



OBČINA MAJŠPERK

K 2. točki dnevnega reda:

- Soglasje k programu dela in finančnem načrtu Lekarn Ptuj za leto 2015**



OBČINA MAJŠPERK

Na podlagi 16. člena Statuta Občine Majšperk (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 25/12), je Občinski svet Občine Majšperk, na svoji seji, dne sprejel naslednje

SOGLASJE

1.

Javnemu zavodu Lekarne Ptuj, Trstenjakova 9, 2250 Ptuj, se daje soglasje k programu dela in finančnemu načrtu zavoda za leto 2015, ki ga je sprejel svet zavoda na svoji 11. seji dne 11. 4. 2014.

2.

To soglasje začne veljati z dnem podpisa.

Številka: 179-1/2015-
Majšperk, dne:

dr. Darinka FAKIN
županja Občine Majšperk



LEKARNE PTUJ
TRSTENJAKOVA ULICA 9
2250 PTUJ

PROGRAM DELA IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2015

Odgovorna oseba: DARJA POTOČNIK BENČIČ, mag. farm., spec.

KAZALO

PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2015 VSEBUJE:	3
II. SPLOŠNI DEL - OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2015	4
1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU	4
2. ZAKONSKE PODLAGE	5
3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2015	6
4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2015	8
4.1. LETNI CILJI	8
4.2. POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC	9
4.2.1. <i>Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF</i>	9
4.2.2. <i>Register obvladovanja poslovnih tveganj</i>	10
4.2.3. <i>Aktivnosti na področju NNJF</i>	11
5. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE	11
6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA	14
7. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	15
7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	15
7.1.1. <i>Načrtovani prihodki</i>	16
7.1.2. <i>Načrtovani odhodki</i>	17
7.1.3. <i>Načrtovan poslovni izid</i>	19
7.2. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	20
7.3. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA.....	22
8. PLAN KADROV	25
8.1. ZAPOSLENOST	26
8.2. OSTALE OBLIKE DELA	26
8.3. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM.....	27
8.4. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA	27
9. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2015	28
9.1. PLAN INVESTICIJ	28
9.2. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL	30
9.3. PLAN ZADOLŽEVANJA	30
III. POSEBNI DEL Z OBVEZNIMI PRILOGAMI:	31

PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2015 VSEBUJE:

- a) **SPLOŠNI DEL:** Finančni načrt za leto 2015 na obrazcih po Pravilniku 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):
1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2015
 2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2015
 3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2015

- b) **POSEBNI DEL** z obveznimi prilogami:

- **Obrazec 1: Spremljanje kadrov 2015**
- **Obrazec 2: Načrt investicijskih vlaganj 2015**
- **Obrazec 3: Načrt vzdrževalnih del 2015**
- **Priloga – AJ PES bilančni izkazi**

II. SPLOŠNI DEL - OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2015

1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU

Ime: **LEKARNE PTUJ**

Sedež: **TRSTENJAKOVA ULICA 9, PTUJ**

Matična številka: **5054800**

Davčna številka: **SI21691223**

Šifra proračunskega uporabnika: **27570**

Številka transakcijskega računa: **SI56012966030275759**

Telefon, faks: **02/ 7716001; 02/ 7716007**

Spletna stran: **www.lekarne-ptuj.si**

Ustanovitelj: **Mestna občina Ptuj, Občina Destrnik, Občina Videm pri Ptuju, Občina Kidričevo, Občina Majšperk, Občina Žetale**

Datum ustanovitve: **13. 7. 1993**

Organi zavoda: **Svet zavoda, Strokovni svet, Direktor**

Podrobnejša organizacija zavoda: **Lekarna Ptuj, Lekarna Kidričevo, Lekarna Majšperk, Lekarna Gorišnica, Lekarna Breg, Lekarna Budina- Brstje, Lekarniška podružnica Videm pri Ptuju, Lekarniška podružnica Destrnik in Uprava zavoda**

Vodstvo zavoda: **direktorica Darja Potočnik Benčič, mag. farm., spec.**

POVZETEK CILJEV

Javni zavod je ustanovljen za opravljanje lekarniške dejavnosti. Lekarniška dejavnost je zdravstvena dejavnost, katere primarni cilj je izvajanje storitev v korist uporabnikov. Lekarniška dejavnost je javna služba, ki zagotavlja kakovostne lekarniške storitve, kakovostno in učinkovito preskrbo z zdravili, medicinskimi pripomočki in drugimi izdelki ter njihovo varno, pravilno in racionalno uporabo za doseganje pričakovanih kliničnih, humanističnih in ekonomskih izidov zdravljenja. Javni zavod deluje v skladu z vrednotami zdravstva ter v skladu s svojim poslanstvom in vizijo.

Iz navedene opredelitve izhajajo temeljni cilji:

- Zagotavljanje varnega zdravljenja z zdravili in prispevati s svojim strokovnim znanjem k čim boljšim izidom zdravljenja z zdravili.
- Ob razpoložljivih sredstvih zagotavljati čim večjo kakovost storitev
- Dosledno pri svojem delu upoštevati nove smernice in nova dognanja
- Tudi pri svetovanju o uporabi zdravil brez recepta, prehranskih dopolnil, medicinskih pripomočkov ter drugih izdelkov za varovanje zdravja in izdelkov za nego dosledno upoštevati nova priporočila in dognanja
- Razvijanje novih storitev, ki pomagajo k boljšim izidom zdravljenja z zdravili
- Zagotavljanje kakovostnih zdravil in drugih izdelkov- z izobraževanjem strokovnih delavcev in s pomočjo različnih baz podatkov o zdravilih, prehranskih dopolnilih in medicinskih pripomočkih
- Izvajanje projektov promocije zdravja

- Dosledno pri svojem delu upoštevati etična načela
- Dosledno pri svojem delovanju upoštevati vse predpise, ki se neposredno ali posredno nanašajo na izvajanje lekarniške dejavnosti
- Skrbeti za strokovni razvoj kadrov, razvijanje ustreznih kompetenc in veščin
- Redno vlaganje v lekarniško opremo in prostore, da zagotavljamo uporabnikom in zaposlenim prijazen in varen prostor ter dobre pogoje za delo
- Posodabljanje informacijske tehnologije
- Aktivno delovanje v strokovnih organizacijah in združenjih ter tako prispevati k razvoju lekarniške stroke
- Sodelovanje z občinami ustanoviteljicami in tudi z ostalimi občinami na področju, za katerega je bil ustanovljen javni zavod
- Skrb za nenehno izboljševanje kakovosti na vseh področjih dela in poslovanja, tudi s sistemom kakovosti ISO 9001:2008.

2. ZAKONSKE PODLAGE

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavoda:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91 in 8/96),
 - Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05-UPB2, 23/08, 58/08-ZZdrS-E, 77/08-ZDZdr, 40/12-ZUJF in 14/13),
 - Zakon o lekarniški dejavnosti (Uradni list RS, št. 36/04-UPB1),
 - Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS 91/2007; 76/2008;118/2008; 47/2010; 62/2010; 87/2011)
 - Zakon o zdravilih (Uradni list RS 17/2014),
 - Zakon o medicinskih pripomočkih (Uradni list RS 98/2009),
 - Zakon o kemikalijah (Uradni list RS 47/2007),
 - Zakon o proizvodnji in prometu s prepovedanimi drogami (Uradni list RS 108/1999; 44/2000; 2/2004; 47/2004),
 - Zakon o veterinarstvu (Uradni list RS 33/2001),
 - Zakon o kozmetičnih proizvodih (Uradni list RS 110/2003; 47/2004),
 - Resolucija o nacionalnem planu zdravstvenega varstva 2008 do 2013 »Zadovoljni uporabniki in izvajalci zdravstvenih storitev« (URL RS 72/2008)*
 - Določila Splošnega dogovora za leto 2014 z aneksi in določila osnutka Splošnega dogovora za leto 2015
 - Pogodba o izvajanju programa lekarniških storitev za obdobje 2013-2017 z ZZS
- *kljub izteku veljavnosti se nekatera določila Resolucije še uporabljajo

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 14/13-popr. in 101/13),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99),
- 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, 104/10, 104/11),

- 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),
- 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),
- 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),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (Št. 012-11/2010-20 z dne 15. 12. 2010)

c) Interni akti zavoda :

- Odlok o ustanovitvi Javnega zavoda Lekarne Ptuj (URL RS 72/2009, 109/2012; 94/2013)
- Statut javnega zavoda Lekarne Ptuj (30. 9. 2009)
- Pravilnik o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest (12. 3. 2010)
- Pravilnik o varstvu in zdravju pri delu z oceno tveganja (11. 9. 2000)
- Pravilnik o računovodstvu (10.4.2012)
- Pravilnik o internih strokovnih nadzorih (5. 11. 2012)
- Pravilnik o zavarovanju osebnih in zaupnih podatkov (28. 2. 2010)
- Pravilnik o notranjem revidiranju (4. 1. 2010)
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju (1.9.2013)
- Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti (4. 1. 2010)
- Pravilnik o arhiviranju dokumentacije (4.1.2010)
- Pravilnik o sprejemanju in uvajanju novo zaposlenih delavcev in pripravnikov ter mentorstvo (1. 8. 2009)
- Pravilnik o preprečevanju in odpravljanju posledic mobinga ter varovanju dostojanstva delavcev na delu v Lekarnah Ptuj (11. 4. 2012)
- Pravilnik o prepovedi dela pod vplivom alkohola, drog in drugih prepovedanih substanc ter o prepovedi kajenja (26.4.2013)
- Standardni operativni postopki in navodila

3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2015

Pri sestavi finančnega načrta za leto 2015 smo upoštevali naslednja izhodišča:

- dopis Ministrstva za zdravje – Izhodišča za pripravo finančnih načrtov za leto 2015 (prva izhodišča-dopis št. 410-101/2014/2 z dne 18.12.2014 in 410-101/2014/6 z dne 8.1.2015, druga izhodišča-dopis št. 410-101/2014/13 z dne 24.2.2015, tretja in končna izhodišča z dne 31.3. 2015- 410-101/2014/25)
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (ZIPRS1415) (Uradni list RS, št. 101/13, 38/14 in 84/14, 95/14),
- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12, 96/12-ZPIZ-2, 104/12-ZIPRS1314, 105/12, 25/13 odl. US, 46/13-ZIPRS1314-A, 56/13-ZŠtip-1, 63/13-ZOsn-I, 63/13-ZJAKRS-A, 99/13-ZUPJS-C, 99/13-ZSVarPre-C, 101/13-ZIPRS1415, 101/13-ZDavNepr in 85/14),

- Dogovor o ukrepih za zmanjšanje obsega sredstev za plače in druge stroške dela v javnem sektorju za leto 2015,
 - Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 12/14 in 52/14),
 - Kolektivna pogodba za javni sektor s spremembami v aneksih,
 - Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS) (Uradni list RS, št. 108/09-UPB13, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11-ORZSPJS49a, 27/12-odl. US, 40/12-ZUJF, 46/13, 25/14-ZFU in 50/14),
 - Določila Splošnega dogovora za leto 2014 z aneksi in določila osnutka Splošnega dogovora za leto 2015
- Določila pogodbe o izvajanju programa lekarniških storitev za pogodbeno leto 2013 -2017

Makroekonomska izhodišča:

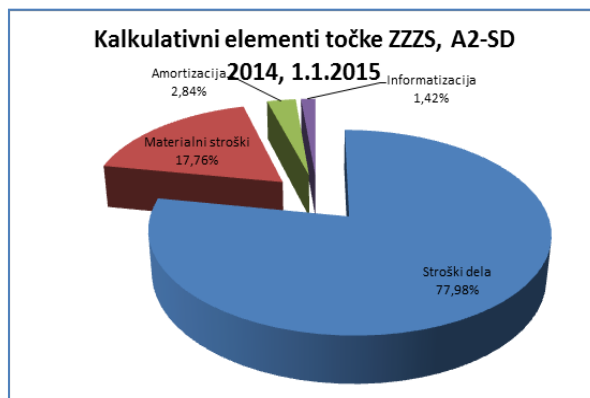
Glavne smernice makroekonomskih okvirov razvoja Slovenije za leto 2015, ki so bile upoštevane pri pripravi finančnega načrta-pomladanska napoved UMAR marec 2015:

- Realna rast bruto domačega proizvoda: 2,4 %,
- Nominalna rast povprečne bruto plače na zaposlenega: 0,9%,
(od tega v javnem sektorju: 0,6 %),
- Realna rast povprečne bruto plače na zaposlenega: 1,1 %
(od tega v javnem sektorju: 0,8 %),
- Povprečna letna rast cen-inflacija (dec.-dec.): 0,4 %

Na podlagi Zakona za uravnoteženje javnih financ (ZUJF) in Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (ZIPRS1415) smo pri planiranju stroškov dela upoštevali določbe glede izplačila delovne uspešnosti, določbe glede napredovanj, višino regresa za prehrano, stroška prevoza na delo, višino regresa za letni dopust, izplačilo jubilejnih nagrad, omejitev števila dni letnega dopusta, upoštevali smo ukrepe s področja zaposlovanja, sklepanja avtorskih in podjemnih pogodb, študentskega dela ter drugih pogodb civilnega prava.

Pri planiranju programa dela in prihodkov v letu 2015 smo iz proračuna ZZZS planirali nespremenjen obseg zdravstvenih storitev na osnovi realizacije iz preteklega leta in dogovorjene produktivnosti 10.456 točk na delavca (Finančni načrt ZZZS za leto 2015, osnutek Splošnega dogovora 2015-priloga LEKII/c). Pri vrednotenju smo planirali 0,4% zmanjšanje nabavnih cen zdravil in 0,3 % višanje lekarniških storitev. Za razliko od leta 2014 se bo v letu 2015 pri oblikovanju vrednosti točke za lekarniške storitve delno odpravilo selektivno zmanjšanje amortizacije iz naslova varčevalnih ukrepov iz preteklih let. Zaradi tega bo vrednost točke ZZZS v letu 2015 predvidoma višja za 0,02 EUR. Trenutno veljavna vrednost točke ZZZS je 2,74 EUR. Končna vrednost kalkulativnih elementov točke ZZZS za leto 2015 v času priprave tega finančnega načrta se ne da številčno ponazoriti, saj se mora pri pripravi končnega izračuna točke in uskladitve z ZZZS najprej počakati na ustrezne sklepe Vlade RS.

