

**ZAVOD: POMURSKE LEKARNE**

**Naslov: Kocljeva ulica 2, 9000 Murska Sobota**

**PROGRAM DELA IN  
FINANČNI NAČRT ZA LETO 2021**

**POMURSKE LEKARNE**

**Odgovorna oseba: IVAN ZAJC, mag. farm.**

## KAZALO

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2021 VSEBUJE:	3
II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2021	4
1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU	4
2. ZAKONSKE PODLAGE	4
3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2021	5
4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2021	6
4.1 LETNI CILJI	7
4.2 POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC	8
4.2.1 Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF	8
4.2.2 Register obvladovanja poslovnih tveganj	9
4.2.3 Aktivnosti na področju NNJF	10
5. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE	11
6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA	11
7. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	13
7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	14
7.1.1 Načrtovani prihodki	14
7.1.2 Načrtovani odhodki	15
7.1.3 Načrtovan poslovni izid	16
7.2 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	16
7.3 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	17
8. PLAN KADROV	18
8.1 ZAPOSLENOST	18
8.2 OSTALE OBLIKE DELA	19
8.3 DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM	19
8.4 IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA	19
9. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2021	19
9.1 PLAN INVESTICIJ	19
9.2 PLAN VZDRŽEVALNIH DEL	20
9.3 SOLVENTNOST IN LIKVIDNOST	20
10. PLAN OSTALIH STROŠKOV	20
PRILOGE	21

## **I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2021 VSEBUJE:**

- a) **SPLOŠNI DEL:** Finančni načrt za leto 2021 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, 86/16 in 80/19):
1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2021
  2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2021
  3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2021
- b) **POSEBNI DEL** z obveznimi prilogami:
- **Obrazec 1: Spremljanje kadrov 2021**
  - **Obrazec 2: Načrt investicijskih vlaganj 2021**
  - **Obrazec 3: Načrt vzdrževalnih del 2021**
  - **Priloga – AJPES bilančni izkazi**

## II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2021

### 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: 0128 0603 0275 379

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 – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 – ZPacP, 23/08, 58/08 – ZZdrS-E, 77/08 – ZDZdr, 40/12 – ZUJF, 14/13, 88/16 – ZdZPZD, 64/17, 1/19 – odl. US, 73/19, 82/20 in 152/20 – ZZUOOP),
- Zakon o lekarniški dejavnosti (Uradni list RS, št. 85/16, 77/17 in 73/19),
- Zakon o zdravilih – ZZdr-2 (Uradni list RS, št. 17/14 z dne 7. 3. 2014),
- Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o zdravilih – ZZdr-2A (Uradni list RS, št. 66/19 z dne 5. 11. 2019),
- Določila Splošnega dogovora za leto 2020 z aneksi in določila Splošnega dogovora za leto 2021,
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2021 ter 2021 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 preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2021 in 2022 (Uradni list RS, št. 174/20),
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16 in 80/19),

- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18 in 79/19)
- 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 določanju cen zdravil za uporabo v humani medicini (Uradni list RS, št. 32/15 z dne 8. 5. 2015) spremembami,
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
- Pravilnik o pogojih za izvajanje lekarniške dejavnosti (Uradni list RS, št. 28/18, 71/18 in 5/20).

c) Interni akti zavoda

- Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Pomurske lekarne,
- Statut javnega zavoda Pomurske lekarne Murska Sobota,
- Poslovník o delu Sveta zavoda Pomurske lekarne M. Sobota,
- Pravilnik o volitvah predstavnikov delavcev v Svet zavoda Pomurskih,
- Pravilnik o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest javnega zavoda Pomurske lekarne Murska Sobota,
- Pravilnik o javnem naročanju v Pomurskih lekarnah Murska Sobota,
- Načrt integritete,
- Pravilnik o določitvi delovnih mest na katerih se opravlja dežurstvo,
- Pravilnik o popisu sredstev in njihovih virov,
- Pravilnik o pavšalni odgovornosti,
- Organizacijski postopek »Interni strokovni nadzor«,
- Pravilnik o notranje-revizijski dejavnosti,
- Pravilnik o računovodstvu,
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju,
- Pravilnik o povračilu stroškov v zvezi z delom,
- Pravilnik o varstvu osebnih podatkov javnega zavoda Pomurske lekarne Murska Sobota,
- Pravilnik o varovanju tajnih podatkov v Pomurskih lekarnah Murska Sobota,
- Pravilnik o ugotavljanju alkoholiziranosti delavcev na delovnem mestu in o ugotavljanju opravljanja dela pod vplivom drog ali drugih psihoaktivnih in prepovedanih substanc,
- Pravilnik o delovni obleki, obutvi in osebni varovalni opremi,
- Pravilnik o preprečevanju in odpravljanju posledic trpinčenja/mobinga ter varovanju dostojanstva delavcev na delu v javnem zavodu Pomurske lekarne Murska Sobota.

### 3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2021

Pri sestavi finančnega načrta za leto 2021 smo upoštevali naslednja izhodišča:

- dopis Ministrstva za zdravje – Prva izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti, za leto 2021 (Št. 410-123/2020/1 z dne 11. 12. 2020),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2021 in 2022 (ZIPRS2122) (Uradni list RS, št. 174/20),

- Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2020 in 2021 ter izredni uskladitvi pokojnin (ZUPPJS2021) (Uradni list RS, št. 75/19 in 139/20),
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2020 in 2021,
- dopis Mestne občine Murska Sobota - Navodila in smernice za pripravo proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2021 (št. 410-0203/2020-2 z dne 16. 10. 2020)
- Kolektivna pogodba za javni sektor s spremembami v aneksih,
- Aneks h Kolektivni pogodbi za negospodarsko dejavnost v RS,
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS) (Uradni list RS, št. 108/09 – uradno prečiščeno besedilo, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11 – ORZSPJS49a, 27/12 – odl. US, 40/12 – ZUJF, 46/13, 25/14 – ZFU, 50/14, 95/14 – ZUPPJS15, 82/15, 23/17 – ZDOdv, 67/17 in 84/18).

Kot osnovna izhodišča za pripravo programa dela in finančnega načrta za leto 2021 smo, poleg prej navedenih zakonskih in drugih pravnih podlag, upoštevali tudi makroekonomska izhodišča UMAR-ja za leto 2021 in sicer:

• realna rast bruto domačega proizvoda	5,1 %
• nominalna rast povprečne bruto plače na zaposlenega	0,9 %
o od tega v javnem sektorju	1,0 %
• realna rast povprečne bruto plače na zaposlenega	-0,7 %
o od tega v javnem sektorju	-0,6 %
• nominalna rast prispevne osnove (mase plač)	1,6 %
• letna stopnja inflacije	1,5 %
• inflacija – povprečje leta	1,6 %

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 2020, izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela, za leto 2021, posredovanih s strani pristojnega ministrstva (t.j. Ministrstvo za zdravje), določila Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2020 z aneksi, 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 Republike Slovenije za leti 2021 in 2022.

#### 4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2021

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 magistralsko 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;

- obvladovanje izvajanja lekarniške dejavnosti kot del področja kritične infrastrukture;
- 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 ciljev politike kakovosti javnega zavoda Pomurske lekarne, ki zajemajo:
  - nenehno izboljševanje naših storitev za uspešno zadovoljevanje zahtev uporabnikov storitev in stremljenje k preseganju njihovih pričakovanj,
  - rast in razvoj zavoda in nenehno izboljševanje učinkovitosti sistema vodenja kakovosti,
  - izboljševanje komunikacijskih orodij in aktivnosti za zagotavljanje kakovostnega informiranja,
  - nenehno usposabljanje in motiviranje zaposlenih ter povečevanje njihovega zadovoljstva,
  - stalno posodabljanje opreme in procesov ter upoštevanje zakonskih zahtev,
  - stalno skrb za varovanje in ohranjanje zdravja in nenehna skrb za okolje,
  - skrb za zdravo in varno delo zaposlenih,
- 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 2021 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,
- obvladovanje izvajanja lekarniške dejavnosti v izrednih epidemioloških razmerah,
- zagotavljanje stabilnih distribucijskih poti za nabavo zaščitne opreme,
- osebni razvoj zaposlenih skozi izobraževanje in delovni proces,
- sodelovanje v nacionalnih projektih za ohranjanje in krepitev nacionalnega zdravja,

- v okviru kadrovske možnosti razširitev odpiralnega časa lekarn,
- obvladovanje zahtev standarda ISO 9001:2015 ter ISO 45001:2018,
- zagotavljanje ustreznosti vseh poslovnih prostorov v skladu s Pravilnikom o pogojih za izvajanje lekarniške dejavnosti,
- prenova centralne lekarne v Murski Soboti,
- obvladovanje tveganj in ukrepov za zagotavljanje nemotenega poslovanja (kritična infrastruktura).

## 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 vsaki 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 smotnim 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 poslovodnega organa, ki je zavezan, da stalno spremlja v registru tveganj navedena tveganja, po potrebi dodaja nova in predvsem izvaja ukrepe za njihovo obvladovanje.

V razmerah razglašene epidemije so nastale izjemno tvegane razmere, ki so zanesljivost izvajanja zdravstvene lekarniške dejavnosti postavile ob največjo preizkušnjo. V Pomurskih lekarnah smo se pravočasno in uspešno odzvali na krizne razmere ter ustrezno prilagodili delovne procese, delovne pogoje, sprejeli številne ukrepe in v najvišji meri poskrbeli za zaščito zaposlenih in obiskovalcev lekarniških enot. Načrt javnega zavoda Pomurske lekarne o pripravljenosti na epidemijo je uspešno v uporabi, katerega sprotno dopolnjujemo in usklajujemo.

