

ZAVOD: POMURSKE LEKARNE

Naslov: Kocljeva ulica 2, 9000 Murska Sobota

**PROGRAM DELA IN
FINANČNI NAČRT ZA LETO 2020**

POMURSKE LEKARNE

Odgovorna oseba: IVAN ZAJC, mag. farm.

KAZALO

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2020 VSEBUJE:.....	3
II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2020	4
1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU	4
2. ZAKONSKE PODLAGE	4
3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2020	5
4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2020	6
4.1 LETNI CILJI.....	7
4.2 POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC	7
4.2.1 Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF	8
4.2.2 Register obvladovanja poslovnih tveganj	8
4.2.3 Aktivnosti na področju NNJF	9
5. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE	9
6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA	10
7. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	12
7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	13
7.1.1 Načrtovani prihodki	13
7.1.2 Načrtovani odhodki.....	13
7.1.3 Načrtovan poslovni izid	15
7.2 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	15
7.3 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA.....	16
8. PLAN KADROV	16
8.1 ZAPOSLENOST.....	17
8.2 OSTALE OBLIKE DELA	17
8.3 DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM.....	18
8.4 IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNITVA	18
9. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2020.....	18
9.1 PLAN INVESTICIJ	18
9.2 PLAN VZDRŽEVALNIH DEL	18
9.3 SOLVENTNOST IN LIKVIDNOST	18
10. PLAN OSTALIH STROŠKOV	19
PRILOGE.....	20

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2020 VSEBUJE:

- a) **SPLOŠNI DEL:** Finančni načrt za leto 2020 na obrazcih po Pravilniku o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10-popr., 104/10, 104/11, 86/16 in 80/19):
1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2020
 2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2020
 3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2020
- b) **POSEBNI DEL** z obveznimi prilogami:
- **Obrazec 1: Spremljanje kadrov 2020**
 - **Obrazec 2: Načrt investicijskih vlaganj 2020**
 - **Obrazec 3: Načrt vzdrževalnih del 2020**
 - **Priloga – AJPES bilančni izkazi**

II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2020

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 in 73/19),
- Zakon o lekarniški dejavnosti ZLD-1 (Uradni list RS, št. 85/16, 77/17 in 73/19),
- Določila Splošnega dogovora za leto 2019, vključno z Aneksom 1, Aneksom 2 in Aneksom 3

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 14/13-popr. in 101/13 in 55/15 – ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o lekarniški dejavnosti ZLD-1 (Uradni list RS, št. 85/16, 77/17 in 73/19),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 (Uradni list RS, št. 75/19),
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16 in 80/19),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18 in 79/19)

- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15, 75/17 in 82/18),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (Št. 024-17/2016/11 z dne 20. 12. 2018).

c) Interni akti zavoda

- Odlok o ustanovitvi Javnega zavoda Pomurske lekarne M. Sobota,
- Statut javnega zavoda Pomurske lekarne Murska Sobota,
- Poslovnik o delu sveta zavoda Pomurske lekarne Murska Sobota,
- Načrt integritete,
- Register tveganj,
- Pravilnik o povračilu stroškov v zvezi z delom,
- Pravilnik o računovodstvu.

3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2020

Pri sestavi finančnega načrta za leto 2020 smo upoštevali naslednja izhodišča:

- dopis Ministrstva za zdravje – Prva izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti, za leto 2020 (Št. 410-41/2019/1 z dne 20. 12. 2019),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 (ZIPRS2021) (Uradni list RS, št. 75/19),
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 3/18) – za leti 2020 in 2021 je postopek še v fazi sprejetja predpisa,
- Kolektivna pogodba za javni sektor (Uradni list RS, št. 57/08, 23/09, 91/09, 89/10, 89/10, 40/12, 46/13, 95/14, 91/15, 21/17, 46/17, 69/17 in 80/18),
- Aneks h Kolektivni pogodbi za negospodarsko dejavnost v RS,
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS) (Uradni list RS, št. 108/09-UPB13, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11-ORZSPJS49a, 27/12-odl. US, 40/12-ZUJF, 46/13, 25/14-ZFU, 50/14, 95/14 – ZUPPJS15, 82/15, 23/17-ZDOdv, 67/17 in 84/18).

