

ZAVOD: POMURSKE LEKARNE



ORG79669

Naslov: Kocljeva ulica 2, 9000 Murska Sobota

PROGRAM DELA IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2023

POMURSKE LEKARNE

Odgovorna oseba: IVAN ZAJC, mag. farm.

KAZALO

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2023 VSEBUJE:.....	3
II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2023	4
1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU	4
2. ZAKONSKE PODLAGE	4
3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2023	5
4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2023	6
4.1 LETNI CILJI.....	7
4.2 POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC	8
4.2.1 Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF	9
4.2.2 Register obvladovanja poslovnih tveganj	9
4.2.3 Aktivnosti na področju NNJF	11
5. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE	12
6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA	12
7. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	14
7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	16
7.1.1 Načrtovani prihodki	16
7.1.2 Načrtovani odhodki.....	17
7.1.3 Načrtovan poslovni izid	18
7.2 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	19
7.3 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA.....	21
8. PLAN KADROV	22
8.1 ZAPOSLENOST.....	22
8.2 OSTALE OBLIKE DELA	23
8.3 DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM.....	23
8.4 IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNISTVA	24
9. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2023.....	24
9.1 PLAN INVESTICIJ	24
9.2 PLAN VZDRŽEVALNIH DEL	25
9.3 SOLVENTNOST IN LIKVIDNOST	25
10. PLAN OSTALIH STROŠKOV	25
PRILOGE.....	26

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2023 VSEBUJE:

- a) **SPLOŠNI DEL:** Finančni načrt za leto 2023 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, 80/19 in 153/21):
1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2023
 2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2023
 3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2023
- b) **POSEBNI DEL** z obveznimi prilogami:
- **Obrazec 1: Spremljanje kadrov 2023**
 - **Obrazec 2: Načrt investicijskih vlaganj 2023**
 - **Obrazec 3: Načrt vzdrževalnih del 2023**
 - **Priloga – AJPES bilančni izkazi**

II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2023

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, 152/20 – ZZUOOP, 203/20 – ZIUPOPDVE, 112/21 – ZNUPZ, 196/21 – ZDOsk, 100/22 – ZNUZSZS, 132/22 – odl. US in 141/22 – ZNUNBZ),
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 114/06 – ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10 – ZUPJS, 87/11, 40/12 – ZUJF, 21/13 – ZUTD-A, 91/13, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 111/13 – ZMEPIZ-1, 95/14 – ZUJF-C, 47/15 – ZZSDT, 61/17 – ZUPŠ, 64/17 – ZZDej-K, 36/19, 189/20 – ZFRO, 51/21, 159/21, 196/21 – ZDOsk, 15/22, 43/22, 100/22 – ZNUZSZS in 141/22 – ZNUNBZ),
- Zakon o lekarniški dejavnosti (Uradni list RS, št. 85/16, 77/17, 73/19 in 186/21),
- Uredba o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2023,
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2022 ter 2023 z ZZZS.

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl. US),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11),
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00),

- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16, 80/19 in 153/21),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18, 79/19, 10/21 in 203/21),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15, 75/17 in 82/18),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
- Pravilnik o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 11/22),
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih in lekarniških zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. 0140-114/2022/3 z dne 19. 5.2022),
- Uredbo o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2023 (Uradni list RS št. 8/2023 z dne 23. 1. 2023).

c) Interni akti zavoda

- Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Pomurske lekarne,
- Statut javnega zavoda Pomurske lekarne Murska Sobota,
- Poslovnik 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 2023

Pri sestavi finančnega načrta za leto 2023 smo upoštevali naslednja izhodišča:

- dopis Ministrstva za zdravje – Izhodišča za pripravo finančnih načrtov za leto 2023,
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024 (ZIPRS2324) (Uradni list RS, št. 159/2022),
- 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 2023 in 2024,
- 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, 84/18, 204/21 in 139/22 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),
- dopis Mestne občine Murska Sobota - Navodila in smernice za pripravo proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2023 (št. 410-0301/2022-2 z dne 2.11.2022).

Kot osnovna izhodišča za pripravo programa dela in finančnega načrta za leto 2023 smo, poleg prej navedenih zakonskih in drugih pravnih podlag, upoštevali tudi makroekonomske napovedi UMAR-ja za leto 2023 in sicer:

• realna rast bruto domačega proizvoda	1,4 %
• nominalna rast povprečne bruto plače na zaposlenega	6,0 %
o od tega v javnem sektorju	7,6 %
• realna rast povprečne bruto plače na zaposlenega	0,0 %
o od tega v javnem sektorju	1,5 %
• nominalna rast prispevne osnove (mase plač)	7,4 %
• letna stopnja inflacije	3,9 %
• inflacija (povprečje leta)	6,0 %

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 2022, izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela za leto 2023, posredovanih s strani pristojnega ministrstva (t.j. Ministrstvo za zdravje), določila Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, 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 2023 in 2024 (Uradni list RS, št. 150/22).

4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2023

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

tudi skrbimo za preskrbo z medicinskimi pripomočki (v nadaljevanju tudi MP), sredstvi za nego in varovanje zdravja ter veterinarskimi zdravili. Za obvladovanje nacionalnih ukrepov preprečevanja širjenja virusa SARS-CoV-2 bomo še naprej nemoteno oskrbovati prebivalstvo s HAG testi in ostalim materialom ter opremo, ki je potrebna v vsakokratnih aktualnih razmerah.

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

- nemoteno in trajno zagotavljanje potreb javne lekarniške dejavnosti,
- obvladovanje izvajanja lekarniške dejavnosti kot del področja kritične infrastrukture,
- doseganje načrtovanega obsega dela,
- stalna skrb za kvalitetno izvajanje naših storitev z uvajanjem novih projektov farmacevtske skrbi, ki dajejo dodano vrednost našemu poslanstvu ter prispevajo k zadovoljstvu in zdravju naših občanov,
- biti nosilec razvoja lekarniške dejavnosti na našem območju, tako na strokovnem in kadrovskem področju, kakor tudi na področju širjenja lekarniške mreže v skladu z zastavljenimi kriteriji in merili,
- povečevanje ali vsaj ohranjanje deleža prihodkov pridobljenih prosto na trgu,
- s pomočjo učinkovitih kontrol obvladovanje ključnih tveganj,
- sodelovanje z občinami ustanoviteljicami na področju, za katerega je bil ustanovljen javni zavod,
- doseganje 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, Uredbo o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja za leto 2023 ter pogodbo z ZZZS,

usmeritvami strokovnega sveta ter potrebami lokalnega okolja. V okviru zgoraj navedenih dolgoročnih ciljev, katerih uresničevanje zasledujemo tudi letno, za leto 2023 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 vsakokratnih omejitvenih razmerah,
- zagotavljanje stabilnih distribucijskih poti za nabavo potrebnega blaga in storitev,
- 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 z dograditvijo prizidka za potrebe čakalnice v času izvajanja dežurne službe,
- ohranitev obstoječih lekarniških enot in letnega obsega izvajanja lekarniške dejavnosti,
- obvladovanje tveganj in ukrepov za zagotavljanje nemotenega poslovanja (kritična infrastruktura, kibernetična varnost, ipd.),
- nadaljevanje aktivnosti spodbujanja kognitivnih lekarniških storitev pod projektom lepo poZDRAVLJENI.

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. Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02) opredeljuje odgovornost predstojnikov oziroma poslovnih organov za vzpostavitev, delovanje, nadzor in stalno izboljševanje sistema finančnega poslovanja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja.

V javnem zavodu Pomurske lekarne ravnamo odgovorno, skladno z načeli dobrega finančnega poslovanja in učinkovitega notranjega kontroliranja. Pri svojem poslovanju (delovanju) se nenehno soočamo z različnimi vrstami tveganj, ki ogrožajo doseganje ciljev poslovanja (delovanja) zavoda. Področje obvladovanja tveganj, za katero je prvenstveno odgovorno vodstvo zavoda a tudi vsak zaposleni sam, obsega 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. Notranjo revizijo uporabljamo kot dejavnost neodvisnega in nepristranskega preverjanja ter svetovanja namenjeno izboljševanju našega poslovanja. 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 prepoznana 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:

- celovita dostopnost lekarniške oskrbe z geografskega, časovnega in finančnega vidika za vse uporabnike,
- 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),
- zagotavljanje učinkovitih, varnih in kakovostnih lekarniških storitev,
- vzdržno financiranje zagotavljanja sodobnih postopkov hranjenja in varne distribucije zdravil iz hladne verige,
- obvladovanje obsežnejših postopkov izdaje posebnih zdravil na recept,
- sodelovanje v ponovitvenem skupnem javnem naročilu za zdravila preko LZS,
- poslovni cilji kadrovskega področja (aktivna kadrovska politika, razvoj kadrov),

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

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

4.2.2 Register obvladovanja poslovnih tveganj

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

Register tveganj tako predstavlja zbir ocenjenih tveganj (velikih in srednjih) v zavodu, vključno z osebami, ki so odgovorne za celoten proces ravnanja s posameznimi tveganji, ukrepi

(aktivnostmi) za obvladovanje posameznih tveganj, roki za vzpostavitev in izvajanje ukrepov (aktivnosti) za obvladovanje posameznih tveganj ter dokumenti in/ali drugimi podlagami, ki podpirajo navedene ukrepe (aktivnosti) za obvladovanje posameznih tveganj. Obvladovanje poslovnih tveganj je predvsem naloga poslovodnega organa, ki je zavezan, da stalno spremlja v registru tveganj navedena tveganja, po potrebi dodaja nova in predvsem izvaja ukrepe za njihovo obvladovanje. Imamo 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.

Nedorečene razmere, glede (ne)upoštevanja posebnosti reguliranih preskrbnih poti nabave in prodaje zdravil ter ostalega blaga za nadaljnjo prodajo pri javnih lekarniških zavodih, vnašajo izrazito tveganje za zanesljivost oskrbe prebivalstva in tako postavljajo pod veliko preizkušnjo izvajanje nemotene zdravstvene lekarniške dejavnosti. Potrebno je zavedanje, da centralizacija nabavnih postopkov lahko vodi v preveliko odvisnost od posameznih ponudnikov, kar lahko pripelje do izrazitejših motenj v preskrbi prebivalstva z zdravili in medicinskimi pripomočki.

V aktualnih razmerah (Brexit, Covid-19, vojna v Ukrajini, učinki globalizacije, ipd.), ko se cel svet sooča s posledicami pomanjkanja učinkovin za proizvodnjo zdravil, se tovrstna tveganja še izraziteje odražajo na majhnem slovenskem trgu. Zaradi optimizacije stroškov proizvodnje se iz slovenskega trga umikajo določeni distributerji zdravil ali zaradi načrtovanih logističnih stroškov in nizkih reguliranih cenah niti ne vstopajo na slovenski trg. Neuravnotežen odnos v celotni oskrbni verigi ter soočanje s trajnim naraščanjem cen energentov znatno ogroža zanesljivo oskrbo z zdravili in medicinskimi pripomočki. V sodobnem času se je prav tako potrebno zavedati pomembnosti pomena stabilnega informacijskega sistema in izhajajočih globalnih in lokalnih tveganj zanesljivosti poslovanja v virtualnem okolju.

Z aktivnostmi za doseganje zastavljenih ciljev v Pomurskih lekarnah se bomo pravočasno in uspešno odzivali na vsakokratne spremenjene razmere. Posebno pozornost bomo namenjali zagotavljanju stabilne in nemotene preskrbe prebivalstva z zdravili in pripomočki za zaščito ter ohranjanje zdravja. V javnem zavodu Pomurske lekarne bomo tako sledili ustanovitvenemu namenu in poslanstvu, da bodo potrebe uporabnikov naših storitev vedno v ospredju. S ciljno usmerjenostjo bomo po potrebi prilagajali delovne procese, zagotavljali bomo varne pogoje in prostore zaposlenim. Na temelju dobre organiziranosti in stabilnih distribucijskih poti bomo v največji meri zadovoljevali potrebe obiskovalcem naših lekarniških enot.