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 ima sprejet načrt integritete že od leta 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 2021 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 ISO 45001:2018,
- 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,
- zagotavljanje stabilnih finančnih virov, ki v izrednih situacijah omogočajo nemoteno nabavo zdravil,
- 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 storitve v skladu z določili Zakona o javnih financah, Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02) in Metodologije za pripravo Izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ. Izvajanje storitev notranjega revidiranja in svetovanja za vzpostavitev notranjih kontrol za področje poslovanja temeljnih poslovnih procesov javnega zavoda za dosego:
  - zanesljivosti računovodskih informacij in računovodskih izkazov,
  - zagotavljanja celovitosti poslovnih poročil in ostalih poslovnih zapisov,
  - transparentnosti in zakonitosti poslovanja.

Izvajanje storitve notranjega revidiranja bi zajemalo pregled področij in sicer za;

- letno poročilo,
- pregled računovodskih izkazov,
- proces nabave blaga za nadaljnjo prodajo in
- svetovanje.

## **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 in morebitne izredne razmere, 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 in zanesljivosti izvajanja lekarniške dejavnosti. 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.

Zavod uporablja politiko kakovosti kot način vodenja v smeri izboljševanja njegovega delovanja. Sprejeta politika kakovosti je konsistenten del razvojne strategije javnega zavoda Pomurske lekarne. Pri definiranju in sprejetju politike kakovosti, ki je objavljena na spletni strani zavoda, upoštevamo naslednje:

- biti mora skladna z vizijo in poslanstvom o prihodnosti zavoda,
- biti mora razumljiva vsemu osebju v podjetju,
- dokazuje zavezanost najvišjega vodstva h kakovosti in zagotavljanju virov za doseganje ciljev,
- pomaga pri promoviranju zavezanosti h kakovosti v celotni organizaciji,
- podaja zahteve za nenehno izboljševanje zadovoljstva uporabnikov, zaposlenih in ostalih zainteresiranih strani.

Kazalniki kakovosti opravljanja lekarniške dejavnosti in drugi kazalci, s katerimi merimo zastavljene cilje, so 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..

## **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 2020, 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. Obseg naše dejavnosti je izrazito pogojen z vsakokratno zdravstveno politiko in je pretežno odvisen od števila predpisanih receptov, kar pa je nadalje pogojeno z vsakokratnimi družbenimi vplivi, demografsko strukturo, zdravstveno politiko in varčevalnimi ukrepi. V danih izrednih razmerah in dejanski učinkovitosti splošnih ukrepov za zajezitev korona virusa SARS-CoV-2, se vpliv izkazuje tudi v zmanjšani splošni obolevnosti prebivalstva in tako skozi potrebe po samozdravljenju in lekarniških storitvah.

Zaradi izrazito negotove aktualne situacije, predvsem vplivov epidemije in omejevanja njenih posledic ter izvajanja vladnih zaščitnih izrednih ukrepov za zagotavljanje dostopnosti zdravil in lekarniških storitev, se trend realizacije receptov izkazuje negativno. Obremenitve lekarniškega dela pa se, v teh izredno tveganih okoliščinah, znatno povečujejo. Plačila lekarniških storitev pa ne sledijo spremenjenim pogojem, načinom in obsegom dela v lekarni (omejevanje hkratnega števila pacientov v lekarniških prostorih, posebni pogoji čiščenja in razkuževanja, itd.). Obvladovanje vzdržnosti vsakodnevnih lekarniških procesov, ki v teh izrednih razmerah

zahtevajo dodatne prilagoditve in napore osebja, je možno le s predanostjo, medsebojnim sodelovanjem ter razumevanjem vseh dotičnih deležnikov.

Lekarne na cene zdravil nimamo vpliva, saj cene določa in nadzoruje država (Zakon o zdravilih, Pravilnik o oblikovanju cen). Trend predpisovanja dragih zdravil za posebne zdravstvene namene (biološka ipd.) kaže konstantno rast, kar obremenjuje vezana sredstva za zaloge, povzroča dodatne stroške za vzdrževanje pogojev hranjenja teh zdravil in tako izrazito povečuje tveganje obvladovanja sistema »hladne verige«.

#### RECEPTI

Zap. št.	LEKARNA	REALIZACIJA	PLAN	REALIZACIJA	PLAN	INDEKS		
		2019	2020	2020	2021	5:3	6:4	6:5
		3	4	5	6			
1.	MURSKA SOBOTA	202.838	200.000	177.430	180.000	87	90	101
2.	V ŠAVEL CENTRU	34.623	34.000	39.866	40.000	115	118	100
3.	"PRI GRADU"	61.207	60.000	50.955	50.000	83	83	98
4.	MAXIMUS	48.289	50.000	49.113	50.000	102	100	102
5.	BTC	49.890	52.000	47.561	50.000	95	96	105
6.	BELTINCI	84.679	84.000	85.514	85.000	101	101	99
7.	GORNJA RADGONA	37.425	37.000	40.362	40.000	108	108	99
8.	SV. JURIJ	19.068	18.000	19.895	19.000	104	106	96
9.	LJUTOMER	129.737	130.000	118.765	120.000	92	92	101
10.	LENDAVA	41.158	39.000	38.928	39.000	95	100	100
11.	DOBROVNIK	15.858	15.000	15.298	15.000	96	100	98
12.	ČRENŠOVCI	42.368	40.000	43.692	43.000	103	108	98
13.	TURNIŠČE	25.454	25.000	25.277	25.000	99	100	99
14.	LENDAVA PRI ZD	87.061	91.000	84.211	85.000	97	93	101
15.	PUCONCI	18.567	18.000	18.085	18.000	97	100	100
<b>SKUPAJ POMURSKE LEKARNE</b>		<b>898.222</b>	<b>893.000</b>	<b>854.952</b>	<b>859.000</b>	<b>95</b>	<b>96</b>	<b>100</b>

Analiza fizičnega obsega dela – recepti po lekarnah izkazuje trend zmanjševanja skupnega obsega dela v JZ Pomurske lekarne, saj je bila lanska realizacija 5 % nižja od realizacije predhodnega leta. Navkljub nezavidljivim prihodnjim razmeram in delovnih procesov zagotavljanja nemotene ter kvalitetne preskrbe prebivalstva z zdravili, načrtujemo delno normalizacijo razmer in pozitivno razmerje napram lanskoletni realizaciji receptov.

Ob podrobnejšem analiziranju planiranja realizacije po lekarnah lahko razberemo, da predvidene posledice ukrepov in odlokov za čas epidemije v Republiki Sloveniji, še vplivajo na prerazporeditev načrtovanega obsega lekarniških storitev med enotami Pomurskih lekarn. Prav tako je načrtovana višina realizacije lekarniškega dela posledica izvajanja preventivnih ukrepov Nacionalnega inštituta za javno zdravje (NIJZ), v zvezi z omejevanjem hkratnega števila obiskovalcev zdravstvenih inštitucij, ki so glede na kvadraturu lahko naenkrat prisotni v posameznem poslovnem prostoru.

Obremenitveni vplivi, ki so posledica uvedbe informacijskih sistemov raznih deležnikov v distribucijski verigi (E-recept, On-line, SiMVS) so v danih izrednih razmerah pripomogli k zanesljivi dostopnosti prebivalstva do lekarniških storitev in omogočili uspešnost izvajanja ukrepov za obvladovanje širjenja okužb (obisk zdravnika → recept → lekarna).

## STORITVE

Zap. št.	LEKARNA	REALIZACIJA	PLAN	REALIZACIJA	PLAN	INDEKS		
		2019	2020	2020	2021	5:3	6:4	6:5
		3	4	5	6			
1.	MURSKA SOBOTA	189.303	190.000	167.650	170.000	89	89	101
2.	V ŠAVEL CENTRU	32.811	32.000	38.035	38.000	116	119	100
3.	"PRI GRADU"	55.053	55.000	48.938	50.000	89	91	102
4.	MAXIMUS	48.281	50.000	48.313	50.000	100	100	103
5.	BTC	54.516	55.000	51.217	52.000	94	95	102
6.	BELINCI	84.262	82.000	86.525	86.000	103	105	99
7.	GORNJA RADGONA	38.581	36.000	41.954	41.000	109	114	98
8.	SV. JURIJ	18.115	18.000	19.301	19.000	107	106	98
9.	LJUTOMER	129.974	130.000	121.058	122.000	93	94	101
10.	LENDAVA	43.661	42.000	41.704	42.000	96	100	101
11.	DOBROVNIK	15.994	15.000	15.874	15.000	99	100	94
12.	ČRENŠOVCI	44.052	42.000	46.177	46.000	105	110	100
13.	TURNIŠČE	25.731	25.000	26.517	26.000	103	104	98
14.	LENDAVA PRI ZD	85.455	85.000	85.082	85.000	100	100	100
15.	PUCONCI	17.127	17.000	17.724	17.000	103	100	96
SKUPAJ POMURSKE LEKARNE		882.916	874.000	856.069	859.000	97	98	100

Na temelju ugodnejših projekcij obvladovanja epidemije pričakujemo v letu 2021 delno povečanje obsega in stabilizacijo tega segmenta naše dejavnosti. Ukrepi za doseganje načrtovanega obsega dela bodo na drugi strani omejevani iz razloga znatne konkurence na tržnem področju ter slabše kupne moči prebivalstva oz. naših strank. Iz analize načrtovanja realizacije storitev, med katerimi so prav tako zajete storitve izdaje zdravil brez recepta (t.i. ročna prodaja), ugotavljamo trend zmanjšanja izdaje zdravil brez recepta in ostalega blaga za samozdravljenje (nakup nujno potrebnih izdelkov).

Ob podrobnejšem analiziranju načrta smo tudi upoštevali tveganje glede posledic ukrepov izvajanj odlokov, objavljenih za čas razglašene epidemije v Republiki Sloveniji. Učinki le teh znatno vplivajo na prerazporejanje obsega lekarniških storitev med enotami v Pomurski regiji.

## 7. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Ob pripravi finančnega načrta smo upoštevali družbene, ekonomske in politične razmere ter vplive le-teh, posledice razglašene epidemije COVID-19, uporabe določil Zakona o zdravilih in določb Pravilnika o določanju cen zdravil za uporabo v humani medicini, 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. Lekarniški zavodi se v negotovih razmerah razglašene epidemije soočamo s stalnimi spremembami pogojev poslovanja (daljši plačilni roki v ostalih zdravstvenih ustanovah, večje dnevne zaloge zdravil in blaga, ipd.), 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 določanju cen zdravil za uporabo v humani medicini). 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 pripravljanih zdravil in število obdelanih receptov.