Kalkulativni elementi trenutno veljavne točke ZZZS Aneks 2 Splošnega dogovora: stroški dela (77,98%), materialni stroški (17,76%), amortizacija (2,84%) in stroški informatizacije (1,42%).



Pri planiranju odhodkov v letu 2015 smo upoštevali pomladansko napoved UMAR 2015 s stopnjo inflacije 0,4 %, vendar smo pri planiranju sistematično pristopili k zniževanju izdatkov (osredotočili smo se na analitični pregled posamezne vrste stroškov in analizirali, kateri stroški se bodo pojavili in kateri ne).

Ob predpostavki, da se bodo uresničile glavne napovedi javnofinančnih gibanj UMAR, je realizacija finančnega načrta Lekarn Ptuj realna. V kolikor se bodo pogoji poslovanja tekom leta spremenili in bodo bistveno drugačni, kot so bili osnova za sestavo tega finančnega načrta, bo potrebno prilagoditi načrtovane odhodke glede na dosežene prihodke, po potrebi pa tudi pripraviti rebalans finančnega načrta Lekarn Ptuj.

4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2015

4.1. LETNI CILJI

Letni cilji so postavljeni v skladu z zakonsko opredelitvijo lekarniške dejavnosti, Splošnim dogovorom za leto 2015 in pogodbo z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije, usmeritvami strokovnega sveta ter potrebami lokalnega okolja.

Letni cilji za leto 2015:

- Zagotavljati lekarniške storitve skladno s potrebami uporabnikov. S strokovnim svetovanjem, podprtim z najnovejšimi spoznanji, in s preskrbo z zdravili ter drugimi izdelki bomo skrbeli za čim boljše izide zdravljenja z zdravili, preprečevanje bolezni in ohranjanje zdravja
- Zagotoviti realizacijo planiranega obsega storitev na področju izvajanja javne službe v skladu s pogodbo z ZZS
- Redno strokovno usposabljanje zaposlenih v okviru planiranih odhodkov, vključno z nadaljnjim spodbujanjem novih oblik izobraževanj, kot je e-izobraževanje. Organizirati izobraževanje tudi na področju informatike, vodenja in komunikacijskih veščin
- Uvajanje novih storitev, ki dodatno prispevajo k pozitivnim izidom zdravljenja. V letu 2015 si bomo prizadevali, da uporabniki prepoznajo dodatno vrednot Osebnostne kartice zdravil. Vpeljati želimo tudi biometrične storitve, kot je merjenje sladkorja in holesterola v krvi. Pregled uporabe zdravil je nova storitev v lekarniški dejavnosti, ki jo bomo uvajali s pomočjo Lekarniške zbornice Slovenije

- Beležiti kazalnike kakovosti (intervencije, napake pri izdajanju zdravil), jih analizirati in na podlagi analiz izboljšati kakovost dela
- Izvajati aktivnosti ob dnevu sladkornih bolnikov
- Izvajati projekte promocije zdravja in varne uporabe zdravil v okviru LZS, SFD in samostojno
- Sodelovanje z lokalnimi mediji s članki in oddajami, ki so namenjeni promociji zdravja in varni uporabi zdravil
- Sodelovati z občinami ustanoviteljicami, društvi, vzgojnimi institucijami na področju zdravstveno vzgojenih vsebin, promocije zdravja in promocije poklicev v lekarniški dejavnosti
- Revidirati navodila za delo in standardne operativne postopke, kot to določa Dobra lekarniška praksa
- Spremljati novosti in spremembe, ki vplivajo na izvajanje lekarniške dejavnosti-medsebojno zamenljiva zdravila, terapijske skupine zdravil, navodila in okrožnice ZZS ter spremembe zakonodaje (Zakon o zdravilih, Zakon zdravstveni dejavnosti, Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju, Zakon o lekarniški dejavnosti)
- Izvesti planirane investicije, med katerimi so pomembnejše:
 - Ureditev prostora za izdelavo magistralnih zdravil in ureditev prostora za aseptično pripravo zdravil v Lekarni Ptuj
 - Računalniška oprema in programi (delni prenos investicije iz leta 2014)
 - Rowa Prolog v Lekarni Budina Brstje- to je dodatek za polnjenje robotiziranega skladišča
 - Oprema in drobni inventar v vseh lekarnah (tehtnice, hladilniki, kapsulirka, cito unguator, pisarniška oprema)
- Meriti stopnjo zadovoljstva uporabnikov in organizacijsko klimo
- Uspešno opraviti ponovno presojo za certifikat ISO 9001:2008
- Izvesti notranjo revizijo poslovanja s poudarkom na plačilnem prometu
- Revidirati načrt integritete
- Revidirati register tveganj

4.2. POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC

4.2.1. Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF

Cilji na področju NNJF so:

- splošni poslovni cilji (zagotavljanje zakonitosti, gospodarnosti, preglednosti)
- poslovni cilji upravljanja s finančnimi sredstvi (zagotavljanje kratkoročne in dolgoročne plačilne sposobnosti, obvladovanje stroškov, preglednost poslovanja)
- poslovni cilji nabavnega področja (izbor najugodnejših ponudnikov, ocenjevanje dobaviteljev)
- poslovni cilji zagotavljanja informacijske podpore (zagotavljanje celovite in varne informacijske podpore delovnim procesom v lekarnah, spremljanje razvoja informacijskega sistema in uvajanje novosti v prakso)
- poslovni cilji vzdrževanja in investiranja (zagotavljanje ustreznih delovnih razmer, rednih servisov in vzdrževanja opreme)
- poslovni cilji kadrovskega področja (aktivna kadrovska politika, razvoj kadrov)

4.2.2. Register obvladovanja poslovnih tveganj

Register obvladovanja poslovnih tveganj smo v Lekarnah Ptuj vzpostavili v letu 2008. Pri sestavljanju registra tveganj smo izhajali iz poznavanja splošnih in posebnih ciljev. Cilje smo opredelili in za doseganje teh ciljev opredelili sredstva, kadrovske zmogljivosti, posamezne procese in postopke.

Za vsak proces smo:

1. določili cilje oz. podcilje posameznega procesa
2. prepoznali tveganja za doseganje teh ciljev
3. izdelali oceno možnih vplivov in verjetnost izpolnitve za vsako prepoznano tveganje
4. določili stopnjo tveganja
5. določili upravljanje s tveganji oz. ustrezen odziv na tveganje
6. določili skrbnika tveganj in rok odziva na tveganje.

Pri doseganju ciljev se lahko pojavijo odmiki, ki so osnova za sprejemanje ustreznih ukrepov. Če v Lekarnah Ptuj ne bomo zagotovili popolnega obvladovanja tveganj oziroma popolnega doseganja ciljev, lahko kljub temu rečemo, da je naš sistem notranjega nadzora uspešen pod pogojem, da smo:

- opredelili tveganja glede zagotavljanja smotrnosti uporabe sredstev
- ocenili verjetnost tveganja in posledico njegove uresničitve
- določili stopnjo tveganja, ki je še sprejemljiva za nas
- sprejeli ustrezne ukrepe
- zagotovili nadzor nad ustreznostjo ukrepov in njihovo uspešnostjo.

V letu 2015 bodo za zavod še zmeraj veljali varčevalni ukrepi po ZIPRS 1415. Ker je plačilo storitev izraženo v vrednosti točke, bodo prilivi iz ZZS in zavarovalnic, ki izvajajo prostovoljno zdravstveno zavarovanje po Finančnem načrtu ZZS za leto 2015 in osnutku Splošnega dogovora 2015 za 0,3 % višji zaradi priznanja dodatnih stroškov (povečanje amortizacije v kalkulativnem elementu točke), kar pa se tiče vrednosti zdravil pa nižji za 0,4 %. Glede na opredeljeno, bomo po produktivnosti iz javnih (OZZ) in nejavnih (PZZ) sredstev za opravljanje javne službe imeli financiranih 27,39 zaposlenih, čeprav nas je bilo na dan 31.12.2014 zaposlenih 42. Z manjšim številom delavcev ne moremo zagotavljati izvajanja javne službe v tem obsegu in kakovosti v osmih lekarniških enotah in v upravi. Zaradi težjih pogojev poslovanja smo pregledali Register tveganj in ugotovili, da imamo že dodana tveganja, ki se pojavljajo ob zaostrenih pogojih poslovanja in ukrepe za obvladovanje teh tveganj.

Varčevanje v javnem sektorju traja že od leta 2009 dalje.

Register tveganj vsebuje tveganja, ki se obetajo v letu 2015:

- zmanjšanje realizacije prodaje na trgu, še zmeraj zaradi manjše kupne moči
- nenehno nižanje nabavnih cen zdravil in posledično negativne nivelacije zdravil na zalogi

Na podlagi teh tveganj bomo ustrezno izvajali ukrepe, ki so že zapisani v Registru tveganja:

- dodatno optimiziranje zalog zdravil in spremljanje cen

4.2.3. Aktivnosti na področju NNJF

Notranjo revizijo javnih financ v zavodu Lekarne Ptuj izvajamo z zunanjim izvajalcem. V postopkih notranjega revidiranja smo do sedaj zajeli okolje kontroliranja na področju blagajniškega poslovanja, ravnanja z zalogami, področje plač, finančni načrt in realizacija finančnega načrta, letno poročilo. V pregledu računovodskih izkazov so bile zajete postavke bilance stanja in izkaza prihodkov in odhodkov in v tej povezavi skladnost porabe javnih sredstev in finančnih nakazil s finančnim načrtom, predpisi in internimi akti.

Iz izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ 2014 izhaja, da imamo Lekarne Ptuj vzpostavljen notranji nadzor javnih financ: na področju notranjega kontrolnega okolja-na pretežnem delu poslovanja; na področju upravljanja s tveganji- na pretežnem delu poslovanja; na področju kontrolne dejavnosti, informiranja, komuniciranja in nadziranja – na celotnem poslovanju.

Cilj na področju NNJF je doseči notranji nadzor javnih financ na celotnem delu poslovanja.

Nove Smernice za izdelavo, uvedbo in izvajanje načrtov integritete , ki so pričele veljati 7.3.2014, ne določajo več ponovnega oblikovanja načrta integritete vsaki dve leti. V novih smernicah je določen sistem spremljanja izvajanja načrta integritete (II. Poglavje »Spremljanje izvajanja načrta integritete«, 23. člen) in poročanje komisiji (isto poglavje, 24. člen).

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

Zastavljene cilje merimo z različnimi kazalci:

1. Celotni planirani prihodki, celotni planirani odhodki, presežek prihodkov nad odhodki

Plan in realizacijo načrtujemo in spremljamo po nastanku dogodka. Za leto 2015 načrtujemo 10.329.160 EUR prihodkov, 10,136.336 EUR odhodkov, 175.824 EUR presežka prihodkov nad odhodki.

2. Plan investicij

Naša naloga je spremljati realizacijo plana in investicije izvesti v skladu s predpisi, ki urejajo javno naročanje.

V letu 2015 planiramo investicijska vlaganja v višini 287.850 €, katerih vir financiranja je presežek prihodkov nad odhodki preteklih let.

3. Pri izvajanju javne službe spremljamo število receptov in število točk, skupno in po posameznih lekarniških enotah

Število točk, ki dejansko pomeni tudi plačilo opravljenih storitev, je od začetka spremljanja teh podatkov, to je od leta 2000, v letu 2006 prvič opazneje naraslo, nato pa je trend rasti minimalen. Podatki o številu receptov in številu točk so pomembni za direktorico in vodje lekarn, kot pomoč pri organizaciji dela in optimizaciji zalog.

V skladu s pogodbo o izvajanju lekarniških storitev je planirano število točk enako realizaciji leta 2014. Za leto 2015 planiramo 286.423,92 točk po pogodbi z ZZS, 95.000 točk za izdajanje zdravil na samoplačniški recept in na veterinarski recept, pavšal za dežurno službo v vrednosti 70.279 EUR.

4. Obremenitev strokovnih delavcev prikazujemo s podatkom »število receptov na farmacevta na leto«

Obremenitev farmacevta v Lekarnah Ptuj (upoštevano število delavcev iz ur) je bila v letu 2014 22.350 receptov na leto. To je več, kot v preteklem letu, več, kot je slovensko povprečje in veliko več, kot je povprečje v EU. Kljub tako visoki obremenitvi, je od vseh zaposlenih le 27,39 delavca financiranih iz javnih sredstev. Če bi imeli zaposleno samo število farmacevtov, ki so plačani iz javnih sredstev, bi moral farmacevt izdati zdravila na 29.800 receptov. S tem številom strokovnih delavcev tudi ne bi mogli izvajati dejavnosti v osmih lekarniških enotah. Cilj je, da se število receptov na farmacevta na leto bistveno zniža, da se to število čim bolj približa evropskim standardom (povprečje v EU je 12.000 receptov na farmacevta na leto) ali vsaj sprejetim normativom LZS (13.000 receptov na farmacevta). Samo tako bomo lahko zagotovili kvalitetne storitve, saj se s staranjem prebivalcev, s povečevanjem obolenosti in polifarmacijo, z uvajanjem novih pristopov (obnovljivi recept, terapevtske skupine zdravil) ter z uvajanjem novih zdravil (zlasti biološka zdravila), povečuje zahtevnost dela v lekarnah! Ob manjši obremenitvi bi lekarniški farmacevti vpeljali koncept osebne in celostne obravnave bolnika, s čemer bi povečali zavzetost za zdravljenje, zmanjšali neželene učinke zdravil in izboljšali kakovost življenja bolnikov. Vse to bi dolgoročno prineslo prihranek javnih financ.