Načrt integritete

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 2023 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 vključeno 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,
- aktivnosti obvladovanja nemotnih procesov lekarniškega dela,
- ohranjanje visoke stopnje pripravljenosti izrednim situacijam in sprotno prilagajanje,
- 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.

Glavni namen notranjega revidiranja je neodvisno preverjanje sistemov finančnega poslovanja. To obsega vzpostavitev in izvajanje načrtovanja in izvrševanja finančnih načrtov, računovodenja in poročanja z namenom doseganja zastavljenih ciljev in zagotavljanja, da bodo sredstva zavarovana pred izgubo, oškodovanji in prevarami. Na področju temeljnih poslovnih procesov javnega zavoda se načrtovanje notranjega revidiranja izvaja za zagotavljanje:

- zanesljivosti računovodskih informacij in računovodskih izkazov,
- celovitosti poslovnih poročil in ostalih poslovnih zapisov,
- transparentnosti in zakonitosti poslovanja.

Izvajanje storitve notranjega revidiranja načrtujemo za pregled in dosego nadzora na področjih:

- letno poročilo,
- pregled računovodskih izkazov,
- kontrolo in pripravo sodil za razmejitev spremljanja poslovanja z javnimi sredstvi ločeno od spremljanja poslovanja z zasebnimi sredstvi (javna služba in tržna dejavnost),
- elektronsko evidentiranje delovnega časa.

Vlada Republike Slovenije je Pomurske lekarne Murska Sobota, kot javno organizacijo posebnega pomena za nemoteno zagotavljanje lekarniških zdravstvenih storitev, določila kot

zavezanca za obvezno organiziranje varovanja. Skladno s sklepom Vlade RS se morajo vzpostaviti in izvajati ustrezni ukrepi varovanja v skladu s predpisi in standardi stroke na področju zasebnega varovanja.

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 organizaciji,
- 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.

Sistematično izboljševanje kakovosti je učinkovit način za zniževanje stroškov, dvig učinkovitosti, izboljšanje izidov zdravljenja in dvig kakovosti življenja bolnikov. Orodje za implementacijo in izboljševanje kakovosti so kazalniki kakovosti, s katerimi načrtujemo ciljne vrednosti za posamezne lekarniške procese na sledečih uravnoveženih področjih:

- kazalniki kakovosti s področja finančnega poslovanja,
- kazalniki kakovosti s področja učenja in rasti,
- kazalniki kakovosti z vidika uporabnikov storitev,
- kazalniki kakovosti magistralskih zdravil.

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 2022 z upoštevanjem spremembe v zvezi z omejitvenimi ukrepi za zaježitev obolevnosti s Covid-19. Zaradi povečanja primerov obolevnosti z virusom SARS-CoV-2 v poletnih mesecih je Vlada RS sprejela Zakon o nujnih ukrepih za zaježitev širjenja in blaženja posledic nalezljive bolezni COVID-19 na področju zdravstva (ZNUNBZ). Tako je za preprečevanje širjenja in obvladovanje epidemioloških razmer z dnem 29.8.2022 ponovno uvedla (prostovoljno) testiranje učencev osnovnih šol, dijakov in študentov s testi HAG za samotestiranje v domačem okolju za potrebe izvajanja vzgojno izobraževalnega programa. Glede na dejstvo, da je sedaj samotestiranje prostovoljno ugotavljamo znaten upad izdaj HAG testov.

Pri načrtovanju obsega dela smo upoštevali tudi predvidene ukrepe ZZZS ter ukrepe 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.

Področje predpisovanja in izdajanja zdravil je natančneje opredeljeno v Pravilniku o razvrščanju, predpisovanju in izdajanju zdravil v humani medicini (Uradni list RS, št. 86/08), ki v 2. členu definira zdravniški recept kot javno listino, s katero strokovnjak, usposobljen in pooblaščen za predpisovanje zdravil, predpiše zdravilo, ki ga v lekarni izda pooblaščen oseba. »Zdravniški recept je recept ali naročilnica.« Navedeno pomeni, da se v lekarni izda izključno tisto zdravilo, ki ga je na zdravniškem receptu določil zdravnik, kar pomeni, da mora imeti lekarna kot izvajalec javne službe preskrbe z zdravili na razpolago vsa zdravila, ki so dobavljiva na slovenskem trgu in za katera lahko zdravnik izda recept.

Analiza realizacije fizičnega obsega dela – recepti po lekarnah v primerjavi s preteklim letom izkazuje prekomeren obseg dela v veliki večini naših enot, saj presega lanskoletno raven ter je nad načrtovano realizacijo, predvsem iz razloga podaljšanja ukrepov obvladovanja epidemioloških razmer - samotestiranje učencev, dijakov in študentov (prostovoljno).

RECEPTI

		REALIZACIJA	PLAN	REALIZACIJA	PLAN	INDEKS		
Zap. št.	LEKARNA	2021	2022	2022	2023	5 : 3	6 : 4	6 : 5
		3	4	5	6			
1.	MURSKA SOBOTA	187.065	184.000	207.044	200.000	111	109	97
2.	V ŠAVEL CENTRU	42.456	41.000	39.415	36.500	93	89	93
3.	"PRI GRADU"	51.818	50.000	53.348	50.000	103	100	94
4.	MAXIMUS	56.452	56.000	60.183	60.000	107	107	100
5.	BTC	53.332	53.000	61.952	62.000	116	117	100
6.	BELINCI	91.479	90.000	100.328	97.000	110	108	97
7.	GORNJA RADGONA	42.872	41.000	45.723	43.000	107	105	94
8.	SV. JURIJ	21.004	20.000	21.007	20.000	100	100	95
9.	LJUTOMER	130.675	129.000	139.417	135.000	107	105	97
10.	LENDAVA	38.956	38.000	39.214	37.000	101	97	94
11.	DOBROVNIK	16.881	16.000	17.447	15.500	103	97	89
12.	ČRENŠOVCI	44.293	43.000	45.571	43.000	103	100	94
13.	TURNIŠČE	25.931	25.000	25.280	25.000	97	100	99
14.	LENDAVA PRI ZD	91.777	91.000	99.868	95.000	109	104	95
15.	PUCONCI	18.533	18.000	18.843	17.500	102	97	93
SKUPAJ POMURSKE LEKARNE		913.524	895.000	974.640	936.500	107	105	96

Tako v tekočem letu 2023 načrtujemo zmanjšanje realizacije fizičnega obsega dela po lekarnah predvsem iz naslova upada storitev izdaj HAG testov. Ob trenutnih okoliščinah načrtujemo trend normalizacije obsega fizičnega obsega dela po lekarnah na raven pred epidemiološkimi razmerami. Ohlapnejša politika glede spopadanja z življenjskimi razmerami prinaša normalizacijo zadovoljevanja potreb z lekarniški storitvami. Načrtovanje prerazporejanja obsega dela je moč pripisovati dostopnosti, logističnim ugodnostim za uporabnike in načinu koriščenja lekarniških storitev (e-recept), kar pa ima na nasprotni strani za posledico nižanje tega segmenta v ostalih lekarnah na istem regijskem območju. Zaradi odpravljenih omejitev obvladovanja okužb z virusom SARS-CoV-2 je načrtovano znatnejše prerazporejanje realizacije fizičnega obsega dela med enotami, predvsem v mestu Murska Sobota in Lendavi.

STORITVE

		REALIZACIJA	PLAN	REALIZACIJA	PLAN	INDEKS		
Zap. št.	LEKARNA	2021	2022	2022	2023	5 : 3	6 : 4	6 : 5
		3	4	5	6			
1.	MURSKA SOBOTA	178.357	174.000	191.201	180.000	107	103	94
2.	V ŠAVEL CENTRU	41.250	40.000	37.440	35.000	91	88	93
3.	"PRI GRADU"	50.479	49.000	49.489	46.000	98	94	93
4.	MAXIMUS	56.712	56.000	58.342	55.000	103	98	94
5.	BTC	57.647	57.000	64.802	62.000	112	109	96
6.	BELTINCI	92.643	91.000	98.550	91.000	106	100	92
7.	GORNJA RADGONA	45.526	44.000	46.070	44.000	101	100	96
8.	SV. JURIJ	19.979	19.000	19.567	18.500	98	97	95
9.	LJUTOMER	136.278	135.000	141.809	135.000	104	100	95
10.	LENDAVA	41.654	40.000	41.231	38.000	99	95	92
11.	DOBROVNIK	17.162	16.000	17.285	16.000	101	100	93
12.	ČRENŠOVCI	47.457	45.000	47.375	45.000	100	100	95
13.	TURNIŠČE	27.153	26.000	25.785	26.000	95	100	101
14.	LENDAVA PRI ZD	94.570	93.000	99.882	95.000	106	102	95
15.	PUCONCI	18.258	17.000	17.860	16.500	98	97	92
SKUPAJ POMURSKE LEKARNE		925.125	902.000	956.688	903.000	103	100	94

Zraven spremljanja in načrtovanja fizičnega obsega dela, katerega vrednotimo z realizacijo receptov in storitev, v zavodu opravljamo tudi tako imenovano ročno prodajo zdravil brez recepta in prodajo ostalega blaga po »maržnem sistemu«, kar pa ne spremljamo s fizičnimi kazalci.

V načrtovanem obsegu dela za leto 2023 smo upoštevali trend normalizacije okoliščin, katera znatno vplivajo na razporejanje obsega lekarniških storitev v Pomurski regiji. Prav tako smo pri zmanjšanju planiranega obsega storitev upoštevali nakup HAG testov, ki so se od meseca marca 2022 do avgusta 2022 prodajali »brez recepta«.

Pri napovedovanju obsega dela za leto 2023 so vključeni vplivi negotovih in predvsem manj ugodnih ekonomskih razmer v Sloveniji in svetu (energetska kriza, inflacija, ipd.). Iz razloga znatne konkurence na tržnem področju ter omejene kupne moči prebivalstva oz. naših strank, kar se najbolj odraža pri dražjih izdelkih, ki za prebivalstvo niso nujno potrebni, realno pričakujemo stagniranje obsega tega segmenta naše dejavnosti.

7. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Ob pripravi finančnega načrta smo upoštevali družbene, ekonomske in politične razmere ter vplive le-teh, posledice odprave omejitvenih ukrepov v zvezi s preprečevanjem širjenja okužb z virusom COVID-19, uporabe določil Zakona o zdravilih in določb Pravilnika o določanju cen zdravil za uporabo v humani medicini, kakor tudi nadaljnjo širitev terapevtskih skupin zdravil in ostalih ukrepov za zniževanje cen zdravil s strani ZZZS.

Lekarniški javni zavodi se stalno soočamo s spremembami pogojev poslovanja, ki so posledica negotovih razmer in neusklajenega načrtovanja obvladovanja potreb celotne zdravstvene dejavnosti. Neuravnotežene potrebe in neusklajen odnos v preskrbni verigi zdravil terja od javnih lekarniških zavodov večjo stopnjo odgovornosti in obsežnejša finančna sredstva vezana v zalogah zdravil in blaga, HAG testov, ...), prav tako pa narašča predpisovanje dragih zdravil za

posebne zdravstvene namene (hladna veriga, biološka zdravila, ...), kar ima za posledico izrazito tveganje za dodatno obremenitev sredstev zavoda.

Cene zdravil za uporabo v humani medicini se določajo regulirano in jih nadzorujejo državne institucije. Nabavne cene zdravil v Sloveniji, ki so hkrati tudi prodajne cene v lekarniški dejavnosti, so objavljene na spletnem naslovu JAZMP (CBZ). Poleg uporabe na domačem trgu so uporabljene tudi kot primerjalne cene v nekaterih drugih državah, zato vsako znižanje cen v Sloveniji pomeni tudi znižanje cen v določenih drugih državah. Ker pa je slovensko tržišče trga zdravil z vidika farmacevtskih korporacij zelo majhno, si le ti ne morejo »privoščiti« nizkih cen na večjih trgih, kjer je za oblikovanje cen referenčna država Slovenija.