Kot osnovna izhodišča za pripravo programa dela in finančnega načrta za leto 2020 smo, poleg prej navedenih zakonskih in drugih pravnih podlag, upoštevali tudi makroekonomska izhodišča UMAR-ja za leto 2020 in sicer:

- | | |
|---|-------|
| • realna rast bruto domačega proizvoda | 3,0 % |
| • nominalna rast povprečne bruto plače na zaposlenega | 5,1 % |
| ○ od tega v javnem sektorju | 5,0 % |
| • realna rast povprečne bruto plače na zaposlenega | 3,1 % |
| ○ od tega v javnem sektorju | 3,0 % |
| • nominalna rast prispevne osnove (mase plač) | 6,7 % |
| • letna stopnja inflacije | 2,2 % |
| • inflacija – povprečje leta | 2,0 % |

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 2019, izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti javnih zdravstvenih zavodov za leto 2020, posredovanih s strani pristojnega ministrstva (t.j. Ministrstvo za zdravje), določila Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2019, vključno z Aneksom št. 1, Aneksom št. 2 in Aneksom št. 3., določbe Kolektivne pogodbe za javni sektor s spremembami in aneksi, določbe Kolektivne pogodbe za dejavnost zdravstva in socialnega varstva s spremembami in aneksi, kakor tudi določila Zakona o izvrševanju proračunov za leto 2020 in 2021.

4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2020

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

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

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

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

4.1 LETNI CILJI

Pomurske lekarne želimo ohranjati vlogo vodilnega ponudnika lekarniških storitev na območju Pomurja in v okviru lekarniške mreže zagotavljati kakovostno preskrbo prebivalstva ter zdravstvenih ter drugih organizacij z zdravili, medicinskimi pripomočki in ostalimi izdelki za povrnitev in ohranitev zdravja ter dobrega počutja. Letni cilji so zastavljeni v skladu z dolgoročnimi cilji, kakor tudi so v skladu z zakonsko opredelitvijo lekarniške dejavnosti, Splošnim dogovorom za posamezno leto ter pogodbo z ZZZS, usmeritvami strokovnega sveta ter potrebami lokalnega okolja. V okviru zgoraj navedenih dolgoročnih ciljev, katerih uresničevanje zasledujemo tudi letno, za leto 2020 posebej izpostavljamo:

- povečati ozaveščenost strank/pacientov o skrbi za lastno zdravje predvsem v smeri pravilne in varne uporabe zdravil oz. prehranskih dopolnil,
- dosledno pri svojem delu upoštevati etična načela,
- osebni razvoj zaposlenih skozi izobraževanje in delovni proces,
- sodelovanje v nacionalnih projektih za ohranjanje in krepitev nacionalnega zdravja,
- v okviru kadrovskih možnosti razširitev odpiralnega časa lekarn,
- obvladovanje zahtev standarda ISO 9001:2015 ter ISO 45001:2018,
- prenova centralne lekarne v Murski Soboti,
- register za obvladovanje tveganj in vzpostavitev ukrepov za zagotavljanje nemotenega poslovanja (kritična infrastruktura).

4.2 POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC

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

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

4.2.1 Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF

Cilji na področju NNJF so:

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

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

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

4.2.2 Register obvladovanja poslovnih tveganj

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

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

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

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

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

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

4.2.3 Aktivnosti na področju NNJF

Zavod v poslovnem letu 2020 na tem področju načrtuje, upošteva izpolnjevanja zahtev predmetne zakonodaje a tudi priporočil s strani revizijskih družb, ki so opravljale notranjo revizijo, naslednje aktivnosti:

- obvladovanje zahtev standarda kakovosti ISO 9001:2015 ter BS OHSAS 18001:2007
- izvajanje določb o integriteti in preprečevanju korupcije se bo vključilo v interne strokovne nadzore,
- kontinuirana analiza tržišča, analiza poslovanja konkurenčnih organizacij in pravočasno prepoznavanje vplivov morebitnega vstopa novih konkurentov,
- strateško gospodarno ravnanje s premoženjem zavoda ter sredstvi v upravljanju,
- izvedba aktivnosti za uskladitev javnih evidenc z dejanskim stanjem na področju zemljišč in nepremičnin,
- medletno poročanje o načrtovanih in že doseženih ciljeh svetu zavoda,
- priprava letnega načrta izvajanja notranje revizijskega nadzora, ki zajema:
 - letno poročilo,
 - pregled računovodskih izkazov,
 - sodila za razmejitev spremljanja poslovanja z javnimi sredstvi ločeno od spremljanja poslovanja z zasebnimi sredstvi in
 - evidenčna naročila (javna naročila).

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

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

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

6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA

Načrt fizičnega obsega dela je izražen v številu realiziranih receptov in lekarniških storitev – točk. Kot že navedeno, je izhodišče za planiranje fizičnega obsega dela, delno korigirana realizacija leta 2019, upošteva predvidene ukrepe ZZZS ter ukrepov vlade RS na področju zdravstva. Za lekarniško dejavnost je zelo težko in tvegano planirati fizični obseg dela, saj je najmanj odvisen od lastnih aktivnosti. Na fizični obseg dela pravzaprav ne moremo sami veliko vplivati, saj je pretežni del naše dejavnosti odvisen od števila predpisanih receptov, kar pa je nadalje pogojeno z vsakokratno zdravstveno politiko in varčevalnimi ukrepi ter upošteva stanje obolevnosti prebivalstva.

