

ZAVOD: POMURSKE LEKARNE

Naslov: Kocljeva ulica 2, 9000 Murska Sobota

**PROGRAM DELA IN
FINANČNI NAČRT ZA LETO 2019
POMURSKE LEKARNE**

Odgovorna oseba: IVAN ZAJC, mag. farm.

KAZALO

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2019 VSEBUJE:.....	3
II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2019	4
1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU	4
2. ZAKONSKE PODLAGE	4
3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2019	5
4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2019	6
4.1 LETNI CILJI.....	7
4.2 POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC	7
4.2.1 Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF	8
4.2.2 Register obvladovanja poslovnih tveganj	8
4.2.3 Aktivnosti na področju NNJF	9
5. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE	9
6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA	10
7. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV 11	
7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	12
7.1.1 Načrtovani prihodki	12
7.1.2 Načrtovani odhodki.....	13
7.1.3 Načrtovan poslovni izid	15
7.2 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	15
7.3 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA.....	16
8. PLAN KADROV	16
8.1 ZAPOSLENOST.....	16
8.2 OSTALE OBLIKE DELA	17
8.3 DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM.....	17
8.4 IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA	17
9. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2019.....	18
9.1 PLAN INVESTICIJ	18
9.2 PLAN VZDRŽEVALNIH DEL	18
9.3 SOLVENTNOST IN LIKVIDNOST	18
10. PLAN OSTALIH STROŠKOV.....	19
PRILOGE.....	19

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2019 VSEBUJE:

- a) **SPLOŠNI DEL:** Finančni načrt za leto 2019 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 in 86/16):
1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2019
 2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2019
 3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2019
- b) **POSEBNI DEL** z obveznimi prilogami:
- **Obrazec 1: Spremljanje kadrov 2019**
 - **Obrazec 2: Načrt investicijskih vlaganj 2019**
 - **Obrazec 3: Načrt vzdrževalnih del 2019**
 - **Priloga – AJPES bilančni izkazi**

II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2019

1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU

Ime: Javni zavod Pomurske lekarne Murska Sobota

Sedež: Kocljeva ulica 2, 9000 Murska Sobota

Matična številka: 5054516

Davčna številka: 96617756

Šifra uporabnika: 27537

Številka transakcijskega računa: 01280-6030275379

Telefon, fax.: 02/512 44 00, 02/512 44 30

Spletna stran: <http://www.pomurske-lekarne.si>

Ustanovitelj: občine Beltinci, Cankova – Tišina, Črenšovci, Gornja Radgona, Hodoš – Šalovci, Kobilje, Kuzma, Lendava, Ljutomer, Moravske Toplice, Murska Sobota, Odranci, Puconci, Radenci, Sveti Jurij ob Ščavnici in Turnišče

Datum ustanovitve: 29.7.1996

Organi zavoda: Svet zavoda, direktor, strokovni svet

Vodstvo zavoda: v.d. direktorja: Ivan Zajc, mag. farm.

2. ZAKONSKE PODLAGE

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 – ZPDZC, 127/06 – ZJZP),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05-UPB2, 23/08, 58/08-ZZdrS-E, 77/08-ZDZdr, 40/12-ZUJF, 14/13, 88/16-ZdZPZD in 64/17),
- Zakon o lekarniški dejavnosti ZLD-1 (Uradni list RS, št. 85/16 in 77/17),
- Določila Splošnega dogovora za leto 2018 z aneksi in določila Splošnega dogovora za leto 2019
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2018 ter 2019 z ZZS.

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 in 55/15 – ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o lekarniški dejavnosti ZLD-1 (Uradni list RS, št. 85/16 in 77/17),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/17, 13/18 – ZJF-H in 83/18),
- 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 in 86/16),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17 in 82/18),

- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15, 75/17 in 82/18),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
- 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 Pomurske lekarne M. Sobota,
- Statut javnega zavoda Pomurske lekarne Murska Sobota,
- Poslovnik o delu sveta zavoda Pomurske lekarne Murska Sobota,
- Načrt integritete,
- Register tveganj,
- Pravilnik o povračilu stroškov v zvezi z delom,
- Pravilnik o računovodstvu.

3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2019

Pri sestavi finančnega načrta za leto 2019 smo upoštevali naslednja izhodišča:

- dopis Ministrstva za zdravje – Izhodišča za pripravo finančnih načrtov za leto 2019,
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (ZIPRS1819) (Uradni list RS, št. 71/17 in 83/18),
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 3/18),
- Kolektivna pogodba za javni sektor s spremembami v aneksih,
- Aneks h Kolektivni pogodbi za negospodarsko dejavnost v RS,
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS) (Uradni list RS, št. 108/09-UPB13, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11-ORZSPJS49a, 27/12-odl. US, 40/12-ZUJF, 46/13, 25/14-ZFU, 50/14, 95/14 – ZUPPJS15, 82/15, 23/17-ZDOdv, 67/17 in 84/18).

Kot osnovna izhodišča za pripravo programa dela in finančnega načrta za leto 2019 smo, poleg prej navedenih zakonskih in drugih pravnih podlag, upoštevali tudi makroekonomska izhodišča UMAR-ja za leto 2019 in sicer:

- | | |
|---|-------|
| • realna rast bruto domačega proizvoda | 3,7 % |
| • nominalna rast povprečne bruto plače na zaposlenega | 4,9 % |
| ○ od tega v javnem sektorju | 5,1 % |
| • realna rast povprečne bruto plače na zaposlenega | 2,8 % |
| ○ od tega v javnem sektorju | 2,9 % |
| • nominalna rast prispevne osnove (mase plač) | 6,7 % |
| • letna stopnja inflacije | 2,3 % |
| • inflacija – povprečje leta | 2,1 % |

Poleg navedenega, je finančni načrt pripravljen na predpostavki likvidnostne stabilnosti zdravstvenega sistema in nespremenjenih plačilnih pogojev zdravstvenih zavarovalnic. Obravnava vse predvidene prihodke in druge prejemke ter odhodke in druge izdatke za eno leto. Pri pripravi finančnega načrta smo upoštevali še realizacijo leta 2018, izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti javnih zdravstvenih zavodov za leto 2019, posredovanih s strani pristojnega ministrstva (t.j. Ministrstvo za zdravje), določila Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2018 vključno z Aneksom št. 1 in Aneksom št. 2 ter osnutek Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2019, sprejeti Finančni načrt ZZZS za leto 2019, ki predvideva uravnoteženost odhodkov zavoda z razpoložljivimi prihodki, določbe Kolektivne pogodbe za javni sektor s spremembami in aneksi, določbe Kolektivne pogodbe za dejavnost zdravstva in socialnega varstva s spremembami in aneksi, kakor tudi določila Zakona o izvrševanju proračunov za leto 2018 in 2019.

4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2019

Javni zavod Pomurske lekarne Murska Sobota, je ustanovljen za opravljanje lekarniške dejavnosti. Lekarniško dejavnost v Sloveniji ureja Zakon o lekarniški dejavnosti. Temeljna dejavnost zavoda je lekarniška dejavnost, ki se izvaja kot javna služba in kot del zdravstvene dejavnosti, s katero se zagotavlja nemoteno preskrbo prebivalstva ter zdravstvenih zavodov in drugih organizacij z zdravili, in obsega izdajo zdravil na recept in brez recepta ter magistralno pripravo zdravil ter njihovo varno, pravilno in racionalno uporabo za doseganje pričakovanih kliničnih, humanističnih in ekonomskih izidov zdravljenja. Poleg lekarniške dejavnosti, lekarne tudi skrbimo za preskrbo z medicinskimi pripomočki (v nadaljevanju tudi MP), sredstvi za nego in varovanje zdravja ter veterinarskimi zdravili.

Iz navedenih opredelitev izhajajo naslednji temeljni dolgoročni cilji poslovanja našega zavoda, ki so predvsem, vendar ne izključno:

- doseganje načrtovanega obsega dela;
- stalna skrb za kvalitetno izvajanje naših storitev z uvajanjem novih projektov farmacevtske skrbi, ki dajejo dodano vrednost našemu poslanstvu ter prispevajo k zadovoljstvu in zdravju naših občanov;
- biti nosilec razvoja lekarniške dejavnosti na našem območju, tako na strokovnem in kadrovskem področju, kakor tudi na področju širjenja lekarniške mreže v skladu z zastavljenimi kriteriji in merili;
- povečevanje ali vsaj ohranjanje deleža prihodkov pridobljenih prosto na trgu;
- s pomočjo učinkovitih kontrol obvladovanje ključnih tveganj;
- sodelovanje z občinami ustanoviteljicami na področju, za katerega je bil ustanovljen javni zavod;
- doseganje pozitivnega rezultata poslovanja, ki ga bomo namenili za razvoj dejavnosti, predvsem pa za:
 - zagotavljanje virov, pogojev in možnosti za stalno strokovno izpopolnjevanje zaposlenih,
 - zagotavljanje dobrih delovnih pogojev zaposlenih,
 - zagotavljanje prijaznih poslovnih prostorov in približevanje naših storitev uporabnikom,
 - ustrezno in stimulatивно nagrajevanje zaposlenih.

Tako zastavljeni dolgoročni cilji so naravnani oz. usmerjeni h kakovosti in strokovnosti izvajanja javne službe, ob sočasnem doseganju poslovne uspešnosti.

4.1 LETNI CILJI

Pomurske lekarne želimo ohranjati vlogo vodilnega ponudnika lekarniških storitev na območju Pomurja in v okviru lekarniške mreže zagotavljati kakovostno preskrbo prebivalstva ter zdravstvenih ter drugih organizacij z zdravili, medicinskimi pripomočki in ostalimi izdelki za povrnitev in ohranitev zdravja ter dobrega počutja. Letni cilji so zastavljeni v skladu z dolgoročnimi cilji, kakor tudi so v skladu z zakonsko opredelitvijo lekarniške dejavnosti, Splošnim dogovorom za posamezno leto ter pogodbo z ZZZS, usmeritvami strokovnega sveta ter potrebami lokalnega okolja. V okviru zgoraj navedenih dolgoročnih ciljev, katerih uresničevanje zasledujemo tudi letno, za leto 2019 posebej izpostavljam:

- povečati ozaveščenost strank/pacientov o skrbi za lastno zdravje predvsem v smeri pravilne in varne uporabe zdravil oz. prehranskih dopolnil,
- dosledno pri svojem delu upoštevati etična načela,
- osebni razvoj zaposlenih skozi izobraževanje in delovni proces,
- sodelovanje v nacionalnih projektih za ohranjanje in krepitev nacionalnega zdravja,
- v okviru kadrovskih možnosti razširitev odpiralnega časa tako lekarn v trgovskih centrih kakor tudi v tistih lekarnah, v katerih občinah ustanoviteljicah zavoda deluje služba NMP (Ljutomer, Lendava in Gornja Radgona),
- obvladovanje zahtev standarda ISO 9001:2015 ter BS OHSAS 18001:2007,
- prenova centralne lekarne v Murski Soboti ter lekarne Črenšovci.