5. Uvajanje novih storitev

Spremljati ali in kdaj smo uvedli načrtovane nove storitve: osebna kartica zdravila, pregled uporabe zdravil, biometrične storitve, farmacevtska skrb. Meriti število izvedenih storitev.

6. Izvajanje projektov promocije zdravja in varne uporabe zdravil

Spremljati ali in kdaj smo izvedli te aktivnosti (tedni zdravja, Dan slovenskih lekarn), radijske oddaje, članki, predavanja šolam, društvom.

7. Stopnja zadovoljstva uporabnikov

Zadržati želimo stopnjo zadovoljstva uporabnikov na nivoju preteklih let, to je najmanj z oceno 5 od možnih 6.

8. Stopnja zadovoljstva zaposlenih- organizacijska kultura

Pri ugotavljanju zadovoljstva zaposlenih merimo organizacijsko kulturo. Načrtujemo, da bi na več kot enem področju (merimo 11 področij) izboljšali organizacijsko kulturo v smislu premika od tradicionalne preko kulture v prehodu do moderne organizacijske kulture.

9. Načrt zaposlovanja

Načrt zaposlovanja sprejme direktorica zavoda, strokovni svet se z njim seznanil, v letnem planu ga potrdi svet zavoda. Za leto 2015 načrtujemo samo nadomeščanja odsotnih delavcev, nadomeščanje upokojenih delavcev in minimalno število ur dela študentov preko napotnice pooblaščenice organizacije. Ne načrtujemo podelitve štipendije, saj štipendistu po končanem šolanju ne moremo omogočiti zaposlitve.

10. Načrt izobraževanja

Načrt izobraževanja je pripravljen za vsakega posameznika, je tudi finančno ovrednoten. Načrt je sestavni del kadrovskega načrta. Spremljamo realizacijo načrta izobraževanja.

11. Finančni kazalci:

Kazalniki gospodarnosti nam povedo, kako gospodarno bomo ravnali v nekem obdobju. Izračunali smo jih na podlagi podatkov iz načrta izkaza poslovnega izida. Z gospodarskega vidika so ti kazalniki pomembni pri presojanju kvalitete poslovanja.

Gospodarnost poslovanja (razmerje med prihodki poslovanja in odhodki poslovanja)

$$10,317.660/10,135.986 = 101,79$$

Kazalnik kaže intenzivnost odmikanja prihodkov iz poslovanja od odhodkov iz poslovanja oz. kaže na učinkovitost poslovanja zavoda, saj so iz koeficienta izločeni prihodki in odhodki iz financiranja. Zavod načrtuje uspešno poslovanje, saj je kazalnik gospodarnosti 101,79 ob tem, da še načrtujemo čisti presežek prihodkov nad odhodki.

Koeficient celotne gospodarnosti (razmerje med celotnimi prihodki in celotnimi odhodki z DDPO)

$$10,329.160/10,136.336 = 101,90$$

Kazalnik najbolj sintetično izraža odzivnost odmika prihodkov od odhodkov, upoštevajoč vse vplive nanje. Ker je razlika med prihodki in odhodki izid v obdobju, kaže tudi na gospodarsko intenzivnost presežka prihodkov nad odhodki.

Kazalniki obračanja nam kažejo hitrost obračanja oziroma čas vezave posameznih vrst sredstev. Hitrejši obrat sredstev pomeni krajši čas vezave sredstev. Za kazalnike obračanja velja, da višji kot so, učinkovitejše je poslovanje.

Koeficient obračanja zalog trgovskega blaga (razmerje med prodanim blagom v letu dni (po nabavni vrednosti) in povprečnim stanjem zalog blaga (po nabavni vrednosti))

$$8,538.000 \text{ (po računih dobaviteljev-brez popustov)}/820.000 = 10,41$$

Ta kazalnik kaže obračanje zaloge, oziroma razmerje med prihodki in zalogami v zavodu. Pove nam vezavo denarja v zalogah.

Dnevi vezave zaloge (število dni v letu/kazalnik obračanja zalog)

$$365/10,41 = 35,06$$

Ta kazalnik kaže koliko časa načrtujemo vezavo denarja v zalogah. Z večanjem ponudbe zdravil, ki jih mora imeti lekarna za nemoteno oskrbo na zalogi, se ta kazalnik slabša. Za leto 2015 načrtujemo več nadzora pri nabavi zdravil in vodenju zalog in izboljšanje tega kazalnika iz povprečnih 38 dni vezave na 35 dni.

12. Notranja revizija

Vsako leto izvedemo notranjo revizijo, s poudarkom na določenem področju dela. V letu 2015 načrtujemo notranjo revizijo na področju plačilnega prometa.

13. Kazalniki kakovosti, ki so zapisani in ovrednoteni v poslovniku kakovosti

Izvajanje preventivnih in korektivnih ukrepov, interni strokovni nadzori, notranja presoja kakovosti, ugotavljanje števila upravičenih pritožb uporabnikov, ocenjevanje dobaviteljev, beleženje intervencij, beleženje napak pri izdaji zdravil ipd. Kazalniki in merila za njihovo ocenjevanje so podrobno opredeljeni v Poslovniku kakovosti in Ciljih za izboljšanje kakovosti.

6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA

Do dneva sestave Programa dela in finančnega načrta za leto 2015 Splošni dogovor za leto 2015 s strani vlade še ni potrjen, zato smo pri planiranju izhajali iz sprejetega Finančnega načrta ZZS za leto 2015 in osnutka Splošnega dogovora za leto 2015.

V Finančnem načrtu ZZS za leto 2015 so planirani odhodki za zdravila in delo lekarn:

- odhodki za zdravila in delo lekarn so v letu 2015 načrtovani v znesku 284.048 tisoč evrov (v strukturi predstavljajo 11,9 % glede na vse načrtovane odhodke ZZS). Za tekoče transfere v javne zavode – lekarne je namenjeno 229.226 tisoč evrov, za tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb 52.439 tisoč evrov in za transfere posameznikom (povračila stroškov za zdravila) še 2.383 tisoč evrov.

Struktura predpisanih receptov glede na liste se je v zadnjih letih spreminjala v prid vmesni listi (2009: 26%, 2010 in 2011: 27%, 2012: 37 %, 2013: 42%), ta trend se bo verjetno nadaljeval. Temu je sledila nižja rast odhodkov iz OZZ glede na dopolnilno zavarovanje. Hkrati se povečuje delež novih, dragih zdravil namenjenih zdravljenju težkih bolezni, ki so v celoti krita iz OZZ (npr. onkologija). Zato lahko pričakujemo, da se bo ta trend obrnil in povzročil višjo rast celotnih odhodkov in večje stroške (vrednost zalog) na delu, ki se financira iz OZZ, ne glede na dosedanje ukrepe.

ZZS bo tudi v letu 2015 izvajal ukrepe za obvladovanje odhodkov za zdravila in sicer:

- uvajanje novih terapevtskih skupin;
- z nadgradnjo notranjih kontrol ob prejemu podatkov o predpisanih receptih in zahtevkov za plačilo zanje;
- s pogajanjem za nižjo ceno tistih zdravil, ki se razvrščajo na listo in za tiste, ki so že razvrščena, in sicer preko različnih vrst dogovorov (dogovor za nižje cene za posamezna zdravila, popusti za skupino zdravil, razmerje med ceno zdravila in obsegom prodaje, povračilo prekoračenih izdatkov za zdravilo, delitev tveganja glede na doseganje kliničnih meril);
- z razvrščanjem novih generičnih zdravil, ki prav zaradi nižjih cen in s tem nižjih stroškov zdravljenja omogočajo vključitev najnovejših zdravil na listo;
- z izvajanjem nadzorov nad predpisovanjem zdravil;
- z izvajanjem nadzorov nad pravilnostjo izdajanja zdravila glede na Pravila OZZ, uvrščanjem zdravil na liste in upoštevanjem najvišje priznane vrednosti za medsebojno zamenljiva zdravila;

Vrednost programa posameznega izvajalca v lekarniški dejavnosti sestavlja vrednost lekarniških storitev ter sredstva za dežurstvo in stalno pripravljenost. Posamezni izvajalec planira program lekarniških storitev za leto 2015 na podlagi dogovorjene produktivnosti 10.456 točk na delavca in dogovorjenega števila točk- vzame se realizacija točk preteklega leta, razen če se izvajalec programa in ZZS drugače dogovorita.

Število točk pomeni opravljene storitve vročitve zdravila, izdelave magistralnega zdravila in obdelave recepta v rednem delovnem času in v času dežurstva. Po pogodbi o izvajanju programa lekarniških storitev za obdobje 2013-2017 (sklenjena med Lekarnami Ptuj in ZZS) je planiran letni obseg programa lekarniških storitev za pripravo in izdajo zdravil, predpisanih na recept (285.468 točk), ki pa se vsako leto spreminja glede na dosežene točke v preteklem letu (v letu 2014 smo dosegli planirani obseg-indeks 103,65 po podatkih ZZS). Za leto 2015 se planira **286.423,92 točk**.

Osnutek Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2015 je sestavljen na podlagi Splošnega dogovora 2014, Aneksa 1 in Aneksa 2 k Splošnemu dogovoru za leto 2014. V osnutku Splošnega dogovora 2015 je izračunana vrednost lekarniške točke 2,74 EUR, v cenah september 2014. Cena točke za lekarniško dejavnost se izračuna tako, da se planirana vrednost lekarniških storitev, brez dodatkov za izvajanje dežurstva in stalne pripravljenosti, deli z dogovorjenim številom točk, ob upoštevanju produktivnosti 10.456 točk na delavca.

- Materialni stroški in nematerialni stroški znašajo 0,48 EUR na točko v cenah september 2014.
- Namenska sredstva za informatizacijo znašajo za leto 2015 482.770 EUR za celotno lekarniško dejavnost in se všttevajo v vrednost točke.
- Amortizacija znaša 0,08 EUR na točko v cenah september 2014 in je nižja za 20 %, vendar se predvideva odprava selektivnega znižanja amortizacije. S tem bi se točka ZZZS dvignila za 0,02 EUR.

Pri planu smo upoštevali dejstvo, da je občina Markovci podelila koncesijo za opravljanje lekarniške dejavnosti in da bomo zaradi tega realizirali manjše število receptov in točk v naših lekarnah. V kolikor bo v letu 2015 lekarna v občini Markovci pričela z delom, bomo morali z rebalansom zmanjšati planirano število točk in višino prihodka iz naslova izvajanja javne službe, ker bo tudi ZZZS v skladu z Dogovorom 2015 sorazmerno zmanjšal planirani obseg točk vsem izvajalcem lekarniške dejavnosti, ki so vključeni v obstoječo mrežo lekarn (3. člen 2. točka 2. alineja Priloge LEK II/c Splošnega dogovora 2015). Znižanje se opravi v dogovoru z izvajalci na območju območne enote ZZZS.

Zdravila na recept in lekarniške storitve so v skladu z ZZVZZ in spremembi in dopolnitvi tega zakona (ZUJF- Ur.l. RS 40/12) krita iz osnovnega zdravstvenega zavarovanj (OZZ) in iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja (PZZ) in sicer:

- Zdravila, ki so pravica iz obveznega zavarovanja po 23. Členu ZZVZZ so 100% krita iz OZZ
- Zdravila, razvrščena na pozitivno listo (P), so 70% krita iz OZZ in 30% iz PZZ
- Zdravila, razvrščena na vmesno listo (V), so 10% krita iz OZZ in 90% iz PZZ
- Zdravila, razvrščena na negativno listo (N), niso pravica iz OZZ in je zanje pacient samoplačnik
- Zdravila, razvrščena na negativno listo, ki se izdajajo samo v lekarnah, so lahko predmet nadstandardnega zavarovanja.
- Zdravstveno zavarovanje krije tudi »živila za posebne zdravstvene namene«, ki so razvrščena na listo, delež kritja iz OZZ je odvisen od razvrstitve.

7. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Načrt izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za obdobje 1. januar 2015 do 31.12.2015 je izdelan na podlagi realizacije 2014, temeljnih ekonomskih izhodišč za leto 2015, Finančnega načrta ZZZS za leto 2015, osnutka Splošnega dogovora 2015 in predpostavk za pripravo finančnih načrtov za leto 2015, ki jih je posredovalo Ministrstvo za zdravje in MO Ptuj.

7.1.1. Načrtovani prihodki

Načrtovani celotni prihodki za leto 2015 znašajo 10,329.160 EUR. Celotne prihodke za leto 2015 planiramo 0,4 % nižje od prihodkov 2014, predvsem zaradi nižanja cen zdravil. Obseg programa-število točk je enak realizaciji 2014.

Na prihodkovni strani je pri izdelavi finančnega načrta upoštevana ocenjena vrednost predvidenih dejanskih prihodkov. Predvidevamo, da bodo prihodki od prodaje zdravil v primerjavi z letom 2014 nižji, predvsem zaradi varčevalnih ukrepov s strani države na področju zdravil, delno tudi zaradi pričakovanega povečevanja prodaje zdravil v zasebnih lekarnah in specializiranih prodajalnah. Na območju, kjer izvaja lekarniško dejavnost javni zavod, so še tri zasebne lekarne in tri specializirane trgovine, podeljena je koncesija za četrto zasebno lekarno. Povečuje se tudi prodaja prehranskih dopolnil in kozmetike preko spleta. Lekarne na cene zdravil nimamo vpliva, saj cene določa in nadzoruje država (Pravilnik o oblikovanju cen). Največji del prihodkov naših storitev je vezanih na točko ZZS, ki jo pri izdaji zdravil obračunamo na podlagi veljavne vrednosti in odraža število izdanih pakiranj zdravil ter količino magistralno pripravljenih zdravil in število obdelanih receptov. Cena lekarniške storitve (vrednost točke ZZS) je določena s Splošnim dogovorom in ne upošteva dejanskih stroškov amortizacije in materialnih stroškov ter stroška kapitala, vezanega v zalogah zdravil. Ker je vrednost točke odvisna od varčevalnih ukrepov v zdravstvu, se prihodek za opravljanje javne službe niža v skladu z vrednostjo točke, istočasno pa moramo nižati tudi odhodke, če želimo imeti uravnotežen izkaz prihodkov in odhodkov.