Za zadostitev obvladljivih cen zdravil v Republiki Sloveniji in hkrati zadostitvi pritiskom proizvajalcev po doseganju zadovoljivih cen zdravil na tujih trgih, ki referirajo Slovenijo, **so pogoji in postopki natančno določeni s Pravilnikom o določanju cen zdravil za uporabo v humani medicini**. Tako v Republiki Sloveniji zaznavamo tveganje v zanesljivi preskrbi z določenimi zdravili, ki so posledica vpliva referenčne države na drugih (velikih) trgih, katerih distributerji (lahko) sprejemajo odločitve za umik zdravil s slovenskega tržišča.

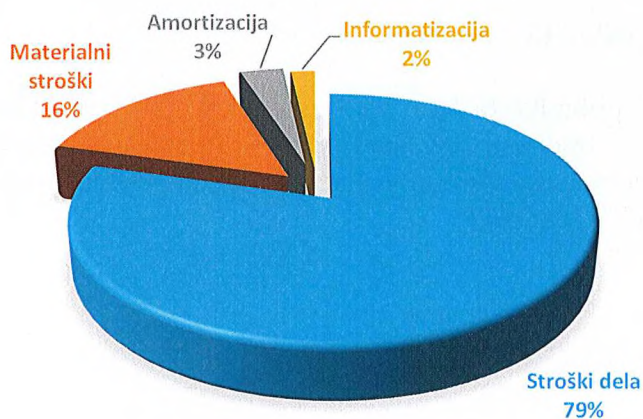
Na drugi strani pa se zaradi (pre)velike odvisnosti od svetovnih potreb in globalne proizvodnje surovin ter majhnosti slovenskega tržišča v zadnjem obdobju soočamo s pomanjkanjem dostopnosti do določenih zdravil.

Bistven in realen del prihodkov naših storitev je vezanih na točko ZZZS, ki jo pri izdaji zdravil obračunamo na podlagi veljavne vrednosti in odraža število izdanih pakiranj zdravil ter količino magistralno pripravljenih zdravil in število obdelanih receptov.

Cena lekarniške storitve (vrednost točke ZZZS) je določena in za leto 2023 vključuje sledečo strukturo priznanih stroškov:

Tabela in slika: Struktura vrednosti storitve oziroma točke od 1.1.2023

Struktura vrednosti točke:	€	delež %
Stroški dela	2,91 €	79,5%
Materialni stroški	0,56 €	15,5%
Amortizacija	0,12 €	3,2%
Informatizacija	0,07 €	1,8%
SKUPAJ	3,66 €	100%



Razlog za spremembo vrednosti točke je sprejetje Dogovora o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leto 2023, ki predvideva naslednje spremembe:

- Dvig vrednosti plačnih razredov veljavne plačne lestvice za 4,5% (oktober 2022);
- Aneks h Kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije (januar in april 2023).

Prikazana določena struktura vrednosti lekarniške točke nikakor ne upošteva vseh dejavnikov, ki opredeljujejo izvajanje lekarniške dejavnosti, predvsem na demografsko ogroženih območjih. V javnem zavodu Pomurske lekarne se, na temelju enotne regijske organiziranosti, le ta nesorazmerja izravnava iz virov, katere zavod pridobiva na trgu. Vendar pa je potrebno razumeti, da je uspešnost izvajanja tržne dejavnosti pogojena s stopnjo razvitosti regije kot celote, ki se na demografsko ogroženih regijskih območjih še znatno razlikuje glede tržnih potreb tamkajšnjega prebivalstva in njihove kupne moči.

Že vrsto let javni zavod Pomurske lekarne, za opravljanje javne lekarniške dejavnosti, prejme s strani financerja javne zdravstvene dejavnosti (ZZZS) za posamezno pogodbeno leto le ca. 3.000.000 €. 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).

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, HAG testi in ostalimi izdelki za povrnitev ter ohranitev zdravja ter dobrega počutja.

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

7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Priloga – AJPEŠ obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

7.1.1 Načrtovani prihodki

Načrtovani celotni prihodki za leto 2023 znašajo 42.000.000 EUR in bodo predvsem zaradi zviševanja nabavne vrednosti prodanega blaga, načrtovane odprodaje dolgoročne finančne naložbe in zaradi načrtovane uskladitve plačnih razredov v javnem sektorju (od 1.1.2023) za 15,3 % višji od doseženih v letu 2022.

Besedilo	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2022	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2022	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2023	Indeks	
				FN 23 / FN 22	FN 23 / Ocena real. 22
Prihodki ZZS (zdravila in MP, metadoni, HAG testi) - OZZ	19.075.000 €	19.352.688 €	22.000.000 €	115	114
Prihodki zdravstvenih zavarovalnic (zdravila in MP) - PZZ	8.500.000 €	8.447.315 €	9.000.000 €	106	107
Pavšal ZZS (dežurstvo)	125.000 €	124.964 €	130.000 €	104	104
Pavšal ZZS (dodatek za dvojezičnost, plače priprav.,)	50.000 €	41.457 €	50.000 €	100	121
Prihodki doplačil socialno ogroženim, pripornikom... (SOC), brez PZZ	750.000 €	784.135 €	800.000 €	107	102
Ročna prodaja in samoplačniški recepti, dobavnice pravnim osebam	7.000.000 €	7.616.011 €	8.800.000 €	126	116
Prihodki od storitev, tudi dodatki epidemija COVID	250.000 €	- €	- €	0	-
Finančni prihodki	1.200.000 €	58.491 €	1.220.000 €	102	2086
Drugi prihodki	- €	1.597 €	- €	0	0
SKUPAJ PRIHODKI	36.950.000 €	36.426.657 €	42.000.000 €	114	115

7.1.2 Načrtovani odhodki

Celotni načrtovani odhodki za leto 2023 znašajo 41.525.000 EUR in bodo, tako kot celotni prihodki, za 15,42 % višji od doseženih v letu 2022.

Načrtovani stroški blaga, materiala in storitev

Načrtovani stroški blaga, materiala in storitev v celotnem zavodu za leto 2023 znašajo 35.800.000 EUR in bodo za 13,69 % višji od doseženih v letu 2022. Razlog znatnejšega povišanja navedenih stroškov je predvsem zasledovanje trenda izrazitejših podražitev nabavnih cen zdravil.

Skladno s sprejeto Uredbo o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2023 (Uradni list RS št. 8/2023 z dne 23. 1. 2023), ki velja od 24. 1. 2023 ima javni zavod Pomurske lekarne, kot izvajalec lekarniške dejavnosti, obveznost vzdrževanja primerne zaloge zdravil, ki omogoča redno oskrbo zavarovanih oseb z zdravili, ki so dosegljiva na domačem tržišču.

ZZS na liste zdravil vse pogosteje razvršča nova (inovativna) zdravila, ki sicer prispevajo h kakovostnejšemu zdravljenju bolnikov in daljši življenjski dobi, so pa ta zdravila zelo draga. Naša zdravstvena blagajna namreč v finančnem načrtu za leto 2023 predvideva dvig izdatkov za zdravila za 12 %. Trend predpisovanja dragih zdravil za posebne zdravstvene namene obremenjuje vezana sredstva lekarne za zaloge, povzroča dodatne stroške za vzdrževanje pogojev hranjenja teh zdravil in tako izrazito povečuje tveganje obvladovanja sistema »hladne verige«. Na navedenem področju je plačilo za lekarniško storitev v lekarniški točki premalo upoštevano. Storitve svetovanja in strokovna odgovornost farmacevta je v procesih nabave, hranjenja in izdaje dragih zdravil najbolj zahtevno ter je tudi stroškovno najbolj obremenjeno za lekarno. Obstoječ storitveni sistem vrednotenja in financiranja, na tem področju lekarniškega dela, ne zagotavlja dodatnih virov in ne sledi hitro spreminjajočim se razmeram in zahtevam po obvladovanju sodobnih postopkov hranjenja, varne distribucije in izdaje zdravil iz t.i. »hladne verige«, v skladu s Pravilnikom o izvajanju lekarniške dejavnosti.

Prav tako je v načrtu upoštevana posledica naraščajočih se cen energentov in ostalih stroškov storitev ter načrtovane izvedbe investicijskega vzdrževanja. Delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 86,2 %.

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 2023 znašajo 5.380.000 EUR in bodo za 29,53 % višji od doseženih v letu 2022. Načrtovani višji stroški dela so posledica sklenjenega Aneksa h Kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije, predvsem zaradi sprememb uvrstitev delovnih mest in nazivov v skladu z 2. točko Dogovora o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 136/22).

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 600.000 € (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 185.000 EUR:

- Del amortizacije, ki se združuje po ZIJZ 0 EUR,
- del amortizacije, ki bo vračunan v ceno, znaša 185.000 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 v letu 2023

	CELOTNI PRIHODKI		CELOTNI ODHODKI		POSLOVNI IZID (brez davka od dohodka pravnih oseb)	
	Ocena real. 2022	FN 2023	Ocena real. 2022	FN 2023	Ocena real. 2022	FN 2023
JZ	36.712.363	42.000.000	35.977.273	41.525.000	735.090	475.000
SKUPAJ	36.712.363	42.000.000	35.977.273	41.525.000	735.090	475.000

V zavodu posebej ne ugotavljamo poslovanja po organizacijskih enotah.

Razlika med načrtovanimi prihodki in načrtovanimi odhodki v celotnem zavodu za leto 2023 izkazuje pozitiven poslovni izid v višini 475.000 pred obračunom davka od dohodka pravnih oseb (DDPO). V letu 2023 načrtujemo odprodajo dolgoročne finančne naložbe od katere pričakujemo prihodke iz javne službe v višini 1.200.000 €.

7.2 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Prihodke in odhodke določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti smo načrtovali skladno z navodili Ministrstva za zdravje v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost št. 024-17/2016/11 z dne 20.12.2018. Ministrstvo za zdravje je pripravilo navodila na osnovi ugotovitev Računskega sodišča v okviru Revizije »Učinkovitost ureditve javne službe in razmejevanje od ostalih dejavnosti javnih zavodov« in enotno določilo zakonske podlage ter kriterije za razmejitev prihodkov po vrstah dejavnosti. Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost se začne uporabljati s 1.1.2023.

Kot kriterij za razmejitev prihodkov na javno službo in tržno dejavnost je bila v prvi vrsti uporabljena zakonodaja s področja zdravstva, to je Zakon o zdravstveni dejavnosti, Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju, Zakon o lekarniški dejavnosti ter druga področna zakonodaja, pa tudi ustanovitveni akti posameznih vrst zavodov ter viri financiranja.