Cena lekarniške storitve (vrednost točke ZZZS) je določena s Splošnim dogovorom za posamezno leto in vključuje sledečo strukturo priznanih stroškov:

- Stroški dela 79,6 %
- Materialni stroški 15,4 %
- Amortizacija 3,2 %
- Informatizacija 1,8 %

Le ta nikakor ne upošteva vseh dejanskih stroškov: dela, amortizacije, dejanskih materialnih stroškov, drugih dodatnih stroškov iz naslova demografsko specifičnih in dislociranih lekarniških enot, stroška kapitala, vezanega v zalogah zdravil ter uvajanja nujnih razširitev dela (ZAPAZ ipd.).

Potrebno je poudariti, da javni zavod Pomurske lekarne za opravljanje javne lekarniške dejavnosti prejme za vsako pogodbeno leto skupaj ca. le 2.500.000 €. Nabavna vrednost prodanih zdravil seveda ni zajeta v tej vrednosti, saj cene le teh ne vplivajo na izvajanje storitev lekarniške dejavnosti. Lekarniški javni zavodi nabavno vrednost izdanih zdravil, z upoštevanimi vsemi popusti na zdravila, samo »prefakturirajo« končnemu plačniku (zavarovalnice).

Ker je vrednost točke odvisna predvsem od varčevalnih ukrepov v zdravstvu, dejanski prihodki za opravljanje javne službe ne zadoščajo za pokrivanje dejanskih stroškov za opravljanje javne službe.

Na področju stroškov dela – plač, planiramo nekaj manj odhodkov kot je bilo realizirano v letu 2020, saj so v preteklem letu le ti narasli zaradi epidemioloških razmer in specifičnih pogojev v omenjenih izrednih razmerah.

V Pomurskih lekarnah si želimo, v okviru obstoječe lekarniške mreže, ohranjati vlogo vodilnega ponudnika lekarniških storitev na območju Pomurja. Prizadevamo si zagotavljati stabilno in kakovostno preskrbo prebivalstva, zdravstvenih ter drugih organizacij z zdravili, medicinskimi pripomočki in ostalimi izdelki za povrnitev ter ohranitev zdravja ter dobrega počutja.

Upošteva je 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.

## **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 2021 znašajo 30.540.000 EUR in bodo za 1,9 % nižji od doseženih v letu 2020, predvsem iz naslova nerealiziranih prihodkov sprejetih po Zakonih o interventnih ukrepih za pomoč pri omilitvi posledic epidemije COVID-19. Prav tako pa del znižanih prihodkov pripisujemo manjšemu obsegu realizacije prodaje izdelkov za pomoč pri samozdravljenju.

Besedilo	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2020	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2020	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2021	Indeks	
				FN 21 / FN 20	FN 21 / Ocena real. 20
Prihodki ZZS (zdravila in MP, metadoni) - OZZ	14.700.000 €	15.768.000 €	15.000.000 €	102	95
Prihodki zdravstvenih zavarovalnic (zdravila in MP) - PZZ	7.970.000 €	7.478.500 €	8.000.000 €	100	107
Pavšal ZZS (dežurstvo)	110.000 €	126.000 €	125.000 €	114	99
Pavšal ZZS (dodatek za dvojezičnost, plače priprav. epidemija)	40.000 €	47.000 €	40.000 €	100	85
Prihodki doplačil socialno ogroženim, pripornikom... (SOC), brez PZZ	800.000 €	733.000 €	750.000 €	94	102
Ročna prodaja in samoplačniški recepti, dobavnice pravnim osebam	6.380.000 €	6.226.000 €	6.100.000 €	96	98
Prihodki od storitev, tudi epidemija KPJS ...	140.000 €	700.000 €	485.000 €	346	69
Finančni prihodki	30.000 €	42.500 €	40.000 €	133	94
Drugi prihodki	- €	2.500 €	- €	0	0
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>30.170.000 €</b>	<b>31.123.500 €</b>	<b>30.540.000 €</b>	<b>101</b>	<b>98</b>

### 7.1.2 Načrtovani odhodki

Celotni načrtovani odhodki za leto 2021 znašajo 30.420.000 EUR in bodo, tako kot celotni prihodki, za 0,9 % nižji od doseženih v letu 2020.

#### Načrtovani stroški blaga, materiala in storitev

Načrtovani stroški blaga, materiala in storitev v celotnem zavodu za leto 2021 znašajo 26.190.000 EUR in bodo za 1,0 % nižji od doseženih v letu 2020. Zmanjšanje navedenih stroškov načrtujemo predvsem kot posledico nadaljevanja ukrepov in vplivov epidemije COVID-19 na družbenem, gospodarskem in demografskem področju. Delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 86,1 %.

Ker pretežni del naših odhodkov predstavlja nabavna vrednost prodanega blaga, se le ta, predvsem na račun dragih zdravil in cenovne strukture predpisovanj, konstantno zvišuje. ZZS na liste zdravil vse pogosteje razvršča nova (biološka) zdravila, ki sicer prispevajo k večjemu preživetju bolnikov, daljši življenjski dobi, izboljšanju kakovosti življenja ali ozdravitvi bolnikov, so pa ta zdravila zelo draga.

#### 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.

Pri načrtovanju smo upoštevali Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS), Kolektivno pogodbo za negospodarske dejavnosti, Kolektivno pogodbo za javni sektor (KPJS) in Kolektivno pogodbo za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije.

Načrtovani stroški dela (464) v celotnem zavodu za leto 2021 znašajo 3.920.000 EUR in bodo za 0,3 % nižji od doseženih v letu 2020. Delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 12,9 %.

V načrtovanih stroških dela za leto 2021 smo upoštevali izplačevanje redne delovne uspešnosti in izplačevanje delovne uspešnosti. Med načrtovanimi stroški dela je, zaradi razglašene epidemije in njenih posledic, upoštevana sorazmernost nastanka navedenih stroškov (dodatki po KPJS), ki imajo vir v proračunu RS. Iz naslova povečevanja obsega obremenitev strokovnega

dela, z upoštevanjem zahtev in skladnostjo s Pravilnikom o pogojih za izvajanje lekarniške dejavnosti, načrtujemo zaposlitev strokovnega kadra.

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 ocenjeno znaša 400.000 € (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 160.000 EUR.

- Del amortizacije, ki se združuje po ZIJZ 0 EUR,
- del amortizacije, ki bo vračunan v ceno, znaša 160.000 EUR,
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje 0 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 2021

	CELOTNI PRIHODKI		CELOTNI ODHODKI		POSLOVNI IZID (brez davka od dohodka pravnih oseb)	
	Ocena real. 2020	FN 2021	Ocena real. 2020	FN 2021	Ocena real. 2020	FN 2021
JZ	31.123.000	30.540.000	30.681.000	30.420.000	440.060	412.000
SKUPAJ	31.123.000	30.540.000	30.681.000	30.420.000	440.060	412.000

V zavodu posebej ne ugotavljamo poslovanja po organizacijskih enotah.

Razlika med načrtovanimi prihodki in načrtovanimi odhodki v celotnem zavodu za leto 2021 izkazuje uravnotežen poslovni izid v višini 412.000 in skupaj s presežkom prihodkov iz prejšnjih let, namenjenih pokritju odhodkov obračunskega obdobja, v znesku 312.000 € (252.000 € investicijsko vzdrževanje in 60.000 za izven poslovne namene). Načrtovani poslovni izid je, iz naslova že zgoraj navedenih razlogov, za 6,4 % nižji od doseženega v letu 2020.

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

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

- a) prihodke od prodaje gotovih in magistralnih zdravil na samoplačniški recept, brez recepta ter na naročilnico;
- b) prihodke od prodaje medicinskih pripomočkov na samoplačniški recept, brez recepta ter na naročilnico;
- c) prihodke od prodaje ostalega trgovskega blaga;
- d) prihodke od drugih storitev (provizije).



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 2020 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 2020, 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, 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 1.527.400 €, kar je pogojeno z načrtovanimi stroški vzdrževalnih del in načrtom investicijskih vlaganj. Pretežni del odpade na račun predvidene prenove centralne lekarne v Murski Soboti in na načrtovan odkup zgradbe v kateri posluje lekarna Pri gradu. Kot sredstva bomo uporabili neporabljena amortizacijska sredstva ter presežek prihodkov nad odhodki preteklih let.

V načrtu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka za leto 2021 je potrebno upoštevati tudi morebiten zamik plačila obveznosti ZZZS. Zakon o fiskalnem pravilu (Uradni list RS, št. 55/15) in Odlok o okviru za pripravo proračunov sektorja država za obdobje od 2018 do 2021 (OdPSD 18-20), ki ga določi Državni zbor RS, omejuje najvišji obseg izdatkov za zdravstveno blagajno po denarnem toku za posamezno leto.

Ob koncu leta 2020 je naš največji plačnik ZZZS načrtovan primanjkljaj prihodkov nad odhodki, s soglasjem Vlade RS k rebalansu Finančnega načrta ZZZS za leto 2020, pokrili iz lastnih virov, to je iz prostih sredstev (rezervni sklad) na računu ZZZS, ustvarjenih s presežki prihodkov nad odhodki v preteklih letih. Iz navedenega razloga nam je tako izjemoma ZZZS ob koncu poslovnega leta poravnal vse zapadle obveznosti.

Glede na navedeno je v naših računovodskih izkazih (IPI po denarnem toku) izkazano povečanje kratkoročnih denarnih sredstev nad planom v višini ca. 1.000.000 €. V skladu z navedenim v letu 2021 ponovno pričakujemo zamik plačil ZZZS.