4.2 POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC

Notranji nadzor mora zagotoviti, da sistem finančnega poslovanja in kontrol deluje v skladu z načeli zakonitosti, preglednosti, učinkovitosti, uspešnosti in gospodarnosti. V zavodu se pri svojem poslovanju (delovanju) nenehno soočamo z različnimi vrstami tveganj, ki ogrožajo doseganje ciljev poslovanja (delovanja) zavoda. Za ravnanje s tveganji, je prvenstveno odgovorno vodstvo zavoda a tudi vsak zaposleni sam, obsega pa proces prepoznavanja, proučevanja in ocenjevanja tveganj, njihovo povezovanje z dejavnostmi, področji ali procesi v zavodu, ter njihovo nadziranje (obvladovanje) in poročanje o njih. Za namene učinkovitega ravnanja s tveganji, mora vodstvo zavoda vzpostaviti sistematičen proces prepoznavanja, proučevanja in ocenjevanja tveganj, s katerimi se srečuje pri uresničevanju svojih ciljev, ter njihovega nadziranja (obvladovanja) in poročanja o njih. Na podlagi prepoznavanja, proučevanja in ocenjevanja tveganj mora vzpostaviti ustrezen sistem notranjega kontroliranja, s katerim lahko obvladuje prepoznana tveganja na sprejemljivi ravni, kar pomeni, da mora, upoštevajoč razmerje med stroški in koristmi, za vsako prepoznano tveganje vzpostaviti in izvajati ukrepe (aktivnosti) za njegovo obvladovanje.

Z izjavo o oceni notranjega nadzora javnih financ, direktor zavoda vsako leto ocenjuje ustreznost vzpostavljenega sistema notranjega nadzora, ki vključuje kontrolno okolje, upravljanje (oceno) tveganj, notranje kontrole, informiranje in komuniciranje ter nadziranje. Notranji nadzor javnih financ se izvaja tudi preko zunanje revizijske družbe, saj v zavodu ni organizirana lastna notranje-revizijske dejavnost. Tako se vsako leto izvajanje te naloge poveri zunanji revizijski družbi, ki potem na podlagi usmeritev zavoda po revidiranju določenega področja, sestavi načrt postopka izvedbe notranjega revidiranja, pri čemer zavod potem mnenja, priporočila in morebitne nepravilnosti upošteva pri nadaljnjem poslovanju. Kot že navedeno, ima na tem področju zavod sprejetih več internih aktov, med drugim Načrt integritete in Register poslovnih tveganj, s pomočjo katerih so tveganja v zavodu lažje prepozna in se v primeru obstoja določenega tveganja tudi pravilno in pravočasno ukrepa.

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 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).

Pri doseganju ciljev se lahko pojavijo odmiki, ki so osnova za sprejemanje ustreznih ukrepov. Če v zavodu ne bomo zagotovili popolnega obvladovanja tveganj oz. popolnega doseganja ciljev, lahko kljub temu rečemo, da je sistem notranjega nadzora kljub temu uspešen, a le 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.

4.2.2 Register obvladovanja poslovnih tveganj

Vodenje javnega zavoda Pomurske lekarne Murska Sobota je usmerjeno k doseganju postavljenih ciljev s smotrnim poslovanjem. Ne glede na cilje poslovanja, je zavod pri svojem delovanju vedno izpostavljen različnim tveganjem, da cilji ne bodo doseženi. O poslovanju v razmerah tveganja govorimo, kadar izide odločitev in poslovanja predvidimo z določeno stopnjo verjetnosti. Pri tem smo lahko tveganju naklonjeni in tvegane poslovne odločitve sprejemamo, nenaklonjeni, ko se tveganju izogibamo ali do njega nevtralni in se na tveganja ne oziramo. Vsebina tveganja je torej negotovost nastanka pozitivnega ali negativnega dogodka. Izpostavljenost tveganju pa predstavlja verjetnost, da se negativni dogodek zgodi ali pozitivni ne zgodi in posledice tega.

Register tveganj tako predstavlja zbir ocenjenih tveganj (velikih in srednjih) v zavodu, vključno z osebami, ki so odgovorne za celoten proces ravnanja s posameznimi tveganji, ukrepi (aktivnostmi) za obvladovanje posameznih tveganj, roki za vzpostavitev in izvajanje ukrepov (aktivnosti) za obvladovanje posameznih tveganj ter dokumenti in/ali drugimi podlagami, ki podpirajo navedene ukrepe (aktivnosti) za obvladovanje posameznih tveganj. Obvladovanje poslovnih tveganj je predvsem naloga poslovnega organa, ki je zavezan, da stalno spremlja v registru tveganj navedena tveganja, po potrebi dodaja nova in predvsem izvaja ukrepe za njihovo obvladovanje.

Kot že navedeno ima zavod na tem področju sprejet register poslovnih tveganj, kjer so posamezna tveganja opredeljena, kakor tudi so opredeljeni načini, kako ta tveganja pravočasno prepoznati in tudi ukrepati. Kot najpomembnejša področja, kjer se dejavniki tveganja lahko pojavljajo, je potrebno izpostaviti področje upravljanja zavoda, področje lekarniškega poslovanja ter finančno računovodsko področje, pri čemer zavod navedena tveganja, upošteva sprejete ukrepe iz registra tveganja, na večini področij uspešno zaznava in tudi pravočasno ukrepa.

Poleg registra tveganj, pa ima zavod sprejet tudi načrt integritete. Načrt integritete predstavlja strateško orodje za samoregulacijo znotraj zavezancev z namenom uvajanja etike, doseganja višje stopnje integritete, vzpostavljanja transparentnosti delovanja in zagotavljanja učinkovitega upravljanja, kakor tudi določa ukrepe pravne in dejanske narava za preprečevanje, zmanjševanje in odpravo tveganj za nastanek korupcije, kršitev pravnih in etičnih norm in drugih nepravilnosti.

Gre za vzpostavitev registra koruptivnih in neetičnih tveganj s poudarkom na sprejemu ukrepov za odpravljanje in obvladovanje teh tveganj. Pri načrtu integritete gre nadalje tudi za ugotavljanje odpornosti sistema in postopkov znotraj organizacije do ravnanj, ki bi lahko pomenila kršitev integritete. Je torej ukrep s preventivno naravo in proaktivnim delovanjem. Pri načrtu integritete se ne preverja ali ocenjuje integriteta posameznih ljudi, ki predstavljajo določeno organizacijo, temveč se ocenjuje vsakega zaposlenega in vse, ki sodelujejo z institucijo, torej celoten sistem. Zavod je načrt integritete sprejel že v letu 2013 in vse od takrat zasleduje izvajanje določil načrta, pri čemer se ta načrt sprotno posodablja, skladno z zahtevami predmetne zakonodaje. Vsi zaposleni, predvsem pa odgovorne osebe iščejo in vrednotijo področja tveganja in v kolikor naletijo na takšna področja, se s pomočjo že sprejetih ukrepov poskušajo zaščititi pred korupcijo.

Že sprejeti ukrepi na tem področju so npr. navodilo o prejemanju, izročanju in evidentiranju daril, usposabljanje zaposlenih na strokovnih kolegijih, objava predmetne zakonodaje na intranetu, sprejetje Pravilnika o preprečevanju in odpravljanju posledic trpinčenja/mobinga ter varovanju dostojanstva delavcev na delu v zavodu ipd..

4.2.3 Aktivnosti na področju NNJF

Zavod v poslovnem letu 2019 na tem področju načrtuje, upošteva izpolnjevanja zahtev predmetne zakonodaje a tudi priporočil s strani revizijskih družb, ki so opravljale notranjo revizijo, naslednje aktivnosti:

- obvladovanje zahtev standarda kakovosti ISO 9001:2015 ter BS OHSAS 18001:2007
- izvajanje določb o integriteti in preprečevanju korupcije se bo vključilo v interne strokovne nadzore,
- kontinuirana analiza tržišča, analiza poslovanja konkurenčnih organizacij in pravočasno prepoznavanje vplivov morebitnega vstopa novih konkurentov,
- strateško gospodarno ravnanje s premoženjem zavoda ter sredstvi v upravljanju,
- izvedba aktivnosti za uskladitev javnih evidenc z dejanskim stanjem na področju zemljišč in nepremičnin,
- medletno poročanje o načrtovanih in že doseženih ciljih svetu zavoda,
- priprava letnega načrta izvajanja notranje revizijskega nadzora, ki zajema:
 - Pregled letnega poročila,
 - Pregled finančnega načrta,
 - Pregled popisa sredstev in virov sredstev,
 - Odsek obračuna plač.

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

V lekarniški dejavnosti smo pri planiranju poslovanja in posledično doseganju zastavljenih ciljev, na določenih področjih, zelo omejeni, saj na ključne zadevne dejavnike nimamo neposrednega vpliva oz. je le ta zanemarljiv. Predvsem se to odraža na področju fizičnega obsega dela, ki je izražen v številu realiziranih receptov in lekarniških storitev – točk. Na ostalih področjih so cilji zastavljeni k zasledovanju uravnoveženosti poslovanja zavoda na temeljih dolgoročne stabilnosti. Prizadevamo si zagotavljati pogoje in možnosti za stalno strokovno

izpopolnjevanje naših zaposlenih, kakor tudi želimo našim zaposlenim, a tudi uporabnikom, zagotavljati prijazne poslovne prostore, kvalitetno in nemoteno oskrbo z zdravili ter približevanje naših storitev. Kazalci, s katerimi merimo zastavljene cilje so med drugim število realiziranih receptov in lekarniških storitev - točk, poročila pregledov in meritev prostorov in opreme, s katerimi ugotavljamo oz. zagotavljamo varnost in zdravje pri delu, število potrjenih udeležb naših zaposlenih na strokovnih izobraževanjih ipd.. Podrobneje so kazalci opredeljeni v nadaljevanju.

6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA

Načrt fizičnega obsega dela je izražen v številu realiziranih receptov in lekarniških storitev – točk. Kot že navedeno, je izhodišče za planiranje fizičnega obsega dela, delno korigirana realizacija leta 2018, upošteva predvidene ukrepe ZZZS ter ukrepov vlade RS na področju zdravstva. Za lekarniško dejavnost je zelo težko in tvegano planirati fizični obseg dela, saj je najmanj odvisen od lastnih aktivnosti. Na fizični obseg dela pravzaprav ne moremo sami veliko vplivati, saj je pretežni del naše dejavnosti odvisen od števila predpisanih receptov, kar pa je nadalje pogojeno z vsakokratno zdravstveno politiko in varčevalnimi ukrepi ter upošteva stanje obolevnosti prebivalstva.