Javni zavod Pomurske lekarne v skladu s Pogodbo o izvajanju programa lekarniških storitev za obdobje 2020 - 2024 in Pogodbo o izdaji (izposoji), servisiranju in vzdrževanju medicinskih pripomočkov med poslovnimi prihodki, iz naslova dejavnosti javne službe iz javnih virov in prihodkov od dopolnilnih prostovoljnih zdravstvenih zavarovanj, izkazuje:

RAZMEJITEV PRIHODKOV

Prihodki dejavnosti javne službe:

- Prihodki od izdajanja gotovih in magistralnih zdravil za uporabo v humani medicini na zeleni Rp v okviru pogodbeno dogovorjenega obsega dela na podlagi Splošnega dogovora
- Prihodki od izdajanja galenskih zdravil za uporabo v humani medicini na zeleni Rp v okviru dogovorjene cene ZZZS
- Prihodki od izdajanja živil za posebne zdravstvene namene na zeleni Rp v okviru dogovorjenega deleža ZZZS
- Prihodki od izdajanja živil za posebne zdravstvene namene na zeleni Rp nad dogovorjenim deležem ZZZS
- Prihodki od izdajanja gotovih in magistralnih zdravil za uporabo v humani medicini na naročilnice izvajalcev zdravstvene dejavnosti
- Prihodki od izdajanja gotovih in magistralnih zdravil za uporabo v humani medicini na beli-samoplačniški, privat Rp
- Prihodki od izvajanja metadonskega programa in zdravljenja s substitucijskimi zdravili v okviru pogodbeno dogovorjenega obsega dela na podlagi Splošnega dogovora za Centre za zdravljenje odvisnosti od prepovedanih drog
- Prihodki od izdajanja gotovih zdravil za uporabo v humani medicini brez recepta, ki se izdajajo v mreži lekarniške dejavnosti
- Prihodki od izvajanja fluoriranja v okviru pogodbeno dogovorjenega obsega dela na podlagi Splošnega dogovora
- Prihodki od izdajanja gotovih in magistralnih zdravil za uporabo v veterinarski medicini na Rp in brez recepta, ki se izdajajo v mreži lekarniške dejavnosti
- Prihodki od izvajanja farmacevtske obravnave pacienta - program farmakoterapijskih pregledov v okviru pogodbeno dogovorjenega obsega dela na podlagi Splošnega dogovora

- Prihodki od izvajanja farmacevtske obravnave pacienta - pregled uporabe zdravil, osebna kartica zdravil
- Prihodki od izvajanja dežurne službe v okviru pogodbeno dogovorjenega obsega dela na podlagi Splošnega dogovora
- Prihodki iz naslova nivelacij zalog zdravil ob znižanju nabavnih cen zdravil
- Prihodki od izdajanja HAG testov za samotestiranje upravičencem na KZZ
- Prihodki iz naslova odvzema zalog zdravil za potrebe inšpekcijskih pregledov
- Pavšal za dvojezičnost
- Prihodki od izvajanja storitev za skladiščenje blagovnih rezerv
- Prihodki od izvajanja storitev za nezavarovane osebe (nimajo urejenega OZZ in PZZ: tujci, osebe z začasno zaščito, prosilci za mednarodno zaščito ...)
- Prihodki iz naslova kritja stroškov dela pripravnikov.

Med prihodki iz naslova tržne dejavnosti pa zavod izkazuje:

- Prihodki od prodaje medicinskih pripomočkov na naročilnico ZZZS v okviru cenovnih standardov
- Prihodki od prodaje medicinskih pripomočkov in zdravil, ki se prodajajo izven mreže lekarniške dejavnosti
- Prihodki od prodaje prehranskih dopolnil, živil za posebne prehranske namene, živila za posebne zdravstvene namene in druga živila
- Prihodki od prodaje kozmetičnih in drugih izdelkov za nego in zaščito ljudi ter sredstva in predmeti za nego in lajšanje težav pacientov
- Prihodki od prodaje galenskih izdelkov
- Prihodki od prodaje veterinarskih izdelkov
- Prihodki od prodaje drugih vrst izdelkov za podporo zdravljenja in ohranitev zdravja, ki se v skladu s sklepom UO LZS prodajajo v lekarnah (laboratorijski pribor, izdelki, namenjeni dezinfekciji in dezinfekciji, biocidni izdelki in kemikalije, strokovna literatura, namenjena pacientom)
- Prihodki od izvajanja samodiagnostičnih meritev in testov (biometrične storitve)
- Prihodki od storitev s področja krepitve in varovanja zdravja, preventivne in zdravstveno-izobraževalne dejavnosti
- Prihodki od drugih storitev, povezanih z lekarniško dejavnostjo - obdelava podatkov za PZZ
- Prihodki od drugih storitev, povezanih z lekarniško dejavnostjo - dostava zdravil in drugih izdelkov
- Prihodki iz naslova pedagoško-izobraževalne dejavnosti
- Prihodki iz naslova opravljanja dežurne službe - taksa za tržno blago.

RAZMEJITEV ODHODKOV

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. Za razmejevanje odhodkov smo upoštevali Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava, ki določa, da se podatki o odhodkih oziroma stroških po vrstah dejavnosti, ki niso razvidni iz dokumentacije, ugotavljajo na podlagi ustreznih sodil, ki jih je določilo Ministrstvo za zdravje.

Tako zavod pri delitvi odhodkov, ki jih ni mogoče neposredno izkazati v okviru posamezne vrste dejavnosti, uporablja kot sodilo razmerje med poslovnimi prihodki, doseženimi pri opravljanju posamezne vrste dejavnosti.

Javni zavod Pomurske lekarne, ki se kot posredni uporabnik proračuna občine tudi financira iz sredstev od prodaje blaga in storitev na trgu, je po Zakonu o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11), zavezan zagotavljati ločeno računovodsko spremljanje dejavnosti na podlagi objektivno določenih sodil.

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. V letu 2023 načrtujemo, da bo to razmerje znašalo za dejavnost javne službe 86 % in za tržno dejavnost 14 %.

V pretežni meri bomo v breme tržne dejavnosti izkazali stroške materiala in storitev (izvedba tekočega in investicijskega vzdrževanja – tržni vir), stroške plač delavcev nad, s pogodbo o izvajanju lekarniških storitev za leto 2023, priznanim številom, stroške izplačanih plač za delovno uspešnost iz naslova tržne dejavnosti in ostale druge stroške (med drugim naknadno prejeti bonusi oz. popusti ter skonti). V letu 2023 ne načrtujemo finančnih in drugih odhodkov.

[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 kljub načrtovanim prilivom iz kapitalskih prihodkov v višini 1.200.000 €, iz priloge izhaja negativno stanje v višini 1.322.350 €, 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 odkup zgradbe v kateri posluje lekarna Pri gradu. Kot sredstva bomo uporabili neporabljena amortizacijska sredstva in prerazporejen presežek prihodkov nad odhodki preteklih let, ki je bil že namenjen za investicije in razvoj dejavnosti.

V načrtu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka za leto 2023 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, ki ga določi Državni zbor RS, omejuje najvišji obseg izdatkov za zdravstveno blagajno po denarnem toku za posamezno leto. Naša zdravstvena blagajna za leto 2023 planira čezmerne izdatke saj v finančnem načrtu ocenjujejo, da bodo leto 2023 poslovali s primanjkljajem v skupnem znesku 48,3 milijona evrov. Le ta bo delno pokrit iz lastnih sredstev iz vira presežka prihodkov nad odhodki iz preteklih let in delno iz proračuna RS.

Za razliko od ostalih organizacij v zdravstvu, katere se akontativno financirajo s strani plačnika ZZZS, se storitve za izvajanje javne lekarniške dejavnosti plačujejo po dejanski oz. fakturirani realizaciji, z ločenim evidentiranjem obračunanih lekarniških storitev za opravljeno delo in nabavne vrednosti izdanih zdravil. Izvajalci javne lekarniške dejavnosti celotno nabavno vrednost zdravil, zmanjšano za vse pridobljene popuste na prejetih fakturah, »prefakturirajo« končnemu plačniku (ZZZS in prostovoljne zavarovalnice), s 30-dnevnim plačilnim rokom od datuma izstavitve fakture. Razumevanje navedenega razlikovanja je zelo pomembno, saj je na ta način zagotovljen regulatorni kontrolni instrument plačnika za nadzor državnih izdatkov za zdravila. Vsakršni zamik plačila ZZZS pomembno vpliva na finančno likvidnost lekarn.

8. PLAN KADROV

Priloga - Obrazec 1: Spremljanje kadrov 2023

8.1 ZAPOSLENOST

Povprečno število zaposlenih v letu 2022, po stanju na koncu meseca, je bilo 101 delavcev, po stanju na dan 31.12.2022 pa 103 delavcev, saj smo omogočili opravljanje pripravništva štirim farmacevtskim tehnikom – pripravnikom. Za potrebe nadomeščanja porodniških odsotnosti in načrtovane upokojitve smo za določen čas zaposlili pet magistror farmacije in enega lekarniškega strežnika za nadomeščanje dolgotrajne bolniške odsotnosti.

Največji poudarek obvladovanja tveganja za zagotavljanje nemotene preskrbe prebivalstva z zdravili, je še vedno usmerjen v zagotavljanje stabilne kadrovske strukture, z namenom zadovoljevanja oskrbe z zdravili, medicinskimi pripomočki in izdelki za pomoč pri samozdravljenju. Nosilci lekarniške dejavnosti so farmacevti, zato je v Pomurskih lekarnah posebna pozornost namenjena zaposlovanju visoko kvalificiranega kadra.

V Pomurskih lekarnah načrtujemo in ocenjujemo, da glede na demografsko dislokacijo lekarniških enot, s priznanim številom kadra iz Uredbe o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja 2023, ne bi zmogli zagotavljati ustrezne dostopnosti in obsega javnih lekarniških storitev v skladu s Pravilnikom o pogojih za izvajanje lekarniške dejavnosti. Regijska organiziranost omogoča zagotavljanje optimalne in stabilne kadrovske zasedbe ter ustrezne prilagoditve znotraj celotnega zavoda glede na dano situacijo v smislu zadovoljevanja potreb po nadomeščanju.

Novi pristopi in zahteve po izvajanju lekarniškega dela (kognitivne storitve, brezšivna skrb, obnovljivi recepti, terapijske skupine zdravil, ZAPAZ, ...), ter uvajanje novih - inovativnih zdravil (zlasti biološka zdravila) skladno s Pravilnikom o pogojih za izvajanje lekarniške dejavnosti in postopki ravnanja v primeru temperaturnih odstopov pri izdelkih hladne verige, terjajo povečan obseg dela in dodatne zaposlitve. Namreč ob večji obremenitvi strokovnega kadra se zmanjšuje možnost izvajanja koncepta osebne in celostne obravnave bolnika, omejuje se kakovostno lekarniško svetovanje, kar povečuje tveganje glede neželenih učinkov zdravil in slabša kvaliteto življenja bolnikov.

Pri planiranju potrebnega števila delavcev smo upoštevali izračun priznanega števila kadra po Uredbi o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja za leto 2023, kjer je za osnovo upoštevana dejanska realizacija točk iz leta 2022 in posledično dejansko priznan kader v kalkulativnih elementih točke ZZS.

Izračun priznanega kadra v Sloveniji:

Št. priznanih mag. farm.	661,52
Št. točk / mag. farm (dej. realizacija)	23.686,85
Št. točk / priznanega mag. farm.	18.846,00
Število priznanih delavcev	1.226,31
Priznana produktivnost / delavca	10.166,26

Potrebno je dodati še, da bomo za opravljanje javne službe, po metodologiji izračuna priznanega kadra v Republiki Sloveniji in po Uredbi o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja za leto 2023, imeli priznanih zgolj 77,7 zaposlenih, oziroma 41,93 lekarniškega

tima. S strani ZZZS tako načrtujemo financiranje sledečega števila priznanega kadra: 0,63 magistra farmacije – specialist, 41,93 magistrrov farmacije, 24,13 farmacevtskih tehnikov in 11,02 administrativno tehničnih delavcev. Ostalih 28,3 zaposlenih pa bo v financirano iz ostalih virov, ki jih zavod pridobiva z opravljanjem dejavnosti na trgu in prodajo medicinskih pripomočkov.

Tabela 1: Planirano število zaposlenih po stopnji izobrazbe v 2023

Zahtevana stopnja izobrazbe	ŠTEVILO ZAPOSLENIH							
	Doseženo 2020	Delež	Doseženo 2021	Delež	Doseženo 2022	Delež	PLAN 2023	Delež
II.	12	12,6	12	12,1	13	12,6	14	13,2
IV.	-	-	-	-	-	-	-	-
V.	33	34,7	37	37,4	35	34,0	35	33,0
VI.	2	2,1	2	2,0	2	1,9	2	1,9
VII.	46	48,4	46	46,5	51	49,5	52	49,1
VII-spec.	2	2,1	2	2,0	2	1,9	3	2,8
SKUPAJ	95	100	99	100	103	100	106	100

Trenutne razmere na trgu dela nam omogočajo, da se lahko sprotno odzovemo vsakršnim spremembam in tudi zadovoljimo potrebe po nadomeščanju ustreznega kadra. Vseeno pa se je potrebno zavedati trendov in dolgoročnejših vplivov družbenega okolja ter izhajajočih tveganj v zvezi z zanesljivostjo pridobivanja potrebnega ustreznega zdravstvenega kadra.