Lekarne so za razliko od večine ostalih izvajalcev zdravstvene dejavnosti, plačanih po sistemu avansnih plačil, financirane po fakturirani realizaciji (vključena tudi nabavna vrednost izdanih zdravil), s 30-dnevnim plačilnim rokom od datuma izstavitve fakture. Zato moramo sredstva za financiranje zalog zdravil, ki predstavljajo tudi glavnino odhodkov poslovanja lekarn, zagotoviti iz lastnih sredstev. Vsakršni zamik plačila ZZZS pomembno vpliva na finančno likvidnost lekarn.

## 8. PLAN KADROV

### Priloga - Obrazec 1: Spremljanje kadrov 2021

#### 8.1 ZAPOSLENOST

Povprečno število zaposlenih v letu 2020, po stanju na koncu meseca, je bilo 94 delavcev, po stanju na dan 31.12.2020 pa 95 delavcev.

Ocenjujemo, da z manjšim številom zaposlenih glede na demografsko dislokacijo lekarniških enot, ne bi mogli zagotavljati kvalitetnih storitev našim uporabnikom, saj se staranjem prebivalcev, s povečevanjem obolevnosti in polifarmacijo, z uvajanjem novih pristopov (obnovljivi recepti, terapijske skupine zdravil, ZAPAZ, ...) ter z uvajanjem novih zdravil (zlasti biološka zdravila), zadoščanju skladnosti s Pravilnikom o pogojih za izvajanje lekarniške dejavnosti in postopkom ravnanja v primeru temperaturnih odstopov pri izdelkih hladne verige, kar povečuje zahtevnost dela v lekarnah.

Ob manjši obremenitvi, lahko strokovni sodelavci vpeljujejo koncepte osebne in celostne obravnave bolnika, s čimer se povečuje zavzetost za zdravljenje, zmanjšuje neželene učinke zdravil in izboljšuje kakovost življenja bolnikov. Vse to dolgoročno prinaša prihranke v javni blagajni.

Potrebno je dodati še, da imamo s strani ZZZS, za opravljanje javne službe priznanih zgolj 72,80 zaposlenih, od tega ca. 31 mag. farm, ostali zaposleni pa so v celoti financirani s tržne dejavnosti. Z manjšim številom delavcev, kot že navedeno zgoraj, v ustreznem obsegu in kakovosti ni moč zagotavljati izvajanja javne službe v skladu s Pravilnikom o pogojih za izvajanje lekarniške dejavnosti v 15. lekarniških enotah ter v upravi. Namreč obremenjenost strokovnega kadra - farmacevta je že sedaj krepko nad povprečjem v EU in tudi nad povprečjem normativa, sprejetega s strani Lekarniške zbornice Slovenije. Povprečje obremenjenosti strokovnega kadra v EU je 14.000 Rp na priznanega farmacevta na leto, v Pomurskih lekarnah je ta številka 27.043 Rp na priznanega farmacevta (slovensko povprečje ca. 27.000 Rp).

Tabela 1: Planirano število zaposlenih po stopnji izobrazbe

Zahtevana stopnja izobrazbe	ŠTEVILO ZAPOSLENIH							
	Doseženo 2018	Delež	Doseženo 2019	Delež	Doseženo 2020	Delež	PLAN 2021	Delež
II.	12	12,3	12	12,8	12	12,6	12	12,4
IV.	-	-	-	-	-	-	-	-
V.	38	39,2	34	36,2	33	34,8	33	34,0
VI.	2	2,1	2	2,1	2	2,1	2	2,1
VII.	43	44,3	44	46,8	46	48,4	47	48,4
VII-spec.	2	2,1	2	2,1	2	2,1	3	3,1
SKUPAJ	97	100	94	100	95	100	97	100

Struktura zaposlenih po stopnjah izobrazbe, tako dosežena kot planirana, je ugodna. Za leto 2021 po stanju konec leta planiramo 51,5 % delavcev z visoko izobrazbo in specializacijo, 2,1 % delavcev z višjo in 34 % delavcev s srednjo izobrazbo. Skupaj torej planiramo kar 87,6 % delavcev z najmanj srednjo izobrazbo. V letošnjem letu pričakujemo tudi dokončanje specialističnega študija s strani enega magistra farmacije. V okviru kadrovske možnosti bomo razen obveznega strokovnega izpopolnjevanja, nudili in zagotavljali pogoje za čim več izpopolnjevanja ter dodatnega izobraževanja vsem delavcem. V letu 2021 načrtujemo razpis dveh kadrovske štípendij 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. Izvedbo notranje revizije za nas opravlja revizijska družba Revidera d.o.o.. 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 ter oskrbo izdelave določenih magistralnih zdravil, za nas izvaja SB Murska Sobota.

## **8.4 IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNÍŠTVA**

Zavod ima naziv učni zavod. V okviru dejavnosti mentorstva in vzgoje mladih kadrov planiramo v letu 2021 opravljanje pripravništva farmacevtskim tehnikom, študentom farmacije pa bomo omogočali 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 magistróv farmacije pridobiti to stopnjo izobrazbe. Trenutno imamo dva specialista in enega specializanta, ki zaključuje specializacijo. Ta dodatna znanja so nujno potrebna za izvajanje novih storitev, ki jih naši pacienti potrebujejo in prinašajo prihranke 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 2021**

### **9.1 PLAN INVESTICIJ**

#### **Priloga - Obrazec 2: Načrt investicijskih vlaganj 2021**

Za kvalitetno in zakonsko pogojeno opravljanje našega dela naraščajo potrebe po zagotavljanju, vzdrževanju in evidentiranju posebnih klimatskih pogojev ter postopkov hrambe zdravil za posebne zdravstvene namene. Prav tako obvladovanje zahtevanih informacijskih rešitev (infrastruktura E-zdravje, On-line, SiMVS) in upoštevanje varnostnih protokolov, s katerimi skušamo obvladovati tveganja in obvarovati procese od nevarnosti spletnega okolja, terjajo neprestane prilagoditve nastalim situacijam z vidika tekočih vlaganj v opremo in investicijskega vzdrževanja.

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 1.241.700 €. Med temi vlaganji je zajet znesek 822.400 € v vsa opredmetena in 76.300 € za neopredmetena osnovna sredstva.

## 9.2 PLAN VZDRŽEVALNIH DEL

### Priloga - Obrazec 3: Načrt vzdrževalnih del 2021

Iz priloženega obrazca je razvidna višina sredstev za vzdrževalna dela v znesku 498.400 €.

## 9.3 SOLVENTNOST IN LIKVIDNOST

V zavodu za leto 2021 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 zalog 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 1.718.826 EUR
  - povprečno stanje zalog 1.758.759 EUR
  - povprečno stanje terjatev do kupcev 2.611.963 EUR
  - povprečno stanje obveznosti do dobaviteljev 418.393 EUR
- Izračun likvidnosti:
  - povprečni enomesečni stroški brez nabavne vrednosti prodanih zalog 415.284 EUR
  - vrednost načrtovanih stroškov tekočega in investicijskega vzdrževanja 498.400 EUR
  - vrednost investicijskih vlaganj 1.241.700 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 delovnih oblek 15.000 €, zaščitne opreme in razkužil 25.000 €, sredstva za promocijo zdravja na delovnem mestu 8.500 € in delovne obutve 9.000 €.

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, v skladu s Pravilnikom o registru farmacevtskih strokovnih delavcev pri izvajalcu lekarniške dejavnosti (Ur. I. RS št. 63/2018), planiramo izdatke v višini 90.000 €. 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 226.500 €.

## 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 2021
- Priloga 5 - Obrazec 2: Načrt investicijskih vlaganj 2021
- Priloga 6 - Obrazec 3: Načrt vzdrževalnih del 2021
- Priloga 7 - AJPES obrazec Bilanca stanja na dan 31.12.2021

Datum: 28.1.2021

Podpis odgovorne osebe

  
\_\_\_\_\_



IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK		Indeks		Razlika	
			Plan	Ocena realizacije 2020	Plan 2021	Plan 2021 / Plan 2020		Plan 2021 - Ocena realizacije 2020
			2020	2020	2021			
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862+863+864)	860	30.140.000	31.078.097	30.500.000	101,19	98,14	-578.097
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	140.000	740.000	500.000	357,14	67,57	-240.000
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862				#DIV/0!	#DIV/0!	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863				#DIV/0!	#DIV/0!	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	30.000.000	30.338.097	30.000.000	100,00	98,89	-338.097
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	30.000	42.000	40.000	133,33	95,24	-2.000
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	0	2.000	0	#DIV/0!	0,00	-2.000
	C) PREVREDNOTVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	0	500	0	#DIV/0!	0,00	-500
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0			#DIV/0!	#DIV/0!	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	0	500		#DIV/0!	0,00	-500
	D) CELOTNI PRIHODKI	870	30.170.000	31.122.597	30.540.000	101,23	98,13	-582.597
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	26.120.000	26.444.000	26.190.000	100,27	99,04	-254.000
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODAJNEGA MATERIALA IN BLAGA	872	25.000.000	25.700.000	25.070.000	100,28	97,55	-630.000
460	STROŠKI MATERIALA	873	120.000	122.000	120.000	100,00	98,36	-2.000
461	STROŠKI STORITEV	874	1.000.000	622.000	1.000.000	100,00	160,77	378.000
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	3.630.000	3.931.000	3.920.000	107,99	99,72	-11.000
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	2.850.000	3.110.000	3.100.000	108,77	99,68	-10.000
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	480.000	501.000	500.000	108,70	98,80	-1.000
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	320.000	320.000	320.000	100,00	100,00	0
462	G) AMORTIZACIJA	879	150.000	162.000	160.000	106,67	98,77	-2.000
463	H) REZERVACIJE	880				#DIV/0!	#DIV/0!	0
465,00	J) DRUGI STROŠKI	881	150.000	143.000	150.000	100,00	104,90	7.000
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	0	25	0	#DIV/0!	0,00	-25
468	L) DRUGI ODHODKI	883	0	800	0	#DIV/0!	0,00	-800
del 469	M) PREVREDNOTVALNI POSLOVNI ODHODKI(885+886)	884	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885				#DIV/0!	#DIV/0!	0
	OSTALI PREVREDNOTVALNI POSLOVNI ODHODKI	886				#DIV/0!	#DIV/0!	0
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	30.050.000	30.680.825	30.420.000	101,23	99,15	-260.825
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888	120.000	441.772	120.000	100,00	27,16	-321.772
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889				#DIV/0!	#DIV/0!	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	20.000	40.000	20.000	100,00	50,00	-20.000
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	100.000	401.772	100.000	100,00	24,89	-301.772
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)	892				#DIV/0!	#DIV/0!	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokrivanju odhodkov obračunskega obdobja	893	312.000	38.335	312.000	100,00	813,88	273.665
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	92	92	92	100,00	100,00	0
	Število mesecev poslovanja	895	12	12	12	100,00	100,00	0