Kljub ugodnejši gospodarski situaciji, pa le tega v lekarniški dejavnosti ni moč občutiti. Naša dejavnost je še vedno konstantno podvržena manj ugodnim pogojem poslovanja in omejevanju oz. obvladovanju sredstev za zdravstvo, pri čemer se navedeno močno odraža predvsem v ravnanju našega največjega plačnika, Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije (ZZZS), ki si na različne načine prizadeva omejevati oz. obvladovati izdatke za zdravila (uvedba oz. razširitev terapevtskih skupin zdravil (TSZ) na skoraj vse večje skupine zdravil, težnja po predpisovanju čim večjega števila obnovljivih receptov, vzpostavitev seznama medicinskih pripomočkov in obnovljive naročilnice za MP, uvedba E-recepta).

RECEPTI

Zap. št.	LEKARNA	REALIZACIJA	PLAN	REALIZACIJA	PLAN	INDEKS		
		2017	2018	2018	2019	5:3	6:4	6:5
		3	4	5	6			
1.	MURSKA SOBOTA	201.193	195.000	200.884	198.000	100	102	99
2.	V ŠAVEL CENTRU	34.757	34.000	34.978	34.000	101	100	97
3.	"PRI GRADU"	63.744	60.000	61.707	60.000	97	100	97
4.	MAXIMUS	43.689	43.000	45.478	45.000	104	105	99
5.	BTC	39.945	44.000	44.774	45.000	112	102	101
6.	BELTINCI	81.649	80.000	84.576	82.000	104	103	97
7.	GORNJA RADGONA	35.056	35.000	35.990	35.000	103	100	97
8.	SV. JURIJ	17.527	17.000	18.110	17.000	103	100	94
9.	LJUTOMER	130.735	125.000	128.305	125.000	98	100	97
10.	LENDAVA	109.964	48.000	45.760	45.000	42	94	98
11.	DOBROVNIK	15.654	15.000	15.550	15.000	99	100	96
12.	ČRENŠOVCI	42.145	40.000	42.599	40.000	101	100	94
13.	TURNIŠČE	25.547	25.000	25.076	25.000	98	100	100
14.	LENDAVA PRI ZD	11.807	72.000	80.084	75.000	678	/	94
15.	PUCONCI	18.513	17.000	18.244	17.000	99	100	93
SKUPAJ POMURSKÉ LEKARNE		871.925	850.000	882.115	858.000	101	101	97

STORITVE

Zap. št.	LEKARNA	REALIZACIJA	PLAN	REALIZACIJA	PLAN	INDEKS		
		2017	2018	2018	2019	5:3	6:4	6:5
		3	4	5	6			
1.	MURSKA SOBOTA	196.261	195.000	190.379	190.000	97	97	100
2.	V ŠAVEL CENTRU	33.597	32.000	33.380	32.000	99	100	96
3.	"PRI GRADU"	58.467	55.000	57.026	55.000	98	100	96
4.	MAXIMUS	45.200	44.000	46.336	44.000	103	100	95
5.	BTC	44.032	45.000	48.765	46.000	111	102	94
6.	BELTINCI	82.327	80.000	85.195	80.000	103	100	94
7.	GORNJA RADGONA	34.807	32.000	36.836	35.000	106	109	95
8.	SV. JURIJ	16.852	15.000	17.630	15.000	105	100	85
9.	LJUTOMER	133.560	130.000	131.579	130.000	99	100	99
10.	LENDAVA	114.370	45.000	49.219	45.000	43	100	91
11.	DOBROVNIK	16.637	15.000	15.969	15.000	96	100	94
12.	ČRENŠOVCI	43.012	41.000	44.448	41.000	103	100	92
13.	TURNIŠČE	26.383	25.000	25.784	25.000	98	100	97
14.	LENDAVA PRI ZD	11.689	75.000	79.372	75.000	/	/	94
15.	PUCONCI	17.550	17.000	17.163	17.000	98	100	99
SKUPAJ POMURSKÉ LEKARNE		874.744	846.000	879.081	845.000	100	100	96

Zraven spremljanja in načrtovanja fizičnega obsega dela, katerega vrednotimo z realizacijo receptov in storitev, v zavodu opravljamo tudi tako imenovano ročno prodajo zdravil brez recepta in prodajo ostalega blaga po »maržnem sistemu«, kar pa ne spremljamo s fizičnimi kazalci. Je pa obseg tega dela prav tako odvisen od trenutne zdravstvene politike – (pre)razvrščanje zdravil na liste in posledični vpliv kupne moči prebivalstva.

Pri napovedovanju obsega dela v letu 2019 lahko, navkljub malce ugodnejšim ekonomskim kazalnikom gospodarske rasti, a predvsem na drugi strani iz razloga znatne konkurence na tržnem področju ter omejene kupne moči prebivalstva oz. naših strank, kar se najbolj odraža pri dražjih izdelkih, ki za prebivalstvo niso nujno potrebni, realno pričakujemo stagniranje obsega tega segmenta naše dejavnosti.

7. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Ob pripravi finančnega načrta smo upoštevali ekonomske in politične razmere ter vplive le-teh, posledice uporabe določil Zakona o zdravilih in določb Pravilnika o cenah zdravil, ki znižuje nabavno ceno širokega nabora zdravil na recept ter slabšanje pogojev s strani dobaviteljev, kakor tudi nadaljnjo širitev terapevtskih skupin zdravil in ostalih ukrepov za zniževanje cen zdravil s strani ZZS. Prav tako pa na drugi strani narašča predpisovanje dragih zdravil za posebne zdravstvene namene (biološka ipd.), kar pa ima za posledico dodano tveganje ter obremenitev sredstev zavoda. Lekarne na cene zdravil nimamo vpliva, saj cene določa in nadzoruje država (Zakon o zdravilih, Pravilnik o oblikovanju cen). Bistven 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 za posamezno leto in nikakor ne upošteva vseh dejanskih stroškov amortizacije in materialnih stroškov, dodatnih stroškov iz naslova uvajanja nujnih razširitev dela (ZAPAZ ipd.) ter stroška kapitala, vezanega v zalogah zdravil. Ker je vrednost točke odvisna predvsem od varčevalnih ukrepov v zdravstvu, se dejanski prihodek za opravljanje javne službe niža oz. stagnira, vse v

skladu z vrednostjo točke. Istočasno pa se glede na navedeno, za uravnotežen izkaz prihodkov in odhodkov, prilagajajo tudi odhodki.

Na področju stroškov dela – plač, planiramo za večji obseg kot je znašala realizacija v letu 2018 iz razloga sprejetih načrtov na podlagi makroekonomskih okvirov ter sprejetja predmetne zakonodaje, ki bo v letu 2019 omogočala napredovanje zaposlenih ter dvig mase plač v skladu s spremembo Aneksa h kolektivni pogodbi (Ur.l. RS, št. 80/18). Planiran dvig stroškov dela je tudi odraz izraženih želja določenih občin ustanoviteljic v smeri podaljšanja delovnega časa oz. delovanja lekarn v soboto in nedeljo (v lekarnah, v katerih občinah ustanoviteljicah zavoda deluje služba NMP - Ljutomer, Lendava in Gornja Radgona). Planirane so tudi dodatne zaposlitve zaradi razširitve delovnega časa lekarn v trgovskih centrih.

Določene poslovne odločitve zasledujejo smer s katero Pomurske lekarne želimo ohranjati vlogo vodilnega ponudnika lekarniških storitev na območju Pomurja in v okviru lekarniške mreže zagotavljati kakovostno preskrbo prebivalstva ter zdravstvenih in drugih organizacij z zdravili, medicinskimi pripomočki in ostalimi izdelki za povrnitev in ohranitev zdravja ter dobrega počutja.

Upošteva Uredbo o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, tudi tokrat v finančnem načrtu po vrstah dejavnosti posebej izkazujemo predvideni akontativni obseg sredstev za nagrajevanje delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Ta obseg sredstev lahko po navedeni Uredbi in Pravilniku o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje, (Ur.l. RS, št. 7/2010, 3/2013) ob izpolnjevanju še določenih drugih pogojev, znaša 50 % razlike med prihodki in odhodki preteklega leta od prodaje blaga in storitev na trgu.

Planirani obseg sredstev za nagrajevanje dodatne delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu za leto 2019, je višji kot prejšnje leto in sicer iz razloga manjše planirane/načrtovane odsotnosti zaposlenih, kakor tudi zaradi večjega števila zaposlenih v primerjavi s preteklim letom, upošteva navedeno zgoraj.

7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Priloga – AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

7.1.1 Načrtovani prihodki

Načrtovani celotni prihodki za leto 2019 znašajo 29.130.000 EUR in bodo za 1,00 % višji od doseženih v letu 2018.

Besedilo	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2018	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2018	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2019	Indeks	
				FN 19 / FN 18	FN 19 / Ocena real. 18
Prihodki ZZS (zdravila in MP, metadoni) - OZZ	12.000.000 €	14.782.000 €	14.700.000 €	123	99
Prihodki zdravstvenih zavarovalnic (zdravila in MP) - PZZ	7.000.000 €	7.118.000 €	7.800.000 €	111	110
Pavšal ZZS (dežurstvo)	100.000 €	105.000 €	110.000 €	110	105
Pavšal ZZS (dodatek za dvojezičnost, plače priprav.)	5.500 €	40.000 €	40.000 €	727	100
Prihodki doplačil socialno ogroženim, pripornikom... (SOC), brez PZZ	600.000 €	721.000 €	800.000 €	133	111
Ročna prodaja in samoplačniški recepti, dobavnice pravnim osebam	5.294.500 €	5.839.000 €	5.540.000 €	105	95
Prihodki od storitev	100.000 €	102.000 €	110.000 €	110	108
Finančni prihodki	30.000 €	30.500 €	30.000 €	100	98
Drugi prihodki	- €	14.500 €	- €	0	0
SKUPAJ PRIHODKI	25.130.000 €	28.752.000 €	29.130.000 €	116	101

7.1.2 Načrtovani odhodki

Celotni načrtovani odhodki za leto 2019 znašajo 28.911.000 EUR in bodo, tako kot celotni prihodki, za 1,75 % višji od doseženih v letu 2018.