Načrtovana struktura zaposlenih po stopnjah izobrazbe je ugodna. V celotni načrtovani kadrovski strukturi predstavljajo zaposleni z visoko izobrazbo in specializacijo kar 51,9 % delež, z najmanj srednjo stopnjo izobrazbe pa kar 86,8 % vseh zaposlenih. V planiranem letu pričakujemo tudi dokončanje specialističnega študija s strani enega magistra farmacije. V okviru kadrovskih možnosti bomo, razen obveznega strokovnega izpopolnjevanja, nudili in zagotavljali pogoje za čim več izpopolnjevanja ter dodatnega izobraževanja vsem delavcem. V letu 2023 načrtujemo razpis dveh kadrovskih štipendij študentom farmacije.

8.2 OSTALE OBLIKE DELA

Izostanke ur (bolniške, letni dopust) lekarniških strežnic ter administrativnih sodelavcev nadomeščamo s študentskim delom, izostanke ur 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 PRIPRAVNIŠTVA

Zavod ima naziv učni zavod. V okviru dejavnosti mentorstva in vzgoje mladih kadrov planiramo v letu 2023 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 magistrov 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 2023

9.1 PLAN INVESTICIJ

Priloga - Obrazec 2: Načrt investicijskih vlaganj 2023

Sodobni procesi informatiziranega izvajanja lekarniške dejavnosti in upoštevanje varnostnih protokolov, s katerimi se skušajo obvladovati tveganja pred nevarnostmi poslovanja v spletnem okolju, zahtevajo prilagajanje nastalim situacijam in terjajo od zavoda neprestana investicijskega vlaganja, stroške vzdrževanja kot tudi sredstev za nabavo ustrezne informacijske opreme. Napreden lekarniški informacijski sistem je nepogrešljiv element nemotenega izvajanja lekarniške dejavnosti, saj zanesljivost preskrbe sloni na vzdrževanju neprekinjenega delovanja informacijskega sistema, ki mora venomer omogočati ažurno odpravo prekinitev in takojšnjo vzpostavitev prvotnega delovanja.

Z intenzivno naravnano investicijsko politiko v javnem zavodu Pomurske lekarne zasledujemo zahteve sodobnih procesov izvajanja lekarniške dejavnosti za optimizacijo tekočih stroškov in približevanju storitev našim uporabnikom na celotnem področju Pomurja. 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. Z intenzivno investicijsko dejavnostjo v preteklih letih, smo zagotovili dobre delovne pogoje zaposlenim, kakor tudi prijazno okolje uporabnikom storitev v večini naših lekarn.

Načrtovanje sodobnega izvajanja lekarniških storitev zahteva stalna prilagajanja standardom in normativov ter terja neprestano naravnano k izboljševanju pogojev dela in lekarniških prostorov s sodobno (robotizirano) opremo na omejenem prostoru. Trend širitve, obsega in skladiščenja nas usmerja v načrtovanje investicij v smeri optimizacije izkoriščenosti resursov ob hkratnem upoštevanju rasti in razvoja javne lekarniške dejavnosti v Pomurju. Tako načrtovanje obsežnih investicijskih vlaganj sovпада z ustanovitvenim namenom in dolgoročno strategijo zavoda, ki si želi ohraniti položaj nosilca 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.

Iz priloženega obrazca št. 6 je razvidno načrtovanje investicijskih vlaganj v skupni vrednosti 2.161.350 €. Med temi vlaganji so zajeti zneski:

- | | |
|----------------------------------|--------------|
| • oprema | 1.693.350 €, |
| • nakup nepremičnin in | 372.100 €, |
| • neopredmetena osnovna sredstva | 95.900 €. |

9.2 PLAN VZDRŽEVALNIH DEL

Priloga - Obrazec 3: Načrt vzdrževalnih del 2023

Iz priloženega obrazca je razvidna višina sredstev za vzdrževalna dela v skupnem znesku 1.049.200 €. Med temi vlaganji so zajeti zneski:

- tekoče vzdrževanje in 84.200 €,
- investicijsko vzdrževanje 965.000 €.

9.3 SOLVENTNOST IN LIKVIDNOST

V zavodu za leto 2023 po Uredbi o pogojih in postopkih zadolževanja pravnih oseb iz 87. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl. US) ne planiramo zadolževanja. Kot vir sredstev za financiranje bodo služila sredstva amortizacije in prosta likvidnostna sredstva.

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

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

Za likvidno poslovanje javnega zavoda mora na podlagi prej navedenega člena ZLD-1 ostati kot dolgoročni vir sredstev trajno v poslovanju javnega zavoda nerazporejen presežek prihodkov nad odhodki najmanj v višini povprečnih enomesečnih stroškov poslovanja javnega zavoda v preteklem letu. Za izračun solventnosti in likvidnosti je potrebno upoštevati naslednje in sicer:

- Izračun solventnosti :
 - stanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje 1.567.965 EUR
 - povprečno stanje zalog 1.799.292 EUR
 - povprečno stanje terjatev do kupcev 2.823.803 EUR
 - povprečno stanje obveznosti do dobaviteljev 591.353 EUR
- Izračun likvidnosti:
 - povprečni enomesečni stroški brez nabavne vrednosti prodanih zalog 445.508 EUR
 - vrednost načrtovanih stroškov tekočega in investicijskega vzdrževanja 1.049.200 EUR
 - vrednost nabave OS za prostore in opremo 2.161.350 EUR

10. PLAN OSTALIH STROŠKOV

Nabava drobnega inventarja se bo vršila skladno s sprotno zaznanimi potrebami ter investicijskim vzdrževanjem. Ocenjujemo, da bo nabava lekarniškega drobnega inventarja znašala skupaj 40.000 €, zaščitnih delovnih oblek 20.000 €, sredstva za promocijo zdravja na delovnem mestu 15.000 € in delovne obutve 12.000 €.

Vrednost nabave strokovne literature in strokovnih revij za potrebe centralne knjižnice in posameznih lekarn, po predlogu strokovnega sveta, ocenjujemo v višini 15.000 €. 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

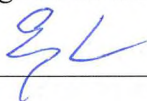
150.000 €. Za promocijo in nadaljevanje izvedbe farmacevtske skrbi, na področju pravilne in varne uporabe zdravil ter uvajanja novih storitev – projekt Lepo poZDRAVLJENI in drugo oglaševanje, planiramo izdatke v višini 60.000 €. Skupna ocenjena vrednost teh naštetih ostalih stroškov znaša skupaj 312.000 €.

PRILOGE

- Priloga 1 - AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
- Priloga 2 - AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti
- Priloga 3 - AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka
- Priloga 4 - Obrazec 1: Spremljanje kadrov 2023 – I. del
- Priloga 5 - Obrazec 1: Spremljanje kadrov 2023 – II. del
- Priloga 6 - Obrazec 2: Načrt investicijskih vlaganj 2023
- Priloga 7 - Obrazec 3: Načrt vzdrževalnih del 2023
- Priloga 8 - AJPES obrazec Bilanca stanja na dan 31.12.2023

Datum: 31.1.2023

Podpis odgovorne osebe



PRILOGA 1

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK		Indeks		Razlika
			Plan 2022	Ocena realizacije 2022	Plan 2023 / Plan 2022	Plan 2023 / Ocena realizacije 2022	
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+882+883+884)	860	35.750.000	36.652.226	114,13	111,32	4.147.774
780	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	250.000	285.658	120,00	105,02	14.342
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	35.500.000	36.366.569	114,08	111,37	4.133.431
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	1.200.000	58.491	100,00	2.051,59	1.141.509
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	0	1.597	#DIV/0!	0,00	-1.597
	C) PREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	0	48	#DIV/0!	0,00	-48
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
del 764	DRUGI PREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	0	48	#DIV/0!	0,00	-48
	D) CELOTNI PRIHODKI	870	36.950.000	36.712.363	113,67	114,40	5.287.637
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	31.200.000	31.490.486	114,74	113,69	4.309.514
del 466	NABAVNA VREDNOSTI PROĐANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	30.000.000	30.631.179	113,33	111,00	3.368.821
460	STROŠKI MATERIALA	873	200.000	127.995	150,00	234,38	172.005
461	STROŠKI STORITEV	874	1.000.000	731.312	150,00	205,11	768.688
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	4.065.000	4.153.602	132,35	129,53	1.226.398
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	3.200.000	3.240.643	131,25	129,60	959.357
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	515.000	526.640	132,04	129,12	153.360
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	350.000	386.318	142,86	129,43	113.682
462	G) AMORTIZACIJA	879	175.000	165.117	105,71	112,04	19.883
463	H) REZERVACIJE	880	40.000	40.000	#DIV/0!	0,00	-40.000
465,00	J) DRUGI STROŠKI	881	160.000	128.064	100,00	124,94	31.936
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	0	3	#DIV/0!	0,00	-3
468	L) DRUGI ODHODKI	883	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
del 469	M) PREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI(885+886)	884	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
del 469	OSTALI PREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	35.600.000	35.977.273	116,64	115,42	5.547.727
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888	1.350.000	735.090	35,19	64,62	-260.090
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	100.000	100.000	100,00	100,00	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	1.250.000	635.090	30,00	59,05	-260.090
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)	892	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokrilitju odhodkov obračunskega obdobja	893	400.000	0	262,50	#DIV/0!	1.050.000
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	100	104	100,00	96,15	-4
	Število mesecev poslovanja	895	12	12	100,00	100,00	0

IME UPORABNIKA: POMURSKE LEKARNE

SEDEŽ UPORABNIKA: KOČLJEVA ULICA 2, 9000 MURSKA SOBOTA

PRILOGA 2

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV
PO VRSTAH DEJAVNOSTI

(v eurih, brez centov)

ČLENI TEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK					
			Plan 2022			Ocena realizacije 2022		
			JAVNA SLUŽBA	TRG	JAVNA SLUŽBA	TRG	JAVNA SLUŽBA	TRG
760	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (681+682+683+684)	660	29.150.000	6.600.000	29.442.332	7.207.582	35.150.000	5.650.000
	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	150.000	100.000	160.902	122.443	150.000	150.000
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662						
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663						
761	B) PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	29.000.000	6.500.000	29.281.430	7.085.139	35.000.000	5.500.000
762	B1) FINANČNI PRIHODKI	665	1.200.000		59.491		1.200.000	
763	C) DRUGI PRIHODKI	666						
	C1) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	667	0	0	0	1.645	0	0
	(689+689)							
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668				48		
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669				1.597		
	D) CELOTNI PRIHODKI	670	30.350.000	6.600.000	29.500.823	7.208.227	36.350.000	5.650.000
	(660+665+666+667)							
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	671	26.290.000	4.950.000	26.413.962	5.076.524	31.108.000	4.692.000
	(672+673+674)							
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODRANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	25.900.000	4.100.000	25.831.321	4.798.858	30.500.000	3.500.000
460	STROŠKI MATERIALA	673	100.000	100.000	102.816	25.177	100.000	192.000
461	STROŠKI STORITEV	674	250.000	750.000	478.923	251.489	500.000	1.000.000
	F) STROŠKI DELA	675	2.700.000	1.385.000	2.650.233	1.303.389	3.745.000	1.635.000
	(676+677+678)							
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	2.200.000	1.000.000	2.362.378	878.266	2.855.000	1.345.000
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	350.000	165.000	381.094	145.546	460.000	220.000
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	150.000	200.000	106.761	279.557	430.000	70.000
462	G) AMORTIZACIJA	679	120.000	55.000	108.782	56.335	158.000	26.000
463	H) REZERVACIJE	680				40.000		
465.00	J) DRUGI STROŠKI	681	80.000	80.000	66.283	59.781	85.000	75.000
467	K) FINANČNI ODHODKI	682						
468	L) DRUGI ODHODKI	683				3		
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	684	0	0	0	0	0	0
	(685+686)							
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685						
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686						
	N) CELOTNI ODHODKI	687	29.150.000	6.450.000	29.441.260	6.536.012	35.097.000	6.428.000
	(671+675+679+680+681+682+683+684)							
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	688	1.200.000	150.000	95.563	673.215	1.253.000	-778.000
	(670-687)							
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	689						
	(687-670)							
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
del 80	Presežek (prihodek obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (688-590)	691	1.150.000	100.000	9.563	623.215	1.203.000	-828.000
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (689+690) oz. (690-688)	692						
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokriritju odhodkov obračunskega obdobja	693		400.000				1.050.000

OPOMBA: Novo navodilo Ministrstva za zdravje, v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost, se začne uporabljati s 1.1.2023.

