeni.	0	1	4	21	18	1	4,27
Zaposleni smo samostojni pri opravljanju svojega dela.	0	1	0	10	33	1	4,70
Zaposleni smo zavzeti za svoje delo.	0	0	1	11	33	0	4,71
Zaposleni se čutimo odgovorne za svoje delo.	0	0	1	5	39	0	4,84
V našem ZD smo pripravljeni na dodaten napor, kadar se to pri delu zahteva.	0	1	4	17	23	0	4,38
Naši vodje odločitve sprejemajo pravočasno.	1	0	10	16	18	0	4,11
Vodstvo je učinkovito.	0	0	7	14	24	0	4,38
Vodstvo posreduje informacije zaposlenim na razumljiv način.	0	0	5	17	23	0	4,40
Vodje cenijo dobro opravljeno delo.	0	2	4	11	28	0	4,44
Vodje nas spodbujajo k sprejemanju večje odgovornosti za svoje delo.	0	2	8	10	25	0	4,29
Vodje se s podrejenimi pogovarjajo o rezultatih dela	0	5	9	16	15	0	3,91
Vodje in sodelavci se pogovarjamo sproščeno, prijateljsko in enakopravno.	0	1	4	15	25	0	4,40
Nadrejeni nam dajejo dovolj informacij za dobro opravljanje našega dela.	0	0	5	17	23	0	4,40
Cenimo delo svojih sodelavcev znotraj poklicne skupine.	0	1	1	10	33	0	4,67
Odnosi med zaposlenimi so dobri.	0	3	2	15	25	0	4,38
Konflikte rešujemo v skupno korist.	0	1	3	13	28	0	4,51
Tisti, ki so najbolj obremenjeni z delom, so tudi ustrezno stimulirani.	3	4	10	12	16	0	3,76
Zaposleni na vseh ravneh imamo realne možnosti za napredovanje.	0	3	11	10	21	0	4,09
Kriteriji za napredovanje so jasni vsem zaposlenim.	0	1	8	11	25	0	4,33
Pri usposabljanju in izobraževanju se upoštevajo želje zaposlenih.	0	1	5	12	27	0	4,44
Zdravstveni dom nudi ustrezno usposabljanje za dobro opravljeno delo.	0	0	5	16	24	0	4,42
V zdravstvenem domu se pričakuje, da predloge za izboljšave dajejo vsi.	0	2	2	15	26	0	4,44
Zaposlitev v zdravstvenem domu je varna oziroma zagotovljena.	0	0	0	14	31	0	4,38
Zaposleni v ZD tudi zunaj njega govorimo pozitivno.	0	0	1	8	36	0	4,78
Zadovoljen bolnik je najvišja vrednota vseh zaposlenih.	0	0	4	10	31	0	4,60

11 PRITOŽBENI SISTEM

Bolniki in uporabniki storitev ZD Medvode lahko svoje pritožbe, pohvale in predloge oddajo v zaprt nabiralnik v avli ZD Medvode ali preko spletnega obrazca. Prav tako je v avli obvestilo in navodilo o načinu in pristojnostih obravnave pohval in pritožb naših bolnikov. Uporabniki so na tem mestu obveščeni tudi o zastopniku bolnikovih pravic na območju delovanja Zavoda za zdravstveno varstvo Ljubljana, ki nudi brezplačno pomoč v primeru kršenja bolnikovih pravic.

V letu 2023 smo prejeli 71 pohval (lani 22), 17 pritožb (lani 28) in 2 predloga. Število prejetih pohval se je zvišalo za 49, število prejetih pritožb pa upadlo za 11 glede na preteklo leto. Med pohvale in pritožbe smo šteli oddan dokument v nabiralnik ZD Medvode, vse pritožbe prejete po navadni in elektronski pošti ter vse zabeležene telefonske in ustne pritožbe direktorju, ki so bile zabeležene oziroma oddane preko spletnega obrazca.

Pohvale

V letu 2023 smo prejeli 71 pohval, 49 več kot v predhodnem letu. Nanašale so se na organizacijo dela, odnos zaposlenih in strokovnost zaposlenih. Pohvale so se nanašale na naslednje službe:

- Fizioterapija – tri pohvale za strokovnost, prizadevnost in prijaznost,
- Splošne ambulate – dvajset pohval za strokovnost, vestnost, prijaznost, zavzetost ter odzivnost,
- Specialistična okulistična ambulanta – pet pohval za strokovnost in odnos,
- Recepcija – dve pohvali za profesionalnost in prijaznost,
- Šolska in otroška ambulanta – deset pohval za odzivnost, strokovnost, hitrost in odnos,
- Patronaža – ena pohvala za skrb za pacienta in nudenje psihične podpore,
- ZVC – sedem pohval za odnos in strokovnost,
- Laboratorij – tri pohvale za strokovnost, prijaznost in hitrost,
- Dispanzer za žene – dve pohvali za odnos,
- Specialistična UZ ambulanta – dve pohvali za strokovnost,
- Zobozdravstvene ambulate – dvanajst pohval za prijaznost in odnos,
- Splošno ZD Medvode – pet pohval za organiziranost, strokovnost in odnos.

Pritožbe

V letu 2023 smo prejeli 17 pisnih pritožb, enajst manj kot v preteklem letu. Nanašale so se na odnos zaposlenih ter dostopnost/sprejem novih pacientov. Pritožbe so se nanašale na naslednje službe:

- Zobozdravstvene ambulate - ena pritožba glede odnosa,
- Splošne ambulate - šest pritožb glede odnosa in ena pritožba glede naročanja,
- Šolska in otroška ambulanta – tri pritožbe glede odnosa in ena pritožba glede nedostopnosti/sprejema novega pacienta,
- ZVC – ena pritožba glede odnosa,
- Recepcija – ena pritožba glede neprimerne odnosa,
- Dispanzer za žene – ena pritožba glede sprejema nove pacientke k ginekologu,
- Specialistična okulistična ambulanta – ena pritožba glede odnosa,
- Specialistična alergološka ambulanta – ena pritožba glede odnosa.

Na pritožbe smo podali pisni odgovor oz. smo nezadovoljne paciente poklicali po telefonu oz. jih je direktor osebno povabil na sestanek. Podane pritožbe nakazujejo področja, kjer lahko naše storitve in odnos še izboljšamo.

12 DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE

12.1 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLIČIH IN PODROČJIH DELA

12.1.1 Analiza kadrovanja in kadrovske politike

Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2023 – v prilogi

Obrazec »Spremljanje kadrov I. del« izkazuje število zaposlenih na dan 31.12.2023 v primerjavi s preteklim letom in planom. Iz obrazca je razvidno, da se je število zaposlenih zvišalo za 2 zaposlena v primerjavi s preteklim letom in je enako planiranemu številu zaposlenih.

Pri prikazu zaposlenih v obrazcu »Spremljanje kadrov II. del« se upošteva Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologija spremljanja njihovega izvajanja za leti 2023 in 2024.

Pri prikazu javnih uslužbencev glede na vir financiranja smo upoštevali prihodke po načelu denarnega toka in na podlagi tega sodila ugotavljamo na dan 31.12.2023 naslednje deleže:

- prihodki iz državnega proračuna	0,43 %
- prihodki iz proračuna občin	0,73 %
- prihodki ZZZS	76,87 %
- sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	2,94 % in
- nejavna sredstva za opravljanje javne službe	19,03 %.

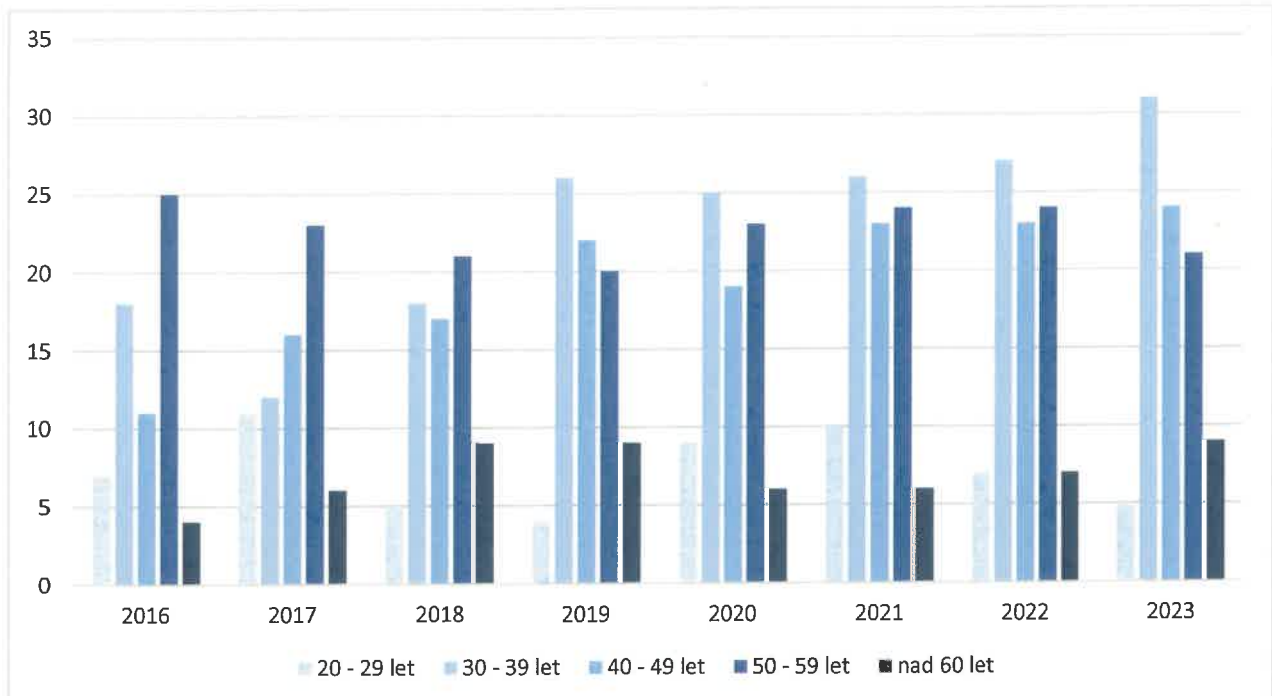
Od skupnega števila zaposlenih, ki znaša 90, imamo zaposleno eno specializantko družinske medicine (njena plača se financira iz sredstev ZZZS). Na porodniškem dopustu imamo tri delavke (eno zdravnico, eno srednjo medicinsko sestro in eno zobozdravstveno asistentko). Od skupnega števila zaposlenih ima pet zaposlenih delavk sklenjeno pogodbo o zaposlitvi za skrajšani delovni čas na lastno željo, tri delavke imajo skrajšan delovni čas zaradi materinstva, ena delavka za krajši delovni čas nadomešča delavko, ki ima skrajšan delovni čas zaradi starševstva, dve delavki sta delno invalidsko upokojeni, ena delavka pa je na daljši bolniški.

Število zaposlenih na dan 31.12.2023 je skladno z dovoljenim številom zaposlenih v sprejetem finančnem načrtu za leto 2023.

Število zaposlenih – starostna in izobrazbena struktura

Na dan 31.12.2023 je bilo v zavodu zaposlenih 90 delavcev, dva več kot leto prej. Od skupno 90 zaposlenih je 5 delavcev oz. 5,5 odstotkov starih manj kot 30 let, 31 delavcev oz. 34 odstotkov starih od 30 do 39 let, 24 delavcev oz. 27 odstotkov starih od 40 do 49 let, 21 delavcev oz. 23 odstotkov starih od 50 do 59 let, 9 delavcev oz. 15 odstotkov zaposlenih pa je starih več kot 60 let. Slika 12-1 prikazuje število zaposlenih po starostni strukturi v letih 2016 -2023. Iz slike je razvidno, da je v letu 2022 glede na prejšnje leto do največjih sprememb prišlo v starostni strukturi od 30 do 39 let, kjer se je število delavcev povečalo za 4. Število delavcev se je zmanjšalo v starostnih strukturah do 29 let in do 59 let. Povprečna starost zaposlenega na dan 31.12.2023 je 44,14 let, kar je le za 0,01 leta manj kot v preteklem letu.

Slika 12-1 Število zaposlenih po starostni strukturi v letih 2016-2023



Od 90 zaposlenih je bilo na dan 31.12.2023 zaposlenih deset moških, kar predstavlja 11 odstotkov vseh zaposlenih.