V programu dela in finančnem načrtu zavoda za leto 2019, so planirana tudi sredstva v višini 200.000,00 EUR, ki so na podlagi sprejetega sklepa sveta zavoda Pomurske lekarne Murska Sobota z dne 26.1.2017¹, rezervirana za tiste občine ustanoviteljice, ki so iz lastnih sredstev izgradile prostore za lekarne. Ta sredstva so bila rezervirana že v Programu dela in finančnemu načrtu za leto 2017 ter Programu dela in finančnemu načrtu za leto 2018. Nekatere od teh občin še vedno niso poslale cenitvenih poročil o vrednosti zgradb, na podlagi katerih bi se potem ta rezervirana sredstva, v zgoraj navedeni višini, med temi občinami ustanoviteljicami ustrezno porazdelila na način, da se zavod potem, upošteva ugotovljeno vrednost zgradbe iz cenitvenega poročila ter v odvisnosti od višine sredstev s katerimi je zavod tako sofinanciral izgradnjo, vpisal kot solastnik v ustreznem deležu. Ker pa le te občine namenu, za katerega so bila ta sredstva rezervirana, oporekajo in so zoper zavod vložile tožbe, zavod do sedaj ni mogel realizirati tega sklepa. V kolikor bodo te občine ustanoviteljice poslale cenitvena poročila in soglašale z namenom porabe rezerviranih namenskih sredstev, torej z vpisom zavoda kot solastnikom v ustreznem deležu na posameznih nepremičninah, bo zavod nemudoma pristopil k realizaciji tega sklepa.

Načrtovani stroški blaga, materiala in storitev

Načrtovani stroški blaga, materiala in storitev v celotnem zavodu za leto 2019 znašajo 25.070.000 EUR in bodo na ravni doseženih v letu 2018. Delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 86,7 %.

Načrtovani stroški dela

Stroške dela smo načrtovali tako, da s prevzemanjem obveznosti do zaposlenih, kot jih določa predmetna zakonodaja, ne bomo ustvarjali primanjkljaja sredstev za stroške dela. Bodo pa stroški dela v letu 2019 višji napram stroškom dela iz leta 2018, predvsem na račun sprememb področja predmetne zakonodaje, kakor tudi iz naslova dodatnih zaposlitev.

Pri načrtovanju smo predvsem upoštevali določbe Dogovora o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 88/16) in Dogovora o plačah in drugih stroških dela (Uradni list RS, št. 80/18). Dogovorjeni ukrepi so realizirani z Aneksom h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji, Aneksom št. 12 h Kolektivni pogodbi za javni sektor (KPJS) in Aneksom h Kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije, predvsem v smeri realizacije IV. in VII. točke

¹ Svet zavoda Pomurske lekarne Murska Sobota, je na svoji 21. seji sveta zavoda, dne 26.1.2017, sprejel naslednji veljavni sklep in sicer:

Svet zavoda soglaša, da se nerazporejen presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let javnega zavoda Pomurske lekarne Murska Sobota, ki na dan 31.12.2015 znaša 4.092.059,00 €, v višini 2.000.000,00 EUR razporedi na naslednji način in sicer:

- 1.800.000,00 EUR se razdeli vsem občinam ustanoviteljicam iz Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Pomurske lekarne in tistim občinam nastalim iz teh občin ustanoviteljic javnega zavoda Pomurske lekarne, po ključu števila prebivalcev v občinah na dan 1.1.2016 (vir: SURS). Sredstva se tem občinam nakažejo v 15 dneh po prejemu soglasij občin ustanoviteljic k Programu dela in finančnemu načrtu za leto 2017,
- sredstva v višini 200.000,00 EUR, se rezervirajo za tiste občine ustanoviteljice, ki so iz lastnih sredstev izgradile prostore za lekarne.

Dogovora o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju, glede dviga plač po posameznih delovnih mestih, in sicer:

- delovna mesta, ki so bila v letu 2017 pred odpravo anomalij uvrščena do vključno 26. plačnega razreda, se uvrstijo za 1 plačni razred višje (če delovno mesto v letu 2017 ni bilo vključeno v odpravo anomalij, se uvrsti še za 1 plačni razred višje),
- delovna mesta, ki so bila v letu 2017 pred odpravo anomalij uvrščena nad 26. plačnim razredom do vključno tarifnega razreda VII/1 in tarifnega razreda VII/2, se uvrstijo za 2 plačna razreda višje,
- delovna mesta, ki so uvrščena nad 26. plačnim razredom v VIII. in IX. tarifnem razredu, se uvrstijo za 3 plačne razrede višje.

Javni uslužbenci pridobijo pravico do izplačila višje plače postopno in sicer:

1. s 1.1.2019 prvi plačni razred povišanja,
2. s 1.11.2019 drugi plačni razred povišanja in
3. s 1.9.2020 tretji plačni razred povišanja in ostali plačni razredi povišanj.

Aneks določa tudi spremembe pri dodatkih:

- dodatek za delo v deljenem delovnem času pripada javnim uslužbencem v višini 15 % urne postavke osnovne plače javnega uslužbenca (prej 13 %), pri čemer se dodatek obračuna za vse opravljene ure, ne le za opravljene ure po prekinitvi,
- javnim uslužbencem od 1.9.2019 pripada višje plačilo za delo v manj ugodnem delovnem času, in sicer tako, da dodatek za delo ponoči znaša 40 % (prej 30 %), dodatek za delo v nedeljo 90 % (prej 75 %) in dodatek za delo na dan, ki je z zakonom določen kot dela prost dan 120 % (prej 90 %).

Javnemu uslužbencu pripada jubilejna nagrada tudi za 40 let delovne dobe, in sicer v višini 577,51 EUR. Prav tako mu ob upokojitvi pripada odpravnina v višini treh povprečnih plač na zaposlenega v Republiki Sloveniji oziroma v višini treh zadnjih njegovih plač, če je to zanj ugodneje (prej dveh povprečnih plač oziroma plač).

Izplačevanje redne delovne uspešnosti pa se bo z zakonom uredilo šele po 30.6.2020, prav tako izplačevanja delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela, ki se bo do 30.6.2020 izplačevala enako kot je za leto 2017 določeno v Zakonu o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2017 in drugih ukrepih v javnem sektorju. Z zakonom bo bolj splošno določena tudi ureditev napredovanja javnih uslužbencev in funkcionarjev v višji plačni razred, naziv oziroma višji naziv.

Navedene dodatne obremenitve na plačah v zdravstvu, ki so posledica pogajanj med vlado in sindikati zaenkrat nimajo vira iz proračuna ampak jih zavod mora pokrivati iz lastnih sredstev.

Prav tako je planirana rast stroškov dela iz naslova poskusnega podaljšanja delovanja lekarn v soboto in nedeljo (v lekarnah, v katerih občinah ustanoviteljicah zavoda deluje služba NMP - Ljutomer, Lendava in Gornja Radgona) ter zaradi razširitve delovnega časa lekarn v trgovskih centrih. Vrednostno znašata ti postavki podaljšanja delovanja oz. podaljšanja odpiralnega časa v teh lekarnah približno 100.000 €, kar bo zavod pokrival iz načrtovanega presežka prihodkov nad odhodki iz tekočega leta.

Načrtovani stroški dela (464) v celotnem zavodu za leto 2019 znašajo 3.551.000 EUR in bodo za 13,27 % višji od doseženih v letu 2018. Delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 12,28 %.

Načrtovani akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu znaša 50,0 % dosežene razlike med prihodki in odhodki preteklega leta od prodaje blaga in storitev na trgu, kar znaša 398.000 € (4. člen Uredbe o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu). V skladu z 22. k členom Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS), dinamiko izplačil dela plače za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu določi organ upravljanja uporabnika proračuna na predlog direktorja.

Načrtovani stroški amortizacije

Načrtovana amortizacija po predpisanih stopnjah znaša 162.000 EUR.

- Del amortizacije, ki se združuje po ZIJZ 0 EUR,
- del amortizacije, ki bo vračunan v ceno, znaša 143.000 EUR,
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje 19.000 EUR in
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme sredstev prejetih donacij za osnovna sredstva 0 EUR.

7.1.3 Načrtovan poslovni izid

Tabela 1: Načrtovan poslovni izid po v letu 2019

	CELOTNI PRIHODKI		CELOTNI ODHODKI		POSLOVNI IZID (brez davka od dohodka pravnih oseb)	
	Ocena real. 2018	FN 2019	Ocena real. 2018	FN 2019	Ocena real. 2018	FN 2019
JZ	28.752.000	29.130.000	28.414.610	28.911.000	368.141	256.000
SKUPAJ	28.752.000	29.130.000	28.414.610	28.911.000	368.141	256.000

V zavodu posebej ne ugotavljamo poslovanja po organizacijskih enotah.

Razlika med načrtovanimi prihodki in načrtovanimi odhodki v celotnem zavodu za leto 2019 izkazuje uravnotežen poslovni izid v višini 256.000 €. Planiran davek od dohodka pravnih oseb znaša 23.000 € ter plan pokrivanja presežka prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja, v znesku 60.000 €. Načrtovani poslovni izid je, iz naslova že zgoraj navedenih razlogov, za 30 % nižji od doseženega v letu 2018.

7.2 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Prihodki in odhodki tržne dejavnosti bodo nastali z opravljanjem naslednjih tržnih dejavnosti (storitev):

- prihodke od prodaje gotovih in magistralnih zdravil na samoplačniški recept, brez recepta ter na naročilnico;
- prihodke od prodaje medicinskih pripomočkov na samoplačniški recept, brez recepta ter na naročilnico;
- prihodke od prodaje ostalega trgovskega blaga;
- prihodke od najemnin in drugih storitev (provizije);
- finančne prihodke, razen obresti od sredstev na transakcijskem računu in prevrednotovalne poslovne prihodke.

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

- zavod izkazuje odhodke po posameznih vrstah dejavnosti neposredno glede na to na katero dejavnost se nanašajo prihodki, v povezavi s katerimi so ti odhodki nastali.

Pri delitvi odhodkov, ki jih ni mogoče neposredno izkazati v okviru posamezne vrste dejavnosti, uporablja zavod kot sodilo razmerje med poslovnimi prihodki, doseženimi pri opravljanju posamezne vrste dejavnosti. To razmerje v letu 2018 znaša za dejavnost javne službe 81 % in za tržno dejavnost 19 %. V tem razmerju smo delili stroške materiala. V celoti ali v pretežni meri smo v breme tržne dejavnosti izkazali stroške storitev, stroške plač delavcev nad, s pogodbo o izvajanju lekarniških storitev za leto 2018, priznanim številom, stroške izplačanih plač za delovno uspešnost iz naslova tržne dejavnosti, donacije in ostale druge stroške (med drugim naknadno prejeti bonusi oz. popusti ter skonti). Za ostale druge stroške in prevrednotovalne poslovne odhodke, finančne in druge odhodke v celoti bremenimo tržno dejavnost.

Priloga – AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

7.3 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Priloga – AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

Pri načrtu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka je potrebno dodati, da iz priloge izhaja negativno stanje v višini 1.459.510 €, kar je pogojeno z načrtovanimi stroški vzdrževalnih del in načrtom investicijskih vlaganj, pri čemer velik del odpade na račun predvidenega odkupa treh lekarn, ki jih imamo v najemu od družbe Galex d.d. (lekarna »Pri gradu M. Sobota, lekarna G. Radgona ter lekarna Lendava) ter predvidene prenove glavne lekarne v Murski Soboti in lekarne v Črenšovcih, a tudi zaradi rezervacije sredstev v višini 200.000 EUR kot posledico sprejetega sklepa sveta zavoda Pomurske lekarne Murska Sobota z dne 26.1.2017. Kot sredstva bomo uporabili neporabljena amortizacijska sredstva ter presežek prihodkov nad odhodki preteklih let.