IME UPORABNIKA: POMURSKLE LEKARNE

SEDEŽ UPORABNIKA: KOCLJEVA ULICA 2, MURSKA SOBOTA

PRILOGA 3

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 2022	Finančni načrt 2023	Indeks FN 2023 / Real. 2022
			(1)	(2)	(3)
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	36.024.132	44.475.000	123,46
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	29.153.345	35.775.000	122,71
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	19.298.161	23.512.000	121,84
					#DIV/0!
7400	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	1.220.869	1.500.000	122,86
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	1.220.869	1.500.000	122,86
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	18.053.292	22.000.000	121,86
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	18.053.292	22.000.000	121,86
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	24.000	12.000	50,00
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (422+423+487+424+425+426+427+428+488+489+490+429+430)	420	9.855.184	12.263.000	124,43
del 7102	Prejete obresti	422			#DIV/0!
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	56.300	1.260.000	2.238,01
7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	487	2.631	3.000	114,03
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	9.796.253	11.000.000	112,29
72	Kapitalski 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	6.870.787	8.700.000	126,62
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	6.870.787	8.700.000	126,62
del 7102	Prejete obresti	433			#DIV/0!

	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	35.202.900	45.797.350	130,10
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	28.962.269	37.235.350	128,57
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	2.209.665	2.830.000	128,07
del 4000	Plače in dodatki	440	1.935.388	2.500.000	129,17
del 4001	Regres za letni dopust	441	108.499	120.000	110,60
del 4002	Povračila in nadomestila	442	80.733	110.000	136,25
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	29.141	35.000	120,11
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	55.904	65.000	116,27
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	381.749	487.000	127,57
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	188.145	240.000	127,56
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	154.562	200.000	129,40
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	2.093	3.000	143,33
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	1.703	2.000	117,44
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	35.246	42.000	119,16
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	26.295.222	30.792.000	117,10
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	148.309	200.000	134,85
del 4021	Posebni material in storitve	455	25.443.454	29.200.000	114,76
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	111.065	200.000	180,07
del 4023	Prevozní stroški in storitve	457	1.154	2.000	173,29
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	63.671	80.000	125,65
del 4025	Teškoče vzdrževanje	459	178.198	600.000	336,70
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	94.842	110.000	115,98
del 4027	Kazni in odškodnine	461			#DIV/0!
del 4028	Davek na izplačane plače	462			#DIV/0!
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	254.529	400.000	157,15
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			#DIV/0!
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	61		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	75.571	3.126.350	4.136,94
4200	Nakup zgradb in prostorov	471		372.100	#DIV/0!
4201	Nakup prevoznih sredstev	472			#DIV/0!
4202	Nakup opreme	473	67.165	1.693.350	2.521,18
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474			#DIV/0!
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475			#DIV/0!
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	3.319	965.000	29.074,41
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477			#DIV/0!
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	5.087	95.900	1.885,06
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479			#DIV/0!
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480			#DIV/0!
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)	481	6.240.631	8.562.000	137,20
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	1.064.887	1.370.000	128,65
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	175.145	192.000	109,62
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	5.000.599	7.000.000	139,98
	III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI (I.-II.) (401+437 ali 437-401)	485 oz. 486	821.232	-1.322.350	

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

	- v evrih -	Oznaka AOP	Realizacija 2022	Finančni načrt 2023	Indeks FN 2023 / Real. 2022
			(1)	(2)	(3)
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)		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	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442+443)		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!
	VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)		0	0	

C. RAČUN FINANCIRANJA

	- v evrih -	Oznaka AOP	Realizacija 2022	Finančni načrt 2023	Indeks FN 2023 / Real. 2022
			(1)	(2)	(3)
50	VII. ZADOLŽEVANJE (500+501)	550	0	0	#DIV/0!
500	Domače zadolževanje	551			#DIV/0!
501	Zadolževanje v tujini	559			#DIV/0!
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (550+551)	560	0	0	#DIV/0!
550	Odplačila domačega dolga	561			#DIV/0!
551	Odplačila dolga v tujino	569			#DIV/0!
	IX. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	570	0	0	
	X. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	572 oz. 573	821.232	-1.322.350	
	XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-X.-III.)		-821.232	1.322.350	

Struktura zaposlenih	Število zaposlenih na dan 31. 12. 2022	Načrtovano število zaposlenih na dan 31. 12. 2023						Indeks 2023 / 2022							
		SKUPAJ	Polni d/č	Skraj. d/č	Dopoln. delo ¹	SKUPAJ 4=1+2+3	Od skupaj (stolpec 4) kader, ki je financiran iz drugih virov ²		Od skupaj (stolpec 4) nadomeščanja ³						
										0	1	2	3	5	6
										7=4/0					
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 specialist					0			#DIV/0!							
1.2. Specialist					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 / sekundarij					0			#DIV/0!							
2 Zobozdravniki skupaj	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!							
2.1. Višji zobozdravnik specialist					0			#DIV/0!							
2.2. Specialist					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	77	82	0	0	82	5	0	106,49							
1 Farmacevt specialist / Farmacevt specialist s specialnimi znanji	2	3			3			150,00							
2 Farmacevt / Farmacevt s specialnimi znanji	46	48			48	2		104,35							
3 Inženir farmacije					0			#DIV/0!							
4 Farmaceutski tehnik / Farmaceutski tehnik s specialnimi znanji	29	31			31	3		106,90							
5 Pripravniki					0			#DIV/0!							
6 Ostali / Farmacevt 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 Analtik (različna področja)					0			#DIV/0!							
3 Medicinski biokemik specialist					0			#DIV/0!							
4 Klinični psiholog specialist					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 Analtik 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 reševalec					0			#DIV/0!							
20 Pripravnik					0			#DIV/0!							
21 Ostali					0			#DIV/0!							
IV. Ostali delavci iz drugih plačnih skupin ⁴					0			#DIV/0!							
V. J - Nezdravstveni delavci po področjih dela skupaj ⁵	16	17	0	0	17	0	0	106,25							
1 Administracija (J2)	3	3			3			100,00							
2 Področje informatike					0			#DIV/0!							
3 Ekonomsko področje	2	3			3			150,00							
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	10	10			10			100,00							
VI. Skupaj (I. + II. + III. + IV. + V.)	93	99	0	0	99	5	0	106,45							
VII. Preostali zaposleni s sklenjeno pogodbo o zaposlitvi (tisti, ki so na porodniški in na bolniški odsotnosti daljši od 30 dni)	10	7			7			70,00							
VIII. Zaposleni preko javnih del					0			#DIV/0!							
IX. SKUPAJ VSI ZAPOSLENI S SKLENJENO POGODBO O ZAPOSLOTVI (VI. + VII. + VIII.)	103	106	0	0	106	5	0	102,91							

Opombe:

Izpolnil: Dejan Gomboc, univ. dipl. ekon.

Podpis odgovorne osebe: Ivan Zajc, mag. farm.

Tel. št.: 02 512 44 00



31

R109 5

Vir financiranja	Dovoljeno število zaposlenih na dan 1. 1. 2023 (glede na sprejet FN oz. RFN 2022)	Realizacija števila zaposlenih na dan 1. 1. 2023	Plan števila zaposlenih na dan 1. 1. 2024	Rast plan 1. 1. 2024 / Dovoljeno 1. 1. 2023	Rast plan 1. 1. 2024 / Realizacija 1. 1. 2023
1. Državni proračun				#DIV/0!	#DIV/0!
2. Proračun občin				#DIV/0!	#DIV/0!
3. ZZSZS in ZPIZ	49,00	49,00	49,00	0,00	0,00
4. Druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesnine, RTV- prispevek)				#DIV/0!	#DIV/0!
5. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	24,00	14,00	20,00	-16,67	42,86
6. Nejavna sredstva za opravljanje javne službe	25,00	30,00	30,00	20,00	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) in iz tretjega odstavka 34. člena ZZDej;				#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!
12. Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 11. točke)	98,00	93,00	99,00	1,02	6,45
13. Skupno število zaposlenih pod točkami 1, 2, 3 in 4	49,00	49,00	49,00	0,00	0,00
14. Skupno število zaposlenih pod točkami 5, 6, 7, 8, 9, 10 in 11	49,00	44,00	50,00	2,04	13,64

Opombe:

Sprememba - nova navodila Ministrstva za zdravje v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost - uporaba s 1.1.2023.

Izpolnil: Dejan Gomboc, univ. dipl. ekon.

Podpis odgovorne osebe: Ivan Zajc, mag. farm.

Tel. št.: 02 512 44 00



VRSTE INVESTICIJ ¹	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2022	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2022	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2023	Indeks FN 2023 / FN 2022	Indeks FN 2023 / Ocena real. 2022
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	123.500	3.490	95.900	77,65	2.747,85
1. Programska oprema (licence, rač. programi)	123.500	3.490	95.900	77,65	2.747,85
2. Ostalo				#DIV/0!	#DIV/0!
II. NEPREMIČNINE	352.100	1.792	372.100	105,68	20.764,51
1. Zemljišča		1.792		#DIV/0!	0,00
2. Zgradbe	352.100		372.100	105,68	#DIV/0!
III. OPREMA (A+B)	957.170	77.243	1.693.350	176,91	2.192,24
A Medicinska oprema	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
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 Nemedicinska oprema	957.170	77.243	1.693.350	176,91	2.192,24
1. Informacijska tehnologija				#DIV/0!	#DIV/0!
2. Drugo	957.170	77.243	1.693.350	176,91	2.192,24
IV. SKUPAJ (I.+II.+III.)	1.432.770	82.525	2.161.350	150,85	2.619,02

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. 2022	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2022	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2023	Indeks FN 2023 / FN 2022	Indeks FN 2023 / Ocena real. 2022
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	123.500	3.490	95.900	77,65	2.747,85
1. Amortizacija		3.490		#DIV/0!	0,00
2. Lastni viri (del presežka)	123.500		95.900	77,65	#DIV/0!
3. Sredstva ustanovitelja				#DIV/0!	#DIV/0!
4. Leasig				#DIV/0!	#DIV/0!
5. Posojila				#DIV/0!	#DIV/0!
6. Donacije				#DIV/0!	#DIV/0!
7. Drugo				#DIV/0!	#DIV/0!
II. NEPREMIČNINE	352.100	1.792	372.100	105,68	20.764,51
1. Amortizacija				#DIV/0!	#DIV/0!
2. Lastni viri (del presežka)	352.100		372.100	105,68	#DIV/0!
3. Sredstva ustanovitelja				#DIV/0!	#DIV/0!
4. Leasig				#DIV/0!	#DIV/0!
5. Posojila				#DIV/0!	#DIV/0!
6. Donacije		1.792		#DIV/0!	0,00
7. Drugo				#DIV/0!	#DIV/0!
III. NABAVA OPREME (A+B)	957.170	77.243	1.693.350	176,91	2.192,24
A Medicinska oprema	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
1. Amortizacija				#DIV/0!	#DIV/0!
2. Lastni viri (del presežka)				#DIV/0!	#DIV/0!
3. Sredstva ustanovitelja				#DIV/0!	#DIV/0!
4. Leasig				#DIV/0!	#DIV/0!
5. Posojila				#DIV/0!	#DIV/0!
6. Donacije				#DIV/0!	#DIV/0!
7. Drugo				#DIV/0!	#DIV/0!
B Nemedicinska oprema	957.170	77.243	1.693.350	176,91	2.192,24
1. Amortizacija	170.000	77.243	185.000	108,82	239,50
2. Lastni viri (del presežka)	787.170		1.508.350	191,62	#DIV/0!
3. Sredstva ustanovitelja				#DIV/0!	#DIV/0!
4. Leasig				#DIV/0!	#DIV/0!
5. Posojila				#DIV/0!	#DIV/0!
6. Donacije				#DIV/0!	#DIV/0!
7. Drugo				#DIV/0!	#DIV/0!
IV. SKUPAJ (I.+II.+III.)	1.432.770	82.525	2.161.350	150,85	2.619,02
1. Amortizacija	170.000	80.733	185.000	108,82	229,15
2. Lastni viri (del presežka)	1.262.770	0	1.976.350	156,51	#DIV/0!
3. Sredstva ustanovitelja	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
4. Leasig	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
5. Posojila	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
6. Donacije	0	1.792	0	#DIV/0!	0,00
7. Drugo	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!