(v eurih, brez centov)

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV  
PO VRSTAH DEJAVNOSTI

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK					
			Plan 2020		Ocena realizacije 2020		Plan 2021	
			JAVNA SLUŽBA	TRG	JAVNA SLUŽBA	TRG	JAVNA SLUŽBA	TRG
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA		24.530.000	5.610.000	25.177.906	5.900.191	24.800.000	5.700.000
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV (661+662+663+664)	660	30.000	110.000	616.000	124.000	300.000	200.000
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	661						
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662						
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	24.500.000	5.500.000	24.561.906	5.776.191	24.500.000	5.500.000
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	0	30.000	42.000		40.000	0
763	C) DRUGI PRIHODKI	666				2.000		
	C) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	667	0	0	0	500	0	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV (668+669)	668						
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669				500		
	D) CELOTNI PRIHODKI	670	24.530.000	5.640.000	25.219.906	5.902.691	24.840.000	5.700.000
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	671	22.090.000	4.030.000	22.259.000	4.165.000	22.020.000	4.170.000
del 466	NABAVNA VREDNOSTI PROĐANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	21.500.000	3.500.000	21.850.000	3.850.000	21.530.000	3.540.000
460	STROŠKI MATERIALA	673	90.000	30.000	99.000	25.000	90.000	30.000
461	STROŠKI STORITEV	674	500.000	500.000	310.000	312.000	400.000	600.000
	F) STROŠKI DELA (676+677+678)	675	2.310.000	1.320.000	2.346.000	1.085.000	2.700.000	1.220.000
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	1.850.000	1.000.000	2.350.000	760.000	2.200.000	900.000
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOSTI DELODAJALCEV	677	300.000	380.000	121.000	350.000	350.000	160.000
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	160.000	160.000	116.000	204.000	150.000	160.000
462	G) AMORTIZACIJA	679	100.000	50.000	91.000	71.000	100.000	60.000
463	H) REZERVACIJE	680						
465.00	J) DRUGI STROŠKI	681		150.000		143.000		150.000
467	K) FINANČNI ODHODKI	682				25		
468	L) DRUGI ODHODKI	683				800		
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (685+686)	684	0	0	0	0	0	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685						
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686						
	N) CELOTNI ODHODKI	687	24.500.000	5.550.000	25.196.000	5.484.825	24.820.000	5.600.000
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687)	688	30.000	90.000	23.906	417.866	20.000	100.000
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (687-670)	689						
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	10.000	10.000	20.000	20.000	10.000	10.000
del 80	Presežek prihodkov obratunjskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (688-690)	691	20.000	80.000	3.906	397.866	10.000	90.000
del 80	Presežek odhodkov obratunjskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (689+690) oz. (690-688)	692				0		
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokrivanju odhodkov obratunjskega obdobja	693		312.000		38.335		312.000

SEDEŽ UPORABNIKA: KOCLJEVA ULICA 2

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 2020	Finančni načrt 2021	Indeks FN 2021 / Real. 2020
			(1)	(2)	(3)
I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)		401	31.613.114	31.545.000	99,78
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)		402	25.793.383	25.645.000	99,42
A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)		403	16.948.151	16.600.000	97,95
					#DIV/0!
7400 a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)		404	407.287	600.000	147,32
del 7400 Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo		405	407.287	600.000	147,32
del 7400 Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije		406			#DIV/0!
7401 b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)		407	0	0	#DIV/0!
del 7401 Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo		408			#DIV/0!
del 7401 Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije		409			#DIV/0!
7402 c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)		410	16.540.864	16.000.000	96,73
del 7402 Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo		411	16.540.864	16.000.000	96,73
del 7402 Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije		412			#DIV/0!
7403, 7404 d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)		413	0	0	#DIV/0!
del 7403 Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo		414			#DIV/0!
del 7403 Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije		415			#DIV/0!
del 7404 Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo		416			#DIV/0!
del 7404 Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije		417			#DIV/0!
del 740 e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij		418			#DIV/0!
741 f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije		419			#DIV/0!
B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (422+423+487+424+425+426+427+428+488+489+490+429+430)		420	8.845.232	9.045.000	102,26
del 7102 Prejete obresti		422	80		0,00
del 7100 Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odohodki		423	42.500	42.000	98,82
7103 Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od poslovanja		487	3.096	3.000	96,90
del 7141 Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe		424	8.799.556	9.000.000	102,28
72 Kapitalni prihodki		425			#DIV/0!
730 Prejete donacije iz domačih virov		426			#DIV/0!
731 Prejete donacije iz tujine		427			#DIV/0!
732 Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč		428			#DIV/0!
782 Prejeta sredstva iz proračuna EU iz strukturnih skladov		488			#DIV/0!
783 Prejeta sredstva iz proračuna EU iz Kohezijskega sklada		489			#DIV/0!
784 Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU		490			#DIV/0!
786 Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije		429			#DIV/0!
787 Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij in iz drugih držav		430			#DIV/0!
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433)		431	5.819.731	5.900.000	101,38
del 7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu		432	5.819.731	5.900.000	101,38
del 7102 Prejete obresti		433			#DIV/0!
II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)		437	30.744.508	33.072.400	107,57
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)		438	25.514.149	27.472.400	107,68
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)		439	2.199.093	2.402.000	109,23
del 4000 Plače in dodatki		440	1.900.400	2.100.000	110,50
del 4001 Regres za letni dopust		441	72.674	72.000	99,07
del 4002 Povračila in nadomestila		442	124.971	130.000	104,02
del 4003 Sredstva za delovno uspešnost		443	0		#DIV/0!
del 4004 Sredstva za nadurno delo		444			#DIV/0!
del 4005 Plače za delo nerezidentov po pogodbi		445			#DIV/0!
del 4009 Drugi izdatki zaposlenim		446	101.048	100.000	98,96
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)		447	337.402	373.500	110,70
del 4010 Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje		448	168.185	166.000	110,59
del 4011 Prispevek za zdravstveno zavarovanje		449	134.738	149.000	110,58
del 4012 Prispevek za zaposlovanje		450	1.900	2.100	110,53
del 4013 Prispevek za starševsko varstvo		451	1.140	1.400	122,81
del 4015 Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU		452	31.439	35.000	111,33
C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)		453	22.875.993	22.955.000	100,35



del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	116.235	120.000	103,24
del 4021	Posebni material in storitve	455	22.186.347	22.200.000	100,06
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	114.257	115.000	100,65
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	1.722	10.000	580,72
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	20.024	50.000	249,70
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	162.543	170.000	104,59
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	88.369	90.000	101,85
del 4027	Kazni in odškodnine	461			#DIV/0!
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0		#DIV/0!
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	166.496	200.000	107,24
403	D. Plačila domačih obresti	464			#DIV/0!
404	E. Plačila tujih obresti	465			#DIV/0!
410	F. Subvencije	466			#DIV/0!
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	1.732	1.800	103,93
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	110		0,00
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469			#DIV/0!
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+478+479+480)	470	99.819	1.740.100	1.743,26
4200	Nakup zgradb in prostorov	471		343.000	#DIV/0!
4201	Nakup prevoznih sredstev	472			#DIV/0!
4202	Nakup opreme	473	76.488	822.400	1.075,20
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474			#DIV/0!
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475			#DIV/0!
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	3.309	498.400	15.061,95
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477			#DIV/0!
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	2.208	76.300	3.455,62
4208	Študje o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479			#DIV/0!
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	17.814		0,00
	<b>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)</b>	<b>481</b>	<b>5.230.359</b>	<b>5.600.000</b>	<b>107,07</b>
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	961.199	1.200.000	124,84
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	183.697	200.000	108,87
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	4.085.463	4.200.000	102,80
	<b>III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI (I.-II.) (401+437 ali 437-401)</b>	<b>485 oz. 486</b>	<b>868.606</b>	<b>-1.527.400</b>	

#### B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

	- v evrih -	Oznaka AOP	Realizacija 2020	Finančni načrt 2021	Indeks FN 2021 / Real. 2020
			(1)	(2)	(3)
75	<b>IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)</b>		0	0	#DIV/0!
750	Prejeta vračila danih posojil	500			#DIV/0!
751	Prodaja kapitalskih deležev	511			#DIV/0!
752	Kupnine iz naslova privatizacije				#DIV/0!
44	<b>V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442+443)</b>		0	0	#DIV/0!
440	Dana posojila	512			#DIV/0!
441	Povečanje kapitalskih deležev in finančnih naložb	523			#DIV/0!
442	Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije				#DIV/0!
443	Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih in drugih pravnih osebah javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti				#DIV/0!
	<b>VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)</b>		0	0	

#### C. RAČUN FINANCIRANJA

	- v evrih -	Oznaka AOP	Realizacija 2020	Finančni načrt 2021	Indeks FN 2021 / Real. 2020
			(1)	(2)	(3)
50	<b>VII. ZADOLŽEVANJE (500+501)</b>	550	0	0	#DIV/0!
500	Domače zadolževanje	551			#DIV/0!
501	Zadolževanje v tujini	559			#DIV/0!
55	<b>VIII. ODPLAČILA DOLGA (550+551)</b>	560	0	0	#DIV/0!
550	Odplačila domačega dolga	561			#DIV/0!
551	Odplačila dolga v tujino	569			#DIV/0!
	<b>IX. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)</b>	<b>570</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>X. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)</b>	<b>572 oz. 573</b>	<b>868.606</b>	<b>-1.527.400</b>	
	<b>XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-X.-III.)</b>		<b>-868.606</b>	<b>1.527.400</b>	