Naziv	Plan 2014	Ocena realiz.2014	Plan 2015	Indeks P2015/R2014
Prihodki od poslovanja	10.507.387	10.367.643	10.317.660	99,52
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	142.640	129.766	141.210	108,82
Povečanje vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	0	0
Zmanjšanje vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	0	0
Prihodki od prodaje blaga in materiala	10.364.747	10.237.877	10.176.450	99,40
Finančni prihodki	6.200	5.089	5.100	100,22
Drugi prihodki	0	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	7.800	6.847	6.400	93,47
Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	3.000	1.464	1.500	102,46
Drugi prevrednotovalni poslovni prihodki	4.800	5.383	4.900	91,03
CELOTNI PRIHODKI	10.521.387	10.379.579	10.329.160	99,51

Priloga – AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov (tabela izpolnjena v priloženi excelovi datoteki)

Pri oblikovanju cene za vročitev zdravil brez recepta, ki se izdajajo samo v lekarnah, oblikuje predlog najvišje možne cene Lekarniška zbornica Slovenije, lekarne pa na podlagi lastne kalkulacije nato oblikujejo svojo vrednost te točke. Kalkulativni elementi za izračun so enaki, kot pri zdravilih na recept, s to razliko, da so upoštevani dejanski materialni stroški in dejanski strošek amortizacije. Zaradi manjše kupne moči smo načrtovali nižanje prihodkov od prodaje blaga in storitev na trgu.

Pri načrtovanju prihodkov izvajanja praktičnega usposabljanja študentov smo upoštevali praktično usposabljanje dveh študentov v skladu s pogodbo med zavodom in Univerzo Ljubljana. Prihodke od refundacij pripravnikov smo pripravili v skladu s kadrovskim načrtom.

7.1.2. Načrtovani odhodki

Celotni načrtovani odhodki za leto 2015 znašajo 10,136.336 EUR, davek od dohodka pravnih oseb 17.000 EUR.

Odhodke smo nižali za 0,4 % v razmerju z odhodki 2014, predvsem zaradi varčevalnih ukrepov po ZIPRS 14/15, upoštevali smo letno inflacijo 0,4 % in dejanski nastanek odhodka.

Naziv	Plan 2014	Ocena realiz.2014	Plan 2015	Indeks P2015/R2014
Stroški blaga, materiala in storitev	9.007.688	8.830.029	8.761.969	99,23
Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga	8.536.660	8.370.054	8.299.859	99,16
Stroški materiala	69.470	60.523	59.151	97,73
Stroški storitev	401.558	399.452	402.959	100,88
Stroški dela	1.284.105	1.270.008	1.296.797	102,11
Plače in nadomestila plač	1.020.525	1.019.225	1.034.998	101,55
Prispevki delodajalcev za socialno varnost	178.040	176.641	170.335	96,43
Drugi stroški dela	85.540	74.142	91.464	123,36
Amortizacija	70.000	70.584	71.396	101,15
Ostali drugi stroški	6.740	5.516	5.824	105,58
Finančni odhodki	50	0	50	0
Prevrednotovalni poslovni odhodki	500	264	300	113,64
Odhodki od prodaje osnovnih sredstev	300	264	300	113,64
Ostali prevrednotovalni poslovni odhodki	200	0	0	0
CELOTNI ODHODKI	10.369.083	10.176.401	10.136.336	99,61
Davek od dohodkov pravnih oseb	12.500	17.944	17.000	94,74

Priloga – AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov (tabela izpolnjena v priloženi excelovi datoteki)

Načrtovani stroški blaga, materiala in storitev (konti 460,461, del 466)

Načrtovani stroški blaga, materiala in storitev v celotnem zavodu za leto 2015 znašajo 8.761.969 EUR in bodo za 0,7 % nižji kot v letu 2014. Delež na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 86,44 %.

Stroške blaga in materiala smo v primerjavi z letom 2014 nižali predvsem zaradi varčevalnih ukrepov. Največja postavka predstavlja nabavna vrednost prodanega blaga, ki smo jo nižali zaradi predvidenega nižanja cen zdravil in medicinskih pripomočkov (medsebojno zamenljiva zdravila, terapijske skupine zdravil, pravilnik o oblikovanju cen zdravil na debelo, pravilnik o izhodiščih za določanje cen medicinskih pripomočkov).

Stroške storitev smo zvišali za 0,9 % v primerjavi z realizacijo 2014 zaradi predvidene inflacije 0,4 % in povečanja nekaterih predvidenih storitev (strokovno izobraževanje, študentski servis, zdravniški pregledi, notranja revizija). Planirane stroške storitev smo zmanjšali pri vzdrževanju osnovnih sredstev, saj so nekatera periodična vzdrževanja bila opravljena v letu 2014 in se bodo ponovila v letu 2016. Del stroška vzdrževanja v višini 9.384 € bo pokrito s presežkom prihodkov nad odhodki preteklih let. Povečali smo stroške izobraževanja, ter s tem povezane stroške (nočitve, dnevnic, kilometrino). Redna strokovna izpopolnjevanja so za delo v lekarni nujno potrebna in so tudi predpisana s strani Ministrstva za zdravje. Strokovni delavci uprave se dodatno izobražujejo, da lahko sledijo vsem novostim na področju finančnega poslovanja, delovno pravne zakonodaje in drugo. Planirali smo višje stroške zdravniških pregledov zaradi večjega števila udeležencev pri periodičnih zdravniških pregledih, v skladu z izjavo o varnosti z oceno tveganja. Lekarne smo že v preteklih letih težko pridobile donacije za izobraževanja. Prizadevali si bomo, da

ta sredstva pridobimo, v kolikor to ne bo možno, bomo vsa potrebna izobraževanja financirali sami. Veliko pa se bomo udeleževali brezplačnih seminarjev in delavnic, ki pa so v zadnjih letih kakovostne in strokovno nevtralne.

Računalniške storitve ostajajo v enaki višini kot leto 2014 (povečanje le za predvideno stopnjo inflacije)- vir pokrivanja dela stroškov računalniških storitev v višini 25.616 EUR je presežek prihodkov nad odhodki preteklih let, preostanek planiranih sredstev v višini 14.349 EUR pa se bo financiral iz tekočih prihodkov.

Plan stroškov notranje revizije smo povečali, predvsem zaradi načrtovanega večjega obsega notranje revizije v primerjavi z letom 2014.

Načrtovani stroški dela (konti 464)

Načrtovani stroški dela v celotnem zavodu za leto 2015 znašajo 1.296.797 EUR in bodo za 2,1 % višji od doseženih v letu 2014. Delež stroškov dela v primerjavi s celotnimi načrtovanimi odhodki zavoda znašajo 12,8 %.

Stroški plač so izračunani na osnovi kadrovskega načrta. Predvideva se upokožitev farmacevtov vodja lekarn Gorišnica in lekarniškega procesničarja v Lekarni Majšperk ter njuno nadomestilo. Strošek plač pripravnikov - farmacevtskih tehnikov povrne ZZZS. Maso plač smo v planu povečali glede na leto 2014 zaradi napredovanj v marcu 2015 (izplačilo za december 2015) in izplačila dveh odpravnin ob upokožitvi. Napredovanje javnih uslužbencev v osnovi ureja Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS). Določa, da lahko javni uslužbenci napredujejo na dva načina: z napredovanjem v naziv ter z napredovanjem v plačne razrede. Napredovanje javnih uslužbencev v plačne razrede je podrobneje urejeno z uredbo Vlade RS, napredovanje v nazive pa s področnimi predpisi, torej po posameznih dejavnostih oziroma delih javnega sektorja.

V zadnjih letih je bila ureditev napredovanj javnih uslužbencev podvržena interventnim ukrepom, opredeljenim v različnih zakonih (ZIU, ZDIU, ZUJF, ZIPRS1314, ZIPRS1415). Zaradi teh so bila napredovanja v plačne razrede zamrznjena v letih 2011, 2013 in 2014, pri čemer se leti 2011 in 2014 ne štejeta v napredovalno obdobje; napredovanja v nazive pa so bila zamrznjena v letih 2013 in 2014. V plačne razrede je še bilo možno napredovati leta 2012, v nazive pa leta 2011 in 2012, vendar se je izplačevanje višjih plač na podlagi teh napredovanj pričelo šele s 1. 4. 2014. Interventne ukrepe na področju napredovanj javnih uslužbencev v letu 2015 ureja Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leto 2015. Le-ta ne določa omejitev glede samega napredovanja, določa pa, da javni uslužbenci, ki v letu 2015 napredujejo v višji plačni razred, naziv oziroma višji naziv, pridobijo pravico do plače v skladu z višjim plačnim razredom, pridobljenim nazivom ali višjim nazivom šele od 1. decembra 2015 dalje (ne bo poračunano za nazaj).

Vlada RS je s sindikati podpisala Dogovor za zmanjšanje obsega sredstev za plače in druge stroške dela v javnem sektorju za leto 2015 (Dogovor). V Dogovoru je zapisano, da se vrednost plačnih razredov in višina drugih prejemkov oz. povračil stroškov v zvezi z delom, razen v primerih, ki so določeni v Dogovoru, ne uskladi. Redna delovna uspešnost se v letu 2015 ne izplačuje, regres za letni dopust za leto 2015 pa se izplača na enak način in v enaki višini kot v letu 2014.

Obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu znaša 50 % dosežene razlike med realiziranimi prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu in odhodki, nastalimi pri prodaji blaga in storitev na trgu, ki ne vsebujejo izplačane akontacije delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Masa se izračunana v skladu z Uredbo o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uradni list RS, št. 97/09, 41/12) in Pravilnikom o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje (Ur. list RS 3/13).

V skladu z 22. k členom Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS) je dinamiko izplačil dela plače za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu določil svet zavoda Lekarn Ptuj na predlog direktorice zavoda na 7. redni seji sveta zavoda dne 11.4.2012. S sklepom je določeno, da se ta dinamika uporablja ves čas veljavnosti zakonodaje na področju plač.

Med stroški dela načrtujemo tudi izplačilo darilnih bonov za otroke zaposlenih do starosti 15 let za obdarovanje ob novem letu v višini 30 EUR po otroku. Po 4. Odstavku 39. člena Zdoh-2 je to izplačilo oproščeno plačila dohodnine do višine 42 EUR.

Načrtovani stroški amortizacije (konti 462)

Pri stroških amortizacije smo upoštevali amortiziranje tudi novo nabavljenih osnovnih sredstev. Upoštevali smo tudi, da se del amortizacije, ki ni vračunana v ceno storitve, krije v breme virov sredstev. Ta amortizacija ne vpliva na poslovni rezultat. Znesek amortizacije, ki ostane na stroških, znaša okrog 52 % vse obračunane amortizacije osnovnih sredstev. Ta procent je odvisen od števila realiziranih točk ZZS. V letu 2014 je bilo v vrednosti točke ZZS vračunana vrednost amortizacije 0,08 EUR po točki, v letu 2015 se predvideva povečanje amortizacije v točki za cca 25 % in bo ponovno znašala 0,10 € v točki, čeprav je v letu 2011 vrednost amortizacije znašala 0,11 € v točki.

Načrtovana amortizacija po predpisanih stopnjah znaša 137.300 EUR.

- del amortizacije, ki bo vračunan v ceno, znaša 71.396 EUR
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, znaša 64.504 EUR,
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme sredstev prejetih donacij za osnovna sredstva, znaša 1.400 EUR.

Načrtovani davek od dohodkov pravnih oseb

V letu 2015 načrtujemo plačilo davka od dohodkov pravnih oseb v višini 17.000 EUR. Stopnja davka od dohodkov pravnih oseb ostaja nespremenjena. Njegova stopnja je 17 %.

7.1.3. Načrtovan poslovni izid

Razlika med načrtovanimi prihodki in načrtovanimi odhodki v celotnem zavodu za leto 2015 izkazuje uravnotežen poslovni izid s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 175.824 EUR. Načrtovani poslovni izid je za 5,1 % nižji od doseženega v letu 2014.

Naziv	Plan 2014	Ocena realiz.2014	Plan 2015	Indeks P2015/R2014
NETO PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	139.804	185.234	175.824	94,92
Presežek prihodkov preteklih let namenjen odhodkom tekočega leta	35.000	35.000	35.000	100,00

Nižji presežek prihodkov nad odhodki načrtujemo zaradi nižanja nabavnih cen trgovskega blaga (zdravila), manjše prodaje ostalega trgovskega blaga (izdelki za ohranjanje zdravja, izdelki za nego, medicinski pripomočki) in nekaterih načrtovanih višjih stroškov, ki jih v letu 2014 ni bilo (izplačilo odpravnine ob upokojitvi farmacevtke in farmacevtskega procesničarja, izplačilo napredovanj v decembru 2015, zdravniški pregledi zaposlenih).

Vir financiranja določenih stroškov iz presežka prihodkov nad odhodki preteklih let

Zaradi načrtovanja nižjih prihodkov načrtujemo, da se del stroškov pokrije iz presežka prihodkov nad odhodki preteklih let v višini 35.000 EUR :

- Strošek licence programske opreme Microsoft: 11.000 EUR
- Strošek računalniškega vzdrževanja (dodatna dela, e-račun in drugo vzdrževanje): 14.616 EUR
- Vzdrževanje opreme (pleskanje in druga popravila): 9.384 EUR

7.2. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Poleg osnovnega izkaza prihodkov in odhodkov zavod sestavlja še izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti, ki ga sestavlja na podlagi delitve prihodkov in odhodkov, ki se prepoznava po načelu nastanka poslovnega dogodka, na prihodke in odhodke iz naslova opravljanja dejavnosti javne službe ter prihodke in odhodke iz naslova opravljanja dejavnosti prodaje blaga in storitev na trgu (tržna dejavnost).