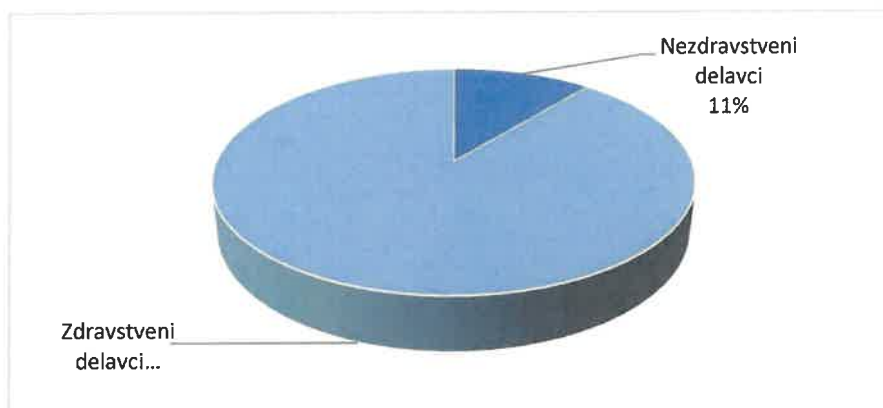
Izobrazbena struktura zaposlenih je skladna z zahtevano in je na dan 31.12.2023 sledeča:

Tabela 12.1 Izobrazbena sestava zaposlenih na dan 31.12.2023

STOPNJA IZBORAZBE	Število delavcev
II. stopnja izobrazbe	1
III. stopnja izobrazbe	2
IV. stopnja izobrazbe	1
V. stopnja izobrazbe	28
VI. stopnja izobrazbe	7
VII. stopnja izobrazbe	36
VIII. stopnja izobrazbe	15
SKUPAJ	90

Iz tabele št. 12.1 je razvidno, da ima 4,4 odstotkov vseh zaposlenih manj kot srednješolsko izobrazbo (čistilke, receptorka), 31,1 odstotkov srednješolsko izobrazbo (srednje medicinske sestre, laboratorijski tehniki, zobne asistentke), 8,8 odstotkov višješolsko izobrazbo (višje medicinske sestre in strokovna sodelavka), 40,0 odstotkov visokošolsko izobrazbo (zobozdravniki, zdravnica v splošni medicini brez specializacije, specializanti, fizioterapevtke, diplomirane medicinske sestre, računovodja, pravnica), 16,7 odstotkov zaposlenih pa ima VIII. stopnjo izobrazbe (zdravniki specialisti).

Slika 12-2 Delež zdravstvenega in nezdravstvenega kadra v letu 2023



Od skupno 90 zaposlenih je bilo na dan 31.12.2023 zaposlenih 89 odstotkov zdravstvenih delavcev in 11 odstotkov nezdravstvenih delavcev (2 receptorki, 4 delavci v računovodsko – kadrovski službi, 0,8 glavna sestra, 0,5 direktor, 3 čistilke in hišnik).

Iz tabele 12.2 je razvidno, da je v zavodu glede na kadrovski normativ ZZZS zaposlenega dovolj zdravstvenega kadra. Odstopanje se kaže pri zaposlenih zdravnikih zaradi pokrivanja radiologov in alergologa z drugimi oblikami dela, pokrivanja zobotehničnih storitev z zunanjim zobotehničnim laboratorijem ter pokrivanja dela laboratorijskih diagnostičnih storitev z zunanjimi laboratoriji. Zaposlenega imamo enega specializanta medicine dela, prometa in športa, ki se financira iz naših sredstev.

V letu 2023 smo dodatno zaposlili zdravstveno administratorko v deležu 0,5 zaposlitve, tako imamo sedaj zaposlenega 2,5 zdravstveno administrativnega kadra, dodatno pa lahko glede na standard ZZZS zaposlimo še 0,82 zdravstvenega administratorja.

Tabela 12.2 Število zaposlenih na dan 31.12.2023 v primerjavi s standardom ZZS

DEJAVNOST	ŠT.NOS.	ZDRAVNIK/ ZOBOZDR.	DMS,VMS, FTH, psiholog	SMS	ZOBOT.	DIAG. LABOR. RADIOLOG	ADMIN.	Zdr. admin	SKUPAJ
SPL.AMBULANTE	8,56	8,56		9,42			2,739	2,568	23,29
laboratorij						2,8248	0,428		3,2528
AMB.DSO	0,78	0,78		0,86			0,25		1,89
laboratorij						0,2574	0,039		0,2964
ZDRAVSTVENA VZGOJA	0,50		1,2				0,08		1,28
dipl. fizioterapevt			0,5						
Psiholog			0,4						
OD, ŠD PREVENTIVA	0,62	0,62	1,24	0			0,285	0,186	2,33
laboratorij						0,205	0,03		0,24
Zdr admin									
OD, ŠD KURATIVA	1,88	1,88	1,316	1,222			0,62	0,564	5,04
laboratorij						0,62	0,09		0,71
SPEC.ALERG.AMB.	0,23	0,23		0,21			0,065		0,51
laboratorij						0,069			0,069
ANTIKOAG.AMB.	0,23	0,23		0,23			0,07		0,53
laboratorij						0,26	0,039		0,2991
REFERENČNA AMB.	8,00	0	4				0,96		4,96
laboratorij									
OKULIST.AMB.	1,00	1	0,4	1			0,37		2,77
laboratorij						0,05	0,01		0,06
DISPANZER ZA ŽENSKO	1,00	1	0,5	1			0,38		2,88
laboratorij						0,15	0,02		0,17
SPEC. ULTRAZVOK	0,30	0,3	0,3				0,093		0,693
FTH	3,00		3				0,45		3,45
PATRONAŽA	6,15		5,15	1			0,93		7,08
MLADINSKO ZOBOZDR.	2,00	2	0	2	0,2	0,12	0,64		4,96
ZOBOZDR.ZA ODRASLE	4,00	4	0	4	4	0,48	1,84		14,32
ZOBOZDR. VZGOJA	0,69		0,69				0,1		0,79
KADER IZ UR STANDARD	38,94	20,6	18,696	20,94	4,2	5,0362	10,53	3,318	81,86
KADER IZ UR REALIZ.		20	24,20	18,5	2	3,6	10,3	2,5	81,10
RAZLIKA		-0,6	5,50	-2,442	-2,2	-1,4362	-0,23	-0,818	-0,76

Fluktuacija zaposlenih

Število zaposlenih se je v primerjavi s preteklim letom zvišalo za enega zaposlenega.

V letu 2023 smo na novo zaposlili 14 delavcev:

- diplomirano medicinsko sestro v ZVC,
- srednjo medicinsko sestro v ambulanti družinske medicine,
- srednjo medicinsko sestro v otroško šolskem dispanzerju,
- zdravnico specialistko pediatrije za določen čas zaradi prekinitve delovnega razmerja,
- zdravnico specialistko pediatrije za nedoločen čas zaradi prekinitve delovnega razmerja,

- zobotehnika za določen čas opravljanja pripravništva,
- čistilko za nedoločen čas zaradi upokojitve,
- zdravstveno administratorko v otroško šolskem dispanzerju,
- receptorja za nedoločen čas zaradi prekinitve delovnega razmerja,
- srednjo medicinsko sestro v okulistikki za nedoločen čas, zaradi prekinitve delovnega razmerja,
- zdravstveno administratorko v otroško šolskem dispanzerju, zaradi prekinitve delovnega razmerja,
- fizioterapevta za določen čas nadomeščanja odsotnosti delavke, zaradi koriščenja pravice do krajšega delovnega časa zaradi starševstva,
- srednjo medicinsko sestro v zobozdravstveni ambulanti zaradi nadomeščanja porodniške odsotnosti,
- srednjo medicinsko sestro za nedoločen čas zaradi upokojitve delavke.

V letu 2023 smo 11 delavcem prekinili delovno razmerje:

- zdravnici specialistki pediatrije zaradi prekinitve delovnega razmerja s strani delavke,
- zdravnici specialistki pediatrije zaradi izteka pogodbe za določen čas,
- fizioterapevtu zaradi izteka pripravništva,
- čistilki zaradi upokojitve,
- pripravniku zobotehniku zaradi izteka pripravništva,
- zobozdravnici zaradi upokojitve,
- psihologinji pripravnici zaradi izteka pripravništva,
- zdravstveni administratorki zaradi prekinitve delovnega razmerja s strani delavke,
- srednji medicinski sestri v okulistični ambulanti zaradi prekinitve delovnega razmerja s strani delavke,
- receptorki zaradi prekinitve delovnega razmerja s strani delavke,
- dvema fizioterapevtkama zaradi vrnitve delavk, ki sta ju nadomeščali med porodniškim dopustom.

V obliki dežurstev na pediatrični nujni medicinski pomoči sta sodelovala pediater in višja medicinska sestra, na splošni nujni medicinski pomoči pa specializantka družinske medicine in štirje specialisti družinske/splošne medicine.

12.1.2 Ostale oblike dela

Tabela 12.3 Pregled sklenjenih pogodb z zunanjimi izvajalci

DEJAVNOST	PREDMET POGODBE	BRUTO ZNESEK V EUR - LETO 2023
ZD Medvode	Čiščenje poslovnih prostorov	4.489
ZD Medvode	Recepcija	4.346
DSO	Nadomeščanje odsotnosti zdravnice	205
Otroški dispanzer	Nadomeščanje pediatrije, dms.	9.478
Splošna ambulanta	Nadomeščanje sms	5.824
Medicina dela	Izvajanje zdr. pregledov za zaposlene	375
Zobozdravstvo	Nadomeščanje zob. asistentk	3.931
Zdravstvena vzgoja	Šola za starše, Mladinske delavnice	875
ZD Medvode	Pomoč računovodji pri sestavi letnega poročila in FN	3.406
Zdravstvena vzgoja – avtorska pogodba	Šola za starše, Mladinske delavnice	4.273
SKUPAJ podjemne pogodbe zun.izvajalci + avtorski honorar		37.200

Preko podjemnih pogodb smo v letu 2023 plačevali:

- čiščenje poslovnih prostorov zaradi bolniških odsotnosti čistilk,
- nadomeščanje receptork zaradi bolniških odsotnosti,
- pomoč računovodji pri sestavi letnega poročila in FN,
- nadomeščanja odsotnosti zdravnika v DSO,
- nadomeščanje zdravnice in diplomirane medicinske sestre v otroškem dispanzerju zaradi odhoda pediatrije k drugemu delodajalcu in daljših bolniških odsotnosti medicinskih sester,
- začasno pokrivanje manjka medicinskih sester v splošnih ambulantah,
- izvajanje zdravstvenih pregledov zaposlenih v ambulanti medicine dela in
- nadomeščanje zobnih asistentk v času bolniške odsotnosti.

Avtorsko pogodbo smo sklenili z upokojeno šolsko zdravnico, ki je vodila projekta »Šola za starše« in »Mladinske delavnice« ter z diplomiranimi medicinskima sestrama za sodelovanje pri izvedbi projekta »Neverjetni dojenček«. Projekti so bili financirani iz občinskega proračuna.

Preko s.p. smo v letu 2023 plačevali zdravnika specialista ginekologije za nadomeščanje bolniške odsotnosti, ustno higieničarko, radiologe za izvajanje ultrazvočnih preiskav, zdravnika splošne medicine za nadomeščanje zdravnice na porodniškem dopustu, zdravnico pediatrijo za izvajanje alergoloških storitev, zdravnico pediatrijo za izvajanje predavanj na projektu »Neverjetni dojenček« ter izvajalce za čiščenje poslovnih prostorov med daljšimi odsotnostmi čistilk.

V letu 2023 je direktor izdal šest soglasij petim zaposlenim delavcem za delo pri drugem delodajalcu.

12.1.3 Izobraževanje, specializacije in pripravništva

Strokovno izobraževanje, ki vključuje kotizacije, dnevnice in potne stroške je bilo za leto 2023 načrtovano v višini 21.050 EUR, realizirano pa v višini 33.049 EUR.

Tabela 12.4 Število izobraževanj po poklicnih skupinah v letih 2019-2023

Zaposleni na	št. izobraževanj				
	2019	2020	2021	2022	2023
Zdravniki	75	26	46	78	76
zobozdravniki	20	11	7	22	14
direktor	1	0	1	1	1
pomočnik direktorja za zdravstveno nego	5	1	0	0	1
fizioterapevt	4	2	4	14	2
DMS/VMS	39	13	33	52	59
zdravstveni tehnik	17	3	7	11	9
zobotehnik	3	1	0	1	4
laboratorijski tehnik	5	0	2	2	3
računovodja	0	1	0	3	2
strokovni sodelavec	2	2	1	1	2
psiholog	1	3	1	1	5
hišnik	4	0	0	0	0
s k u p a j	176	63	102	186	178

V letu 2023 smo realizirali 178 izobraževanj, 8 manj kot v preteklem letu. Od skupno 178 izobraževanj, je bilo 172 izobraževanj zdravstvenih delavcev in 6 izobraževanj nezdravstvenih delavcev. Izobraževanja so v polovici potekala »v živo« na različnih lokacijah, ostala polovica pa preko webinarja.

Tabela 12.4 prikazuje število izobraževanj po posameznih poklicnih skupinah v letih od 2019 do 2023. Iz tabele je razvidno, da je bilo največ realiziranih izobraževanj zdravnikov in diplomiranih medinskih sester, ki jim sledijo zobozdravniki in fizioterapevti, srednje medicinske sestre in računovodja. Psiholog se je udeležil petih izobraževanj, zobotehnik štirih, laboratorijski tehnik treh, strokovni sodelavec dveh in direktor ter pomočnik direktorja za zdravstvene zadeve vsak po enega izobraževanja. Izobraževanja zaposlenim smo zagotavljali v obsegu, ki omogočajo zdravnikom in zobozdravnikom podaljševanje licenc brez preizkusa strokovne usposobljenosti. Ob tem smo upoštevati tudi priporočilo Ministrstva za zdravje, ki pravi, da je nujno potrebno izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje omogočati kar najbolj racionalno, ekonomično in na način, da se čim bolj prepreči odsotnost zdravnikov in motnje delovnih procesov.

Tudi pri ostalem medicinskem kadru smo upoštevali pridobitev zadostnega števila točk za podaljšanje licenc.