8. PLAN KADROV

Priloga - Obrazec 1: Spremljanje kadrov 2019

8.1 ZAPOSLENOST

Povprečno število zaposlenih v letu 2018 po stanju na koncu meseca je bilo 96 delavcev, po stanju na dan 31.12.2018 pa 97 delavcev.

Za leto 2019, upošteva podaljšano delovanje lekarn v soboto in nedeljo (v lekarnah, v katerih občinah ustanoviteljicah zavoda deluje služba NMP - Ljutomer, Lendava in Gornja Radgona) ter zaradi razširitve delovnega časa lekarn v trgovskih centrih, načrtujemo po stanju na koncu leta 98 zaposlenih. Ocenjujemo, da z manjšim številom zaposlenih ne bi mogli zagotavljati kvalitetnih storitev našim uporabnikom, saj se staranjem prebivalcev, s povečevanjem obolevnosti in polifarmacijo, z uvajanjem novih pristopov (obnovljivi recepti, terapevtske skupine zdravil, ZAPAZ, ...) ter z uvajanjem novih zdravil (zlasti biološka zdravila), povečuje zahtevnost dela v lekarnah. Ob manjši obremenitvi, bi lahko strokovni sodelavci vpeljali koncept osebne in celostne obravnave bolnika, s čimer bi povečali zavzetost za zdravljenje, zmanjšali neželene učinke zdravil in izboljšali kakovost življenja bolnikov. Vse to bi dolgoročno prineslo tudi prihranek v javni blagajni. Potrebno je dodati še, da imamo s strani ZZZS, za opravljanje

javne službe priznanih zgolj 71,49 zaposlenih, ostali zaposleni pa so v celoti financirani s tržne dejavnosti. Z manjšim številom delavcev, kot že navedeno zgoraj, ni moč zagotavljati izvajanja javne službe v ustreznem obsegu in kakovosti v 15 lekarniških enotah ter v upravi. Namreč obremenjenost strokovnega kadra - farmacevta je že sedaj krepko nad povprečjem v EU (povprečje v EU je 14.000 Rp na farmacevta na leto, v Sloveniji približno 27.000 Rp na farmacevta) in tudi nad povprečjem normativa, sprejetega s strani Lekarniške zbornice Slovenije.

Tabela 1: Planirano število zaposlenih po stopnji izobrazbe

Zahtevana stopnja izobrazbe	ŠTEVILO ZAPOSLENIH							
	Doseženo 2016	Delež	Doseženo 2017	Delež	Doseženo 2018	Delež	PLAN 2019	Delež
II.	11	12,0	12	12,9	12	12,4	12	12,2
IV.	-	-	-	-	-	-	-	-
V.	36	39,1	36	38,7	38	39,2	37	37,8
VI.	1	1,1	1	1,1	2	2,1	2	2,0
VII.	43	46,7	42	45,2	43	44,3	43	43,9
VII-spec.	1	1,1	2	2,2	2	2,1	4	4,1
SKUPAJ	92	100	93	100,0	97	100	98	100

Struktura zaposlenih po stopnjah izobrazbe, tako dosežena kot planirana, je ugodna. Za leto 2019 po stanju konec leta planiramo 48 % delavcev z visoko izobrazbo in specializacijo, 2 % delavcev z višjo in 37,8 % delavcev s srednjo izobrazbo. Skupaj torej planiramo kar 87,8 % delavcev z najmanj srednjo izobrazbo. V letošnjem letu pričakujemo tudi dokončanje specialističnih študijev s strani 2 magistrrov farmacije. V okviru kadrovskih možnosti bomo razen obveznega strokovnega izpopolnjevanja, nudili in zagotavljali pogoje za čim več izpopolnjevanja ter dodatnega izobraževanja vsem delavcem. V letu 2019 načrtujemo tudi razpis dveh kadrovskih štipendij študentom farmacije.

8.2 OSTALE OBLIKE DELA

Izostanke ur (bolniške, letni dopust) lekarniških strežnic ter administrativnih sodelavcev nadomeščamo s študentskim delom, izostanke strokovnega kadra pa z nadurami.

8.3 DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM

V zavodu določene dejavnosti oddajamo zunanjim izvajalcem in sicer na področju varovanja ljudi, premoženja ter objektov, kjer imamo z družbo Sintal Maribor d.d., podpisano pogodbo. Na podlagi sklenjene pogodbe, nam področje zagotavljanja varnosti in zdravja pri delu, pokriva družba V.E.P.T. Rakičan d.o.o.. Pranje delovnih oblek, iz določenih lekarn, za nas izvaja SB Murska Sobota.

8.4 IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA

Zavod ima naziv učni zavod. V okviru dejavnosti mentorstva in vzgoje mladih kadrov planiramo v letu 2019 opravljanje pripravništva farmacevtskim tehnikom, študentom farmacije bomo omogočili opravljanje štiri in pol mesečnega usposabljanja v okviru študija. Nadalje bomo

obvezno delovno prakso omogočili dijakom srednjih šol za farmacijo. V zavodu financiramo tudi specializacije svojim zaposlenim. Menimo, da bi moral čim večji del zaposlenih magistrov farmacije pridobiti to stopnjo izobrazbe. Trenutno imamo dva specialista in dva specializanta, ki zaključujeta specializacijo. Ta dodatna znanja so nujno potrebna za izvajanje novih storitev, ki jih naši pacienti potrebujejo bodo prinesli prihranke v zdravstvu (manj neželenih učinkov zdravil in posledično manj hospitalizacij zaradi zapletov pri zdravljenju z zdravili, manjšo porabo zdravil in tudi manj odpadnih zdravil, ...).

9. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2019

9.1 PLAN INVESTICIJ

Priloga - Obrazec 2: Načrt investicijskih vlaganj 2019

Z intenzivno investicijsko dejavnostjo v preteklih letih, smo zagotovili dobre delovne pogoje zaposlenim, kakor tudi prijazno okolje uporabnikom storitev v večini naših lekarn. Iz priloženega obrazca je razvidno načrtovanje investicijskih vlaganj v skupni vrednosti 1.342.700, pri čemer 530.000 € odpade na račun načrtovanega odkupa treh lekarn, ki jih imamo v najemu od družbe Galex d.d. (lekarna »Pri gradu« M. Sobota, lekarna G. Radgona in lekarna Lendava). Dodati je potrebno, da so sredstva za nakup omenjenih treh lekarn, pod določenimi pogoji že bila rezervirana v, s strani sveta zavoda, že potrjenem Programu dela in finančnem načrtu za leto 2017, h kateremu so vse občine ustanoviteljice podale soglasje. Znesek vlaganj v vsa opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva tako znaša 784.700 €, od tega gre več kot polovica teh sredstev za celostno prenovo lekarne Murska Sobota skupaj z upravo ter lekarne Črenšovci. Planirana prenova lekarne sovpada s celostnim načrtom prenove objekta na Kocljevi ulici 2, ki zajema izgradnjo dvigala v poslovno stanovanjskem objektu, katerega nosilec projekta je Komunala Murska Sobota.

9.2 PLAN VZDRŽEVALNIH DEL

Priloga - Obrazec 3: Načrt vzdrževalnih del 2019

Iz priloženega obrazca je razvidna višina sredstev za vzdrževalna dela v znesku 434.150 €.

9.3 SOLVENTNOST IN LIKVIDNOST

V zavodu za leto 2019 po Uredbi o pogojih in postopkih zadolževanja pravnih oseb iz 87. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11, 14/13 – popr. in 101/13) ne planiramo zadolževanja. Kot vir sredstev za financiranje bodo služila sredstva amortizacije in prosta likvidnostna sredstva.

38. člen Zakona o lekarniški dejavnosti (ZLD-1) določa, da mora zavod poslovati solventno in likvidno, pri čemer se kot solventno poslovanje javnega zavoda šteje poslovanje, ki omogoča:

- dolgoročni vir sredstev v poslovanju javnega zavoda,
- nerazporejen presežek prihodkov nad odhodki v višini šestmesečne povprečne vrednosti zaloga blaga in
- šestmesečne povprečne vrednosti terjatev, ki presegajo obveznosti do dobaviteljev v preteklem letu.

Za likvidno poslovanje javnega zavoda mora na podlagi prej navedenega člena ZLD-1 ostati kot dolgoročni vir sredstev trajno v poslovanju javnega zavoda nerazporejen presežek prihodkov nad

odhodki najmanj v višini povprečnih enomesečnih stroškov poslovanja javnega zavoda v preteklem letu. Za izračun solventnosti in likvidnosti je potrebno upoštevati naslednje in sicer:

- *Izračun solventnosti :*
 - stanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje 1.447.167 EUR
 - povprečno stanje zalog 1.562.885 EUR
 - povprečno stanje terjatev do kupcev 2.393.617 EUR
 - povprečno stanje obveznosti do dobaviteljev 892.273 EUR

- *Izračun likvidnosti:*
 - povprečni enomesečni stroški brez nabavne vrednosti prodanih zalog 347.062 EUR
 - vrednost načrtovanih stroškov tekočega in investicijskega vzdrževanja 434.150 EUR
 - vrednost investicijskih vlaganj 1.342.700 EUR

10. PLAN OSTALIH STROŠKOV

Nabava drobnega inventarja se bo vršila v skladu s sprotnimi potrebami. Ocenjujemo, da bo nabava lekarniškega drobnega inventarja znašala skupaj 15.000 €, zaščitnih oblek 15.000 €, sredstva za promocijo zdravja na delovnem mestu 8.500 € in delovne obutve 7.500 €.

Vrednost nabave strokovne literature in strokovnih revij za potrebe centralne knjižnice in posameznih lekarn, po predlogu strokovnega sveta, ocenjujemo v višini 14.000 €. Za strokovno izobraževanje in specializacije planiramo izdatke v višini 80.000 €. Za promocijo in nadaljevanje izvedbe farmacevtske skrbi, na področju pravilne in varne uporabe zdravil ter uvajanja novih storitev – projekt Lepo poZDRAVLJENI in drugo oglaševanje, planiramo izdatke v višini 50.000 €. Skupna ocenjena vrednost teh naštetih ostalih stroškov znaša skupaj 190.000 €.