Prihodki od poslovanja v zvezi z opravljanjem dejavnosti javne službe in prihodki iz naslova tržne dejavnosti so razdeljeni neposredno, glede na to, v katero dejavnost prihodek sodi. Dejavnosti imamo opredeljene v Odloku o ustanovitvi Lekarn Ptuj. Pri delitvi so v glavnem upoštevana sodila, ki jih je za razmejevanje prihodkov opredelilo Ministrstvo za zdravje v navodilih z dne 8/06-2000, dopolnitvah teh navodil št. 400-20/00-145 z dne 14/07-2000 in navodil št. 012-11/2010-20 z dne 15.12.2010.

Prihodki od poslovanja za opravljanje javne službe bodo nastali z opravljanjem naslednjih storitev: izdaja zdravil na recept; izdaja zdravil brez recepta, ki se smejo v skladu z določenimi predpisi izdajati le v lekarni; svetovanje o varni uporabi zdravil; svetovanje pri predpisovanju zdravil; izdelava magistralnih pripravkov; izdelava in izdaja homeopatskih zdravil; izdaja veterinarskih zdravil na recept; izvajanje preventivnih zdravstvenih programov s področja lekarniške farmacije.

Prihodki tržne dejavnosti bodo nastali z opravljanjem naslednjih tržnih dejavnosti: izdaja zdravil brez recepta, ki se smejo izdajati tudi v specializiranih prodajalnah; izdelovanje galenskih izdelkov in izdelkov za nego in varovanje zdravja ter njihovo preizkušanje; oskrba z medicinskimi pripomočki; oskrba z diagnostičnimi sredstvi in laboratorijskim priborom; oskrba z zdravili za uporabo v veterinarski medicini; oskrba z otroško hrano, prehranskimi dopolnili in dietetičnimi izdelki; preverjanje kakovosti zdravil; druge storitve in dejavnosti, povezane z lekarniško dejavnostjo, ki jih določi zbornica.

Finančne, druge in prevrednotovalne poslovne prihodke zavod načrtuje kot prihodke iz naslova opravljanja dejavnosti javne službe oz. tržne dejavnosti v sorazmerju s prihodki od poslovanja, kadar jih ni možno neposredno opredeliti.

Načrtovani celotni odhodki so razdeljeni na odhodke za opravljanje dejavnosti javne službe in odhodke iz naslova tržne dejavnosti, bodisi neposredno glede na to, v katero dejavnost odhodki sodijo, bodisi na podlagi sodila, izračunanega iz razmerja med prihodki od poslovanja, doseženimi pri opravljanju posamezne vrste dejavnosti.

Odhodke za rezervacije lekarne ne planiramo, ostale stroške, prevrednotovalne poslovne odhodke, finančne in druge odhodke pa razmejujemo na javno službo in trg na podlagi sodila izračunanega iz razmerja med prihodki od poslovanja, doseženimi pri opravljanju posamezne vrste dejavnosti.

Naziv	FN 2014		Ocena realizacije 2014		FN 2015	
	Javna služba	Trg	Javna služba	Trg	Javna služba	Trg
Prihodki od poslovanja	8.267.128	2.240.259	8.124.900	2.242.743	8.123.037	2.194.623
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	100.744	41.896	94.742	35.024	105.012	36.198
Povečanje vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	0	0	0	0
Zmanjšanje vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	0	0	0	0
Prihodki od prodaje blaga in materiala	8.166.384	2.198.363	8.030.158	2.207.719	8.018.025	2.158.425
Finančni prihodki	4.878	1.322	3.989	1.100	4.013	1.087
Izredni prihodki	0	0	0	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	6.137	1.663	5.366	1.481	5.036	1.364
Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	2.360	640	1.147	317	1.180	320
Drugi prevrednotovalni poslovni prihodki	3.777	1.023	4.219	1.164	3.856	1.044
CELOTNI PRIHODKI	8.278.143	2.243.244	8.134.255	2.245.324	8.132.086	2.197.074
Stroški blaga, materiala in storitev	7.349.333	1.658.355	7.212.844	1.617.185	7.202.325	1.559.645
Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga	7.012.866	1.523.794	6.852.362	1.517.692	6.873.113	1.426.746
Stroški materiala	54.658	14.812	47.432	13.091	46.569	12.582
Stroški storitev	281.809	119.749	313.050	86.402	282.643	120.317
Stroški dela	884.664	399.441	863.342	406.666	876.489	420.308
Plače in nadomestila plač	695.386	325.139	685.257	333.968	688.800	346.198
Prispevki delodajalcev za socialno varnost	122.754	55.286	119.980	56.661	116.436	53.899
Drugi stroški dela	66.524	19.016	58.105	16.037	71.253	20.211
Amortizacija	37.121	32.879	40.422	30.162	37.147	34.249
Drugi stroški	4.123	2.617	2.812	2.704	2.853	2.971
Rezervacije	0	0	0	0	0	0
Finančni odhodki	39	11	0	0	39	11
Drugi odhodki	0	0	0	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni odhodki	393	107	207	57	237	62
Odhodki od prodaje osnovnih sredstev	236	64	207	57	237	62
Ostali prevrednotovalni poslovni odhodki	157	43	0	0	0	0
CELOTNI ODHODKI	8.275.673	2.093.410	8.119.627	2.056.774	8.119.090	2.017.246
PRESEŽEK PRIHODKOV	2.470	149.834	14.628	188.550	12.996	179.828
Davek od dohodkov pravnih oseb	1.276	11.224	1.290	16.654	1.736	15.264
Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanje davka od dohodka	1.194	138.610	13.338	171.896	11.260	164.564
PRESEŽEK prih. prejšnjih let namenjen pokrivanju odhodkov tekočega leta	0	35.000	0	35.000	0	35.000

Priloga – AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti (tabela izpolnjena v priloženi excelovi datoteki)

7.3. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Zaradi zagotavljanja podatkov o javnofinančnih prihodkih in odhodkih sestavlja zavod poleg osnovnega načrta Izkaza prihodkov in odhodkov, tudi načrt Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka, v katerem zagotovi podatke o planiranih prihodkih (prilivih) in odhodkih (odlivih) iz naslova izvajanja javne službe in iz naslova tržne dejavnosti. Sestavlja se na podlagi ugotovitve prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka. Ta poslovni izkaz je uporaben pri sestavi občinskih ali državnega proračuna ali načrta ZZS – odvisno od vira financiranja posrednega proračunskega uporabnika.

Načrtovani prihodki in odhodki po načelu denarnega toka so priznani, ko sta izpolnjena naslednja pogoja:

- poslovni dogodek, ki ima za posledico izkazovanje prihodkov oziroma odhodkov, je nastal;
- prišlo je do prejema ali izplačila denarja oziroma njegovega ekvivalenta; pri tem se šteje, da je ta pogoj izpolnjen tudi, če so bile terjatve oziroma obveznosti, ki se nanašajo na prihodke oziroma odhodke, poravnane na drug način, pri čemer ni nastal denarni tok.

Za znesek prejetih oziroma danih predujmov, ki se nanašajo na prihodke oziroma odhodke, se priznajo načrtovani prihodki oziroma odhodki že ob prejemu oziroma izplačilu teh zneskov.

Načrtovani prihodki po načelu denarnega toka se skladno s predpisi razčlenjujejo na davčne, nedavčne, kapitalske in transferne prihodke ter na prejete donacije. Načrtovani odhodki po načelu denarnega toka so razčlenjeni na tekoče odhodke, odhodke tekočih transferjev, investicijske odhodke in odhodke investicijskih transferjev.

Načrtovani prihodki (prilivi) za izvajanje javne službe so sredstva iz javnih financ ter drugi prihodki, ki jih zagotavljamo v okviru opravljanja javne službe in so za leto 2015 načrtovani v znesku 8.580.109 EUR, od tega prihodki iz sredstev javnih financ 4.719.167 EUR in drugi nejavni prihodki za izvajanje javne službe v višini 3.860.942 EUR. Načrtovani prihodki (prilivi) od prodaje blaga in storitev na trgu znašajo 1.781.609 EUR. Prihodki so razdeljeni neposredno glede na to, v katero dejavnost prihodki sodijo.

Načrtovani odhodki (odlivi) za izvajanje javne službe ter tržne dejavnosti so za nabavno vrednost prodanega blaga obračunani v dejanskih odhodkih, odhodki plač zaposlenih se delijo na podlagi razmerja med prihodki, doseženimi pri opravljanju dejavnosti javne službe in tržne dejavnosti, razen delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, ki je odhodek prodaje blaga in storitev na trgu. Vsi ostali odhodki se delijo na podlagi razmerja med prihodki, doseženimi pri opravljanju dejavnosti javne službe in tržne dejavnosti. Načrtovani odhodki (odlivi) za izvajanje javne službe za leto 2015 znašajo 8.674.844 EUR in za izvajanje tržne dejavnosti 1.640.212 EUR. Načrtovani investicijski odhodki v letu 2015 znašajo 287.850 EUR in so zajeti v odhodkih za opravljanje javne službe. Načrtovani presežek prihodkov (prilivov) nad odhodki (odlivi) je 46.662 EUR. Za ta znesek se načrtovano povečajo denarna sredstva na računu zavoda.

Naziv	Plan 2014	Ocena realiz. 2014	Plan 2015	Indeks P2015/R2014
I. SKUPAJ PRIHODKI	10.475.745	10.405.596	10.361.718	99,58
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	9.012.466	8.620.746	8.580.109	99,53
A)PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	4.957.921	4.772.773	4.719.167	98,88
a)Prejeta sredstva iz državnega proračuna	1.860	277	280	101,08
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	1.860	277	280	101,08
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	0	0	0	0
b)Prejeta sredstva iz proračunov lokalnih skupnosti za	70.000	85.372	75.000	87,85

tekočo porabo				
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	70.000	85.372	75.000	87,85
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	0	0	0	0
c) Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	4.886.061	4.687.124	4.643.887	99,08
Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	4.886.061	4.687.124	4.643.887	99,08
Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	0	0	0	0
d) Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	0	0	0	0
Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	0	0	0	0
B)DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE	4.054.545	3.847.973	3.860.942	100,34
Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	985.792	1.084.510	1.089.434	100,45
Prejete obresti	4.900	4.014	3.500	87,19
Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	3.059.353	2.756.918	2.765.008	100,29
Kapitalski prihodki	3.000	1.215	1.500	123,46
Prejete donacije iz domačih virov	1.500	1.316	1.500	113,98
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	1.463.279	1.784.850	1.781.609	99,82
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	1.459.329	1.780.469	1.779.109	99,92
Prejete obresti	1.300	1.107	500	45,17
Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	2.650	3.274	2.000	61,09
II. SKUPAJ ODHODKI	10.556.482	10.352.501	10.315.056	99,64
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	9.150.868	8.708.515	8.674.844	99,61
A)Plače in drugi izdatki zaposlenim	881.548	839.539	796.846	94,91
Plače in dodatki	750.025	718.403	665.864	92,69
Regres za letni dopust	14.524	14.296	14.547	101,76
Povračila in nadomestila	48.040	45.914	46.396	101,05
Sredstva za delovno uspešnost	0	0	0	0
Sredstva za nadurno delo	58.010	59.178	55.014	92,96
Drugi izdatki zaposlenim	10.949	1.748	15.025	859,55
B)Prispevki delodajalcev za socialno varnost	141.899	130.867	176.772	135,08
Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	72.001	64.172	112.242	174,91
Prispevek za zdravstveno zavarovanje	57.682	54.694	61.256	112,00
Prispevek za zaposlovanje	488	591	436	73,77
Prispevek za starševsko varstvo	814	771	727	94,29
Premije kolektivnega dodat.pokojnin. zavarovanja na podlagi ZKDPZJU	10.914	10.639	2.111	19,84
C)Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	7.902.893	7.611.021	7.413.376	97,40
Pisarniški in splošni material in storitve	161.401	161.558	173.095	107,14
Posebni material in storitve	7.497.493	7.213.909	7.015.140	97,24
Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	47.441	47.916	44.329	92,51
Prevozni stroški in storitve	2.393	2.111	2.166	102,61
Izdatki za službena potovanja	9.412	6.432	6.498	101,03
Tekoče vzdrževanje	25.816	31.478	29.608	94,06
Najemnine in zakupnine (leasing)	86.747	77.303	73.936	95,64
Drugi operativni odhodki	72.190	70.314	68.604	97,57
D)Plačila domačih obresti	7.528	0	0	0
E)Plačila tujih obresti	0	0	0	0
F)Subvencije	0	0	0	0
G)Transferi posameznikom in gospodinjstvom	0	0	0	0
H)Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	0	0	0	0
I) Drugi tekoči domači transferji	0	0	0	0
J)Investicijski odhodki	217.000	127.088	287.850	226,50
Nakup prevoznih sredstev	0	0	0	0

Nakup opreme	58.800	43.610	114.600	262,78
Nakup drugih osnovnih sredstev	7.500	1.061	11.250	1.060,32
Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacija	35.000	71.466	74.000	103,55
Investicijsko vzdrževanje in obnove	22.200	1.713	0	0
Nakup zemljišč in naravnih bogastev	0	0	0	0
Nakup nematerialnega premoženja	90.000	5.521	82.000	1.485,24
Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	3.500	3.717	6.000	161,42
2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	1.405.614	1.643.986	1.640.212	99,77
A)Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	282.726	321.843	323.318	100,46
B)Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	43.441	50.927	49.909	98,00
C)Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	1.079.447	1.271.216	1.266.985	99,67
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	0	53.095	46.662	87,88
PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	-80.737	0	0	

Priloga – AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka (tabela izpolnjena v priloženi excelovi datoteki)

Pojasnila k načrtu izkaza računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Načrt izkaza računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov vsebinsko dopolnjuje izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka. Načrt izkaza vsebuje podatke o prejemkih, ki se nanašajo na finančne terjatve in naložbe, se pravi prejemke iz naslova danih posojil in njihovih vračil.