Poleg omenjenih izobraževanj posameznikov na različnih srečanjih, delavnicah, simpozijih, kongresih in tečajih, na katere se prijavi vsak posameznik s predhodno odobritvijo direktorja, smo v preteklih letih v ZD Medvode organizirali enkrat mesečno predavanje na eno ali dve strokovni temi, na katerega so bili vabljeni vsi zaposleni.

Letos smo organizirali enajst predavanj, in sicer:

- Atopijski dermatitis: Izzivi in rešitve v primarni zdravstveni oskrbi,
- Mesto zaviralcev DPP-4 v sodobni diabetologiji,
- Maligne motnje srčnega ritma,
- Dislipidemije – Koga, kdaj in kako zdraviti s fibrati?
- Sodobno srčno – žilni in ledvični izzivi,
- Varnost in zdravje pri delu,
- Novosti pri obravnavi bolnika s KOPB in umestitev trojne terapije,
- Bolnik z multiplo sklerozo v središču klinične obravnave,
- Mesto peroralnega semalutida v zdravljenju SB2 v ambulanti družinskega zdravnika,
- Možnosti preprečevanja nekaterih infekcijskih bolezni – klopni meningoencefalitis, pnevmokokne okužbe in covid-19,
- Nevropatska bolečina.

Trudimo se, da vse aktualne novice, obvestila in na novo tudi strokovne teme objavljamo na intranetni strani ZD Medvode ter tako zagotavljamo dobro in hitro informiranje zaposlenih o pomembnih vprašanjih s področja njihovega dela.

Poleg naštetega smo v letu 2023 plačali tudi drugi letnik šolnine srednji medicinski sestri na Visoki zdravstveni šoli – smer zdravstvena nega in šolnino diplomirani medicinski sestri za drugi letnik magistrskega študija (skupaj 4.497 UR), strošek specializacije specializantu medicine dela, prometa in športa v višini 4.046 EUR ter strokovna izpita fizioterapevtu in zobotehniku.

Število delovnih ur, ki smo jih v letu 2023 namenili izobraževanju je znašalo 2.680 (od tega 966 ur študijskega dopusta), kar je 2.215 ur več kot v preteklem letu.

12.1.4 Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem

Dejavnosti, ki jih oddajamo zunanjim izvajalcem:

- pranje perila (pogodba s Pingvin Bogdana Gale s.p.) – letni strošek je znašal 15.858 EUR z DDV,
- varnostna služba (pogodba z Rival – VTS, d.o.o., Ljubljana) – letni strošek je znašal 1.971EUR z DDV,
- varstvo pri delu (pogodba z Borštinar & Co., d.o.o., Ljubljana) – letni strošek je znašal 1.025 EUR z DDV,
- biokemične preiskave (pogodba z Zdravstvenim domom Ljubljana na podlagi javnega naročila) – letni strošek je znašal 184.943 EUR,
- mikrobiološke preiskave (pogodba z NLZOH na podlagi javnega naročila) – letni strošek je znašal 52.096 EUR,
- zunanji zobotehnični laboratoriji (evidenčni postopek, kjer sta bila izbrana cenovno najugodnejša ponudnika za posamezno storitev): Dent Keramika Špela Bobnar s.p. - letni strošek je znašal 47.272 EUR z DDV, Zob. lab. Žiga Levičnik – 2.350 EUR z DDV in MKDent, M.Kutin, s.p. – 49.900 EUR z DDV,
- izvajanje zdravstvenih storitev z s.p. (Polona Podnar s.p., Mišo Rajić s.p. – zdravstvene storitve v dispanzerju za žene, Ada Vujasinović s.p. – zdravstvene storitve v splošni ambulanti, Andreja Bohnec s.p., Rok Vengušt s.p. in Jerica Rupar Avsenik s.p. – ultrazvočna diagnostika, Simona Oblak s.p. – ustna higiena, Marjeta Tomšič Matić – alergološke storitve) v skupni višini 151.196 EUR,

- vzdrževanje računalniške strojne opreme (pogodba z Gov-IS d.o.o. na osnovi evidenčnega JN) – letni strošek je znašal 19.177 EUR z DDV.

V dejavnosti čiščenja poslovnih prostorov imamo od 1.9.2019 zaposlene tri čistilke, v disperzerju za žene preko s.p. nadomeščamo daljše bolniške odsotnosti zdravnice, v zobni tehniki imamo zaposleni dve zobni tehnici (standard ZZZS glede na priznani obseg programa predvideva štiri); v ostalih dejavnostih nimamo lastno zaposlenih delavcev.

13 POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2023

Podatki o investicijskih vlaganjih so podrobneje že obrazloženi v poglavju pojasnil k postavkam bilance stanja in prilogami k bilanci stanja. Skupna vrednost investicij je v letu 2023 znašala 191.341 EUR - od tega smo za programsko opremo namenili 46.246 EUR, nakup medicinske opreme 50.164 EUR, računalniške opreme 18.707 EUR ter ostale opreme 76.224 EUR. Iz obrazca št. 4 – Ministrstva za zdravje izhaja, da je priznana amortizacija po pogodbi z ZZZS povečana za samoplačniške prihodke nižja od obračunane amortizacije za 23.452 EUR. Porabljena amortizacija iz lastnih virov za leto 2023 je znašala 185.359 EUR in je bila za 865 EUR višja od stroška amortizacije (AOP 879). Znesek obračunane neporabljene amortizacije konec leta 2023 znaša 252.121 EUR.

[Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2023 – v prilogi](#)

14 POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2023

Postavki stroškov tekočega in investicijskega vzdrževanja sta prikazani v obrazcu 2 – Izkaz prihodkov in odhodkov 2023 ter v računovodskem delu letnega poročila pri podrobni analizi odhodkov.

Načrtovani znesek tekočih vzdrževanih del je znašal 51.789 EUR, vrednost realiziranih tekočih del pa 69.843 EUR (indeks 135). Med tekočimi vzdrževalnimi deli zavzemajo stroški vzdrževanja naslednje deleže: popravilo zobozdravstvenih aparatov 22 odstotkov, najem IP telefonije 11 odstotkov, strošek popravil ostale medicinske opreme 26 odstotkov, popravila službenih avtomobilov 2 odstotka, servis dvigala 2 odstotka, servis klima naprav in kompresorjev 4 odstotke, polnjenje jeklenk 5 odstotkov, ostalih 28 odstotkov pa predstavlja strošek obnove tal v zobozdravstvu, beljenja in ostala vzdrževalna dela. Načrtovana investicijsko-vzdrževalna dela za leto 2023 so znašala 10.000 EUR in so se nanašala na zamenjavo kritično dotrajanih svetil in sanacijo hidroizolacije na strehi; realizirana so bila v višini 30.155 EUR (indeks 302). Višji indeks je posledica več zamenjanih dotrajanih svetil od načrtovanih in dodatnih stroškov pri prenovi nove SA ambulante.

[Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2023 – v prilogi](#)



Ostrovharjeva ulica 6, 1215 Medvode

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2023

Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila:
Tadej Posavec, univ. dipl. ekon.

Odgovorna oseba zavoda:
prim. mag. Rajko Vajd, dr. med., spec.

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list, RS št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 in 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11, 86/16, 80/19 in 153/21):
 - 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)
2. Dodatne priloge ministrstva brez bilančnih izkazov:
 - **Obrazec 1:** Delovni program 2023 - ZD
 - **Obrazec 2:** Izkaz prihodkov in odhodkov 2023 - ZD
 - **Obrazec 3:** Spremljanje kadrov 2023 – ZD
 - **Obrazec 4:** Poročilo o investicijskih vlaganjih 2023 - ZD
 - **Obrazec 5:** Poročilo o vzdrževalnih delih 2023 - ZD

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

1. Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja 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 2023 in preteklih let.
4. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2023.

1 POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA**1.1 SREDSTVA****1.1.1 DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU**

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

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2022	2023	Indeks
001	Dolgoročne aktivne časovne razmejitve			
002	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja			
003	Dolgoročne premoženjske pravice	112.747	158.993	141
005	Druga neopredmetena sredstva			
006	Terjatve za predujme iz naslova vlaganj			
007	Neopredmetena sredstva v gradnji ali izdelavi			
00	Skupaj AOP 002			
01	Popravek vrednosti AOP 003	62.878	79.577	127
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	49.869	79.416	159

V ZD Medvode imamo med neopredmetenimi sredstvi knjižene premoženjske pravice za kupljene računalniške programe, namenjene opravljanju posameznih funkcij za več kot eno leto. Nabavna vrednost premoženjskih pravic se je v letu 2023 zvišala za nakup programske opreme v višini 46.246 EUR (nakup licence Audax za zobozdravstvo, nadgradnja ProMedice za ostale zdravstvene storitve, nakup licence Seyfor za pripravo plač, nadgradnja aplikacije LAB – IS za laboratorijske storitve, nakup licence za elektronski popis osnovnih sredstev).

Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev na dan 31.12.2023 znaša 79.416 EUR in je v primerjavi s predhodnim letom višja za 29.547 EUR oz. 59 odstotkov. Navedeni znesek predstavlja razliko med nabavno ceno programske opreme in obračunano amortizacijo v letu 2023.

(ujemanje s Prilogo 1A - Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter obrazcem 4 - Poročilo o investicijskih vlaganjih 2023)

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

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2022	2023	Indeks
020	Zemljišča	295.360	295.360	100
021	Zgradbe	1.286.239	1.286.239	100
022	Terjatve za predujme za nepremičnine			
023	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi			
029	Nepremičnine trajno zunaj uporabe			
02	Skupaj AOP 004			
03	Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005	601.116	639.703	106
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	980.483	941.896	96

Sedanja vrednost nepremičnine, ki vključuje zemljišče in zgradbo na dan 31.12.2023 znaša 941.896 EUR in je v primerjavi s preteklim letom nižja za 38.587 EUR. Sedanja vrednost zgradbe se je v letu 2023 znižala za znesek 38.587 EUR, ki predstavlja obračunano amortizacijo po predpisani 3 odstotni amortizacijski stopnji za leto 2023. V letu 2023 znaša odpisanost stavb 49,73 odstotka in je v primerjavi s preteklim letom višja za 6 odstotkov.

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

Med opremo in druga opredmetena osnovna sredstva uvrščamo osnovna sredstva in drobni inventar. Izkazane nabavne vrednosti opreme predstavljajo obračunsko vrednost po dobaviteljevem računu. Amortizacijo smo obračunali po predpisanih amortizacijskih stopnjah, drobni inventar pa ob nabavi odpišemo 100 %. Med drobni inventar knjižimo stvari z življenjsko dobo nad 12 mesecev, katerih posamična nabavna vrednost po dobaviteljevem računu ne presega vrednosti 500 EUR. V skladu s Pravilnikom o odpisu drobnega inventarja pri izkazovanju opredmetenih osnovnih sredstev v ZD Medvode upoštevamo sodilo istovrstnosti, kar pomeni, da se med opremo lahko uvrščajo osnovna sredstva ne glede na vrednost, ki je lahko večja ali manjša od 500 EUR.

v EUR, brez centov

Vrsta opreme	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost	Stopnja odpisanosti
medicinska	1.124.387	933.059	191.328	83
pohištvo – pisarniško in drugo	352.795	272.102	80.693	77
računalniška	121.005	100.673	20.332	83
transportna	122.943	89.877	33.066	73
druga oprema	129.516	95.124	34.392	73
drobni inventar	142.720	142.720	0	100
Skupaj	1.993.366	1.633.555	359.811	82

Odpisanost opreme na dan 31.12.2023 znaša 81,95 odstotka in se je v primerjavi s preteklim letom povišala za 1,19 odstotka. V celoti odpisana oprema, ki se še vedno uporablja, se nanaša na del medicinske opreme v vseh dejavnostih, računalniško opremo, avtomobile in klima naprave. Prav tako je v celoti odpisano dotrajano pisarniško pohištvo v posameznih ambulantah, ki pa ga postopoma menjamo.

V letu 2023 smo iz uporabe izločili dotrajano opremo vključno z drobnim inventarjem v višini 73.679 EUR in se nanaša na zobozdravstveno in zobotehnično opremo, ostalo medicinsko opremo, računalniško opremo, telefonsko centralo, klima napravo, hladilnik za cepivo in dotrajano pohištvo.

Vsa navedena sredstva smo izločili iz uporabe zaradi dotrajanosti oz. zamenjave z novimi opredmetenimi osnovnimi sredstvi. Na podlagi 2. odstavka 43. člena Zakona o računovodstvu smo za izločitev dotrajanih, neuporabnih osnovnih sredstev pridobili tudi soglasje ustanovitelja.

Izločen drobni inventar v višini 11.203 EUR se nanaša na:

- dotrajano pohištvo, tehtnico za zlato, paralelometer in hidravlično stiskalnico v višini 5.143 EUR, ki je vodeno v evidenci drobnega inventarja, ker nabavna vrednost ni presegala 500,00 EUR,
- dotrajan drobni inventar manjših vrednosti – drobno orodje v zobozdravstvu in zobotehnikih (pincete, kleščice), ostalo drobno orodje v splošnih ambulantah (pincete, škarje, merilniki krvnega pritiska, stetoskopi, lamelne zavese, čitalniki kartic, voziček za EKG, termometri,...) in orodje v vzdrževanju (vrtalnik, posoda za odpadke kovin, vbodna žaga,...) v skupni vrednosti 6.060 EUR.