PRILOGE

- Priloga 1 – AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
- Priloga 2 – AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti
- Priloga 3 – AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka
- Priloga 4 - Obrazec 1: Spremljanje kadrov 2019
- Priloga 5 - Obrazec 2: Načrt investicijskih vlaganj 2019
- Priloga 6 - Obrazec 3: Načrt vzdrževalnih del 2019
- Priloga 7 - AJPES obrazec Bilanca stanja na dan 31.12.2019

Datum: 23.1.2019

Podpis odgovorne osebe



Struktura zaposlenih	Število zaposlenih na dan 31. 12. 2018	Načrtovano število zaposlenih na dan 31. 12. 2019						Indeks 2019 / 2018	
		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/01
A E1 - Zdravniki in zobozdravniki (1+2+3)	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/01
1 Zdravniki (skupaj)	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/01
1.1. Višji zdravnik specialist									#DEL/01
1.2. Specialist									#DEL/01
1.3. Višji zdravnik brez specializacije z licenco									#DEL/01
1.4. Zdravnik brez specializacije z licenco									#DEL/01
1.5. Zdravnik brez specializacije / zdravnik po opravljenem sekundariatu									#DEL/01
1.6. Specializant									#DEL/01
1.7. Pripravnik / sekundarji									#DEL/01
2 Zobozdravniki skupaj	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/01
2.1. Višji zobozdravnik specialist									#DEL/01
2.2. Specialist									#DEL/01
2.3. Zobozdravnik									#DEL/01
2.4. Višji zobozdravnik brez specializacije z licenco									#DEL/01
2.5. Zobozdravnik brez specializacije z licenco									#DEL/01
2.6. Specializant									#DEL/01
2.7. Pripravnik									#DEL/01
3 Zdravniki svetovalci skupaj (višji svetnik, svetnik, primarij)									#DEL/01
B E3 - Zdravstvena nega (ZN) skupaj	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/01
1 Medicinska sestra - VII./2 TR									#DEL/01
2 Profesor zdravstvene vzgoje									#DEL/01
3 Diplomirana medicinska sestra									#DEL/01
4 Diplomirana babica / SMS babica v porodnem bloku IT III									#DEL/01
5 Medicinska sestra - nacionalna poklicna kvalifikacija (VI. R. Z.D.)									#DEL/01
6 Srednja medicinska sestra / babica									#DEL/01
7 Bolničar									#DEL/01
8 Pripravnik zdravstvene nege									#DEL/01
II. E2 - Farmaceutski delavci skupaj	70	74	0	0	74	0	0	0	105,71
1 Farmacevt specialist / Farmacevt specialist s specialnimi znanji	2	2			2				100,00
2 Farmacevt / Farmacevt s specialnimi znanji	40	44			44				110,00
3 Inženir farmacije									#DEL/01
4 Farmaceutski tehnik / Farmaceutski tehnik s specialnimi znanji	28	28			28				100,00
5 Pripravnik									#DEL/01
6 Ostali / Farmacevt začetnik									#DEL/01
III. E4 - Zdravstveni delavci in sodelavci skupaj	2	0	0	0	0	0	0	0	0,00
1 Konzultant (različna področja)									#DEL/01
2 Analitik (različna področja)									#DEL/01
3 Medicinski biokemik specialist									#DEL/01
4 Klinični psiholog specialist									#DEL/01
5 Specializant (klinična psihologija, laboratorijska medicina)									#DEL/01
6 Socialni delavec									#DEL/01
7 Sanitarni inženir									#DEL/01
8 Radiološki inženir									#DEL/01
9 Psiholog									#DEL/01
10 Pedagog / Specialni pedagog									#DEL/01
11 Logoped									#DEL/01
12 Fizioterapevt									#DEL/01
13 Delovni terapevt									#DEL/01
14 Analitik v laboratorijski medicini									#DEL/01
15 Inženir laboratorijske biomedicine									#DEL/01
16 Sanitarni tehnik									#DEL/01
17 Zobotehnik									#DEL/01
18 Laboratorijski tehnik									#DEL/01
19 Voznik reševalec									#DEL/01
20 Pripravnik	2								0,00
21 Ostali									#DEL/01
IV. Ostali delavci iz drugih plačnih skupin⁴									#DEL/01
V. J - Nezdravstveni delavci po področjih dela skupaj⁵	18	18	0	0	18	0	0	0	100,00
1 Administracija (J2)	4	4			4				100,00
2 Področje informatike									#DEL/01
3 Ekonomsko področje	2	2			2				100,00
4 Kadrovsko-pravno in splošno področje	1	1			1				100,00
5 Področje nabave									#DEL/01
6 Področje tehničnega vzdrževanja									#DEL/01
7 Področje prehrane									#DEL/01
8 Oskrbovalne službe									#DEL/01
9 Ostalo	11	11			11				100,00
VI. Skupaj (I. + II. + III. + IV. + V.)	90	92	0	0	92	0	0	0	102,22
VII. Preostali zaposleni s sklenjeno pogodbo o zaposlitvi (tisti, ki so na porodniški in na bolniški odsotnosti daljši od 30 dni)	7	6			6				85,71
VIII. Zaposleni preko javnih del									#DEL/01
IX. SKUPAJ VSI ZAPOSLENI S SKLENJENO POGODBO O ZAPOSLOTVI (VI. + VII. + VIII.)	97	98	0	0	98	0	0	0	101,03

Opombe:

Izpolnil: Dejan Gomboc, univ. dipl. ekon.

Podpis odgovorne osebe: Ivan Zajc, mag. farm.

Tel. št.: 02 512 44 00

ZJC

Vir financiranja	Dovoljeno število zaposlenih na dan 1. 1. 2018 (glede na sprejet FN oz. RFN 2017)	Realizacija števila zaposlenih na dan 1. 1. 2019	Plan števila zaposlenih na dan 1. 1. 2020	Rast plan 1. 1. 2020 / Dovoljeno 1. 1. 2018	Rast plan 1. 1. 2020 / Realizacija 1. 1. 2019
				#DEL/0! #DEL/0!	#DEL/0! #DEL/0!
1. Državni proračun					
2. Proračun občin					
3. ZZS in ZPIZ	48,00	48,00	50,00	4,17	4,17
4. Druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesnine, RTV- prispevek)				#DEL/0!	
5. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	20,00	20,00	20,00	0,00	0,00
6. Nejavna sredstva za opravljanje javne službe in sredstva prejetih donacij	28,00	27,00	28,00	0,00	3,70
7. Sredstva EU ali drugih mednarodnih virov, skupaj s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna				#DEL/0!	#DEL/0!
8. Sredstva ZZS za zdravnike sekundarije, zdravnike in doktorje dentalne medicine specializante, zdravstvene delavce pripravnike, zdravstvene sodelavce pripravnike; sredstva raziskovalnih projektov in programov ter sredstva za projekte in programe, namenjene internacionalizaciji in kakovosti izobraževanja in znanosti (namenska sredstva)		2,00		#DEL/0!	-100,00
9. Sredstva iz sistema javnih del				#DEL/0!	#DEL/0!
10. Sredstva za zaposlene na podlagi Zakona o ukrepih za odpravo posledic žleda med 30. januarjem in 10. februarjem (Uradni list RS, št. 17/14 in 14/15 - ZUUJFO)				#DEL/0!	#DEL/0!
11. Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 10. točke)	96,00	97,00	98,00	2,08	1,03
12. Skupno število zaposlenih pod točkami 1, 2, 3 in 4	48,00	48,00	50,00	4,17	4,17
13. Skupno število zaposlenih pod točkami 5, 6, 7, 8, 9 in 10	48,00	49,00	48,00	0,00	-2,04

Opombe:

Izpolnil: Dejan Gomboc, univ. dipl. ekon.

Podpis odgovorne osebe: Ivan Zajc, mag. farm.

Tel. št.: 02 512 44 00

VRSTE INVESTICIJ ¹	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2018	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2018	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2019	Indeks FN 2019 / FN 2018	Indeks FN 2019 / Ocena real. 2018
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	76.310	30.060	63.100	82,69	209,91
1. Programska oprema (licence, rač. programi)	76.310	30.060	63.100	82,69	209,91
2. Ostalo				#DEL/0!	#DEL/0!
II. NEPREMIČNINE	500.000	0	558.000	111,60	#DEL/0!
1. Zemljišča				#DEL/0!	#DEL/0!
2. Zgradbe	500.000		558.000	111,60	#DEL/0!
III. OPREMA (A+B)	811.850	51.200	721.600	88,88	1.409,38
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	811.850	51.200	721.600	88,88	1.409,38
1. Informacijska tehnologija				#DEL/0!	#DEL/0!
2. Drugo	811.850	51.200	721.600	88,88	1.409,38
IV. SKUPAJ (I.+II.+III.)	1.388.160	81.260	1.342.700	96,73	1.652,35

VIRI FINANCIRANJA	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2018	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2018	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2019	Indeks FN 2019 / FN 2018	Indeks FN 2019 / Ocena real. 2018
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	76.310	30.060	63.100	82,69	209,91
1. Amortizacija				#DEL/0!	#DEL/0!
2. Lastni viri (del presežka)	76.310	30.060	63.100	82,69	209,91
3. Sredstva ustanovitelja				#DEL/0!	#DEL/0!
4. Leasning				#DEL/0!	#DEL/0!
5. Posojila				#DEL/0!	#DEL/0!
6. Donacije				#DEL/0!	#DEL/0!
7. Drugo				#DEL/0!	#DEL/0!
II. NEPREMIČNINE	500.000	0	558.000	111,60	#DEL/0!
1. Amortizacija				#DEL/0!	#DEL/0!
2. Lastni viri (del presežka)	500.000		558.000	111,60	#DEL/0!
3. Sredstva ustanovitelja				#DEL/0!	#DEL/0!
4. Leasning				#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)	811.850	51.200	721.600	88,88	1.409,38
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. Leasning				#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	811.850	51.200	721.600	88,88	1.409,38
1. Amortizacija	150.000		150.000	100,00	#DEL/0!
2. Lastni viri (del presežka)	661.850	51.200	571.600	86,36	1.116,41
3. Sredstva ustanovitelja				#DEL/0!	#DEL/0!
4. Leasning				#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.)	1.388.160	81.260	1.342.700	96,73	1.652,35
1. Amortizacija	150.000	0	150.000	100,00	#DEL/0!
2. Lastni viri (del presežka)	1.238.160	81.260	1.192.700	96,33	1.467,76
3. Sredstva ustanovitelja	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
4. Leasning	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. 2018	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2018	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2019	Indeks FN 2019 / FN 2018	Indeks FN 2019 / Ocena real. 2018
I. Priznana amortizacija v ceni storitev²	150.000	143.000	150.000	100,00	105,00
II. Obračunana amortizacija	150.000	162.000	150.000	100,00	92,59
III. Razlika med priznano in obračunano amortizacijo		19.000		#DEL/0!	0,00
IV. Porabljena amortizacija	150.000	81.260	150.000	100,00	184,59

Opombe:

Izpolnil: Dejan Gomboc, univ. dipl. ekon.