Zavod v letu 2015 ne planira izkazovanje finančnih terjatev in naložb.

Naziv	Plan 2014	Ocena realiz.2014	Plan 2015
Prejeta vračila danih posojil	0	0	0
Dana posojila	0	0	0
Povečanje kapitalskih deležev in naložb	0	0	0
Prejeta minus dana posojila	0	0	0
Dana posojila minus prejeta posojila	0	0	0

Pojasnila k načrtu izkaza računa financiranja določenih uporabnikov

Načrt izkaza računa financiranja določenih uporabnikov vsebinsko dopolnjuje načrt izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka. Načrt izkaza vsebuje podatke o prejemkih in izdatkih, ki se nanašajo na zadolževanje, se pravi prejemke in izdatke iz naslova najemanja posojil in odplačila glavnice teh posojil. Poleg tega izkaz vsebuje tudi podatke o spremembi sredstev na računih v obravnavanem obračunskem obdobju.

Zavod se v letu 2015 ne bo zadolževal, zato v načrtu izkaza računa financiranja določenih uporabnikov podatkov o prejemkih iz naslova najetih posojil in izdatkih iz naslova odplačila glavnice najetih posojil ne bo izkazal.

Na podlagi izkaza prihodkov in odhodkov po denarnem toku se planira povečanje sredstev na računu v znesku 46.662 EUR.

Naziv	Plan 2014	Ocena realiz. 2014	Plan 2015
Zadolževanje	0	0	
Odplačila dolga	0	0	
Povečanje sredstev na računih	0	53.095	46.662
Zmanjšanje sredstev na računih	80.8737	0	0

8. PLAN KADROV

Pravne podlage za kadrovski načrt:

- Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva (Ur.l.RS, št: 15/94, 57/95,19/96, 56/98,76/98, 102/2000 in 62/2001)
- Zakon o javnih uslužbencih (Ur.l. RS, št. 63/2007)
- Uredba o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede (URL RS, 51/2008)
- Zakon o uravnoteženju javnih financ (Ur.l. RS št. 40/2012)
- Pravilnik o izobraževanju zdravstvenih delavcev (URL RS 92/2006)
- Zakon o izvrševanju proračuna za leti 2014 in 2015 (ZIPRS 1415) (Ur.l. RS 101/2013)
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2014 in 2015 (Ur.l. RS, št. 12/2014)

Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologija spremljanja njihovega izvajanja za leti 2014 in 2015 (Ur.l. RS, št. 12/2014) in ZIPRS 1415 določata, da se mora število zaposlenih v javnem zavodu zmanjšati za 1% iz 1. 1. 2015 na 1. 1. 2016, glede na dovoljeno število zaposlenih na dan 1.1.2015. Zato smo v Obrazec 1- Spremljanje kadrov 2015- II del (načrtovanje kadrov po virih financiranja), planirali znižanje števila zaposlenih, ki so financirani iz ZZS in ZPIZ (točka 3 obrazca) in hkrati povečali načrtovano število zaposlenih, ki so financirani iz sredstev prodaje blaga in storitev na trgu. Zaradi obsega storitev in števila lekarniških enot zavod ne more izvajati dela z manjšim številom zaposlenih. Zmanjšanje števila zaposlenih dve zaporedni leti za 1%, pri skupnem številu zaposlenih (vsi viri financiranja) 41 delavcev, je v praksi neizvedljivo!

Napredovanje zaposlenih poteka v skladu z zakonodajo. Osnova za napredovanje je celoletno spremljanje posameznega delavca na vseh področjih (strokovnost, obseg dela, pravočasnost, samostojnost, ustvarjalnost, natančnost, zanesljivost) in ocenjevalni razgovor. Neposredni vodja oziroma direktor mora oceno delavcu tudi pojasniti.

Postopek ocenjevanja v celoti izvajamo v skladu z zakonodajo. Oceno za leto 2014 so delavci prejeli do 15. 3. 2015.

Lekarne Ptuj izpolnjujemo zahtevane pogoje in smo pridobili naziv učni zavod. Naziv se podeljuje za obdobje pet let. Veljavni naziv učni zavod imamo do leta 2016. Za izvajanje pripravništva in za izvajanje praktičnega usposabljanja imamo strokovno usposobljene mentorje. Redno izvajamo praktično usposabljanje za študente farmacije (traja 4,5 meseca) in za farmacevtske tehnike (traja 5 tednov) ter pripravništvo za farmacevtske tehnike. Zaradi velikega zanimanja za opravljanje pripravništva za farmacevtske tehnike smo že sredi leta 2007 uvedli t.i. čakalno listo. Pripravnikom, farmacevtskim tehnikom, bomo tudi v letu 2015 omogočili opravljanje pripravništva po vrstnem redu na listi. Plače pripravnikov povrne Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

Priloge:

- *Obrazec I: Spremljanje kadrov 2014- I del*
- *Obrazec I: Spremljanje kadrov 2014- II del*
(tabeli sta priloženi v excelovi datoteki)

8.1. ZAPOSLENOST

Število zaposlenih v letu 2015 bo v primerjavi s številom zaposlenih v letu 2014 ostalo enako, to je 42 delavcev.

V kadrovskem načrtu za leto 2015 predvidevamo:

- Zaposlitev magistra farmacije za nedoločen. Zaposlitev nadomesti upokojeno magistro farmacije.
- Zaposlitev štirih farmacevtskih tehnikov- pripravnikov za določen čas šest mesecev (hkrati imamo dva pripravnika)
- Zaposlitev farmacevtskega procesničarja/ farmacevtskega tehnika. Zaposlitev nadomesti predvideno upokožitev farmacevtske procesničarke.
- V primeru daljše bolniške odsotnosti ali porodnega dopusta zaposlimo ustrezen kader za določen čas.

V letu 2015 načrtujemo dve upokožitvi- magistra farmacije, vodje Lekarne Gorišnica in farmacevtske procesničarke, zaposlene v Lekarni Majšperk.

Nadomeščanje odsotnih delavcev urejamo s prerazporeditvami znotraj zavoda, daljše planirane odsotnosti poskusimo v skladu z zakonskimi možnostmi nadomestiti z zaposlitvijo za določen čas. V primeru več odsotnih na istem delovnem mestu pa, kjer je to mogoče, bomo uredili nadomeščanje tudi s pomočjo pogodbe z zunanjimi izvajalci (primer čiščenje, računovodstvo).

Zakon o izvrševanju proračuna za leti 2014 in 2015 (ZIPRS 1415; UR.L. RS 101/2013), Zakon o uravnoteženju javnih financ in Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologija spremljanja njihovega izvajanja za leti 2014 in 2015 (Ur.l. RS, št. 12/2014) striktno onemogočajo dodatne zaposlitve. Obseg in zahtevnost del pa se nenehno povečujejo, tako na strokovnem področju kot na področju vodenja, financ ter na kadrovskem in pravnem področju.

8.2. OSTALE OBLIKE DELA

S študentskim delom samo v poletnih mesecih izvajamo pomožna dela, saj le tako lahko omogočimo vsem zaposlenim, da koristijo letni dopust. Gre za kurirska dela, prevoze, prevzem blaga ipd. Strošek študentskega dela smo planirali v višini 4.680 EUR. Pri načrtovanju študentskega dela smo upoštevali spremembo zakonodaje od 1.2.2015 po ZUJF-C (Ur.l.RS 95/14).

Z drugimi pogodbeni sodelavci sklenemo pogodbe le v primeru, da nastopi potreba. To so predvsem pravni svetovalci in izvajalci določenih oblik izobraževanja. Planirali smo 3.000 EUR za pravno svetovanje, 1.041 EUR za ISO presojo in 3.000 EUR za strošek notranje revizije.

8.3. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM

Z zunanjimi izvajalci izvajamo naslednje oblike dela:

- Informatika- programska oprema za področje izdajanja zdravil, izračun plač, vodenje prisotnosti, evidenco osnovnih sredstev, izvajanje javnih naročil,
- Informatika- področje strojne opreme in komunikacij
- Varstvo in zdravje pri delu
- Računovodstvo
- Pranje delovnih oblek
- Čiščenje prostorov
- Varovanje premoženja
- Vzdrževanje objektov in naprav

Planirani letni strošek informatike s področja programske opreme in strojne opreme ter komunikacij je 39.964 EUR; varstva in zdravja pri delu 2.880 EUR; računovodstva 38.520 EUR; pranja delovnih oblek 10.826 EUR; čiščenje prostorov 33.335 EUR; varovanje premoženja 8.756 EUR. Na področju računovodstva imamo zaposleni 1,5 delavki, ki opravita celoten obračun plač in pripravljata in posredujeta podatke na računovodski servis (materialno knjigovodstvo, fakturiranje in reševanje reklamacij z ZZS in zavarovalnicami, ki izvajajo prostovoljno zdravstveno zavarovanje, vodenje evidenc osnovnih sredstev), hkrati pa opravljata še manj zahtevna pravniška dela, dela na kadrovske področju (pogodbe o zaposlitvi, vodenje evidence izobraževanja), dela na področju ISO standarda, dela na področju analize in plana. Na področju čiščenja prostorov imamo zaposleno 1 delavko, ker del prostorov še čistimo sami; na področju vzdrževanja imamo zaposlenega 1 delavca, ki opravlja enostavnejša tekoča popravila, hkrati pa še opravlja kurirska in prevozniška dela za prevoz materiala in blaga med lekarniškimi enotami.

8.4. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA

Lekarne Ptuj imamo status učnega zavoda. Izvajamo pripravništvo za farmacevtske tehnike. Stroške plače, prevoza na delo, regresa za malico in regresa za letni dopust krije ZZS. V breme zavoda pa gredo strošek mentorja, strošek zaščitne obleke in obutve ter strošek izobraževanja. Naš strošek je ocenjen na 4.000 EUR

V Lekarnah Ptuj financiramo specializacije svojim zaposlenim. Menimo, da bi moral veliko večji del zaposlenih pridobiti to stopnjo izobrazbe, in sicer specializacijo iz lekarniške farmacije in specializacijo iz klinične farmacije. Trenutno imamo dva specializanta. En zaključuje specializacijo iz lekarniške farmacije, ena sodelavka zaključuje specializacijo iz klinične farmacije. Ta dodatna znanja so nujno potrebna za izvajanje novih storitev, ki jih naši pacienti potrebujejo in ki bodo prinesli velike prihranke v zdravstvu (manj neželenih učinkov zdravil in posledično manj hospitalizacije zaradi zapletov pri zdravljenju z zdravili).

Strošek zaključnega izpita specialista je 1.000 EUR na specializanta.

ZUJF omejuje sklepanje pogodb o izobraževanju, zato v letu 2014 nismo dali v plan nove specializacije iz klinične farmacije. Potrebno pa je poudariti, da obstaja potreba po več specialistih v javnem zavodu, saj se zahtevnost del povečuje. Takoj, ko se omejitev odpravi, bomo naredili interni razpis in izbrali kandidata za specializacijo.

Pravilnik o izobraževanju zdravstvenih delavcev (URL RS 92/2006) predpisuje izobraževanje po stopnji izobrazbe:

- Visoka oz. univerzitetna izobrazba- 10 dni na leto oz. 30 dni v treh letih
- Višješolska izobrazba- 7 dni na leto
- Srednješolska izobrazba- 5 dni na leto

Vsak zaposlen v zavodu ima pravico predlagati, na katera izobraževanja želi- v skladu s potrebami lekarne ali glede na lastno presojo (področje, na katerem se mora dodatno usposobiti). Predlog poda neposredno nadrejenemu ali direktorici zavoda.

Načrt po zaposlenih pripravi direktor, potrdi ga strokovni svet, vsi zaposleni so z njim seznanjeni. Med letom se spremlja udeležba. Udeležili se bomo vseh organiziranih strokovnih izpopolnjevanj v največjem možnem številu (LZS, SFD, Schrotovi dnevi, Starostniki, Bolezni sodobnega časa, FFA, izobraževanje za mentorje, usposabljanja za moderatorje FS, nadaljevalno izobraževanje iz homeopatije). V kolikor bo LZS organizirala nov sklop izobraževanja iz homeopatije za začetnike, načrtujemo udeležbo dveh magister farmacije.

Izvedli bomo lastna dodatna izpopolnjevanja in stimulirali e-izobraževanje preko spletnega portala. Strokovni delavci Lekarn Ptuj bomo tudi v letu 2015 aktivno sodelovali na strokovnih srečanjih magistrov farmacije, farmacevtskih tehnikov in zdravnikov.

V letu 2015 načrtujemo tudi strokovno ekskurzijo za vse zaposlene.

Celoten planiran strošek izobraževanj, vključno s specializacijami, je 15.000 EUR; za prevozne stroške 5.648 EUR; za dnevnice 772 EUR in za nočitve 1.650 EUR.

9. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2015

9.1. PLAN INVESTICIJ

Sestavni del finančnega načrta Lekarn Ptuj je tudi plan nabave neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev. Sestavljen je na podlagi potreb posameznih organizacijskih enot Lekarn Ptuj. Vse nabave osnovnih sredstev so potrebne za nemoteno delovanje lekarn.

Vir financiranja planiranih nabav neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev je presežek prihodkov nad odhodki iz leta 2014 in neporabljeni presežek prihodkov nad odhodki preteklih let. Za morebitne nenačrtovane investicije (strojelom, nenačrtovane potrebe) pa bo vir financiranja neporabljen presežek prihodkov nad odhodki preteklih let.

Plačila se bodo izvedla iz denarnih sredstev na računih, zato se bo v izkazu računa financiranja določenih uporabnikov za te investicije izkazalo zmanjšanje sredstev na računih.