V spodnji tabeli so prikazana investicijska vlaganja in posodobitve opreme v letu 2023 po ambulantah glede na sprejet finančni načrt.

Zap.št.	Naziv osnovnega sredstva/investicije	Nabavna vr. (EUR)
003100 LICENCE ZA RAČUNALNIŠKO OPREMO		
1	LICENCA PROMEDICA	20.141,76
2	AUDAX LICENCA	12.254,90
3	NADGRADNJA LIS LAB-IS	4.157,76
4	PROGRAM PLAČE - PAKET	7.026,09
5	PROGRAM ZA ELEKTRONSKI POPIS OS	2.665,66
		46.246,17
040012 FIZIOTERAP.APARATI		
1	FIZIOTERAPEVTSKI APARAT SONOPULS 492	8.189,49
		8.189,49
040013 OPREMA IN INSTRUMENTI V ZOBOZDRAVSTVU		
1	ZOBOZDRAVSTVENA LUPA	1.788,52
2	POLIMERIZACIJSKA LUČKA UV+	955,26
3	ENDOMOTOR RADAR PRO Z APEKS LOKATORJEM (2KOM)	1.927,60
		4.671,38
040014 LABORAT.OPREMA		
1	RAPID SLIDE SCANNER	1.596,00
		1.596,00
040015 OSTALA MEDIC.OPREMA		
1	APARAT ZA MERJENJE GLEŽENJSKEGA INDEKSA	2.745,00
2	BR-102 PLUS MERILNIK KRVNEGA TLAKA	2.086,20
3	STENSKA PREGLEDNA SVETILKA - MACH LED 120F	1.900,19
4	PRENOSNI PULZNI OKSIMETER (4 KOM)	4.277,81
5	SVETILO STROPNO DENTASUN LED Q20	2.482,70
6	EKG APARAT CARDIOVIT AT-102 G2	6.456,24
7	SPIROMETER SPIROSCOUT SP SPLUS	1.976,40
8	VOZIČEK ZA EKG	647,82
9	DEFIBRILATOR - ZBIJJE	2.276,52
10	DEFIBRILATOR - SMLEDNIK	2.270,42
		27.119,30
040110 RAČUNALNIKI IN RAČUNAL.OPREMA		
1	GSM SAMSUNG GALAXY S22 ULTRA	1.349,00
2	HP LASERJET M404DN (2 KOM)	561,20
3	LENOVO THINKCENTRE M900 INTEL I7 SFF (8 KOM)	3.699,52
4	MONITOR IIYAMA PROLITE XB2483HSU-B3 (7 KOM)	1.455,92
5	MF NAPRAVA KONICA MINOLTA BIZHUB C250i	2.476,60
6	TISKALNIK HP LASERJET PRO 4002DNE	296,46
7	LASERSKI TISKALNIK HP PRO 4002DN (2 KOM)	646,47
8	HP COLOR LASERJET PRO M255DW	356,85
9	LASERSKI TISKALNIK	357,37
10	RAČUNALNIK LENOVO THINK CENTER M900	569,50
11	PRENOSNIK HP 255 G9 R7-5825U	854,39
12	RAČUNALNIK LENOVO THINKCENTRE M90e	818,69
13	TERMALNI TISKALNIK ZEBRA ZD421T	798,49
14	UPS EFEKTA MP III 1000 W	505,32

15	UPS MP EFEKTA III	1.187,98
16	UPS MP EFEKTA III Z DODATNIMI BATERIJAMI	2.773,37
		18.707,13
040112 OPREMA ZA TRANSPORT IN ZVEZE		
1	OS. AVTO FIAT PANDA 4X4	19.280,00
2	OS. AVTO FIAT PANDA 1.0 GSE HYBRID	13.989,00
		33.269,00
040115 OPREMA ZA VZDRŽ., ČIŠČENJE, OGREV.		
1	IND. SESALEC VORTEX	773,48
2	KLIMA MITSUBISHI HR25VFK (3 KOM)	3.160,78
3	VRTNI TRAKTOR POWER+	5.920,21
4	BATERIJSKI PUHALNIK EGO	224,10
5	NITKA KOSA TWIN LINE EGO	296,09
6	KOSILNICA KIT EGO	854,10
		11.228,76
040117 POHIŠTVO (PISARNIŠKO IN DRUGO)		
1	KARTOTEČNA OMARA KO-A4-L/4-VM (4 KOM)	2.870,97
2	OMARICA AED	650,26
3	KLOP CHANDLER AKA (2 KOM)	398,00
5	STOL VRTILJAK YPSILON	239,91
6	PREDALNIK 6P	341,60
7	PREDALNIK 3P (4 KOM)	1.171,20
8	SESTAV VISEČE OMARICE Z VRATI 90x35x60 (2 KOM)	494,10
9	SESTAV VISEČE OMARICE Z VRATI 56x35x75 (2 KOM)	268,40
10	POKRIVNA PLOŠČA NAD KART. OMARAMI	97,60
11	OMARICA VISEČA ALU OKVIR 100x25x120	768,60
12	OMARA PISARNIŠKA 80x45x244	414,80
13	OMARICA VISEČA, ODPRTA 65x65/85 (3 KOM)	402,60
14	SESTAV MIZE 200x150	512,40
15	KLOP S STENSKIM NASLONOM (5 KOM)	1.000,00
16	KOTNA OMARICA (2 KOM)	400,00
17	MIZICA	222,80
18	OBEŠALNA STENA IN KLOP (5 KOM)	1.000,00
19	GARDEROBNA STENA	1.152,48
20	STOL TIP 438 BR - KROM (6 KOM)	623,58
21	DELOVNA MIZA IN 2X SP. OMARICE S PREDALI KPLx1	1.146,80
22	OMARA GARDEROBNA 80x40x200 (2 KOM)	561,20
23	OMARA PISARNIŠKA 80x40x200 (2 KOM)	902,80
24	OMARA NIZKA PISARNIŠKA	219,60
25	SESTAV VISEČIH OMARIC 200x30x40 KPLx2	341,60
26	DELOVNA MIZA IN 2X SP. OMARICE S PREDALI KPLx1	1.146,80
27	OMARA NIZKA PISARNIŠKA 100x40x65	219,60
28	DELOVNA MIZA+PREDALNIK 3P, 4P + VISEČE OMARICE	2.745,00
29	MIZA PREVIJALNA 160x70x90, OMARICA 90x72x85 (3 KOM)	903,40
30	VISEČA OMARICA 85x35x80 (2 KOM)	366,00
31	GARDEROBNA OMARA GO-3/1200-PS (14 KOM)	5.533,92
32	GARDEROBNA OMARA GO-1/400-PS (3 KOM)	483,12

33	GARDEROBNA OMARA GO-2/800-PS (6 KOM)	1.727,52
34	OMARICA ZA DEFIBRILATOR - ZBILJE	763,72
35	OMARICA ZA DEFIBRILATOR - SMLEDNIK	671,24
		30.761,60
040119 DRUGA OPREMA, APARATI, INSTR.		
1	VOZIČEK ZA PREVOZ BOLNIKOV	470,01
2	KALIBRACIJSKA BRIZGA ZA SPIROMETER	494,10
		964,11
041000 DROBNI INVENTAR		
		8.587,60
SKUPAJ		191.340,60

Iz tabele je razvidno, da v letu 2023 znaša skupna vrednost investicijskih vlaganj in posodobitev opreme vključno z drobnim inventarjem 191.341 EUR, kar predstavlja 2 odstotka več glede na sprejet finančni načrt. Nabavo osnovnih sredstev po posameznih dejavnostih smo prilagodili glede na dotrajanost opreme in nove potrebe (dodatni avto za patronažno službo, UPS-i zaradi nemotenega dela v laboratoriju in ohranjanju hladne verige v glavnem hladilniku ampuliranih cepiv in zdravil, kosilnica in traktorska kosilnica za vzdrževanje okolice).

Strošek investicijskega vzdrževanja presega načrtovani znesek za 20.155 EUR in je posledica menjav dotrajanih svetil, popravilo zamakanja strehe, rekonstrukcije ambulant in hodnikov ter beljenj prostorov, zaradi menjave zobozdravnika ter prihoda nove zdravnice družinske medicine.

Tabela 1.1 Realizacija virov sredstev za investicijska vlaganja in posodobitve opreme v letu 2023 v EUR

Vir	Finančni načrt 2023	Realizacija 2023	Indeks realiz. FN
lastni viri	188.193	185.359	98
občinski proračun	0	5.982	5.982
Skupaj	188.193	191.341	102
inv. vzdrževanje	10.000	30.155	302
SKUPAJ	198.193	221.496	112

Načrtovana sredstva za nakup neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev (vključno z drobnim inventarjem) so za leto 2023 znašala skupno 188.193 EUR, kot vir financiranja pa ni bilo predvidenih sredstev ustanovitelja temveč samo lastni viri (amortizacija) v višini 188.193 EUR. Nabave iz lastnih virov so bile realizirane 98 odstotno, Občina Medvode pa je v letu 2023 nabavila dva nova defibrilatorja (Smlednik in Zbilje) v skupni višini 5.982 EUR.

V letu 2023 smo iz občinskega proračuna za tekočo porabo prejeli skupaj **58.154 EUR**, ki smo jih namenili za:

- predavanja - šola za starše, mladinske delavnice Akcijska skupina, neverjetni dojenček 44.571 EUR
- vzdrževanje mreže AED 5.609 EUR
- cepljenje proti klopnemu meningitisu 3.411 EUR
- sodobne obloge 4.563 EUR

Občina Medvode nam je v pogodbi o financiranju za leto 2023 namenila skupaj 64.750 EUR, in sicer za zdravstveno vzgojo in preventivo - akcijsko skupino na področju dovoljenih in nedovoljenih drog

40.750 EUR , cepljenje proti klopnemu meningoencefalitisu 6.000 EUR, nakup sodobnih oblog pri zdravljenju kroničnih ran in podobno 6.000 EUR ter 12.000 EUR za vzdrževanje mreže AED. Indeks realizacije prejetih sredstev iz občinskega proračuna glede na finančni načrt za leto 2023 znaša 90.

1.1.2 KRATKOROČNA SREDSTVA (RAZEN ZALOG) IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

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

Denarna sredstva - gotovina v glavni blagajni na dan 31.12.2023 znaša 458 EUR, stanje na terminski kartici Urbana pa 15 EUR. Na kontu denar na poti imamo v breme knjižen znesek 1.000 EUR, ki se nanaša na oddane blagajniške zaključke ambulant za december leta 2023, kjer je bilo plačilo izvršeno s plačilnimi karticami na bančni račun dne 3.1.2024 v višini 1.045 EUR, razlika pa predstavlja neodane blagajniške zaključke za december 2023.

Komisija ugotavlja, da se stanje po izpiskih bank ujema s knjigovodskim stanjem.

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

So sredstva na podračunu enotnega zakladniškega računa na dan 31.12.2023 v višini 2.217.746 EUR. Finančno poslovanje zavoda poteka preko podračuna pri Upravi za javna plačila v elektronski obliki. Stanje na podračunu, izkazano v bilanci stanja je usklajeno z izpisom stanja pri Upravi za javna plačila.

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

So terjatve do kupcev, ki niso proračunski uporabniki, izkazane na dan 31.12.2023 in znašajo 94.933 EUR. Stanje terjatev predstavlja 1,8 odstotka celotnega prihodka, kar pomeni, da se le-te poravnajo v 30 dneh. Večina terjatev se nanaša na izstavljenе račune v mesecu decembru, ker račune kupcem izstavljamo 10. v naslednjem mesecu po obračunskem mesecu (za december, 10. v januarju). Izkazane terjatve, ki se ne nanašajo na mesec december 2023 znašajo skupaj 15.753 EUR in so poravnane v mesecu januarju 2024.

Največje terjatve se nanašajo na izdane račune za prostovoljno zdravstveno zavarovanje za mesec december, z izjemo terjatve do Vzajemne za meseca november in december ter znašajo:

– Vzajemna zdravstvena zavarovalnica	54.211 EUR,
– Generali d.d. in	16.543 EUR in
– Triglav ZZ, d.d.	24.133 EUR.

Neplačane, zapadle terjatve imajo zanemarljiv vpliv na likvidnost zavoda in ne ogrožajo likvidnosti zavoda.

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

Na kontu skupine 13 izkazujemo predujem v višini 108 EUR, ki je bil pomotoma nakazan FZAB za delo dijakinje na obvezni praksi in je bil vrnjen 09.01.2024.

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

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta na dan 31.12.2023 znašajo 118.695 EUR. Na kontih podskupine 140 izkazujemo terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države (Ministrstvo za zdravje) v višini 137 EUR; na kontih podskupine 141 izkazujemo terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna Občine Medvode v višini 20.360 EUR (terjatve do Občine Medvode se nanašajo na izdane račune oz. zahtevke za povračilo iz občinskega proračuna za zdravstveno vzgojo) ter terjatve do upravljavca EZR občine za obresti EZR za mesec december 2023 v višini 6.891 EUR; na kontih podskupine 143 izkazujemo terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine in se nanašajo na izdane račune za dežurstva na SNMP in PNMP za obdobje 10-12/2023 v višini 23.476 EUR; na kontu podskupine 144 izkazujemo terjatve do ZZS v višini 67.832 EUR in se nanašajo na izdane fakture za mesec december 2023, vključno z zahtevkom za specializante za meseca november in december 2023, zahtevki za izplačilo dodatka za posebne obremenitve za mesece od septembra do decembra ter razliko po končnem letnem obračunu v višini 9.509 EUR.

Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Druge kratkoročne terjatve na dan 31.12.2023 znašajo 5.153 EUR in so naslednje:

v EUR, brez centov				
konto	Naziv konta	2022	2023	Indeks
170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	13.435	5.153	38
174	Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost			
175	Ostale kratkoročne terjatve			
179	Oslabitev vrednosti ostalih kratkoročnih terjatev			
17	SKUPAJ	13.435	5.153	38

Med drugimi kratkoročnimi terjatvami so izkazane terjatve za refundacije boleznin v znesku 4.064 EUR za mesec december 2023 in preplačilo DDPO za leto 2023 v višini 1.089 EUR.

Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022)

Aktivne časovne razmejitve na dan 31.12.2023 znašajo 4.497 EUR in so naslednje:

v EUR, brez centov				
konto	Naziv konta	2022	2023	Indeks
190	Kratkoročno odloženi odhodki	4.492	4.497	100
191	Prehodno nezaračunani prihodki			
192	Vrednotnice			
199	Druge aktivne časovne razmejitve			
19	SKUPAJ	4.492	4.497	100

Kratkoročno odloženi odhodki sta v naprej plačani šolnini na Visoki zdravstveni šoli za 2. letnik – smer Zdravstvena nega v višini 2.322 EUR in Fakulteti za zdravstvene vede za 2. letnik magistrskega študija v višini 2.175 EUR.

Zavod ima premoženje zavarovano pri zavarovalnici Generali d.d., na podlagi skupnega javnega naročila, ki ga je izvedla Občina Medvode. Zavarovanje obsega potresno zavarovanje, požarno zavarovanje, zavarovanje proti vlomom, strojelomu, zavarovanje stekel, računalnikov, defibrilatorjev, nameščenih po občini Medvode, splošne civilne odgovornosti ter zdravniške odgovornosti.

Pri zavarovalnici Triglav d.d. pa ima zavod sklenjeno kolektivno nezgodno zavarovanje za patronažne sestre zaradi narave njihovega dela (terensko delo).

1.2 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

1.2.1 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih na dan 31.12.2023 znašajo 262.101 EUR in se nanašajo na obveznost za izplačilo plač za mesec december. Obveznost do zaposlenih je bila v celoti poravnana 10. januarja 2024.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2023 znašajo 197.399 EUR in se nanašajo na kratkoročne obveznosti do dobaviteljev za obratna sredstva. V primerjavi s preteklim letom so višje za 65 odstotkov, kar je posledica večjih nabav osnovnih sredstev v mesecu decembru 2023 in plačil računov, ki so zapadli v plačilo 31.12.2023, plačani pa so bili 04.01.2024. Obveznosti do dobaviteljev poravnavamo v roku od 15 do 60 dni. Zavod vse kratkoročne obveznosti do dobaviteljev poravnava redno v zakonitih plačilnih rokih.

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

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja na dan 31.12.2023 znašajo 43.761 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti:

		v EUR, brez centov		
konto	Naziv konta	2022	2023	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	38.921	39.730	102
231	Obveznosti za DDV			
231	Kratkoročne obveznosti na podlagi izdanih menic in drugih plačilnih instrumentov			
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	6.736	4.031	60
235	Obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih			
23	SKUPAJ	45.657	43.761	96

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja vključujejo obveznosti za prispevke na izplačane plače v višini 39.730 EUR, obveznosti za izplačilo podjemnih pogodb v višini 940 EUR in obveznosti do Modre zavarovalnice za dodatno pokojninsko zavarovanje v višini 3.090 EUR.

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

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta na dan 31.12.2023 znašajo 65.838 EUR. V primerjavi s preteklim letom so višje za 37 odstotkov, nanašajo pa se na fakture, ki še niso zapadle v plačilo.

		v EUR, brez centov		
Konto	Naziv konta	2022	2023	Indeks
240	Kratkoročne obveznosti do neposr. upor. proračuna države	291	125	43
241	Kratkoročne obveznosti do proračunov občin			
242	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države	16.784	16.637	99
243	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračunov občin	31.065	49.076	158
244	Kratkoročne obveznosti do ZZS in ZPIZ			
	- ZZS			
	- ZPIZ			
24	SKUPAJ	48.140	65.838	137

1.2.2 LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI**Konti skupine 92 – dolgoročne pasivne časovne razmejite****Na kontih podskupine 920 - dolgoročno odloženi prihodki**

		v EUR, brez centov
STANJE OZ. SPREMEMBA		Znesek
stanje na dan 31.12.2022		45.554
- zmanjš. amortizacije v breme odstoplj. prisp.delovnih invalidov		-60
stanje na dan 31. 12.2023		45.494

Med dolgoročno odloženimi prihodki izkazujemo:

- prejeta sredstva Inštituta za odprto družbo Open Society Institut – SOROS New York za izpeljavo nacionalnega projekta za starejše ljudi, ki živijo na svojih domovih v višini 44.457 EUR, za katerega je odgovorna Metka Pentek, dr. med. spec.;
- prejeta sredstva za izpeljavo projekta »Zdravljenje kroničnih bolnikov na domu« v višini 841 EUR, za katerega je prav tako odgovorna Metka Pentek, dr. med. spec.;
- odstopljene prispevke za zaposlovanje invalidov v višini 196 EUR. Sredstva so bila v letu 2021 porabljena za nakup terapevtskega stola Spinalis (prilagoditev delovnega mesta invalidu) in predstavljajo vir za nadomeščanje stroškov amortizacije.

Na kontih podskupine 922 – prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije

		v EUR, brez centov
STANJE OZ. SPREMEMBA		Znesek
stanje na dan 31.12.2022		5.371
+ prejete donacije		
- zmanjš. amortiz. v breme donacij v letu 2023		1.803
stanje na dan 31.12.2023		3.568

V letu 2023 nismo prejeli nobene donacije za nakup novih osnovnih sredstev. Strošek amortizacije, ki smo ga krili v breme donacij v letu 2023 je znašal 1.803 EUR.

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

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva na dan 31.12.2023 znaša 1.646.950 EUR. Povečanja in zmanjšanja stanja med letom so bila naslednja:

v EUR, brez centov	
STANJE OZ. SPREMEMBA	
stanje na dan 31.12.2022	1.646.950
+ prejeta sredstva v upravljanje s strani ustanovitelja	5.982
+ prejeta sredstva v upravljanje s strani občine	
+ prejeta sredstva za nabavo osnovnih sredstev s strani MZ	
+ prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu sveta zavoda za izveden nakup osnovnih sredstev	
- zmanjšanje stroškov amortizacije, ki se nadomešča v breme obveznosti do virov sredstev (konto 4629)	23.451
stanje na dan 31.12.2023	1.629.481

Obveznost za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva je za 248.358 EUR višja od stanja sredstev v upravljanju. Razliko predstavljajo neporabljena sredstva za investicije:

- neporabljena sredstva amortizacije v višini 252.121 EUR minus
- prejete donacije za opredmetena osnovna sredstva v višini 3.568 EUR minus
- odstopljeni prispevki delovnih invalidov za nakup osnovnega sredstev v višini 195 EUR.

Obračunana amortizacija po predpisanih stopnjah za leto 2023 znaša 201.220 EUR, porabljena pa 185.359 EUR.

Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki

v EUR, brez centov	
STANJE OZ. SPREMEMBA	ZNESEK
stanje na dan 31.12.2022	1.498.632
+ presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 891)	+ 77.456
- prenos poslovnega izida iz preteklih let za izveden nakup osnovnih sredstev po izdanem sklepu organa zavoda na podskupino 980	
- presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 892)	
- presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja (iz priloge 3 – AOP 893)	
stanje na dan 31.12.2023	1.576.088

Stanje na kontih skupine 98 (obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje) smo uskladili s stanjem terjatev za sredstva dana v upravljanje pri ustanovitelju, skladno s Pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev po 37. členu Zakona o računovodstvu (Ur. list RS, št. 117/02 in 134/03).

V izvenbilančni evidenci vodimo delovno obleko zaposlenih, ki jo nabavljamo skladno s Pravilnikom o delovni in zaščitni obleki in se ob nabavi v celoti knjiži med stroške. Na dan 31.12.2023 znaša vrednost delovne obleke 29.867 EUR.

V letu 2023 so znašali nakupi delovne obleke in obutve 6.063 EUR, iz uporabe pa smo izločili ponošeno delovno obleko v višini 2.823 EUR.

2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

2.1 ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki, doseženi v letu 2023 so znašali 5.454.143 EUR in so bili za 12 odstotkov višji kot v predhodnem letu in za 1 odstotek višji od načrtovanih.

Prihodki od poslovanja predstavljajo 98 odstotni delež v skupnih prihodkih, drugi prihodki pa predstavljajo 2 odstotni delež.

Neplačani prihodki znašajo 223.387 EUR (stanje terjatev in AČR, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta). V celotnem prihodku predstavljajo 4,10 odstotka. Neplačani prihodki so v primerjavi s preteklim letom nižji za 7,47 odstotkov in so posledica nižjih terjatev do ZZZS po končnem letnem obračunu za leto 2023. Plačila v našem zavodu se sicer izvršujejo tekoče, v zakonskih rokih.

Dejavniki, ki so v letu 2023 vplivali na poslovanje našega zavoda so bili naslednji:

V letu 2023 smo poleg izvajanja storitev po pogodbi zagotavljali tudi ambulanto za cepljenje, kjer smo cepili predvsem s cepivi proti Covid-19 in sezonski gripi. Zagotavljali smo obnovo zalog osebne varovalne opreme. Glede na prostorsko stisko, smo v sodelovanju z ustanoviteljem pridobivali dokumentacijo za izgradnjo prizidka k ZD Medvode.

Dne 23.1.2023 je bila v Uradnem listu RS št. 8/23 objavljena Uredba o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2023 (v nadaljevanju Uredba), ki jo je izdala Vlada RS. Večina ukrepov, opredeljenih v Uredbi, velja od 1.2.2023 dalje, razen ukrepov, za katere je veljavnost v Uredbi določena drugače.

Določila Uredbe, ki predstavljajo spremembe glede na Splošni dogovor za pogodbeno leto 2022 oziroma so relevantna za naš zavod, so naslednja:

- 8. člen: V dispanzerju za otroke in šolarje se program kurative in preventive načrtuje ločeno, in sicer program kurative v obsegu 75 % tima in program preventive v obsegu 25 % tima. Delež je vezan na zdravnika oziroma izvajalca.
- 28. člen: Pogoj za polno plačilo pavšala za izvedbo storitev zdravstvene vzgoje je najmanj 40,00% realizacija načrtovanega programa.
- 48. člen: Pogoj za polno plačilo pavšala za izvedbo storitev vzgoje za ustno zdravje je najmanj 40,00% realizacija načrtovanega programa.
- 83. člen: Sredstva za regres za letni dopust se vračunajo v vrednosti programov oziroma v cene zdravstvenih storitev v višini minimalne plače v tekočem letu na planiranega delavca oziroma v višini sredstev za regres, dogovorjen za javni sektor.
- 101. člen: Za boljše vrednotenje že dogovorjenih programov se z namenom povečanja kakovosti obravnave, dostopnosti in kadrovske okrepitev zagotovi dodatna sredstva (ukrepi veljajo od 1.2.2023 dalje), in sicer:
 - povišanje vračunanih sredstev za informatizacijo,
 - iz ATK v Otroško šolskem dispanzerju se izloči zdravstveni administrativni sodelavec,
 - laboratorijski delavci - povišanje vkalkuliranih plačnih razredov,

- sredstva za informatizacijo (ePrijava nezgode in poškodbe pri delu – poročilo zdravnik) v otroško-šolskih dispanzerjih,
- povišanje cene ePosveta – finančna vzpodbuda za boljše sodelovanje med primarno in sekundarno ravni (ukrep velja od 1.4.2023 dalje),
- dispanzer za ženske – povišanje vkalkuliranih sredstev za amortizacijo.
- 131. člen: Izvajalci do 1. 1. 2024:
 - vzpostavijo sistem celovitega vodenja kakovosti in izmed svojih zaposlenih določijo osebo-skrbnika sistema kakovosti (zdravstvenega delavca ali sodelavca z izkušnjami iz zdravstvenih procesov), ki skrbi za izvedbo implementacije in delovanje sistema vodenja kakovosti,
 - določijo osebo - pooblaščenca za varnost, ki je zadolžen za obvladovanje varnostnih tveganj, spremljanje varnostnih odklonov in razvoj kulture varnosti pri izvajalcih,
 - vzpostavijo in začnejo spremljati zadovoljstvo zaposlenih in pacientov (ter drugih uporabnikov) na podlagi sprejete metodologije ministrstva in o rezultatih ter ukrepih konec leta poročajo ministrstvu,
 - poročajo o opravljenih storitvah, vključno s poročanjem kazalnikov kakovosti, preko vzpostavljenega spletnega portala, v skladu z navodili ministrstva.
 - klinične poti izvajalci objavijo in ob spremembi ažurirajo na svojih spletnih straneh. Izvajalci so dolžni spremljati kazalnike kakovosti, ki so določeni v Prilogi 9, ki je sestavni del Uredbe.
- 214. člen: V dejavnostih zobozdravstva za odrasle in zobozdravstva za študente je na tim načrtovanih 1.614 točk za RTG slikanja, v dejavnosti zobozdravstva za mladino pa 807 točk. Nerealiziranih točk za RTG slikanja ni mogoče nadomestiti z realizacijo drugih zobozdravstvenih storitev. Če je število realiziranih točk za RTG slikanja manjše od načrtovanega, se pri končnem letnem obračunu plačajo točke v realizirani višini.
- 240. člen: uvaja globe za prekrške za izvajalce zdravstvene dejavnosti (pravne osebe in odgovorne osebe pravnih oseb).