Struktura zaposlenih	Število zaposlenih na dan 31. 12. 2020	Načrtovano število zaposlenih na dan 31. 12. 2021						Indeks 2021 / 2020	
		SKUPAJ	Polni d/č	Skraj. d/č	Dopoln. delo <sup>1</sup>	SKUPAJ 4=1+2+3	Od skupaj (stolpec 4) kader, ki je financiran iz drugih virov <sup>2</sup>		Od skupaj (stolpec 4) nadomeščanja <sup>3</sup>
I. ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA (A+B)	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	
A E1 - Zdravniki in zobozdravniki (1+2+3)	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	
1 Zdravniki (skupaj)	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	
1.1. Višji zdravnik specialista					0			#DIV/0!	
1.2. Specialista					0			#DIV/0!	
1.3. Višji zdravnik brez specializacije z licenco					0			#DIV/0!	
1.4. Zdravnik brez specializacije z licenco					0			#DIV/0!	
1.5. Zdravnik brez specializacije / zdravnik po opravljenem sekundariatu					0			#DIV/0!	
1.6. Specializant					0			#DIV/0!	
1.7. Pripravnik / sekundarj					0			#DIV/0!	
2 Zobozdravniki (skupaj)	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	
2.1. Višji zobozdravnik specialista					0			#DIV/0!	
2.2. Specialista					0			#DIV/0!	
2.3. Zobozdravnik					0			#DIV/0!	
2.4. Višji zobozdravnik brez specializacije z licenco					0			#DIV/0!	
2.5. Zobozdravnik brez specializacije z licenco					0			#DIV/0!	
2.6. Specializant					0			#DIV/0!	
2.7. Pripravnik					0			#DIV/0!	
3 Zdravniki svetovalci (skupaj) (višji svetnik, svetnik, primarij)					0			#DIV/0!	
B E3 - Zdravstvena nega (ZN) skupaj	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	
1 Medicinska sestra - VII/2 TR					0			#DIV/0!	
2 Profesor zdravstvene vzgoje					0			#DIV/0!	
3 Diplomirana medicinska sestra					0			#DIV/0!	
4 Diplomirana babica / SMS babica v porodnem bloku IT III					0			#DIV/0!	
5 Medicinska sestra - nacionalna poklicna kvalifikacija (VI. R.Z.D.)					0			#DIV/0!	
6 Srednja medicinska sestra / babica					0			#DIV/0!	
7 Bolničar					0			#DIV/0!	
8 Pripravnik zdravstvene nege					0			#DIV/0!	
II. E2 - Farmaceutski delavci (skupaj)	75	76	0	0	76	0	2	101,33	
1 Farmaceut specialista / Farmaceut specialista s specialnimi znanji	2	3			3			150,00	
2 Farmaceut / Farmaceut s specialnimi znanji	42	42			42		2	100,00	
3 Inženir farmacije					0			#DIV/0!	
4 Farmaceutski tehnik / Farmaceutski tehnik s specialnimi znanji	31	31			31			100,00	
5 Pripravniki					0			#DIV/0!	
6 Ostali / Farmaceut začetnik					0			#DIV/0!	
III. E4 - Zdravstveni delavci in sodelavci (skupaj)	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	
1 Konzultant (različna področja)					0			#DIV/0!	
2 Analitik (različna področja)					0			#DIV/0!	
3 Medicinski biokemijski specialista					0			#DIV/0!	
4 Klinični psiholog specialista					0			#DIV/0!	
5 Specializant (klinična psihologija, laboratorijska medicina)					0			#DIV/0!	
6 Socialni delavec					0			#DIV/0!	
7 Sanitarni inženir					0			#DIV/0!	
8 Radiološki inženir					0			#DIV/0!	
9 Psiholog					0			#DIV/0!	
10 Pedagog / Specialni pedagog					0			#DIV/0!	
11 Logoped					0			#DIV/0!	
12 Fizioterapevt					0			#DIV/0!	
13 Delovni terapevt					0			#DIV/0!	
14 Analitik v laboratorijski medicini					0			#DIV/0!	
15 Inženir laboratorijske biomedicine					0			#DIV/0!	
16 Sanitarni tehnik					0			#DIV/0!	
17 Zobotehnik					0			#DIV/0!	
18 Laboratorijski tehnik					0			#DIV/0!	
19 Voznik reševalca					0			#DIV/0!	
20 Pripravnik					0			#DIV/0!	
21 Ostali					0			#DIV/0!	
IV. Ostali delavci iz drugih plačnih skupin <sup>4</sup>					0			#DIV/0!	
V. J - Nezdravstveni delavci po področjih dela (skupaj) <sup>5</sup>	15	17	0	0	17	0	1	113,33	
1 Administracija (J2)	3	3			3			100,00	
2 Področje informatike					0			#DIV/0!	
3 Ekonomsko področje	2	2			2			100,00	
4 Kadrovsko-pravno in splošno področje	1	1			1			100,00	
5 Področje nabave					0			#DIV/0!	
6 Področje tehničnega vzdrževanja					0			#DIV/0!	
7 Področje prehrane					0			#DIV/0!	
8 Oskrbovalne službe					0			#DIV/0!	
9 Ostalo	9	11			11		1	122,22	
VI. Skupaj (I. + II. + III. + IV. + V.)	90	93	0	0	93	0	3	103,33	
VII. Preostali zaposleni s sklenjeno pogodbo o zaposlitvi (tisti, ki so na porodniški in na bolniški odsotnosti daljši od 30 dni)	5	4			4			80,00	
VIII. Zaposleni preko javnih del					0			#DIV/0!	
IX. SKUPAJ VSI ZAPOSLENI S SKLENJENO POGODBO O ZAPOSLOTVI (VI. + VII. + VIII.)	95	97	0	0	97	0	3	102,11	

Opombe:

Izpolnil: Dejan Gomboc, univ. dipl. ekon.

Podpis odgovorne osebe: Ivan Zajc, mag. farm.

Tel. št.: 02 512 44 00



32

Vir financiranja	Dovoljeno število zaposlenih na dan 1. 2021 (glede na sprejet FN oz. RFN 2020)	Realizacija števila zaposlenih na dan 1. 1. 2021	Plan števila zaposlenih na dan 1. 1. 2022	Rast plan 1. 1. 2022 / Dovoljeno 1. 1. 2021	Rast plan 1. 1. 2022 / Realizacija 1. 1. 2021
1. Državni proračun				#DIV/0!	#DIV/0!
2. Proračun občin				#DIV/0!	#DIV/0!
3. ZZS in ZPIZ	46,00	46,00	47,00	2,17	2,17
4. Druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesijne, RTV-prispevek)				#DIV/0!	
5. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	22,00	21,00	22,00	0,00	4,76
6. Nejavna sredstva za opravljanje javne službe	28,00	28,00	28,00	0,00	0,00
7. Sredstva prejetih donacij				#DIV/0!	#DIV/0!
8. Sredstva EU ali drugih mednarodnih virov, skupaj s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna				#DIV/0!	#DIV/0!
9. sredstva proračuna za zaposlene iz prvega, drugega in tretjega odstavka 25. člena Zakona o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 – ZPacP, 58/08, 107/10 – ZPPKZ, 40/12 – ZUJF, 88/16 – ZdZPZD, 40/17, 64/17 – ZZDej-K, 49/18 in 66/19),				#DIV/0!	#DIV/0!
10. Sredstva iz sistema javnih del				#DIV/0!	#DIV/0!
11. sredstva raziskovalnih projektov in programov ter sredstev za projekte in programe, namenjenih za internacionalizacijo in kakovost v izobraževanju in znanosti				#DIV/0!	#DIV/0!
11. Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 10. točke)	96,00	95,00	97,00	1,04	2,11
12. Skupno število zaposlenih pod točkami 1, 2, 3, 4, 5, 7, 9, 10 in 11	68,00	67,00	69,00	1,47	2,99
13. Skupno število zaposlenih pod točkami 6 in 8	28,00	28,00	28,00	0,00	0,00

Opombe:

Izpolnil: Dejan Gomboc, univ. dipl. ekon.

Podpis odgovorne osebe: Ivan Zajc, mag. farm.

Tel. št.: 02 512 44 00



Handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Zajc'.

VRSTE INVESTICIJ <sup>1</sup>	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2020	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2020	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2021	Indeks FN 2021 / FN 2020	Indeks FN 2021 / Ocena real. 2020
<b>I. NEOPREDMETENA SREDSTVA</b>	<b>60.100</b>	<b>2.210</b>	<b>76.300</b>	<b>126,96</b>	<b>3.452,49</b>
1. Programska oprema (licence, rač. programi)	60.100	2.210	76.300	126,96	3.452,49
2. Ostalo				#DIV/0!	#DIV/0!
<b>II. NEPREMIČNINE</b>	<b>343.000</b>	<b>0</b>	<b>343.000</b>	<b>100,00</b>	<b>#DIV/0!</b>
1. Zemljišča				#DIV/0!	#DIV/0!
2. Zgradbe	343.000	0	343.000	100,00	#DIV/0!
<b>III. OPREMA (A+B)</b>	<b>911.400</b>	<b>103.340</b>	<b>822.400</b>	<b>90,23</b>	<b>795,82</b>
<b>A Medicinska oprema</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
1. Laboratorijska oprema				#DIV/0!	#DIV/0!
2. Drugo (vrednost nad 40.000 EUR)				#DIV/0!	#DIV/0!
3. Drugo (vrednost pod 40.000 EUR)				#DIV/0!	#DIV/0!
<b>B Nemedicinska oprema</b>	<b>911.400</b>	<b>103.340</b>	<b>822.400</b>	<b>90,23</b>	<b>795,82</b>
1. Informacijska tehnologija				#DIV/0!	#DIV/0!
2. Drugo	911.400	103.340	822.400	90,23	795,82
<b>IV. SKUPAJ (I.+II.+III.)</b>	<b>1.314.500</b>	<b>105.550</b>	<b>1.241.700</b>	<b>94,46</b>	<b>1.176,41</b>

Opomba: Prikazana so vsa sredstva razreda 0 - Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju, vključno s sredstvi v pridobivanju.