Skupna planirana vrednost nabav neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2015 znaša 287.850 €.

Večje postavke so vlaganje v računalniško opremo in v računalniško programsko opremo.

Uredil se bo prostor magistralne recepture v Lekarni Ptuj, v Lekarni Budina Brstje pa se bo nabavil dodatek Rowa Prolog k avtomatiziranemu sistemu Rowa.

PLAN INVESTICIJSKIH NABAV 2015

NAZIV OSNOVNEGA SREDSTVA	ZNESEK (EUR)
RAČUNALNIŠKA OPREMA (računalniki 9 x –Videm,Kidričevo,Majšperk, Gorišnica, Destrnik,uprava); monitorji LCD 5x- (Videm,Kidričevo,Majšperk 2x, Gorišnica), termo tiskalniki 2x-Videm,Majšperk,; čitalci črtnih kod 2x Videm,Majšperk), prikazovalnik za kupca 2x (Videm,Majšperk), čitalniki zdravstvenih kartic 10x (vse enote), tablice elektronski podpis 19 kom. (vse enote), dlančnik za naročanje 1x (Ptuj), tablični računalnik 1x (uprava), strežnik s konfiguracijo (HW+SW) 5x (Ptuj,Budina, Breg, Majšperk,Kidričevo), konfiguracija strežnikov SW (Gorišnica, Destrnik, Videm)	51.000
RAČUNALNIŠKI PROGRAMI (program za vodenje zdravil NOVA ORKA-9 enot, program proizvodnja, osnovna sredstva; licenca za modul centr. Upravljanje s cenami; licenca za modul dokumentni sistem)	*82.000
ROWA ProLog dodatek k avtomatiziranem sistemu Rowa	36.300
HLADILNIK ZA ZDRAVILA (Breg, Ptuj)	7.000
TEHTNICA ZA PRAŠKE-analitska (Ptuj)	5.000
TEHTNICA NA MAG. RECEPTURI-precizna (Ptuj)	5.000
KAPSULIRKA (Ptuj)	500
CITO UNGUATOR (rezerva)	1.500
NADGRADNJA VIDEO NADZORA-kamere (Ptuj)	2.300
VAROVANJE IZDELKOV- zaščita pred krajo (Ptuj, Budina)	*6.000
PROJEKTNA DOKUMENTACIJA-za delno prenovu Ptuj (mag. receptura in prostor za izdelavo praškov)	6.000
UREDITEV MAG. RECEPTURE IN PROSTORA ZA IZDELAVO PRAŠKOV (Ptuj)	74.000
KLIMATSKA NAPRAVA (prevzem Gorišnica)	700
STOL V OFICINI 2x, STOL V ČAJNI KUHINJI 3x(Gorišnica)	500
VOZIČEK ZA ZDRAVILA (Kidričevo)	300
STOL V PISARNI (Kidričevo)	400
OMARA S POLICAMI 2x (oficina, sprejem blaga Breg)	3.000
STOL OKROGLI Jurček 2x (Breg)	200
KLOP ZA PACIENTE (Videm oficina)	800
PRALNI STROJ (Ptuj)	350
DROBNI INVENTAR V OKVIRU OS (nosilci za papirnate brisače 4 x Gorišnica, razdelilniki v predalih Breg, stenska ura Breg, stojalo za kolesa Breg, bojler 10 l Kidričevo, bojler 80 l Ptuj, DI za magistralno recept. in galenski lab.)	5.000
SKUPAJ INVESTICIJE V LETU 2015	287.850
VIR FINANCIRANJA:	
-PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI LETO 2014	199.850
-PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI PRETEKLIH LET	88.000

*prenos investicije iz leta 2014 v leto 2015

Vrsta investicije	Vir financiranja	Vrednost
Nepremičnine	Presežek prih. nad odhodki	80.000
Programska oprema	Presežek prih. nad odhodki	82.000
Informacijska tehnologija	Presežek prih. nad odhodki	51.000
Oprema za opravljanje lekarniške dejavnosti	Presežek prih. nad odhodki	74.850
SKUPAJ INVESTICIJE 2015		287.850
VIR FINANCIRANJA:		
-PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI LETO 2014		199.850
-PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI PRETEKLIH LET		88.000

Priloga-Obrazec 2: Načrt investicijskih vlaganj 2013 (tabela izpolnjena v priloženi excelovi datoteki)

9.2. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL

V letu 2015 načrtujemo vzdrževalna dela v višini 32.000 EUR, predvsem tekoča vzdrževanja sklenjena na podlagi pogodb (mesečno vzdrževanje robotskega sistema, računalniško vzdrževanje, vzdrževanje lekarniške opreme itd, vzdrževanje klimatskih naprav, pleskanje...)

V letu 2015 načrtujemo nižje stroške vzdrževanja za 3,7 % kot so bili v letu 2014 zaradi obdobjih vzdrževanj, ki jih v letu 2015 ne bo, ti stroški se bodo pojavili v letu 2016 (kalibracija preciznih tehtnic, kalibracija osebnih tehtnic, validacija komor, kalibracija merilnikov krvnega tlaka...).

Priloga - Obrazec 3: Načrt vzdrževalnih del 2013 (tabela izpolnjena v priloženi excelovi datoteki)

9.3. PLAN ZADOLŽEVANJA

Zadolževanje po Uredbi o pogojih in postopkih zadolževanja pravnih oseb iz 87. člena Zakona o javnih financah (Ur.l. RS, št. 112/2009) v letu 2015 ni načrtovano.

Datum: 10.04.2015

Podpis odgovorne osebe

III. POSEBNI DEL z obveznimi prilogami:

- Obrazec 1: Spremljanje kadrov 2015**
- Obrazec 2: Načrt investicijskih vlaganj 2015**
- Obrazec 3: Načrt vzdrževalnih del 2015**
- Priloga – AJPES bilančni izkazi**

ZAPISNIK
5. seje sveta zavoda

Ptuj, 21. 4. 2014

Ptuj, 21. 4. 2015
Št.: 105 -2015

Prisotni člani SZ: Vlasta Rebernak Kamenšek, Mirko Kekec, Mirko Vamberger, Jožica Bigec, Angelca Čarni, Zofija Topolovec, Jože Krivec

Ostali prisotni: Darja Potočnik Benčič, Darja Fajt, Alenka Čagran Petek

Opravičeno odsotni: Predsednica sindikata SIFARM, Predsednica sindikata zdravstva

Predlagani dnevni red:

1. Pregled in potrditev zapisnika 4. redne seje
2. Program dela in finančni načrt za leto 2015
3. Redna delovna uspešnost direktorice
4. Poslovnik sveta zavoda
5. Pobude in vprašanja
6. Razno

Predsednica ga. Vlasta Rebernak Kamenšek je odprla 5. redno sejo sveta zavoda Lekarn Ptuj, pozdravila navzoče in prebrala predlagan dnevni red.

Člani sveta zavoda so se s predlaganim dnevnim redom strinjali in sprejeli

Sklep 1:

Svet zavoda sprejme predlagani dnevni red.

ZA: 7

PROTI: 0

VZDRŽANI: 0

Glasovalo je 7 članov

Točka 1: Pregled in potrditev zapisnika 4. redne seje

Zapisnik 4. redne seje je prav tako predstavila predsednica ga. Vlasta Rebernak Kamenšek. Na zapisnik ni bilo pripomb. Svet zavoda je sprejel

Sklep 2:

Svet zavoda sprejme zapisnik 4. seje sveta zavoda.

ZA: 7

PROTI: 0

VZDRŽANI: 0

Glasovalo je 7 članov

Točka 2: Program dela in finančni načrt

Program dela in finančni načrt je predstavila direktorica ga. Darja Potočnik Benčič. Finančni načrt vsebuje načrt prihodkov in odhodkov po nastanku dogodka, po dejavnosti, po denarnem toku, kadrovski načrt, načrti investicij in investicijskega vzdrževanja.

Člani sveta zavoda na podani Program dela in finančni načrt 2015 niso imeli pripomb. Dodatne obrazložitve na vprašanje članov sveta zavoda sta podale direktorica Darja Potočnik Benčič in ga. Darja Fajt. Po razpravi so člani sveta zavoda soglasno potrdili in sprejeli

Sklep 3

Svet zavoda sprejme Program dela in finančni načrt za leto 2015 v predloženi obliki. Program dela in finančni načrt je priloga zapisnika.

Točka 3: Redna delovna uspešnost direktorice

Ocena redne delovne uspešnosti se uporablja za napredovanje javnega uslužbenca iz skupine B po prenehanju mandata, zato mora svet zavoda odločati o izpolnjevanju meril za redno delovno uspešnost. Ne glede na 22. in 22. a člen Zakona o sistemu plač v javnem sektorju, redna delovna uspešnost javnim uslužbencem in funkcionarjem do 31. decembra 2015 ne pripada (5. člen ZUPPJS15, UL RS št. 95/2014).

Člani sveta zavoda se z obrazložitvami strinjajo in sprejmejo

Sklep 4

Svet zavoda sprejme in potrди, da se direktorici na osnovi meril Pravilnika prizna redna delovna uspešnost za leto 2014 v višini 85% dovoljene mase, to je 4.980,71 EUR. Ne glede na 22. in 22. a člen Zakona o sistemu plač v javnem sektorju, redna delovna uspešnost javnim uslužbencem in funkcionarjem do 31. decembra 2015 ne pripada (5. člen ZUPPJS15, UL RS št. 95/2014).

ZA: 7

PROTI: 0

VZDRŽAN: 0

Glavovalo je 7 članov

Točka 4: Poslovnik sveta zavoda

Glede na pripombe članov sveta zavoda iz prejšnje redne seje smo osnutek Poslovnika dopolnili s 4. členom V tej obliki člani sveta zavoda Poslovnik o delu sveta tudi potrđijo

Sklep 5

Člani sveta zavoda sprejmejo in potrđijo Poslovnik o delu sveta zavoda v predlagani obliki. Poslovnik je priloga zapisnika.

ZA: 7

PROTI: 0

VZDRŽAN: 0

Glavovalo je 7 članov

Točka 5: Pobude in vprašanja

Razprave ni bilo.

Točka 6: razno

Razprave ni bilo.

Seja je bila zaključena ob 17:20 uri.

Zapisala:

Alenka Čagran Petek

A. Čagran Petek



Predsednica sveta zavoda:
Vlasta Rebernak Kamenšek

Vlasta Rebernak Kamenšek

Struktura zaposlenih	Število zaposlenih na dan 31. 12. 2014	Načrtovano število zaposlenih na dan 31. 12. 2015						Indeks 2015 / 2014	
		SKUPAJ	Polni d/č	Skraj. d/č	Dopoln. delo ¹	SKUPAJ 4=1+2+3	Od skupaj (stolpec 4) kader, ki je financiran iz drugih virov ²		Od skupaj (stolpec 4) nadomeščanja ³
I. ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA (A+B)	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!
A E1 - Zdravniki in zobozdravniki (1+2+3)	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!
1 Zdravniki (skupaj)	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!
1.1. Specialist					0				#DEL/0!
1.2. Zdravnik brez specializacije z licenco					0				#DEL/0!
1.3. Zdravnik brez specializacije / zdravnik po opravljenem sekundariatu					0				#DEL/0!
1.4. Specializant					0				#DEL/0!
1.5. Pripravnik / sekundarj					0				#DEL/0!
2 Zobozdravniki skupaj	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!
2.1. Specialist					0				#DEL/0!
2.2. Zobozdravnik					0				#DEL/0!
2.3. Zobozdravnik brez specializacije z licenco					0				#DEL/0!
2.4. Specializant					0				#DEL/0!
2.5. Pripravnik					0				#DEL/0!
3 Zdravniki svetovalci skupaj	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!
3.1. Višji svetnik					0				#DEL/0!
3.2. Svetnik					0				#DEL/0!
3.3. Primarj					0				#DEL/0!
B E3 - Zdravstvena nega (ZN) skupaj	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!
1 Svetovalec v ZN					0				#DEL/0!
2 Samostojni strokovni delavec v ZN					0				#DEL/0!
3 Koordinator v ZN					0				#DEL/0!
4 Koordinator promocije zdravja in zdravstvene vzgoje					0				#DEL/0!
5 Medicinska sestra za področja... 4					0				#DEL/0!
6 Profesor zdravstvene vzgoje					0				#DEL/0!
7 Diplomirana medicinska sestra					0				#DEL/0!
8 Diplomirana babica / SMS babica v porodnem bloku IT III					0				#DEL/0!
9 Medicinska sestra - nacionalna poklicna kvalifikacija (VI. R.Z.D.)					0				#DEL/0!
10 Srednja medicinska sestra / babica					0				#DEL/0!
11 Bolničar					0				#DEL/0!
12 Pripravnik zdravstvene nege					0				#DEL/0!
II. E2 - Farmacevtski delavci skupaj	33	35	0	0	35	2	2	106,06	
1 Farmacevt specialist konzultant					0				#DEL/0!
2 Farmacevt specialist					0				#DEL/0!
3 Farmacevt	16	18			18		1	112,50	
4 Inženir farmacije					0				#DEL/0!
5 Farmacevtski tehnik	13	14			14		1	107,69	
6 Pripravniki	2	2			2	2		100,00	
7 Ostali	2	1			1			50,00	
III. E4 - Zdravstveni delavci in sodelavci skupaj	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!
1 Konzultant (različna področja)					0				#DEL/0!
2 Analitik (različna področja)					0				#DEL/0!
3 Medicinski biokemik specialist					0				#DEL/0!
4 Klinični psiholog specialist					0				#DEL/0!
5 Specializant (klinična psihologija, laboratorijska medicina)					0				#DEL/0!
6 Socialni delavec					0				#DEL/0!
7 Sanitarni inženir					0				#DEL/0!
8 Radiološki inženir					0				#DEL/0!
9 Psiholog					0				#DEL/0!
10 Pedagog / Specialni pedagog					0				#DEL/0!
11 Logoped					0				#DEL/0!
12 Fizioterapevt					0				#DEL/0!
13 Delovni terapevt					0				#DEL/0!
14 Analitik v laboratorijski medicini					0				#DEL/0!
15 Inženir laboratorijske biomedicine					0				#DEL/0!
16 Sanitarni tehnik					0				#DEL/0!
17 Zobotehnik					0				#DEL/0!
18 Laboratorijski tehnik					0				#DEL/0!
19 Voznik reševalec					0				#DEL/0!
20 Pripravnik					0				#DEL/0!
21 Ostali					0				#DEL/0!
IV. Ostali delavci iz drugih plačnih skupin⁵	1	1	0	0	1	0	0	100,00	
1 Ostali	1	1			1			100,00	
V. J - Nezdravstveni delavci po področjih dela skupaj⁶	5	4	1	0	5	0	0	100,00	
1 Administracija (J2)					0				#DEL/0!
2 Področje informatike					0				#DEL/0!
3 Ekonomsko področje	3	2	1		3			100,00	
4 Kadrovsko-pravno in splošno področje					0				#DEL/0!
5 Področje nabave					0				#DEL/0!
6 Področje tehničnega vzdrževanja					0				#DEL/0!
7 Področje prehrane					0				#DEL/0!
8 Oskrbovalne službe	2	2			2			100,00	
9 Ostalo					0				#DEL/0!
VI. Skupaj (I. + II. + III. + IV. + V.)	39	40	1	0	41	2	2	105,13	
VII. Preostali zaposleni s sklenjeno pogodbo o zaposlitvi (tisti, ki so na porodniški in na bolniški odsotnosti daljši od 30 dni)	3	2			2			66,67	
VIII. Zaposleni preko javnih del					0			#DEL/0!	
IX. SKUPAJ VSI ZAPOSLENI S SKLENJENO POGODBO O ZAPOSLOTVI (VI. + VII. + VIII.)	42	42	1	0	43	2	2	102,38	