Tabela 2.1 Rezultat poslovanja v letu 2023 v primerjavi s preteklim letom in FN

v EUR, brez centov

	Realiz. I.-XII.2022	FN I.-XII.2023	Realiz. I.-XII.2023	Indeks Real.23/22	Indeks Realiz./FN	Strukt. (v %) Realiz. 22	Strukt. (v %) Realiz. 23
I. PRIHODKI	4.881.158	5.377.653	5.454.143	112	101	98	99
1.POSLOVNI PRIHODKI	4.875.099	5.335.653	5.384.955	110	101	98	98
- obvezno zavarovanje (ZZZS)	3.685.020	3.830.817	4.066.789	110	106	76	76
- prost.zavar. (Vzajemna,Adriatic,Triglav)	714.596	729.679	859.876	120	118	15	16
- specializacije, pripravniki (ZZZS)	97.776	48.261	76.498	78	159	2	1
- posebne obremenitve, plačna skupina J	71.362	390.096	64.147				
- prih.iz sredstev javnih financ - dodatki Covid MZ	0	2.800	1.128	0	40	0	0
- samoplačniki in doplačila	147.758	165.000	153.733	104	93	3	3
- medicina dela	36.820	5.000	1.422	4	28	1	0
- prihodki donacij in ZV - občina	29.470	64.000	62.806	213	98		
- drugi poslovni prihodki ref.dežurstev na PNMP, SNMP, Gasilska zveza)	92.297	100.000	98.558	107	99	2	2
2.FINANČNI PRIHODKI (obresti)	5.787	42.000	65.285	1128	155	0	1
3.DRUGI PRIHODKI	272	0	2	1	#DIV/0!	0	0
4.PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	0	0	3.900	#DIV/0!	#DIV/0!	0	0
II. ODHODKI	4.715.466	5.373.416	5.375.068	114	100	100	100
1.STROŠKI MATERIALA	470.849	469.788	442.897	94	94	10	9
2.STROŠKI STORITEV	825.181	833.298	998.479	121	120	17	16
3.AMORTIZACIJA	176.013	188.193	184.494	105	98	4	4
4.STROŠKI DELA	3.220.692	3.866.203	3.728.352	116	96	68	72
5.DRUGI STROŠKI	11.208	10.306	13.371	119	130	0	0
6.FINANČNI ODHODKI	6.211	0	2	0	#DIV/0!	0	0
7.DRUGI ODHODKI	5.309	5.628	7.473	141	133	0	0
8.PREVRED.POSLOVNI ODHODKI	2	0	0	0	#DIV/0!	0	0
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	165.692	4.237	79.074	48	1.866		
DDPO	7.611	69	1.618	21	2.345		
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI Z UPOŠTEVANJEM DDPO	158.081	4.168	77.456	49	1.858		

Poslovni prihodki za leto 2023 znašajo 5.384.955 EUR. Med poslovnimi prihodki so deležno najvišji prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja v višini 4.066.789 EUR in predstavljajo 76 odstotkov vseh poslovnih prihodkov, kar je enako kot v preteklem letu. V letu 2023 smo od ZZZS prejeli tudi 76.498 EUR za refundacijo stroškov dela specializantov družinske medicine, pripravnika v zobni tehniki, v fizioterapiji in psihologa v ZVC. Prihodkom iz OZZ sledijo prihodki iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja v višini 859.876 EUR. Prihodki iz naslova prostovoljnih zavarovanj so za 130.197 EUR višji od načrtovanih in za 145.280 EUR višji kot v enakem obdobju preteklega leta, zaradi večjega obsega opravljenih zobozdravstvenih storitev; (delež PZZ v ceni zdravstvene storitve v zobozdravstvu je v letu 2023 znašal 50 odstotkov, v splošnih ambulantah pa 33 odstotkov). V strukturi dopolnilnih zavarovanj ima največji delež Vzajemna zdravstvena zavarovalnica 47 odstotkov, sledi Triglav d.d. z 32 odstotki in Generali d.d. z 21 odstotki. V letu 2023 smo s strani ZZZS prejeli tudi 64.147 EUR za povračilo izplačanih dodatkov za posebne obremenitve in 1.128 EUR COVID dodatka.

Samoplačniški prihodki in prihodki medicine dela v skupni višini 155.155 EUR so za 14.845 EUR nižji od načrtovanih in za 29.423 EUR nižji v primerjavi s preteklim letom. Deležno skupaj predstavljajo 3 odstotke poslovnih prihodkov, kar je 1 odstotek manj kot v preteklem letu. V letu 2023 zdravnica medicine dela zaradi upokojitve ni več opravljala dela za paciente, temveč je opravljala samo obdobjne preglede za zaposlene in novo zaposlene v ZD Medvode. Samoplačniški prihodki v zobozdravstveni dejavnosti v letu 2023 znašajo 113.898 EUR in so za 17.967 EUR višji v primerjavi s preteklim letom; samoplačniški prihodki v osnovnem zdravstvenem varstvu v letu 2023 pa znašajo 39.155 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 6.585 EUR; prihodki od samoplačniških preiskav v specialistični okulistični ambulanti v letu 2023 znašajo 649 EUR in so za 140 EUR nižji kot v preteklem letu.

Prihodki medicine dela so v letu 2023 znašali 1.422 EUR in se nanašajo na obdobjne preglede in preventivne preglede novo zaposlenih v ZD Medvode. Glede na to, da gre za deficitarno področje na trgu zdravnikov, plačujemo specializacijo zdravniku, ki ga bomo v prihodnjih letih zaposlili v našem zavodu in s tem ponovno vzpostavili ambulanto medicine dela za vse paciente.

Prihodki od prejetih sredstev iz občinskega proračuna za tekočo porabo, ki vključujejo prejeta sredstva za projekte zdravstvene vzgoje (akcijsko skupino na področju dovoljenih in nedovoljenih drog, »Neverjetni dojenček«, cepljenja proti KME, nakupa sodobnih oblog pri zdravljenju kroničnih ran, vzdrževanja mreže AED) znašajo 58.154 EUR. Od ustanovitelja smo prejeli tudi sredstva za nakup dveh defibrilatorjev v višini 5.982 EUR, kar smo knjižili v dobro konta Obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje in v breme skupine kontov 04. V letu 2023 smo prejeli tudi 2.652 EUR donacije družbe Swixx Biopharma, ki smo jih namenili strokovnemu izobraževanju zaposlenih in 2.000 EUR Sindikata FIDES za pomoč zaposlenim, ki so jih prizadele poplave.

Drugi poslovni prihodki v skupni višini 98.558 EUR izkazujejo refundirana dežurstva zdravnikov in medicinskih sester na pediatrični nujni medicinski pomoči ter zdravnikov in specializantov na splošni nujni medicinski pomoči.

Finančni prihodki v višini 65.285 EUR so prejete obresti na EZR.

Drugi prihodki v višini 2 EUR predstavljajo EUR izravnave.

Prevrednotovalni prihodki v višini 3.900 EUR, so sredstva, ki smo jih prejeli od prodaje dveh dotrajanih vozil.

2.2 ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki, doseženi v letu 2023 so znašali 5.375.068 EUR in so za 659.602 EUR višji od doseženih v letu 2022 in za 1.652 EUR višji glede na sprejet finančni načrt 2023.

Tabela 2.2 Odhodki v letu 2023 v primerjavi s preteklim letom in planom

v EUR, brez centov

Konto	Vrsta stroška	Realiz.	FN	Realiz.	Indeks	Indeks
		1-12/22	1-12/23	1-12/23	R/FN	R23/R22
A. STROŠKI MAT. IN STORITEV		1.296.031	1.303.086	1.441.376	111	111
460	Stroški material	470.850	469.788	442.897	94	94
del 460	Mat. za ordinacije, za sterilizacijo	21.930	23.246	24.730	106	113
del 460	Obvez. in sanit.material	23.660	25.080	24.431	97	103
del 460	Reagenti, testi, laboratorijski mat.	87.623	92.880	77.582	84	89
del 460	Razkužila	10.413	12.037	11.875	99	114
del 460	Zaščitna sredstva za ordinacije	20.356	21.577	8.132	38	40
del 460	Ampulirana zdravila	69.315	73.474	78.269	107	113
del 460	Zdravila	15.680	16.621	17.195	103	110
del 460	Zobozdr. material, vrteči instrumenti	46.505	49.295	53.834	109	116
del 460	Material za zobno tehniko	5.508	5.838	2.338	40	42
del 460	Kovine za zobno tehniko	15.833	16.783	15.677	93	99
del 460	Delovna in zaščitna obleka	10.349	8.849	6.063	69	59
del 460	Pisarniški material	19.466	20.634	20.577	100	106
del 460	Porabljena voda, ostali material	38.576	40.891	34.096	83	88
del 460	Elektrika	54.015	32.904	36.752	112	68
del 460	Plin za ogrevanje	26.193	23.924	26.029	109	99
del 460	Bencin za avtomobile	4.702	4.983	4.823	97	103
del 460	Uradni listi, priročniki, knjige...	728	772	496	64	68
461	Stroški storitev	825.181	833.298	998.479	120	121
del 461	Tekoče vzdrž.del.sredstev	57.546	51.789	69.843	135	121
del 461	Investicijsko vzdrževanje	13.064	10.000	30.155	302	231
del 461	Poštna storitve, telefonske storitve	23.396	24.800	29.987	121	128
del 461	Zavarovalne premije	18.230	18.777	14.432	77	79
del 461	Strošek reprezentance	257	272	1.004	369	391
del 461	Strošek plačilnega prometa	2.807	2.975	3.586	121	128
del 461	Razpisi, oglasi	915	250	0	0	0
del 461	Zdrav. storitve - zunanji laboratoriji	215.781	242.728	314.358	130	146
del 461	Zdrav. storitve - zun. zoboteh.laborat.	75.414	79.939	99.522	124	132
del 461	Zdrav. storitve - zunanji izvajalci	133.197	149.189	151.251	101	114
del 461	Čiščenje poslovnih prostorov	2.591	2.296	2.816	123	109
del 461	Komunalne storitve	9.908	10.502	10.897	104	110
del 461	Storitve programskih hiš	59.374	62.343	61.147	98	103
del 461	Pranje perila	23.897	25.092	15.858	63	66
del 461	Varnostna služba	1.921	2.017	1.971	98	103
del 461	Študentski servis	14.930	13.211	6.575	50	44
del 461	Kotizacije, potni stroški, dnevnice, nočnine	37.964	21.050	33.048	157	87
del 461	Specialistični, strokovni izpiti, šolnina	10.606	8.130	10.392	128	98
del 461	Potni stroški, kilometrina	1.094	1.159	1.733	150	158

Zdravstveni dom Medvode

del 461	Druge stor.- popr., reg.avtom.,rev.stor.	58.449	59.618	91.381	153	156
del 461	Pogodbno delo, avtorski honorar	63.841	47.161	48.523	103	76
B. AMORTIZACIJA		176.013	188.193	184.494	98	105
del 462	Amortizacija	167.897	163.213	175.906	108	105
del 462	Drobni inventar	8.116	24.980	8.588	34	106
C. STROŠKI DELA		3.220.692	3.866.203	3.728.352	96	116
del 464	Plače in nadom.plač	2.374.420	2.681.745	2.671.320	100	113
del 464	Dodatki Covid-19, posebni pogoji dela	81.945	336.703	233.169	69	285
del 464	Prispevki za soc. varnost delodajalcev	402.617	485.989	463.001	95	115
del 464	Drugi stroški dela	361.710	361.766	360.862	100	100
D. DRUGI STROŠKI		11.208	10.306	13.371	130	119
del 465	Nadom. za uporabo stavbnega zemljišča	7.139	7.139	7.139	100	100
del 465	Prisp.in članarine strok. združenjem	2.785	2.952	2.665	90	96
del 465	Prisp.ZZRZI - neizp.kvote del.invalidov	0	0	3.373	#DIV/0!	#DIV/0!
del 465	Sodne in upravne takse	1.284	215	194	90	15
del 465	Ostali stroški (prenak.najemnine)	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
E. FINANČNI ODHODKI		6.211	5.628	2	0	0
467	Drugi finančni odhodki	6.211	5.628	2	0	0
F. DRUGI ODHODKI		5.309	0	7.472	#DIV/0!	141
468	Drugi odhodki (denarne kazni ipd.)	5.309	0	7.472	#DIV/0!	141
G. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI		2	0	0	#DIV/0!	0
469	Odhodki od prodaje osnovnih sredstev		0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
469	Ostali prevrednotovalni poslovni odhodki	2	0	0	#DIV/0!	0
A+B+C+D+E+F SKUPAJ		4.715.466	5.373.416	5.375.068	0	114

STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (AOP 871) so v letu 2023 znašali 1.441.376 EUR in so bili za 145.345 EUR oz. 11 odstotkov višji od doseženih v letu 2022 in za 138.290 EUR oz. 11 odstotkov višji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 25 odstotkov, kar je za 2 odstotka manj kot v preteklem letu.