VIRI FINANCIRANJA	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2020	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2020	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2021	Indeks FN 2021 / FN 2020	Indeks FN 2021 / Ocena real. 2020
<b>I. NEOPREDMETENA SREDSTVA</b>	<b>60.100</b>	<b>2.210</b>	<b>76.300</b>	<b>126,96</b>	<b>3.452,49</b>
1. Amortizacija		2.210		#DIV/0!	0,00
2. Lastni viri (del presežka)	60.100	0	76.300	126,96	#DIV/0!
3. Sredstva ustanovitelja				#DIV/0!	#DIV/0!
4. Leasng				#DIV/0!	#DIV/0!
5. Posojila				#DIV/0!	#DIV/0!
6. Donacije				#DIV/0!	#DIV/0!
7. Drugo				#DIV/0!	#DIV/0!
<b>II. NEPREMIČNINE</b>	<b>343.000</b>	<b>0</b>	<b>343.000</b>	<b>100,00</b>	<b>#DIV/0!</b>
1. Amortizacija				#DIV/0!	#DIV/0!
2. Lastni viri (del presežka)	343.000	0	343.000	100,00	#DIV/0!
3. Sredstva ustanovitelja				#DIV/0!	#DIV/0!
4. Leasng				#DIV/0!	#DIV/0!
5. Posojila				#DIV/0!	#DIV/0!
6. Donacije				#DIV/0!	#DIV/0!
7. Drugo				#DIV/0!	#DIV/0!
<b>III. NABAVA OPREME (A+B)</b>	<b>911.400</b>	<b>103.340</b>	<b>822.400</b>	<b>90,23</b>	<b>795,82</b>
<b>A Medicinska oprema</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
1. Amortizacija				#DIV/0!	#DIV/0!
2. Lastni viri (del presežka)				#DIV/0!	#DIV/0!
3. Sredstva ustanovitelja				#DIV/0!	#DIV/0!
4. Leasng				#DIV/0!	#DIV/0!
5. Posojila				#DIV/0!	#DIV/0!
6. Donacije				#DIV/0!	#DIV/0!
7. Drugo				#DIV/0!	#DIV/0!
<b>B Nemedicinska oprema</b>	<b>911.400</b>	<b>103.340</b>	<b>822.400</b>	<b>90,23</b>	<b>795,82</b>
1. Amortizacija	150.000	103.340	160.000	106,67	154,83
2. Lastni viri (del presežka)	761.400	0	662.400	87,00	#DIV/0!
3. Sredstva ustanovitelja				#DIV/0!	#DIV/0!
4. Leasng				#DIV/0!	#DIV/0!
5. Posojila				#DIV/0!	#DIV/0!
6. Donacije				#DIV/0!	#DIV/0!
7. Drugo				#DIV/0!	#DIV/0!
<b>IV. SKUPAJ (I.+II.+III.)</b>	<b>1.314.500</b>	<b>105.550</b>	<b>1.241.700</b>	<b>94,46</b>	<b>1.176,41</b>
1. Amortizacija	150.000	105.550	160.000	106,67	151,59
2. Lastni viri (del presežka)	1.164.500	0	1.081.700	92,89	#DIV/0!
3. Sredstva ustanovitelja	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
4. Leasng	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
5. Posojila	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
6. Donacije	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
7. Drugo	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!

AMORTIZACIJA	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2020	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2020	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2021	Indeks FN 2021 / FN 2020	Indeks FN 2021 / Ocena real. 2020
I. Priznana amortizacija v ceni storitev <sup>2</sup>	150.000	162.000	160.000	106,67	99,00
II. Obračunana amortizacija	150.000	162.000	160.000	106,67	98,77
III. Razlika med priznano in obračunano amortizacijo				#DIV/0!	#DIV/0!
IV. Porabljena amortizacija	150.000	162.000	160.000	106,67	98,77

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 2020 <sup>1</sup>	Načrtovani stroški tekočega vzdrževanja (konti 461)	Načrtovani stroški investicijskega vzdrževanja (konti 461)
Načrtovana so naslednja vlaganja:		1 = 2 + 3	2	3
<b>SKUPAJ:</b>		<b>1.740.100</b>	<b>1.272.400</b>	<b>467.700</b>
<b>1</b>	<b>LEKARNA BELTINCI</b>			
2	o Pleskanje prostorov	2.500	2.500	
3	o Sanacija tlaka pred vhodom (sprejem blaga)	2.000		2.000
4	o Vlažilec zraka	500	500	
5	o Nameštitev informativnih označb (na recept - brez recepta)	300	300	
6	o Kovinska zaščitna vrata (glavni vhod in sprejem blaga)	5.000		5.000
7	o Čiščenje strehe	250	250	
8	o Nameštitev protizdrsnе preproge	200	200	
9	o Strokovna literatura	300	300	
<b>10</b>	<b>LEKARNA ČRENŠOVCI</b>			
11	o Vgradnja toplotne črpalke za ogrevanje	9.000		9.000
12	o Računalnik (magistralna receptura)	800	800	
13	o Monitor (magistralna receptura)	300	300	
14	o Nameštitev informativnih označb (na recept - brez recepta)	300	300	
15	o Blagajna s ključavnico (2 kos)	300	300	
16	o Poličniki za cene	600	600	
17	o Stenska pregrada (klima)	250	250	
18	o Nameštitev rešetk na klopi v ordinari (radiatorji)	350	350	
19	o Čitalec 2D črne kode	300	300	
<b>20</b>	<b>LEKARNA GORNJA RADGONA</b>			
21	o Vlažilec zraka	500	500	
22	o Voziček za zdravila	450	450	
23	o Nameštitev informativnih označb (na recept - brez recepta)	300	300	
24	o Brušenje in poliranje kamna v ordinari	1.000		1.000
25	o Koši za ločevanje odpadkov (3x)	150	150	
26	o Tiskalnik računov	300	300	
27	o Tiskalnik nalepk oz. signatur	300	300	
28	o Zamenjava strojnih inštalacij	5.000		5.000
29	o Škatle za magistralna zdravila (5 kos)	100	100	
30	o Hladilnik za zdravila 280 L	2.800	2.800	
31	o Zamenjava žaluzij na zadnjih vhodnih vratih (sprejem blaga)	300	300	
32	o Cash Tray prikazovalnik cen	250	250	
33	o Prostor za svetovanje	3.900		3.900
34	o Zamenjava protizdrsnе preproge (glavni vhod in sprejem blaga)	400	400	
35	o Nameštitev večje table "lekarna" na cestno stran fasade	1.200	1.200	
36	o Lamelne zavese	1.000	1.000	
<b>37</b>	<b>LEKARNA LENDAVA PRI ZD</b>			
38	o Omara pod aseptično komoro	750	750	
39	o Nameštitev informativnih označb (na recept - brez recepta)	300	300	
40	o Okrogla miza (čajna kuhinja)	500	500	
41	o Pleskanje prostorov	2.500	2.500	
42	o Nameštitev UV odbojne folije (veliko okno ordinari)	450	450	
43	o Sanacija oken (sejna soba)	1.500	1.500	
44	o Oglasno A-stojalo (format B1)	100	100	
45	o Vzpostavitev ločenega Wi-Fi za sejno sobo	800	800	
<b>46</b>	<b>LEKARNA LJUTOMER</b>			
47	o Škatle za magistralna zdravila (10 kos)	200	200	
48	o Nameštitev informativnih označb (na recept - brez recepta)	300	300	
49	o Elektronska naprava za preverjanje bankovcev (2 kom)	200	200	
50	o Nameštitev dodatnih ključavnic na omare	200	200	
51	o Hladilnik za zdravila 280 L (2 kom)	5.600	5.600	
52	o Pomivalni stroj (čajna kuhinja)	600	600	
53	o Ureditev eko otoka za odpadke (zunaj lekarnе)	2.000		2.000
54	o Zamenjava talne obloge (arhiv)	3.000		3.000
<b>55</b>	<b>LEKARNA LENDAVA</b>			
56	o Zamenjava talnih oblog (sprejem blaga)	2.500		2.500
57	o Servis/zamenjava prezračevanja ognjevarne omare	450	450	
58	o Dodatne police (pisarna vodje)	200	200	
59	o Skladiščna omara v pralnici	500	500	
60	o Nabava omare za kozmetiko (ordinari)	1.500	1.500	
61	o Nabava in montaža senčil (zunanj/notranja)	3.500		3.500
62	o Poličniki za cene	450	450	
63	o Globinsko oz. kemično čiščenje oblaženjenih stolov	200	200	
64	o Sanacija/čiščenje fasadne opeke, talnih ploščic in nadstreška pred vhodom	1.800	1.800	
65	o Nameštitev informativnih označb (na recept - brez recepta)	300	300	