AMORTIZACIJA	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2022	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2022	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2023	Indeks FN 2023 / FN 2022	Indeks FN 2023 / Ocena real. 2022
I. Priznana amortizacija v ceni storitev²	175.000	165.117	185.000	105,71	112,00
II. Obračunana amortizacija	175.000	165.117	185.000	105,71	112,04
III. Razlika med priznano in obračunano amortizacijo				#DIV/0!	#DIV/0!
IV. Porabljena amortizacija	175.000	82.525	185.000	105,71	224,17

Opombe:

Izpolnil: Dejan Gomboc, univ. dipl. ekon.

Podpis odgovorne osebe: Ivan Zajc, mag. farm.

Tel. št.: 02 512 44 00



ZJC

PRILOGA 7

skupaj x OS

Namen		Celotna načrtovana vrednost vzdrževalnih del v letu 2023	Načrtovani stroški tekočega vzdrževanja (konti 461)	Načrtovani stroški investicijskega vzdrževanja (konti 461)
Načrtovana so naslednja vlaganja:		1 = 2 + 3	2	3
SKUPAJ:		3.210.550	2.245.550	965.000
1	LEKARNA BELTINCI			
2	Vlažilec zraka	700	700	
3	Namestitev informativnih označb (na recept - brez recepta)	500	500	
4	Čiščenje stehe	250	250	
5	Hladilnik z zamrzovalnikom (čajna kuhinja)	700	700	
6	Sanacija zunanje fasadne obloge	2.000		2.000
7	Cash Tray prikazovalnik cen	350	350	
8	Menjava talne obloge	9.000		9.000
9	Tablični računalnik (e-izobraževanje)	500	500	
10	Namestitev protizdrsne preproge (sprejem blaga)	300	300	
11	Strokovna literatura	400	400	
12	LEKARNA ČRENŠOVCI			
13	Vgradnja toplotne črpalke za ogrevanje	12.000		12.000
14	Zamenjava stavbnega pohištva (okna - vrata)	15.000		15.000
15	Energetska sanacija zunanje fasadne površine	20.000		20.000
16	Nabava stolov 6 kos	3.000	3.000	
17	Vlažilec zraka	700	700	
18	Namestitev rešetk na klopi v ordinari (radiatorji)	700	700	
19	Dodatno pohištvo s predalniki	4.000	4.000	
20	Namestitev informativnih označb (na recept - brez recepta)	500	500	
21	Čitalec KZZ (2 kpl)	250	250	
22	Tablični računalnik (e-izobraževanje)	500	500	
23	Pleskanje	2.500	2.500	
24	Poličniki za cene	1.000	1.000	
25	Čitalec 2D črtne kode 2 kos	700	700	
26	LEKARNA GORNJA RADGONA			
27	Vlažilec zraka	700	700	
28	Tiskalnik računov 1x	300	300	
29	Tiskalnik nalepk oz. signatur 1x	350	350	
30	Računalnik (dodatno izdajno mesto)	900	900	
31	Monitor (dodatno izdajno mesto)	300	300	
32	Brušenje in poliranje kamna v ordinari	2.000		2.000
33	Namestitev informativnih označb (na recept - brez recepta)	500	500	
34	Vgradni hladilnik (čajna kuhinja)	700	700	
35	Stojalo za kolesa	900	900	
36	Tehlnica (precizna)	2.500	2.500	
37	Cash Tray prikazovalnik cen	350	350	
38	Čitalec 2D črtne kode 2 kos	700	700	
39	Zamenjava pultne obloge v magistralni recepturi	1.500	1.500	
40	Tablični računalnik (e-izobraževanje)	500	500	
41	Zamenjava stavbnega pohištva (okna - vrata)	20.000		20.000
42	Koši za ločevanje odpadkov (3x)	200	200	
43	Hladilnik za zdravila 280 L	3.500	3.500	
44	Škatle za magistralna zdravila (5 kos)	200	200	
45	LEKARNA LENDAVALSKA POKOPNA			
46	Omare v prostoru magistralke	2.000	2.000	
47	Namestitev informativnih označb (na recept - brez recepta)	300	300	
48	Omare v pomivalnici	1.000	1.000	
49	Okrogla miza (čajna kuhinja)	500	500	
50	Predelava polic v skladišču (izvlečne)	2.000	2.000	
51	Dodelava pohištva in polic v pisarni vodje in prevzemu blaga	3.000	3.000	
52	Namestitev UV odbojne folije (veliko okno ordinari)	800	800	
53	Barvni tiskalnik	900	900	
54	Zamenjava zunanjih talnih plošč (dovoz blaga)	3.500	3.500	
55	Ureditev hortikulture na zunanjih okoliških površinah	2.000	2.000	
56	Tablični računalnik (e-izobraževanje)	500	500	
57	Čiščenje in sanacija strešne površine	900	900	
58	Oglasno A-stojalo (format B1)	250	250	
59	Vzpostavitev ločenega Wi-Fi za sejno sobo	1.000	1.000	

60	LEKARNA LJUTOMER		
61	Škatle za magistralna zdravila (10 kos)	350	350
62	Namestitev informativnih označb (na recept - brez recepta)	500	500
63	Računalnik	900	900
64	Elektronska naprava za preverjanje bankovcev (2 kom)	350	350
65	Namestitev dodatnih ključavnic na omare	500	500
66	Zamenjava talne obloge (arhiv)	4.000	4.000
67	Postavitev pregradne stene z varnostnimi vrati - arhiv	5.500	5.500
68	Tiskalnik računov 1x	300	300
69	Tiskalnik nalepk oz. signatur 1x	350	350
70	Računalnik (dodatno izdajno mesto)	900	900
71	Monitor (dodatno izdajno mesto)	300	300
72	Cash Tray prikazovalnik cen	350	350
73	Čitalec 2D črtne kode 2 kos	700	700
74	Pleskanje fasadne površine	4.500	4.500
75	Sanacija talnih oblog (glavni vhod in dostava blaga)	5.000	5.000
76	Čiščenje nadstreška in zunanjšega stavbega pohištva	1.200	1.200
77	Zamenjava kuhalne plošče	900	900
78	Zamenjava avdio opreme z ozvočenjem	800	800
79	Stojalo za kolesa	900	900
80	Lestve (alu)	200	200
81	Pomivalni stroj (čajna kuhinja)	700	700
82	Hladilnik za zdravila 280 L (2 kom)	6.500	6.500
83	Sanacija zunanje talne površine (dostop arhiv)	1.400	1.400
84	Tablični računalnik (e-izobraževanje)	500	500
85	Namestitev talnih plošč (dostop eko otok)	1.800	1.800
86	Ureditev eko otoka za odpadke (zunaj lekarnе)	3.000	3.000
87	LEKARNA LENDA VA		
88	Zamenjava talnih oblog (sprejem blaga)	3.500	3.500
89	Oprema v prostoru za svetovanje (miza + 2 stola)	1.000	1.000
90	Zamenjava stolov v čajni kuhinji (6 kos)	1.400	1.400
91	Vgradni hladilnik (čajna kuhinja)	700	700
92	Računalnik (2 kos)	1.800	1.800
93	Ureditev eko otoka za odpadke (zunaj lekarnе)	1.700	1.700
94	Servis/zamenjava sistema prezračevanja ognjevarne omare	700	700
95	Dodelava pohištva in polic v pisarni vodje	1.500	1.500
96	Zamenjava vhodnih vrat s senzorskim odpiranjem (2x)	6.000	6.000
97	Tablični računalnik (e-izobraževanje)	500	500
98	Skladiščna omara v pralnici	600	600
99	Nabava omare za kozmetiko (oficina)	1.900	1.900
100	Zamenjava pomivalnega korita z mešalno armaturo	800	800
101	Ureditev hortikulture in opreme na zunanjih okoliških površinah	1.500	1.500
102	Zamenjava mešalnih armatur (magistralna receptura in sanitarije)	700	700
103	Razkužilna postaja (dodatna)	300	300
104	Poličniki za cene	900	900
105	Odstranitev uničenih starih betonskih nosilcev za kolesa	400	400
106	Stojalo za kolesa	900	900
107	Sanacija/čiščenje fasadne opeke, žlebov, talnih ploščic in nadstreška pred vhodom	3.000	3.000
108	Pleskanje ostalih zunanjih fasadnih površin	1.500	1.500
109	Namestitev informativnih označb (na recept - brez recepta)	500	500
110	LEKARNA MURSKA SOBOTA		
111	Aparat za pripravo kapsul	2.500	2.500
112	Nabava jedilnih miz in stolov (jedilnica)	9.500	9.500
113	Defibrilator	1.500	1.500
114	Varnostna omara za denar	2.000	2.000
115	Računalnik (magistralna receptura)	900	900
116	Monitor	300	300
117	Unguator z mešali 2 kos	3.200	3.200
118	Zamenjava zadnjih vrat z rešetko (sprejem blaga)	5.500	5.500
119	Čitalnik 2D črtne kode (2 kom)	700	700
120	Oprema lekarnе (prenova)	500.000	500.000
121	Ureditev inštalacij in namestitev robotiziranega skladišča (2 x)	450.000	450.000
122	Avtomat za prodajo napitkov (čakalnica)	3.500	3.500
123	Namestitev večjih informativnih označb (na recept - brez recepta)	500	500
124	Televizor (dežurna soba)	1.500	1.500
125	Preureditev lekarnе + čakalnica dežurstvo	450.000	450.000
126	Sesalec za globinsko čiščenje in poliranje	2.000	2.000
127	Nadstrešek nad klimati zaradi zamakanja na stropnih površinah	3.000	3.000
128	Nadstrešek - dostava	12.000	12.000
129	Nabava nove literature (Martindale e-verzija)	1.500	1.500
130	Termometer MIN-MAX s higrometrom	300	300
131	Tablični računalnik (e-izobraževanje) 2 kos	1.000	1.000
132	Prenova aseptike in komora (priprava zdravil iz zdravju nevarnih učinkovin)	30.000	30.000
133	Sanacija inštalacij in hidroizolacije v kletnih prostorih	7.000	7.000
134	Anališka tehnična za aseptiko	4.500	4.500