Opombe:

Načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2014 je bilo 41, realizirano le 39, ker v mesecu decembru nismo nadomestili delavke na materinskem dopustu in delavke, ki je bila na bolniški odsotnosti daljši od 30 dni.

Izpolnil: Darinka Petek

Podpis odgovorne osebe: Darja Potočnik Benčič

Tel. št.: 02 771 60 01

VRSTE INVESTICIJ ¹	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2014	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2014	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2015	Indeks FN 2015 / FN 2014	Indeks FN 2015 / Ocena real. 2014
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	90.000	8.770	82.000	91,11	935,01
1. Programska oprema (licence, rač. programi)	90.000	8.770	82.000	91,11	935,01
2. Ostalo				#DEL/0!	#DEL/0!
II. NEPREMIČNINE	16.200	38.323	80.000	493,83	208,75
1. Zemljišča				#DEL/0!	#DEL/0!
2. Zgradbe	16.200	38.323	80.000	493,83	208,75
III. OPREMA (A+B)	75.800	93.850	125.850	166,03	134,10
A Medicinska oprema	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
1. Laboratorijska oprema				#DEL/0!	#DEL/0!
2. Drugo (vrednost nad 40.000 EUR)				#DEL/0!	#DEL/0!
3. Drugo (vrednost pod 40.000 EUR)				#DEL/0!	#DEL/0!
B Nemedicinska oprema	75.800	93.850	125.850	166,03	134,10
1. Informacijska tehnologija	24.000	20.429	51.000	212,50	249,65
2. Drugo	51.800	73.421	74.850	144,50	101,95
IV. SKUPAJ (I.+II.+III.)	182.000	140.943	287.850	158,16	204,23

VIRI FINANCIRANJA	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2014	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2014	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2015	Indeks FN 2015 / FN 2014	Indeks FN 2015 / Ocena real. 2014
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	90.000	8.770	82.000	91,11	935,01
1. Amortizacija				#DEL/0!	#DEL/0!
2. Lastni viri (del presežka)	90.000	8.770	82.000	91,11	935,01
3. Sredstva ustanovitelja				#DEL/0!	#DEL/0!
4. Leasniq				#DEL/0!	#DEL/0!
5. Posojila				#DEL/0!	#DEL/0!
6. Donacije				#DEL/0!	#DEL/0!
7. Drugo				#DEL/0!	#DEL/0!
II. NEPREMIČNINE	16.200	38.323	80.000	493,83	208,75
1. Amortizacija				#DEL/0!	#DEL/0!
2. Lastni viri (del presežka)	16.200	38.323	80.000	493,83	208,75
3. Sredstva ustanovitelja				#DEL/0!	#DEL/0!
4. Leasniq				#DEL/0!	#DEL/0!
5. Posojila				#DEL/0!	#DEL/0!
6. Donacije				#DEL/0!	#DEL/0!
7. Drugo				#DEL/0!	#DEL/0!
III. NABAVA OPREME (A+B)	75.800	93.850	125.850	166,03	134,10
A Medicinska oprema	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
1. Amortizacija				#DEL/0!	#DEL/0!
2. Lastni viri (del presežka)				#DEL/0!	#DEL/0!
3. Sredstva ustanovitelja				#DEL/0!	#DEL/0!
4. Leasniq				#DEL/0!	#DEL/0!
5. Posojila				#DEL/0!	#DEL/0!
6. Donacije				#DEL/0!	#DEL/0!
7. Drugo				#DEL/0!	#DEL/0!
B Nemedicinska oprema	75.800	93.850	125.850	166,03	134,10
1. Amortizacija				#DEL/0!	#DEL/0!
2. Lastni viri (del presežka)	75.800	93.850	125.850	166,03	134,10
3. Sredstva ustanovitelja				#DEL/0!	#DEL/0!
4. Leasniq				#DEL/0!	#DEL/0!
5. Posojila				#DEL/0!	#DEL/0!
6. Donacije				#DEL/0!	#DEL/0!
7. Drugo				#DEL/0!	#DEL/0!
IV. SKUPAJ (I.+II.+III.)	182.000	140.943	287.850	158,16	204,23
1. Amortizacija	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
2. Lastni viri (del presežka)	182.000	140.943	287.850	158,16	204,23
3. Sredstva ustanovitelja	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
4. Leasniq	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
5. Posojila	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
6. Donacije	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
7. Drugo	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!

AMORTIZACIJA	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2014	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2014	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2015	Indeks FN 2015 / FN 2014	Indeks FN 2015 / Ocena real. 2014
I. Priznana amortizacija v ceni storitev ²	70.000	70.584	71.396	101,99	101,15
II. Obračunana amortizacija	160.000	144.844	137.300	85,81	94,79
III. Razlika med priznano in obračunano amortizacijo	90.000	74.260	65.904	73,23	88,75
IV. Porabljena amortizacija				#DEL/0!	#DEL/0!

Opombe:

Izpolnil: Darja Fajt

Podpis odgovorne osebe: Darja Potočnik Benčič, mag.farm.spec.

Tel. št.: 02 771 60 04

Namen		Celotna načrtovana vrednost vzdrževalnih del v letu 2015 ¹	Načrtovani stroški tekočega vzdrževanja (konti 461)	Načrtovani stroški investicijskega vzdrževanja (konti 461)
Načrtovana so naslednja vlaganja:		1 = 2 + 3	2	3
SKUPAJ:		32.000	22.000	10.000
1	Vzdrževanje robota Rowa	10.224	10.224	
2	Vzdrževanje demineralizatorja	2.072	2.072	
3	Validacija brezprašne komore	250	250	
4	Vzdrževanje gasilskih aparatov	270	270	
5	Popravilo pohoštvu Lek.Videm	1.000	1.000	
6	Vzdrževanje klimatskih naprav	1.600	1.600	
7	Pleskanje	10.000		10.000
8	Vzdrževanje elektroinstalacij	4.584	4.584	
9	Razna manjša popravila	2.000	2.000	
10		0		
11		0		
12		0		
13		0		
14		0		
15		0		
16		0		
17		0		
18		0		
19		0		
20		0		
21		0		
22		0		
23		0		
24		0		
25		0		
26		0		
27		0		
28		0		
29		0		
30		0		
31		0		
32		0		
33		0		
34		0		
35		0		
36		0		
37		0		
38		0		
39		0		
40		0		
41		0		
42		0		
43		0		
44		0		
45		0		
46		0		
47		0		
48		0		
49		0		
50		0		

Opombe:

Izpolnil: Darja Fajt

Podpis odgovorne osebe: Darja Potočnik Benčič, mag.farm.spec.

Tel. št.: 02 771 60 04

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO DENARNEM TOKU
RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB
RAČUN FINANCIRANJA

A. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

	- v evrih -	Oznaka AOP	Realizacija 2014	Finančni načrt 2015	Indeks FN 2015 / Real. 2014
			(1)	(2)	(3)
	I. SKUPAJ PRIHODKI	401	10.405.596	10.361.718	99,58
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (A+B)	402	8.620.746	8.580.109	99,53
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ	403	4.772.773	4.719.167	98,88
7400	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	404	277	280	101,08
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	277	280	101,08
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0		#DEL/0!
7401	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	407	85.372	75.000	87,85
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	85.372	75.000	87,85
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	0		#DEL/0!
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	410	4.687.124	4.643.887	99,08
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	4.687.124	4.643.887	99,08
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0		#DEL/0!
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	413	0	0	#DEL/0!
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0		#DEL/0!
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415			#DEL/0!
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416			#DEL/0!
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417			#DEL/0!
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418			#DEL/0!
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419			#DEL/0!
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	420	3.847.973	3.860.942	100,34
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	1.084.510	1.089.434	100,45
del 7102	Prejete obresti	422	4.014	3.500	87,19
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0		#DEL/0!
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	2.756.918	2.765.008	100,29
72	Kapitalski prihodki	425	1.215	1.500	123,46
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	1.316	1.500	113,98
731	Prejete donacije iz tujine	427			#DEL/0!
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429			#DEL/0!
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430			#DEL/0!
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	431	1.784.850	1.781.609	99,82
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	1.780.469	1.779.109	99,92
del 7102	Prejete obresti	433	1.107	500	45,17
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	3.274	2.000	61,09
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435			#DEL/0!
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436			#DEL/0!
	II. SKUPAJ ODHODKI	437	10.352.501	10.315.056	99,64
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	438	8.708.515	8.674.844	99,61
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	439	839.539	796.846	94,91
del 4000	Plače in dodatki	440	718.403	665.864	92,69
del 4001	Regres za letni dopust	441	14.296	14.547	101,76
del 4002	Povračila in nadomestila	442	45.914	46.396	101,05
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	0	0	#DEL/0!
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	59.178	55.014	92,96
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0	#DEL/0!
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	1.748	15.025	859,55
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	447	130.867	176.772	135,08
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	64.172	112.242	174,91
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	54.694	61.256	112,00
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	591	436	73,77
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	771	727	94,29
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	10.639	2.111	19,84
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	453	7.611.021	7.413.376	97,40

del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	161.558	173.095	107,14
del 4021	Posebni material in storitve	455	7.213.909	7.015.140	97,24
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	47.916	44.329	92,51
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	2.111	2.166	102,61
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	6.432	6.498	101,03
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	31.478	29.608	94,06
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	77.303	73.936	95,64
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0	#DEL/0!
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	70.314	68.604	97,57
403	D. Plačila domačih obresti	464	0	0	#DEL/0!
404	E. Plačila tujih obresti	465	0	0	#DEL/0!
410	F. Subvencije	466	0	0	#DEL/0!
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	0	0	#DEL/0!
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	0	0	#DEL/0!
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469	0	0	#DEL/0!
	J. Investicijski odhodki	470	127.088	287.850	226,50
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0	#DEL/0!
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0	#DEL/0!
4202	Nakup opreme	473	43.610	114.600	262,78
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	1.061	11.250	1.060,32
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	71.466	74.000	103,55
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	1.713	0	0,00
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0	#DEL/0!
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	5.521	82.000	1.485,24
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	3.717	6.000	161,42
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0	#DEL/0!
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	481	1.643.986	1.640.212	99,77
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu 482	482	321.843	323.318	100,46
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu 483	483	50.927	49.909	98,00
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu 484	484	1.271.216	1.266.985	99,67
	III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI (I.-II.)	485 oz. 486	53.095	46.662	

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

	- v evrih -	Oznaka AOP	Realizacija 2014	Finančni načrt 2015	Indeks FN 2015 / Real. 2014
			(1)	(2)	(3)
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)		0	0	#DEL/0!
750	Prejeta vračila danih posojil	500	0	0	#DEL/0!
751	Prodaja kapitalskih deležev	511	0	0	#DEL/0!
752	Kupnine iz naslova privatizacije		0	0	#DEL/0!
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442+443)		0	0	#DEL/0!
440	Dana posojila	512	0	0	#DEL/0!
441	Povečanje kapitalskih deležev in finančnih naložb	523	0	0	#DEL/0!
442	Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije		0	0	#DEL/0!
443	Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih in drugih pravnih osebah javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti		0	0	#DEL/0!
	VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)		0	0	

C. RAČUN FINANCIRANJA

	- v evrih -	Oznaka AOP	Realizacija 2014	Finančni načrt 2015	Indeks FN 2015 / Real. 2014
			(1)	(2)	(3)
50	VII. ZADOLŽEVANJE (500+501)	550	0	0	#DEL/0!
500	Domače zadolževanje	551	0	0	#DEL/0!
501	Zadolževanje v tujini	559	0	0	#DEL/0!
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (550+551)	560	0	0	#DEL/0!
550	Odplačila domačega dolga	561	0	0	#DEL/0!
551	Odplačila dolga v tujino	569	0	0	#DEL/0!
	IX. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	570	0	0	
	X. POVEČANJE (ZMANJSANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	572 oz. 573	53.095	46.662	
	XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-X.-=III.)		-53.095	-46.662	