Podpis odgovorne osebe: Ivan Zajc, mag. farm.

Tel. št.: 02 512 44 00



Namen		Celotna načrtovana vrednost vzdrževalnih del v letu 2019 ¹	Načrtovani stroški tekočega vzdrževanja (konti 461)	Načrtovani stroški investicijskega vzdrževanja (konti 461)
Načrtovana so naslednja vlaganja:		1 = 2 + 3	2	3
SKUPAJ:		434.150	25.150	409.000
1	LEKARNA BELTINCI	0		
2	o Termometri MIN-MAX s higrometri (3 kos)	150	150	
3	o Data logger za hladilnik (2 kos)	200	200	
4	o Čiščenje stehe	250	250	
5	o Namestitev protizdrsnе preproge (sprejem blaga)	150	150	
6	o Kovinska zaščitna vrata (glavni vhod in sprejem blaga)	5.000		5.000
7	LEKARNA ČRENŠOVCI	0		
8	o Data logger za hladilnik	100	100	
9	o Termometri MIN-MAX s higrometri (3 kos)	150	150	
10	o Preureditev lekarnе	50.000		50.000
11	o Brezžična miška + tipkovnica (3 kos)	250	250	
12	LEKARNA GORNJA RADGONA	0		
13	o Zamenjava talne obloge	7.000		7.000
14	o Zamenjava stropnih luči (led)	2.200		2.200
15	o Zamenjava predalov (oficina)	5.000		5.000
16	o Zamenjava protizdrsnе preproge (glavni vhod in sprejem blaga)	200		200
17	o Pleskanje prostorov	2.500	2.500	
18	o Čiščenje lamelnih zaves	300	300	
19	o Čiščenje, poliranje in obnova lesnih oblog	700	700	
20	o Zamenjava armatur (kuhinja in toaleta)	250	250	
21	o Zamenjava električnih varovalk (močnejše)	2.500		2.500
22	o Termometri MIN-MAX s higrometri (3 kos)	150	150	
23	o Data logger za hladilnik (2 kos)	200	200	
24	LEKARNA LENDAVA PRI ZD	0		
25	o Omara pod aseptično komoro	750	750	
26	o Dodatne police v omarah v skladišču	500	500	
27	o Oglasno A-stojalo (format B1)	100	100	
28	o Termometri MIN-MAX s higrometri (3 kos)	150	150	
29	o Dodatni predali pod izdajnim pultom	1.000	1.000	
30	LEKARNA LJUTOMER	0		
31	o Namestitev informativnih označb (na recept - brez recepta)	300	300	
32	o Nabava ločevalnih košev za odpadke	100	100	
33	o Ureditev eko otoka za odpadke (zunaj lekarnе)	2.000		2.000
34	o Data logger za hladilnik (2 kos)	200	200	
35	o Termometri MIN-MAX s higrometri (5 kos)	250	250	
36	o Namestitev odbojnih folij na steklene površine (vhod)	500	500	
37	LEKARNA LENDAVA	0		
38	o Pleskanje prostorov	2.500	2.500	
39	o Preureditev izdajnega pulta (za dodatno izdajno mesto)	1.500	1.500	
40	o Preureditev omare v sprejemu blaga (karantena in odpadna zdravila)	1.000	1.000	
41	o Prenova zunanjih svetlobnih znakov	500	500	
42	o Termometri MIN-MAX s higrometri (3 kos)	150	150	
43	o Data logger za hladilnik	100	100	
44	o Globinsko oz. kemično čiščenje oblaženjenih stolov	200	200	
45	o Čiščenje fasadne opeke in nadstreška pred vhodom	300	300	
46	o Namestitev informativnih označb (na recept - brez recepta)	300	300	
47	LEKARNA MURSKA SOBOTA	0		
48	o Preobleka stolov v dežurni sobi	300	300	
49	o Zamenjava zadnjih vrat z rešetko (sprejem blaga)	5.000		5.000
50	o Nakup posteljnine, brisač (10 kompl.)	400	400	
51	o Namestitev večjih informativnih označb (na recept - brez recepta)	300	300	
52	o Preureditev lekarnе + čakalnica dežurstvo	170.000		170.000
53	o Nadstrešek nad klimati zaradi zamakanja na stropnih površinah	1.800		1.800
54	o Termometri MIN-MAX s higrometri (3 kos)	150	150	
55	o Prenova aseptike v skladu z novo zakonodajo (sterilna magistralna zdravila)	20.000		20.000
56	o Sanacija kletnih prostorov (vdori meteorne vode)	5.000		5.000
57	LEKARNA V ŠAVEL CENTRU	0		
58	o Termometri MIN-MAX s higrometri (3 kos)	200	200	
59	LEKARNA BTC	0		
60	o Termometri MIN-MAX s higrometri (3 kos)	150	150	
61	o Oglasno A-stojalo (format B1)	100	100	
62	o Pleskanje prostorov	2.500	2.500	
63	o Regulacija osvetlitve vitrin s kozmetiko	500	500	
64	LEKARNA MAXIMUS	0		
65	o Data logger za hladilnik (2 kos)	200	200	
66	o Termometri MIN-MAX s higrometri (3 kos)	150	150	
67	o Zamenjava talne obloge	7.000		7.000
68	o Oglasno A-stojalo (format B1)	100	100	

69	LEKARNA PRI GRADU	0		
70	o Plastični nosilci za oznako cen	350	350	
71	o Sanacija vhodne klančine (kamen)	7.000		7.000
72	o Zamenjava talne obloge	7.000		7.000
73	o Ureditev zaprtega prostora za magistravno recepturo	3.000		3.000
74	o Sanacija ogrevalnega sistema	12.000		12.000
75	o Zamenjava nap v magistralni recepturi (2 kos)	400	400	
76	o Data logger za hladilnik (2 kos)	200	200	
77	o Termometri MIN-MAX s higrometri (3 kos)	150	150	
78	o Ureditev koticke za svetovanje in izvajanje meritev	3.000		3.000
79	o Zaprtje nadstreška pri službenem vходу (dostava blaga)	5.000		5.000
80	o Namestitev talnih oznak za polje zaupnosti	100	100	
81	LEKARNIŠKA PODRUŽNICA DOBROVNIK	0		
82	o Data logger za hladilnik (2 kos)	200	200	
83	o Termometri MIN-MAX s higrometri (3 kos)	150	150	
84	LEKARNIŠKA PODRUŽNICA TURNIŠČE	0		
85	o Plastični razdelilniki za predale	250	250	
86	o Cvetlično korito (2 kos)	250	250	
87	o Stensko ogledalo (2 kos)	300	300	
88	o Data logger za hladilnik (2 kos)	200	200	
89	o Termometri MIN-MAX s higrometri (3 kos)	150	150	
90	o Preureditev izdajnega pulta (za dodatno izdajno mesto)	1.500		1.500
91	o Steklena polica v oficini	200	200	
92	LEKARNA PUCONCI	0		
93	o Data logger za hladilnik (2 kos)	200	200	
94	o Termometri MIN-MAX s higrometri (2 kos)	100	100	
95	o Plastični nosilci za oznako cen na policah	150	150	
96	LEKARNA SVETI JURIJ OB ŠČAVNICI	0		
97	o Zamenjava talne obloge v pisarni	1.500		1.500
98	o Brušenje in poliranje tal/kamna v oficini in hodniku	2.500		2.500
99	o Data logger za hladilnik	100	100	
100	o Termometri MIN-MAX s higrometri (3 kos)	150	150	
101	o Sanacija zunanje označbe lekarne (napis in fasada)	2.800		2.800
102	o Sanacija zunanjega stopnišča (kamen)	2.500		2.500
103	o Večji predpražnik (2 kos)	250	250	
104	UPRAVA	0		
105	o Poslovno informacijsko orodje za poslovne informacije	2.500		2.500
106	o Zamenjava vrat in sistema za samodejno odpiranje	3.500		3.500
107	o Tipkovnice, brezžične miške (rezerva)	500	500	
108	o Avtomatsko odpiranje loput za dovod zraka v prostoru z agregatom	2.500		2.500
109	o Zamenjava oz. sanacija majhnega tovornega dvigala	5.000		5.000
110	o Preureditev poslovnih prostorov - dostop z dvigalom	50.000		50.000
111	o Zamenjava stavbnega pohišstva (okna)	15.000		15.000
	Ocena realizacije vrednosti vzdrževalnih del v letu 2018	34.736	18.430	16.306
	Indeks FN 2019 / Ocena real. 2018	1.249,86	136,46	2.508,28

Opombe:

Izpolnil: Dejan Gomboc, univ. dipl. ekon.

Podpis odgovorne osebe: Ivan Zajc, mag. farm.

Tel. št.: 02 512 44 00



IME UPORABNIKA: POMURSKE LEKARNE

SEDEŽ UPORABNIKA: Murska Sobota, Kocljeva 2

BILANCA STANJA

na dan 31. 12.

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			2018	FN 2019
1	2	3	4	5
SREDSTVA				
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)	001	1.507.295	2.265.300
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	376.000	380.000
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	320.000	330.000
02	NEPREMIČNINE	004	1.642.000	2.280.000
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	514.000	550.000
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	2.200.000	2.400.000
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	1.912.000	1.950.000
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	35.295	35.300
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009		
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010		
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011		
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)	012	3.940.100	3.228.000
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	87.000	100.000
11	DOBROMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	84.000	100.000
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	485.000	480.000
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016		4.000
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	1.962.000	2.000.000
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	1.295.000	525.000
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	100	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	7.000	9.000
18	NEPLAČANI ODHODKI	021		
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	20.000	10.000
	C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)	023	1.600.000	1.800.000
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024		
31	ZALOGE MATERIALA	025		
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026		
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027		
34	PROIZVODI	028		
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029		
36	ZALOGE BLAGA	030	1.600.000	1.800.000
37	DRUGE ZALOGE	031		
	I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)	032	7.047.395	7.293.300
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	4.100	4.100
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV				
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	806.500	1.158.000
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035		
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	462.000	465.000
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	6.500	600.000
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	90.000	90.000
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	248.000	3.000
25	KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040		
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041		
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042		
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043		
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)	044	6.240.895	6.135.300
90	SPLOŠNI SKLAD	045		
91	REZERVNI SKLAD	046		
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047		
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048		
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049		
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050		
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051		
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052		
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053		
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054		
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055		
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	4.037.000	4.000.000
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	35.295	35.300
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	2.168.600	2.100.000
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059		
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	7.047.395	7.293.300
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	4.100	4.100