219	LEKARNA PUCONCI			
220	Poličniki za cene	500	500	
221	Pručka "slonova noga" - kovinska	200	200	
222	Osvetlitev vhoda (dostava blaga)	300	300	
223	Stol v čajni kuhinji (2 kos)	400	400	
224	Strokovna literatura	300	300	
225	Sanacija zunanjih lamelnih senčil	700	700	
226	Pleskanje prostorov	2.500	2.500	
227	Zamenjava talne obloge	6.000		6.000
228	Voziček za zdravila	300	300	
229	Tablični računalnik (e-izobraževanje)	500	500	
230	Zamenjava pulta v čajni kuhinji	2.000	2.000	
231	Lestev (5 stopnic)	300	300	
232	Multifunkcijska naprava	700	700	
233	LEKARNA SVETI JURIJ OB ŠČAVNICI			
234	Dodatne omare in police (sprejem blaga, materialka)	2.000	2.000	
235	Voziček za zdravila	300	300	
236	Zamenjava lamelnih zaves	1.700	1.700	
237	Brušenje in poliranje tal/kamna v oficini in hodniku	2.800		2.800
238	Računalnik	900	900	
239	Monitor	300	300	
240	Tiskalnik nalepk in oznak (Brother)	500	500	
241	Sanacija zunanje fasadne površine z napisom lekarna	2.000		2.000
242	Predelava/preureditev elektro inštalacij (pisarna)	900	900	
243	Tablični računalnik (e-izobraževanje)	500	500	
244	Sesalec za globinsko čiščenje in poliranje	2.000	2.000	
245	Sanacija zunanjega stopnišča (kamen)	2.700		2.700
246	Namestitev protizdrsnne preproge 2 kos	500	500	
247	UPRAVA			
248	Tiskalnik (termo) za magistralce (2 kom)	900	900	
249	Tiskalnik nalepk oz. signatur (5 kom)	1.750	1.750	
250	Čitalec 2D črtne kode (5 kom)	1.750	1.750	
251	Čitalec KZZ (30 kpl)	3.000	3.000	
252	Program Lexi-comp	2.500	2.500	
253	Uvedba sistema E-arhiviranje	25.000	25.000	
254	Poslovno informacijsko orodje za poslovne informacije (BI)	5.500	5.500	
255	Zamenjava računovodskega informacijskega programa	20.000	20.000	
256	Uničevalec dokumentov (3 kos)	1.800	1.800	
257	Naprava za prečiščevanje zraka (3 kos)	5.000	5.000	
258	Viažilec zraka (2 kos)	1.400	1.400	
259	Fotoaparat	1.000	1.000	
260	Zamenjava vhodnih vrat, videonadzora in sistema za samodejno odpiranje	4.500		4.500
261	Stojalo za kolesa	900	900	
262	Projektor (predavanja)	2.500	2.500	
263	Tiskalnik računov (10 kom)	3.000	3.000	
264	Mobilni aparat (2 kom)	2.000	2.000	
265	Računalnik (4 kom)	3.600	3.600	
266	Veliki UPS z razdelilcem 2 kos (strežnik)	2.500	2.500	
267	Multifunkcijska naprava - barvna (2 kos)	1.500	1.500	
268	Pisarniški stoli (2 kom)	1.600	1.600	
269	Tipkovnice, brezžične miške (rezerva)	1.000	1.000	
270	Tehtnica (precizna - rezerva)	1.700	1.700	
271	Klimatska naprava (4 kos)	3.800	3.800	
272	Monitor (5 kom)	1.500	1.500	
273	Dokup pisarniških prostorov za potrebe preureditve dostopa (dvigalo)	55.000	55.000	
274	Avtomatsko odpiranje loput za dovod zraka v prostoru z agregatom	6.000		6.000
275	Odkup zgradbe - lekarna Pri gradu	317.100	317.100	
276	Prenosni računalnik s port. replik. in monitorjem (2 kom)	6.000	6.000	
277	Zamenjava oz. sanacija majhnega tovornega dvigala	7.000		7.000
278	Preureditev poslovnih prostorov uprave (dograditev in ureditev dostopa z dvigalom)	180.000		180.000
279	Zamenjava stavbnega pohištva (okna)	30.000		30.000
280	Zamenjava centralnega strežnika s pripadajočo opremo in storitvami	26.000	26.000	
281	Unquator z mešali (rezerva 2 kos)	3.200	3.200	
282	Programska oprema Teamviewer – obnova	1.700	1.700	
283	Čistilni stroj za profesionalno loščenje tal	4.500	4.500	
284	Cash Tray prikazovalnik cen (3 kos)	1.050	1.050	
285	Sistem upravljanja z retro policami + cenovke	40.000	40.000	
286	Programska oprema JANA - obnova	1.200	1.200	
287	Dograditev tehničnega varovanja s stalnim vizualnim nadzorom in nadzorom varovanega območja prek internega video nadzornega sistema (Kocljeva 2)	20.000	20.000	

Opombe:

Izpolnil: Dejan Gomboc, univ. dipl. ekon.

Podpis odgovorne osebe: Ivan Zajc, mag. farm.

Tel. št.: 02 512 44 00



Ivan Zajc

135	LEKARNA V ŠAVEL CENTRU			
136	Namestitev informativnih označb (na recept - brez recepta)	500	500	
137	Unguator CITO z mešali	1.700	1.700	
138	Računalnik	900	900	
139	Monitor	300	300	
140	Omara v materialki in pisarni	2.000	2.000	
141	Čitalec 2D ertne kode 2 kos	700	700	
142	Nabava stolov - vrtljiv z dviznim mehanizmom 2 kos	500	500	
143	Zamenjava vitrine v oficini	2.700	2.700	
144	Sanacija vodovodnih inštalacij	2.500	2.500	
145	Zamenjava mešalnih armatur (magistralna receptura in sanitarije)	700	700	
146	Pleskanje prostorov	2.700	2.700	
147	Tablični računalnik (e-izobraževanje)	500	500	
148	Zamenjava avdio opreme z ozvočenjem	600	600	
149	LEKARNA BTC			
150	Hladilnik za zdravila 280 L	3.300	3.300	
151	Strežniška omara	800	800	
152	Zamenjava mize in stolov v čajni kuhinji (3 kos)	1.200	1.200	
153	Preureditev omar v garderobi, sprejemu in materialki	4.000	4.000	
154	Namestitev informativnih označb (na recept - brez recepta)	500	500	
155	Kovinska zaščitna vrata (glavni vhod)	3.000		3.000
156	Preureditev opreme, inštalacij in namestitev robotiziranega skladišča	250.000	250.000	
157	Vlažilec zraka	700	700	
158	Steklokeramična plošča	850	850	
159	Mikrovalovna pečica	300	300	
160	Pleskanje prostorov	2.500	2.500	
161	Strokovna literatura	350	350	
162	Tablični računalnik (e-izobraževanje)	500	500	
163	Oglasno A-stojalo (format B1)	250	250	
164	Zamenjava notranjih vrat	800	800	
165	LEKARNA MAXIMUS			
166	Namestitev informativnih označb (na recept - brez recepta)	500	500	
167	Pralno sušilni stroj	850	850	
168	Zamenjava izložbenih polic	1.500	1.500	
169	Pleskanje prostorov	2.500	2.500	
170	Kovinska zaščitna vrata (glavni vhod)	3.000		3.000
171	Preureditev opreme, inštalacij in namestitev robotiziranega skladišča	250.000	250.000	
172	Hladilnik za zdravila 280 L	3.300	3.300	
173	Pomivalni stroj	700	700	
174	Vlažilec zraka	700	700	
175	Zamenjava talne obloge	5.000		5.000
176	Obešalnik (stoječi)	300	300	
177	Vgradnja izvlečnih polic (shranjevanje blaga)	2.000	2.000	
178	Avdio oprema z ozvočenjem	600	600	
179	Tablični računalnik (e-izobraževanje)	500	500	
180	LEKARNA PRI GRADU			
181	Poličniki za cene	800	800	
182	Sanacija vhodne klančine (kamen)	7.000		7.000
183	Sanacija vhodnih vrat	2.000		2.000
184	Zamenjava talne obloge	9.000		9.000
185	Ureditev zaprtega prostora (dostava blaga)	10.000		10.000
186	Zamenjava centralnega hladilno - ogrevalnega sistema	30.000		30.000
187	Tablični računalnik (e-izobraževanje)	500	500	
188	Prostor za svetovanje in izvajanje meritev	5.000	5.000	
189	Zamenjava nap v magistralni recepturi (2 kom)	600	600	
190	Nabava strokovne literature	300	300	
191	Projektor sejna soba (izobraževanje)	2.500	2.500	
192	Namestitev informativnih označb (na recept - brez recepta)	500	500	
193	Hladilnik za zdravila 280 L	3.300	3.300	
194	Mikrovalovka	300	300	
195	Sesalec za globinsko čiščenje in poliranje	2.000	2.000	
196	Popravila omar	900	900	
197	Čiščenje zunanjih fasadnih površin, nadstreška, oken in žlebov	1.500	1.500	
198	Sanacija zunanjih svetlobnih teles z elektro inštalacijami	3.500		3.500
199	Tablični računalnik (e-izobraževanje)	500	500	
200	Namestitev talnih oznak za polje zaupnosti	300	300	
201	LEKARNIŠKA PODRUŽNICA DOBROVNIK			
202	Ventilator za odpiranje papirnih kapsul	250	250	
203	Tablični računalnik (e-izobraževanje)	500	500	
204	Ureditev elektro inštalacij za dodatno osvetlitev	500		500
205	Namestitev protizdrsnih preproge v oficini	250	250	
206	Unguator z mešali	1.600	1.600	
207	LEKARNIŠKA PODRUŽNICA TURNIŠČE			
208	Plastični razdelilniki za predale	300	300	
209	Sesalec za globinsko čiščenje in poliranje	2.000	2.000	
210	Namestitev informativnih označb (na recept - brez recepta)	500	500	
211	Cvetlično korito (2 kom)	300	300	
212	Stensko ogledalo (2 kom)	300	300	
213	Tablični računalnik (e-izobraževanje)	500	500	
214	Sanacija vhodnega stopnišča	3.000		3.000
215	Stol v oficini	300	300	
216	Zamenjava stavbnega pohištva (okna - vrata)	15.000		15.000
217	Energetska sanacija zunanje fasadne površine	20.000		20.000
218	Steklena polica v oficini	300	300	

PRILOGA 8

IME UPORABNIKA: POMURSKE LEKARNE

SEDEŽ UPORABNIKA: KOCLJEVA ULICA 2, 9000 MURSKA SOBOTA

BILANCA STANJA

na dan 31. 12.

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			2022	FN 2023
1	2	3	4	5
SREDSTVA				
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)	001	1.616.100	2.110.600
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	387.266	450.000
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	322.607	350.000
02	NEPREMIČNINE	004	1.892.155	2.250.000
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	650.476	640.000
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	2.191.456	2.600.000
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	1.916.987	2.200.000
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	35.295	600
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009		
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010		
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011		
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)	012	6.437.690	4.627.000
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	241.098	250.000
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	2.714.712	750.000
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	586.719	600.000
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	6.521	7.000
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	2.075.510	3.000.000
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	794.258	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019		
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	15.177	20.000
18	NEPLAČANI ODHODKI	021		
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	3.696	0
	C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)	023	1.770.430	1.900.000
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024		
31	ZALOGE MATERIALA	025		
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026		
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027		
34	PROIZVODI	028		
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029		
36	ZALOGE BLAGA	030	1.770.430	1.900.000
37	DRUGE ZALOGE	031		
	I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)	032	9.824.220	8.637.600
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	8.876	9.000
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV				
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	1.625.395	1.604.500
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035		
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	778.313	800.000
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	597.391	600.000
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	193.524	200.000
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	4.167	4.500
25	KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040		
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041		
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042		
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	52.000	0
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)	044	8.198.824	7.033.100
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	5.743.629	6.000.000
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	35.295	600
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	2.419.901	1.032.500
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059		
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	9.824.220	8.637.600
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	8.876	9.000