Stroški materiala AOP 873 (konto 460) so v letu 2023 znašali 442.897 EUR in so bili za 27.952 EUR oz. 6 odstotkov nižji od doseženih v letu 2022 in za 26.891 EUR oz. 6 odstotkov nižji od načrtovanih. Delež stroškov porabljenega materiala glede na celotne odhodke zavoda znaša 9 odstotkov, kar predstavlja 1 odstotek manj kot v predhodnem letu. Pri podrobni analizi stroškov ugotavljamo, da načrtovane vrednosti presega poraba zdravil in ampuliranih zdravil (Iroprem, XGeva, Sandostatin), ki so ločeno zaračunljiv material, kar pomeni, da so s strani ZZS plačani dodatno in ne vplivajo na poslovni rezultat. Od načrtovanih vrednosti stroškov materiala izstopa tudi poraba energentov (elektrika, plin) zaradi dviga cen.

Stroški storitev AOP 874 (konto 461) so v letu 2023 znašali 998.479 EUR in so bili za 173.298 EUR višji od doseženih v letu 2022 in za 165.181 EUR oz. 20 odstotkov višji od načrtovanih. Delež stroškov storitev glede na celotne odhodke zavoda znaša 16 odstotkov, odstotek manj kot v preteklem letu. Med stroški storitev presegajo načrtovane zneske stroški laboratorijskih

preiskav (večji obseg storitev), stroška tekočega in investicijskega vzdrževanja (nenačrtovani stroški menjave varnostne razsvetljave, beljenja, obnove tal, popravilo zamakanja strehe,...), strošek izobraževanj zaposlenih (nenačrtovana izobraževanja, izobraževanje psihologinje v ZVC, pridobitev specialnih znanj DMS). Med drugimi storitvami predstavlja najvišji delež strošek odvoza infektivnih odpadkov (29.548 EUR) ter stroški projektov »Neverjetni dojenček« in »Šola za starše« (44.571 EUR), ki sta financirana s strani ustanovitelja.

Stroški in storitve za izvajanje zdravstvenih storitev preko podjemnih in avtorskih pogodb ter preko s.p. in d.o.o:

Vrste zdravstvenih storitev	Strošek (bruto) v letu 2023	Število izvajalcev
Zunanji izvajalci skupaj	188.398	23
podjemne pogodbe	32.929	11
avtorska pogodba	4.273	3
s.p.	151.196	9

Preko podjemnih pogodb smo v letu 2023 plačevali:

- čiščenje poslovnih prostorov zaradi bolniških odsotnosti čistilk,
- nadomeščanje receptork zaradi bolniških odsotnosti,
- pomoč računovodji pri sestavi letnega poročila in FN,
- nadomeščanja odsotnosti zdravnika v DSO,
- nadomeščanje zdravnice in diplomirane medicinske sestre v otroškem dispanzerju zaradi odhoda pediatrinje k drugemu delodajalcu in daljših bolniških odsotnosti medicinskih sester,
- začasno pokrivanje manjka medicinskih sester v splošnih ambulantah,
- izvajanje zdravstvenih pregledov zaposlenih v ambulanti medicine dela in
- nadomeščanje zobnih asistentk v času bolniške odsotnosti.

Avtorsko pogodbo smo sklenili z upokojeno šolsko zdravnico, ki je vodila projekta »Šola za starše« in »Mladinske delavnice« ter z diplomiranima medicinskima sestrama za sodelovanje pri izvedbi projekta »Neverjetni dojenček«. Projekti so bili financirani iz občinskega proračuna.

Preko s.p. smo v letu 2023 plačevali zdravnika specialista ginekologije za nadomeščanje bolniške odsotnosti, ustno higieničarko, radiologe za izvajanje ultrazvočnih preiskav, zdravnika splošne medicine za nadomeščanje zdravnice na porodniškem dopustu, zdravnico pediatrinjo za izvajanje alergoloških storitev, zdravnico pediatrinjo za izvajanje predavanj na projektu »Neverjetni dojenček« ter izvajalce za čiščenje poslovnih prostorov med daljšimi odsotnostmi čistilk.

STROŠKI DELA so v letu 2023 znašali 3.728.352 EUR in so bili za 507.660 EUR višji v primerjavi s preteklim letom in za 4 odstotke oz. 137.851 EUR nižji od načrtovanih. V skupnih stroških dela je vključenih 270.709 EUR dodatkov (drugi bruto), ki so jih zdravstveni delavci prejeli na osnovi protikoronskih predpisov in dodatkov za posebne obremenitve. V letu 2023 je bilo iz naslova povečanega obsega dela izplačanih 27.771 EUR (nezasedena delovna mesta, nadomeščanja daljših bolniških odsotnosti v breme ZZS). Delež stroškov dela v celotnih odhodkih znaša 72 odstotkov, kar je 4 odstotke več kot v predhodnem letu.

Na višino stroškov dela je v letu 2023 vplivala sledeča zakonodaja:

- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024 (ZIPRS2324) (Uradni list RS, št. 150/22 in naslednji),
- Zakon o delovnih razmerjih (Uradni list RS, št. 21/13 in naslednji),

- Zakon o minimalni plači (Uradni list RS, št. 13/10 in naslednji),
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS) (Uradni list RS, št. 108/09 – UPB in naslednji),
- Zakon o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema (ZNUZSZS) (Uradni list RS, št. 100/22 in naslednji),
- Zakon o nujnih ukrepih za zaježitev širjenja in blaženja posledic nalezljive bolezni COVID-19 na področju zdravstva (ZNUNBZ) (Uradni list RS, št. 141/22 in naslednji),
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2023 in 2024 (Uradni list RS, št. 162/22),
- Uredba o določitvi višine dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve in obsega dodatnega zdravstvenega kadra (Uradni list RS, št. 142/22 in naslednji),
- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela za javne uslužbenke (Uradni list RS, št. 53/08 in naslednji),
- Dogovor o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 136/22),
- Posebni vladni projekt za plačno skupino J v dejavnostih zdravstva in socialnega varstva (Sklep Vlade RS, št. 10100-9/2023/2, z dne 24.1.2023),
- Kolektivna pogodba za javni sektor s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 57/08 in naslednji),
- Kolektivna pogodba za negospodarske dejavnosti v RS s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 18/91-I in naslednji),
- Kolektivna pogodba za zdravnike in zobozdravnike v RS s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 14/94 in naslednji),
- Kolektivna pogodba za zaposlene v zdravstveni negi s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 60/98 in naslednji),
- Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije s spremembami v aneksih (Uradni list RS, št. 15/94 in naslednji),
- Obvestilo ministra za javno upravo o višini regresa za prehrano med delom, nadomestila za ločeno življenje, dnevnic za službena potovanja, jubilejnih nagrad in solidarnostnih pomoči, št. 0100-705/2022/3 z dne 4.1.2023:
 - višina regresa za prehrano med delom od 1.1. do 30.6.2023 znaša 6,60 EUR;
 - dnevnic za službeno potovanje v državi v letu 2023 znaša: nad 12 ur 24,75 EUR, nad 8 do vključno 12 ur 12,35 EUR, od 6 do vključno 8 ur 6,78 EUR;
 - jubilejna nagrada v letu 2023 znaša: za 10 let delovne dobe 334,11 EUR, za 20 let delovne dobe 501,15 EUR, za 30 in 40 let delovne dobe 668,21 EUR.
- Obvestilo ministra za javno upravo o višini regresa za prehrano med delom št. 0100-556/2023/3 z dne 4.7.2023:
 - višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. julija 2023 dalje 6,91 EUR.
- Regres za letni dopust za leto 2023 je bil izplačan pri plači za mesec maj, v juniju 2023 (delavcem, ki so se zaposlili kasneje, je bil sorazmerni del regresa izplačan v skladu z zakonom, ki ureja delovna razmerja). Višina zneska regresa po posameznem delavcu je bila obračunana in izplačana v skladu s 131. člena Zakona o delovnih razmerjih, ki določa, da je delodajalec dolžan delavcu, ki ima pravico do letnega dopusta, izplačati regres za letni dopust najmanj v višini minimalne plače (minimalna plača za leto 2023 znaša 1.203,36 EUR). Na podlagi Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o dohodnini in Zakona o spremembi Zakona o pokojninskem in invalidskem zavarovanju (Uradni list RS, št. 28/19), ki sta davčno razbremenila regres za letni dopust, se v davčno osnovo od dohodka iz delovnega razmerja in v osnovo za plačilo prispevkov za socialno varnost ne vštevata regres za letni dopust do zneska 100,00% povprečne mesečne plače zaposlenih v RS, zato je bila

obračunana bruto vrednost enaka izplačani neto vrednosti regresa in je znašala 107.225 EUR.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je v letu 2023 znašalo 84 zaposlenih in se je v primerjavi z letom 2022 zvišalo za osem delavcev (pripravniki, občutno manjše število ur bolniških odsotnosti v breme ZZSZ, nove zaposlitve – DMS in psiholog v ZVC).

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega je znašala 2.881 EUR in se je v primerjavi s preteklim letom zvišala za 12 odstotkov, neto mesečna plača na zaposlenega pa je znašala 1.864 EUR in je za 9 odstotkov višja od povprečne mesečne neto plače na zaposlenega v preteklem letu. Višja povprečna plača v primerjavi s preteklim letom je posledica višjih izplačil dodatkov za posebne obremenitve, napredovanj zaposlenih in spremembe plačne lestvice z dnem 01.04.2023.

V mesecu aprilu 2023 je napredovalo 21 delavcev (eden za en razred, ostali za dva razreda), ki so pravico do višje plače iz naslova napredovanja pridobili s 1.12.2023. Leto 2023 se šteje v napredovalno obdobje.

Regres za letni dopust za leto 2023 je bil izplačan v višini minimalne plače pri plači za mesec maj, v juniju 2023. Delavcem, ki so se zaposlili kasneje, je bil sorazmerni del regresa izplačan v skladu z zakonom, ki ureja delovna razmerja. V letu 2023 smo obračunali in izplačali regres v skupni višini 107.225 EUR.

V letu 2023 smo izplačali dve odpravnini ob upokojitvi (eno zobozdravnici in eno čistilki) v skupni višini 21.474 EUR in pet jubilejnih nagrad v skupni višini 2.673 EUR (dve za 10 let, dve za 30 let in eno za 40 let dela v javnem sektorju).

Nadomestila osebnih dohodkov za boleznine v breme zavoda so bila izplačana za 5.442 delovnih ur, v breme ZZSZ za 3.290 delovnih ur. Boleznine skupaj predstavljajo 5 odstotkov obračunanih delovnih ur.

STROŠKI AMORTIZACIJE (ki so zajeti med odhodki – AOP 879) so v letu 2023 znašali 184.494 EUR in so bili za 5 odstotkov višji od doseženih v letu 2022 in za 2 odstotka nižji od načrtovanih. Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih znaša 4 odstotke, kar je enako kot v predhodnem letu.

Amortizacija, obračunana po predpisanih stopnjah znaša 207.945 EUR:

- del amortizacije, ki je bil vračunan v ceno zdravstvenih storitev znaša 186.356 EUR,
- del amortizacije poknjižen v breme sredstev prejetih donacij znaša 1.802 EUR,
- del amortizacije poknjižen v breme odstopljenih prispevkov delovnih invalidov znaša 60 EUR,
- del amortizacije, poknjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje (podskupina 980) znaša 23.451 EUR,
- delež odpisov opreme pod 500 EUR znaša 8.588 EUR, kar predstavlja 4,65 odstotka v celotnem strošku amortizacije.

OSTALI DRUGI STROŠKI so bili v letu 2023 obračunani v znesku 13.371 EUR; nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča 7.139 EUR, članarina Združenju zdravstvenih zavodov Slovenije 2.665 EUR, sodne in upravne takse v višini 194 EUR (trošarina za etilni alkohol, knjiga evidence zdravil) ter 3.373 EUR prispevka ZZRZI zaradi neizpolnjevanja kvote delovnih invalidov.

FINANČNI ODHODKI v višini 2 EUR predstavljajo zamudne obresti računa Zavarovalnice Triglav.

DRUGI ODHODKI so v letu 2023 skupaj znašali 7.472 EUR in predstavljajo plačilo novoletne obdaritve otrok, manjšo pogostitev zaposlenih in upokojencev ob koncu leta ter povračilo finančne škode ZZS.

2.3 POSLOVNI IZID

Razlika med prihodki in odhodki brez upoštevanja davka od dohodka pravnih oseb izkazuje pozitivni poslovni izid - presežek prihodkov nad odhodki v višini 79.074 EUR.