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK		Indeks		Razlika	
			Plan	Ocena realizacije 2018	Plan 2019 / Plan 2018	Plan 2019 / Ocena realizacije 2018		
			2018	2018	2019	2018		
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	860	25.100.000	28.707.000	29.100.000	115,94	101,37	393.000
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV (861+862+863+864)	861	100.000	102.000	100.000	100,00	98,04	-2.000
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862				#DELJ0!	#DELJ0!	0
	ZMANUŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863				#DELJ0!	#DELJ0!	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	25.000.000	28.605.000	29.000.000	116,00	101,38	395.000
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	30.000	30.500	30.000	100,00	98,36	-500
763	C) DRUGI PRIHODKI	866		1.500		#DELJ0!	0,00	-1.500
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	867	0	13.000	0	#DELJ0!	0,00	-13.000
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV (868+869)	868		13.000		#DELJ0!	0,00	-13.000
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869				#DELJ0!	#DELJ0!	0
	D) CELOTNI PRIHODKI	870	25.130.000	28.752.000	29.130.000	115,92	101,31	378.000
	(860+865+866+867)							
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	871	21.310.000	25.000.000	25.070.000	117,64	100,28	70.000
del 466	NABAVNA VREDNOST PROdanEGA MATERIALA IN BLAGA	872	20.500.000	24.200.000	24.200.000	118,05	100,00	0
del 460	STROŠKI MATERIALA	873	110.000	110.000	120.000	109,09	109,09	10.000
461	STROŠKI STORITEV	874	700.000	690.000	750.000	107,14	108,70	60.000
	F) STROŠKI DELA	875	3.320.000	3.135.000	3.551.000	106,96	113,27	416.000
	(876+877+878)							
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	2.600.000	2.480.000	2.800.000	107,69	112,90	320.000
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	420.000	400.000	451.000	107,38	112,75	51.000
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	300.000	255.000	300.000	100,00	117,65	45.000
462	G) AMORTIZACIJA	879	150.000	143.000	150.000	100,00	104,90	7.000
463	H) REZERVACIJE	880				#DELJ0!	#DELJ0!	0
465,00	J) DRUGI STROŠKI	881	140.000	135.000	140.000	100,00	103,70	5.000
467	K) FINANČNI ODHODKI	882		1.600		#DELJ0!	0,00	-1.600
468	L) DRUGI ODHODKI	883		10		#DELJ0!	0,00	-10
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI(885+886)	884	0	0	0	#DELJ0!	#DELJ0!	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885				#DELJ0!	#DELJ0!	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886				#DELJ0!	#DELJ0!	0
	N) CELOTNI ODHODKI	887	24.920.000	28.414.610	28.911.000	116,02	101,75	486.390
	(871+875+879+880+881+882+883+884)							
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	888	210.000	337.390	219.000	104,29	64,91	-118.390
	(870-887)							
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	889				#DELJ0!	#DELJ0!	0
	(887-870)							
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	23.000	23.000	23.000	100,00	100,00	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	187.200	314.390	196.000	104,70	62,34	-118.390
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)	892				#DELJ0!	#DELJ0!	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	60.000	53.751	60.000	100,00	111,63	6.249
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	92	88	90	97,83	102,27	2
	Število mesecev poslovanja	895	12	12	12	100,00	100,00	0

IME UPORABNIKA: POMIJSKE LEKARNE

SEDEŽ UPORABNIKA: Murska Sobotla, Kocljeva 2

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV
PO VRSTAH DEJAVNOSTI

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK (v eurih, brez centov)						
			Plan 2018		Ocena realizacije 2018		Plan 2019		
			JAVNA SLUŽBA	TRG	JAVNA SLUŽBA	TRG	JAVNA SLUŽBA	TRG	
760	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (651+662+663+664)	660	20.020.000	5.080.000	23.202.000	5.505.000	23.502.000	2.000	5.598.000
	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	20.000	80.000	2.000	100.000			98.000
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662							
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663							
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	20.000.000	5.000.000	23.200.000	5.405.000	23.500.000		5.500.000
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	30.000			30.000			30.000
763	C) DRUGI PRIHODKI	666				1.500			
	C) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	667	0	0	0	13.000	0	0	0
	(668+669)								
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668				13.000			
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669							
	D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)	670	20.020.000	5.110.000	23.202.000	5.550.000	23.502.000		5.628.000
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	671	17.930.000	3.390.000	21.170.000	3.830.000	21.225.000		3.845.000
del 466	NABAVNA VREDNOST PRO DANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	17.500.000	3.000.000	20.600.000	3.600.000	20.600.000		3.600.000
460	STROŠKI MATERIALA	673	80.000	30.000	90.000	20.000	95.000		25.000
461	STROŠKI STORITEV	674	350.000	350.000	480.000	210.000	530.000		220.000
	F) STROŠKI DELA (676+677+678)	675	2.010.000	1.310.000	1.925.000	1.210.000	2.170.000		1.381.000
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	1.600.000	1.000.000	1.500.000	980.000	1.700.000		1.100.000
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	260.000	160.000	240.000	160.000	270.000		181.000
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	150.000	150.000	185.000	70.000	200.000		100.000
462	G) AMORTIZACIJA	679	80.000	70.000	87.000	55.000	90.000		60.000
463	H) REZERVACIJE	680							
465.00	J) DRUGI STROŠKI	681		140.000	0	135.000			140.000
467	K) FINANČNI ODHODKI	682			0	1.600			
468	L) DRUGI ODHODKI	683				10			
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (685+686)	684	0	0	0	0	0	0	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV (689+690) oz. (690-688)	685							
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686							
	N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684)	687	20.020.000	4.900.000	23.182.000	5.232.610	23.485.000		5.426.000
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687)	688		210.000	20.000	317.390	17.000		202.000
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (687-670)	689							
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	11.000	12.000	11.000	12.000	11.000		12.000
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (688-690)	691	-11.000	198.000	9.000	305.390	6.000		190.000
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (689+690) oz. (690-688)	692							
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokriliti odhodkov obračunskega obdobja	693		60.000		53.751			60.000

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 2018	Finančni načrt 2019	Indeks FN 2019 / Real. 2018
			(1)	(2)	(3)
I. SKUPAJ PRIHODKI		401	28.605.850	30.746.500	107,48
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (A+B)		402	23.080.150	25.200.000	109,18
A. Prihodki iz sredstev javnih financ		403	14.790.000	15.700.000	106,15
7400	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	404	0	0	#DEL/01
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405			#DEL/01
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406			#DEL/01
7401	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	407	0	0	#DEL/01
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408			#DEL/01
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409			#DEL/01
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	410	14.790.000	15.700.000	106,15
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	14.790.000	15.700.000	106,15
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412			#DEL/01
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	413	0	0	#DEL/01
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414			#DEL/01
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415			#DEL/01
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416			#DEL/01
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417			#DEL/01
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418			#DEL/01
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419			#DEL/01
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	420	8.290.150	9.500.000	114,59
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	8.290.000	9.500.000	114,60
del 7102	Prejete obresti	422	150		0,00
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423			#DEL/01
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424			#DEL/01
72	Kapitalski prihodki	425			#DEL/01
730	Prejete donacije iz domačih virov	426			#DEL/01
731	Prejete donacije iz tujine	427			#DEL/01
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429			#DEL/01
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430			#DEL/01
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	431	5.525.700	5.546.500	100,38
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	5.480.000	5.500.000	100,36
del 7102	Prejete obresti	433			#DEL/01
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	14.200	15.000	105,63
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435	30.000	30.000	100,00
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	1.500	1.500	100,00
	II. SKUPAJ ODHODKI	437	28.932.110	32.206.010	111,32
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	438	24.246.110	26.946.010	111,14
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	439	1.786.000	1.990.000	111,42
del 4000	Plače in dodatki	440	1.610.000	1.800.000	111,80
del 4001	Regres za letni dopust	441	66.000	70.000	106,06
del 4002	Povračila in nadomestila	442	81.000	85.000	104,94
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	0		#DEL/01
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444			#DEL/01
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445			#DEL/01
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	29.000	35.000	120,69
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	447	347.500	367.700	105,81
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	175.000	185.000	105,71
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	140.000	147.000	105,00
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	2.000	2.100	105,00
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	1.500	1.600	106,67
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	29.000	32.000	110,34
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	453	22.020.510	22.971.510	104,32

del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	107.000	110.000	102,80
del 4021	Posebni material in storitve	455	21.210.000	22.000.000	103,72
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	115.000	115.000	100,00
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	1.500	1.500	100,00
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	43.000	45.000	104,65
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	159.000	300.000	188,68
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	113.000	120.000	106,19
del 4027	Kazni in odškodnine	461	10	10	100,00
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	272.000	280.000	102,94
403	D. Plačila domačih obresti	464			#DEL/01
404	E. Plačila tujih obresti	465			#DEL/01
410	F. Subvencije	466			#DEL/01
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	4.000	4.000	100,00
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	100	100	100,00
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469			#DEL/01
	J. Investicijski odhodki	470	88.000	1.612.700	1.832,61
4200	Nakup zgradb in prostorov	471		558.000	#DEL/01
4201	Nakup prevoznih sredstev	472			#DEL/01
4202	Nakup opreme	473	51.000	721.600	1.414,90
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474			#DEL/01
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	2.000		0,00
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	4.000	270.000	6.750,00
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477			#DEL/01
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	31.000	63.100	203,55
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479			#DEL/01
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480			#DEL/01
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	481	4.686.000	5.260.000	112,25
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu 482	482	762.000	1.000.000	131,23
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu 483	483	84.000	160.000	190,48
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu 484	484	3.840.000	4.100.000	106,77
	III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI (I.-II.)	485 oz. 486	-326.260	-1.459.510	

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

	- v evrih -	Oznaka AOP	Realizacija 2018	Finančni načrt 2019	Indeks FN 2019 / Real. 2018
			(1)	(2)	(3)
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)		0	0	#DEL/01
750	Prejeta vračila danih posojil	500			#DEL/01
751	Prodaja kapitalskih deležev	511			#DEL/01
752	Kupnine iz naslova privatizacije				#DEL/01
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442+443)		0	0	#DEL/01
440	Dana posojila	512			#DEL/01
441	Povečanje kapitalskih deležev in finančnih naložb	523			#DEL/01
442	Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije				#DEL/01
443	Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih in drugih pravnih osebah javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti				#DEL/01
	VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)		0	0	

C. RAČUN FINANCIRANJA

	- v evrih -	Oznaka AOP	Realizacija 2018	Finančni načrt 2019	Indeks FN 2019 / Real. 2018
			(1)	(2)	(3)
50	VII. ZADOLŽEVANJE (500+501)	550	0	0	#DEL/01
500	Domače zadolževanje	551			#DEL/01
501	Zadolževanje v tujini	559			#DEL/01
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (550+551)	560	0	0	#DEL/01
550	Odplačila domačega dolga	561			#DEL/01
551	Odplačila dolga v tujino	569			#DEL/01
	IX. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	570	0	0	
	X. POVEČANJE (ZMANJSANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	572 oz. 573	-326.260	-1.459.510	
	XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-X.-III.)		326.260	1.459.510	