66	<b>LEKARNA MURSKA SOBOTA</b>			
67	o Aparat za pripravo kapsul	2.000	2.000	
68	o Nabava jedlinih miz in stolov (jedlnica)	9.500	9.500	
69	o Defibrilator	1.000	1.000	
70	o Varnostna omara za denar	2.000	2.000	
71	o Zamenjava grelne naprave v dežurni sobi	400	400	
72	o Računalnik (7 kom)	5.600	5.600	
73	o Zamenjava zadnjih vrat z rešetko (sprejem blaga)	5.000		5.000
74	o Čitalnik 2D črtne kode (2 kom)	600	600	
75	o Oprema lekarne (prenova)	350.000	350.000	
76	o Robotski sistem za izdajo zdravil	350.000	350.000	
77	o Namestitev večjih informativnih označb (na recept - brez recepta)	300	300	
78	o Preureditev lekarne + čakalnica dežurstvo	250.000		250.000
79	o Nadstrešek nad klimati zaradi zamakanja na stropnih površinah	1.800		1.800
80	o Nadstrešek - dostava	7.000		7.000
81	o Nabava nove literature (Martindale e-verzija)	1.500	1.500	
82	o Termomer MIN-MAX s higrometrom	100	100	
83	o Prenova aseptike in komora (priprava zdravil iz zdravju nevarnih učinkovin)	20.000		20.000
84	o Sanacija kletnih prostorov	4.000		4.000
85	o Analitska tehllica za aseptiko	3.000	3.000	
86	<b>LEKARNA V ŠAVEL CENTRU</b>			
87	o Namestitev informativnih označb (na recept - brez recepta)	300	300	
88	o Vitrina v ordinaciji	1.000	1.000	
89	o Zamenjava avdio opreme z ozvočenjem	500	500	
90	<b>LEKARNA BTC</b>			
91	o Hladilnik za zdravila 280 L	2.800	2.800	
92	o Namestitev informativnih označb (na recept - brez recepta)	300	300	
93	o Steklokeramična plošča	850	850	
94	o Mikrovalovna pečica	100	100	
95	o Strokovna literatura	300	300	
96	o Tablični računalnik (e-izobraževanje)	300	300	
97	o Oglasno A-stojalo (format B1)	100	100	
98	o Zamenjava notranjih vrat	500	500	
99	o Regulacija osvetlitve vitrin s kozmetiko	500	500	
100	o Zamenjava talnih oblog	5.000		5.000
101	<b>LEKARNA MAXIMUS</b>			
102	o Namestitev informativnih označb (na recept - brez recepta)	300	300	
103	o Pralno sušilni stroj	750	750	
104	o Računalnik (4 kom)	3.200	3.200	
105	o Hladilnik za zdravila 280 L	2.800	2.800	
106	o Pomivalni stroj	500	500	
107	o Zamenjava talne obloge	5.000		5.000
108	o Vgradnja izvlečnih polic (shranjevanje blaga)	1.500	1.500	
109	o Zamenjava avdio opreme z ozvočenjem	500	500	
110	o kovinska vrata pred lekarno	2.500		2.500
111	<b>LEKARNA PRI GRADU</b>			
112	o Poličniki za cene	450	450	
113	o Sanacija vhodne klančine (kamen)	7.000		7.000
114	o Sanacija vhodnih vrat	1.500		1.500
115	o Zamenjava talne obloge	7.000		7.000
116	o Ureditev zaprtega prostora za magistrarno recepturo	5.000		5.000
117	o Sanacija ogrevalnega sistema	12.000		12.000
118	o Namestitev klimatske "spiti" naprave (sejna soba in posvetovalnica)	5.000	5.000	
119	o Zamenjava nap v magistralni recepturi (2 kos)	400	400	
120	o Nabava strokovne literature	300	300	
121	o Namestitev informativnih označb (na recept - brez recepta)	300	300	
122	o Hladilnik za zdravila 280 L	2.800	2.800	
123	o Ureditev kotička za svetovanje in izvajanje meritev	3.000		3.000
124	o Zaprtje nadstreška pri službenem vhodu (dostava blaga)	5.000		5.000
125	o Namestitev talnih oznak za polje zaupnosti	100	100	
126	<b>LEKARNIŠKA PODRUŽNICA DOBROVNIK</b>			
127	o Sesalec za globinsko čiščenje in poliranje	1.500	1.500	
128	o Hladilnik za zdravila	2.500	2.500	
129	<b>LEKARNIŠKA PODRUŽNICA TURNIŠČE</b>			
130	o Plastični razdelilniki za predale	250	250	
131	o Namestitev informativnih označb (na recept - brez recepta)	300	300	
132	o Cvetlično korito (2 kos)	250	250	
133	o Stensko ogledalo (2 kos)	300	300	
134	o Sanacija vhodnega stopnišča	3.000		3.000
135	o Nadstrešek nad vhodom v lekarno	3.500		3.500
136	o Stekljena polica v ordinaciji	200	200	
137	<b>LEKARNA PUCONCI</b>			
138	o Poličniki za cene	450	450	
139	o Pručka "slonova noga" - kovinska	200	200	
140	o Osvetlitev vhoda (dostava blaga)	300	300	
141	o Strokovna literatura	300	300	
142	o Lestev (5 stopnic)	300	300	
143	o Multifunkcijska naprava	450	450	

144	LEKARNA SVETI JURIJ OB ŠČAVNICI			
145	o Električni radiator	500	500	
146	o Zamenjava talne obloge v pisarni	1.500		1.500
147	o Brušenje in poliranje tal/kamna v oficini in hodniku	2.500		2.500
148	o Tiskalnik nalepk in oznak (Brother)	400	400	
149	o Sesalec za globinsko čiščenje in poliranje	1.500	1.500	
150	o Preureditev omar (sprejem blaga)	1.000	1.000	
151	o Čitalnik 2D črtne kode	300	300	
152	o Barvni tiskalnik (pisarna)	500	500	
153	o Sanacija zunanjega stopnišča (kamen)	2.500		2.500
154	o Večji predpražnik (2 kos)	300	300	
155	UPRAVA			
156	o Tiskalnik (termo) za magistralce (2 kom)	800	800	
157	o Tiskalnik nalepk oz. signatur (5 kos)	1.500	1.500	
158	o Čitalec 2D črtne kode (5 kom)	1.500	1.500	
159	o Čitalec KZZ (10 kpl)	750	750	
160	o Programska oprema antivirus - obnova	600	600	
161	o Program Lexi-comp	2.500	2.500	
162	o Uvedba sistema E-arhiviranje	20.000	20.000	
163	o Pleskanje prostorov	3.000	3.000	
164	o Poslovno informacijsko orodje za poslovne informacije	3.500	3.500	
165	o Elektronsko beleženje delovnega časa	15.000	15.000	
166	o Fotoaparat	500	500	
167	o Zamenjava vrat in sistema za samodejno odpiranje	3.500		3.500
168	o Projektor	1.500	1.500	
169	o Tiskalnik računov (10 kom)	3.000	3.000	
170	o Mobilni aparat (2 kos)	1.000	1.000	
171	o Računalnik (4 kom)	3.200	3.200	
172	o Veliki UPS z razdelilcem - strežnik (2 kom)	900	900	
173	o Dlančnik s programsko opremo ORKA (5 kom)	11.500	11.500	
174	o Pisarniški stoli (2 kom)	1.400	1.400	
175	o Tipkovnice, brezžične miške (rezerva)	500	500	
176	o Monitor (5 kos)	1.500	1.500	
177	o Dokup pisarniških prostorov za potrebe preureditve dostopa (dvigalo)	28.000	28.000	
178	o Avtomatsko odpiranje loput za dovod zraka v prostoru z agregatom	3.500		3.500
179	o Odkup zgradbe - lekarna Pri gradu	315.000	315.000	
180	o Prenosni računalnik s port. replik. in monitorjem (2 kos)	5.000	5.000	
181	o Zamenjava oz. sanacija majhnega tovornega dvigala	5.000		5.000
182	o Preureditev poslovnih prostorov - dostop z dvigalom	50.000		50.000
183	o Zamenjava stavbnega pohištva (okna)	15.000		15.000
184	o Zamenjava domenskega strežnika	8.000	8.000	
185	o Monitor kamera z mikrofonom 15 kom (spletna komunikacija)	600	600	
186	o Tablični računalnik 15 kom (e-izobraževanje)	4.500	4.500	
187	o Programska oprema TeamViewer - obnova	1.200	1.200	
188	o Programska oprema - Carepack HP	2.000	2.000	
189	o Sistem upravljanja z retro policami + cenovke	35.000	35.000	
	Ocena realizacije vrednosti vzdrževalnih del v letu 2020	0		
	Indeks FN 2021 / Ocena real. 2020	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!

Opombe:

Izpolnil: Dejan Gomboc, univ. dipl. ekon.

Podpis odgovorne osebe: Ivan Zajc, mag. farm.

Tel. št.: 02 512 44 00



SEDEŽ UPORABNIKA: KOCLJEVA ULICA 2

## BILANCA STANJA

na dan 31. 12.

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			2020	FN 2021
1	2	3	4	5
<b>SREDSTVA</b>				
	<b>A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)</b>	<b>001</b>	<b>1.798.295</b>	<b>2.160.295</b>
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	356.000	385.000
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	303.000	320.000
02	NEPREMIČNINE	004	1.890.000	2.240.000
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	540.000	580.000
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	2.150.000	2.300.000
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	1.790.000	1.900.000
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	35.295	35.295
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009		
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010		
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011		
	<b>B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)</b>	<b>012</b>	<b>4.512.610</b>	<b>3.730.000</b>
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	72.000	80.000
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	1.036.000	100.000
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	509.000	510.000
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	610	1.000
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	2.065.000	2.500.000
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	784.000	500.000
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019		
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	27.000	30.000
18	NEPLAČANI ODHODKI	021		
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	9.000	9.000
	<b>C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)</b>	<b>023</b>	<b>1.667.000</b>	<b>1.700.000</b>
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	1.667.000	1.700.000
37	DRUGE ZALOGE	031		
	<b>I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)</b>	<b>032</b>	<b>7.977.905</b>	<b>7.590.295</b>
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	8.876	9.000
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>				
	<b>D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)</b>	<b>034</b>	<b>934.000</b>	<b>930.000</b>
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035		
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	759.000	500.000
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	0	250.000
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	148.000	150.000
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	27.000	30.000
25	KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040		
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041		
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042		
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043		
	<b>E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)</b>	<b>044</b>	<b>7.043.905</b>	<b>6.660.295</b>
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	4.691.000	4.700.000
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	35.295	35.295
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	2.317.610	1.925.000
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	
	<b>I. PASIVA SKUPAJ (034+044)</b>	<b>060</b>	<b>7.977.905</b>	<b>7.590.295</b>
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	8.876	9.000