Davek od dohodkov pravnih oseb se obračunava od pridobitne dejavnosti zavoda. Po ugotovljeni višini davčno priznanih odhodkov in z upoštevanjem davčnih olajšav, obračun davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2023 izkazuje davčno obveznost v višini 1.618 EUR, kar pomeni, da znaša poslovni izid obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka pravnih oseb 77.456 EUR.

Doseženi poslovni izid z upoštevanjem davka je za 80.625 EUR oz. za 51 odstotkov nižji od doseženega v preteklem letu in za 73.288 EUR oz. 1.758 odstotkov višji od načrtovanega.

Poslovni izid v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov ni enak izkazanemu poslovnemu izidu v bilanci stanja na podskupini kontov 985. Razlika v višini 1.498.632 EUR izhaja iz nerazporejenega oz. neporabljenega poslovnega izida iz preteklih let.

Poslovni izid ZD Medvode po stroškovnih mestih, ki predstavljajo posamezne dejavnosti, je naslednji:

Tabela 2.3 Poslovni izid v letu 2023 po dejavnostih

V EUR, brez centov

Zap. št.	DEJAVNOST	CELOTNI PRIHODKI	CELOTNI ODHODKI	POSLOVNI IZID/DEJAVNOST	ŠTEVILO NOSILCEV
	1	2	3	4 (2-3)	5
1	SPLOŠNO ZDRAVSTVENO VARSTVO	3.747.906	3.750.180	-2.274	56,48
2	SPEC. OKULIST. AMB.	191.513	182.021	9.492	2,83
3	SPEC. ALERGOLOŠKA AMB.	36.479	41.637	-5.158	0,62
4	SPEC. ULTRAZVOK	188.283	130.442	57.841	0,7
6	ZOBOZDRAVSTVO SKUPAJ	1.289.961	1.270.788	19.173	20,07
	SKUPAJ	5.454.142	5.375.068	79.074	80,7

Iz tabele 2.3 »Poslovni izid po dejavnostih« je razvidno, da so vse dejavnosti, z izjemo splošnega zdravstvenega varstva in specialistične alergološke ambulante realizirale presežek prihodkov nad odhodki. V zobozdravstvu je le-ta znašal 19.173 EUR, v specialistični okulistični dejavnosti 9.492 EUR in v spec. UZ dejavnosti 57.841 EUR. Presežek odhodkov nad prihodki v splošnem zdravstvenem varstvu je v letu 2023 znašal 2.274 EUR in je posledica nefakturiranih opravljenih storitev za prvih 7 delovnih dni v novembru 2023. Napaka je bila ugotovljena po prejemu končnega letnega obračuna ZZS za leto 2023 in bo odpravljena v prvem kvartalu 2024 (ocena cca. 50.000 EUR). V specialistični alergološki ambulanti pa je presežek odhodkov nad prihodki v

višini 5.158 EUR posledica nerealiziranega programa v višini 25 % (prekinitvev delovnega razmerja s strani alergologinje).

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. Izkazovanje prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka je namenjeno sestavljanju konsolidirane bilance javnega financiranja na ravni države. Podatki v tem izkazu niso primerljivi s podatki iz izkaza prihodkov in odhodkov, sestavljenim po načelu nastanka poslovnega dogodka.

Prihodki po načelu denarnega toka v letu 2023 so evidentirani na dejavnost javne službe in tržno dejavnost. Delež tako razmejenih prihodkov, ustvarjenih na trgu, znaša 2,94 odstotka, delež prihodkov iz naslova javne službe pa 97,06 odstotka. Ta delež je bil uporabljen tudi pri razmejevanju odhodkov, ugotovljenih po načelu denarnega toka. Investicijski odhodki se ne evidentirajo na tržno dejavnost, ampak na dejavnost javne službe, zato je delež tržne dejavnosti v celotnih odhodkih nekoliko nižji od deleža v celotnih prihodkih. V primerjavi z letom 2022, so se prihodki na tržni dejavnosti znižali zaradi upokojitve zdravnice, ki je opravljala storitve medicine dela.

Presežek prihodkov nad odhodki v tem izkazu (denarni tok) za leto 2023 znaša 208.261 EUR in se od ugotovljenega presežka prihodkov nad odhodki določenih uporabnikov brez upoštevanega DDPO (priloga 3 – obračunski tok) razlikuje za 129.187 EUR. Glavnino razlike predstavljajo nerealizirani investicijski odhodki in višji prihodki iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja zaradi povečanega obsega dela v zobozdravstvu za odrasle.

V nadaljevanju je prikazana primerjava realiziranih prihodkov in odhodkov za leto 2023 v primerjavi z načrtovanimi. Postavke v načrtu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka so bile načrtovane v višini 3,11 odstotka v korist tržne dejavnosti in 96,89 odstotka v korist javne službe. Konec leta 2023 pa smo ugotovili spremenjeno razmerje, in sicer ugotavljamo delež 2,94 odstotka v korist tržne dejavnosti in 97,06 odstotka v korist javne službe. Realiziran poslovni izid po načelu denarnega toka je višji od načrtovanega za 169.693 predvsem zaradi:

- Nerealiziranih investicijskih odhodkov,
- Višjih obresti za sredstva na EZR,
- Višjih prihodkov iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja zaradi povečanega obsega dela v zobozdravstvu za odrasle.

Tabela 2.4 Prihodki in odhodki v letu 2023 po denarnem toku v primerjavi s planom

v EUR, brez centov

NAZIV KONTA	ZNESEK V EUR		INDEKS
	FN 2023	REALIZ. 2023	REAL./PLAN
	1	3	(3/2)
I. SKUPAJ PRIHODKI	5.457.955	5.478.417	100
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	5.287.955	5.317.154	101
A. Prihodki iz sredstev javnih financ	4.516.921	4.275.244	95
a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	2.400	23.828	993
b. Prejeta sredstva iz proračuna lokalnih skupnosti	66.422	40.217	61
c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	4.448.099	4.211.199	95
B. Drugi prihodki za izvajanje javne službe	771.034	1.041.910	135
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	170.000	161.263	95
II. SKUPAJ ODHODKI	5.419.387	5.270.156	97
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	5.257.288	5.120.173	97
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	3.237.682	3.104.058	96
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	508.098	483.679	95
C. Izdatki za blago in storitve za izv. javne službe	1.306.086	1.357.512	104
D. Plačila domačih obresti		0	#DIV/0!
J. Investicijski odhodki	205.422	174.924	85
2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	162.099	149.983	93
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim - tržna dej.	104.087	94.142	90
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost - tržna dej.	16.335	14.669	90
C. Izdatki za blago in storitve- tržna dej.	41.677	41.172	99
III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	38.568	208.261	540
III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI			

Zavod v letu 2023 ni imel likvidnostnih težav in izkazuje vse obveznosti do dobaviteljev in do uporabnikov kontnega načrta z zapadlostjo od 30 - 60 dni.

2.3.2 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Na kontih skupine 75 (prejeta vračila danih posojil) in skupine 44 (dana posojila) ne izkazujemo prometa.

2.3.3 Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov

Na kontih skupine 50 (zadolževanje) in skupine 55 (odplačila dolga) ne izkazujemo prometa. Zaradi presežka prihodkov nad odhodki, ugotovljenem v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka v znesku 208.261 EUR, so se nam sredstva na računu povečala za ta znesek (AOP 572).

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

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti je računovodski izkaz vsebinsko identičen izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov. V njem izkazane skupne prihodke in odhodke razmejimo med prihodke in odhodke za izvajanje javne službe in posebej za izvajanje tržne dejavnosti. V tabeli 2.5 prikazujemo poslovne prihodke, ki smo jih obravnavali kot prihodke iz naslova opravljanja javne službe in katere kot izvajanje tržne dejavnosti. Ugotovljen je bil 2,88 odstotni delež poslovnih prihodkov, ustvarjenih s tržno dejavnostjo. Ta delež predstavlja eno izmed sodil za razmejevanje odhodkov na tržni del tam, kjer ni mogoče zagotoviti ločenega evidentiranja odhodkov (zlasti pri posrednih stroških). Na osnovi tako razmejenih prihodkov in odhodkov izkazujemo iz naslova javne službe presežek prihodkov nad odhodki z upoštevanjem DDPO v višini 76.621 EUR, iz naslova tržne dejavnosti pa presežek prihodkov nad odhodki v višini 835 EUR.

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

- cepljenj,
- samoplačniških laboratorijskih preiskav,
- samoplačniških storitev ustne higijene in
- samoplačniških zobozdravstvenih storitev.

V letu 2023 iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu ni bila izplačana delovna uspešnost.

Tabela 2.5 Rezultat poslovanja v letu 2023 po vrstah dejavnosti

v EUR, brez DDV

	JAVNA SLUŽBA	TRG	SKUPAJ
A. CELOTNI PRIHODKI	5.298.988	155.154	5.454.142
1. Prihodki od prodaje proizv.in storitev	5.229.801	155.154	5.384.955
- prihodki iz OZZ, PZZ, doplačil do polne cene	5.068.437		5.068.437
- prihodki od samopl. in ostalih plačnikov		155.154	155.154
- prihodki ZV (občina), donacije	62.806		62.806
- prih. refund. plač dežurstev	98.558		98.558
2. Prihodki od financiranja (obresti)	65.285		65.285
3. Drugi prihodki	2		2
4. Prevrednotevalni posl.prihodki	3.900		3.900
B. CELOTNI ODHODKI	5.220.795	154.273	5.375.068
1. Porabljen material	430.136	12.761	442.897
2. Stroški storitev	969.708	28.771	998.479
3. Amortizacija	179.178	5.316	184.494
4. Stroški dela	3.620.927	107.425	3.728.352
5. Drugi stroški (nadom. stavb. zemlj.)	13.371		13.371
6. Odhodki financiranja	2		2
7. Drugi odhodki	7.473		7.473
8. Prevrednotevalni posl. odhodki	0		0
C. PRESEŽEK PRIHODKOV	78.193	881	79.074
D. DDPO	1.572	46	1.618
E. PRESEŽEK PRIHODKOV Z UPOŠTEV. DDPO	76.621	835	77.456

3 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA PRIHODKOV V LETU 2023

3.1 Izračun presežka prihodkov na podlagi Zakona o javnih financah

Na podlagi 5. člena Zakona o fiskalnem pravilu (Ur. list RS, št. 55/15, v nadaljnjem besedilu: ZFisP) smo izračunali presežek prihodkov po denarnem toku za leto 2023, ki znaša 208.261 EUR. Presežek poslovnega leta smo zmanjšali za neplačane obveznosti (R2) ter za neporabljena sredstva za investicije. Izračun za leto 2023 izkazuje negativni znesek v višini 609.196 EUR. Navedeno pomeni, da se preknjižba na podkonto presežka po Zakonu o fiskalnem pravilu ne izvede. V nadaljevanju je prikazan izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku na podlagi ZFisP:

1. Izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku iz evidenčnih knjižb

Zap. št.	Skupina kontov	Oznaka za AOP v obrazcu	Zadolževanje	Znesek v EUR
1	71, 72, 73, 74, 78	401	Prihodki po denarnem toku	5.478.417
2	40, 41, 42	437	Odhodki po denarnem toku	5.270.156
3		485/486	Presežek prihodkov/odhodkov (3=1-2)	208.261
4	75	500	Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev	0
5	50	550	Zadolževanje	0
6	44	512	Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	0
7	55	560	Odplačila dolga	0
8		572/573	Presežek X (8=3+4+5-6-7) = poveč./zmanjš.sredstev na rač.	208.261

2. Izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku po ZIPRS

9		572	Presežek X (= povečanje sredstev na računih)	208.261
10	R2	034	Kratkoročne obveznosti in PČR	569.099
11	96, 97	054, 055	Dolgoročne finančne obveznosti in druge dolg. obvez.	0
12	980-(00 do 05)	056-(002-003+004-005+006-007)	Neporabljena sredstva za investicije	248.358
13			Znesek Y (13=9-10-11-12) = presežek po ZIPRS1819	-609.196

3.2 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA PRIHODKOV V LETU 2023

Presežek prihodkov, ugotovljen po obračunskem načelu za leto 2023 znaša 79.074 EUR, presežek prihodkov, ugotovljen po obračunskem načelu z upoštevanjem DDPO pa znaša 77.456 EUR.

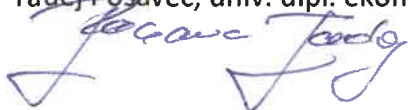
Kumulativni presežek prihodkov iz preteklih let znaša 1.447.196 EUR ter neporabljen, razporejen presežek prihodkov iz preteklih let namenjen za prenovo splošne ambulante 51.436 EUR. Skupni presežek prihodkov tekočega leta in preteklih let znaša 1.576.088 EUR.

V skladu z aktom o ustanovitvi in statutom zavoda ostane presežek prihodkov nad odhodki, ugotovljen po obračunskem načelu z upoštevanjem DDPO za leto 2023 v višini 77.456 EUR, nerazporejen.

Datum sprejetega sklepa Sveta zavoda o razporeditvi ugotovljenega poslovnega izida: 6. redna seja Sveta zavoda, z dne 28.2.2024.

Datum: 21.2.2024

Podpis računovodja
Tadej Posavec, univ. dipl. ekon. 1



Podpis odgovorne osebe
prim. mag. Rajko Vajd, dr. med., spec.