Navkljub počasi okrevajoči se gospodarski situaciji, pa tega v naši dejavnosti še ni moč občutiti. Lekarniška dejavnost je konstantno podvržena manj ugodnim pogojem poslovanja in omejevanju oz. obvladovanju sredstev za zdravstvo, pri čemer se navedeno izrazito odraža predvsem v ravnanju našega največjega plačnika, Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije (ZZZS). Lekarniška dejavnost je namreč podvržena stalnim prizadevanjem po omejevanju, nadzoru in obvladovanju izdatkov za zdravila (razširitev terapevtskih skupin zdravil (TSZ) na vse večje skupine zdravil, težnja po predpisovanju čim večjega števila obnovljivih receptov, vzpostavitev seznama medicinskih pripomočkov in obnovljive naročilnice za MP, E-recept, serializacija zdravil – SiMVS oz. ZAPAZ).

Hkrati smo pa priča trendu naraščanja predpisovanja dragih zdravil za posebne zdravstvene namene (biološka ipd.), kar pa ima za posledico dodano tveganje ter obremenitev sredstev zavoda. Lekarne na cene zdravil nimamo vpliva, saj cene določa in nadzoruje država (Zakon o zdravilih, Pravilnik o oblikovanju cen).

Analiza realizacije fizičnega obsega dela – recepti po lekarnah nam kaže, da je obseg dela v večini naših enot nekaj nad ravnjo lanske realizacije in v skladu z načrtovano realizacijo. Ob analiziranju realizacije fizičnega obsega dela po lekarnah ugotavljamo, da se obseg dela, kljub predvidenemu povečevanju, izraziteje povečuje v lekarnah Maximus in BTC v Murski Soboti. Spremembe indeksa realizacije receptov beležimo tudi v lekarnah Lendava (Lendava in Lendava pri ZD), saj se navade posluževanja lekarniških storitev prilagajajo prednostim nove lekarna pri ZD.

Uvedba e-recepta in obnovljivega e-recepta v praksi izkazuje dejstvo, da pacienti zdravil na recept, dokler ta ni dokončno potrjen v sistemu, takoj ne prevzamejo v najbližji lekarni, ampak se odločajo v korist logističnih prednosti. Prav tako se soočamo z obremenitvenimi vplivi na fizični obseg dela, ki so posledica uvedbe informacijskih sistemov raznih deležnikov v distribucijski verigi (E-recept, On-line, SiMVS). Pacienti nemalokrat nimajo sprotnih informacij o predpisanih veljavnih e-receptih zato, samo za pridobitev informacij oz. telefonskih informacij, povečujejo čakalne vrste v lekarni.

SiMVS pa je informacijski sistem za zagotavljanje avtentičnosti, ki nadzira vse podatke za identifikacijo, preverjanje avtentičnosti in sledljivost posameznega zdravila od proizvajalca zdravil do dokončnega uporabnika. Le ta sistem pa v lekarniški dejavnosti pomeni predvsem dodatno administrativno obremenjenost strokovnega kadra in izrazito podaljšuje čakalne vrste. Vsako škatlico zdravila je namreč potrebno »razknjižiti« oz. deaktivirati iz sistema SiMVS. Nadomestilo za omenjeno dodatno obremenitev pa v realnosti ne odtehta vseh negativnih učinkov in stroškov vzpostavitve in delovanja sistema.

RECEPTI

Zap. št.	LEKARNA	REALIZACIJA	PLAN	REALIZACIJA	PLAN	INDEKS		
		2018	2019	2019	2020	5:3	6:4	6:5
		3	4	5	6			
1.	MURSKA SOBOTA	200.884	198.000	202.838	200.000	101	101	99
2.	V ŠAVEL CENTRU	34.978	34.000	34.623	34.000	99	100	98
3.	"PRI GRADU"	61.707	60.000	61.207	60.000	99	100	98
4.	MAXIMUS	45.478	45.000	48.289	50.000	106	111	104
5.	BTC	44.774	45.000	49.890	52.000	111	116	104
6.	BELTINCI	84.576	82.000	84.679	84.000	100	102	99
7.	GORNJA RADGONA	35.990	35.000	37.425	37.000	104	106	99
8.	SV. JURIJ	18.110	17.000	19.068	18.000	105	106	94
9.	LJUTOMER	128.305	125.000	129.737	130.000	101	104	100
10.	LENDAVA	45.760	45.000	41.158	39.000	90	87	95
11.	DOBROVNIK	15.550	15.000	15.858	15.000	102	100	95
12.	ČRENŠOVCI	42.599	40.000	42.368	40.000	99	100	94
13.	TURNIŠČE	25.076	25.000	25.454	25.000	102	100	98
14.	LENDAVA PRI ZD	80.084	75.000	87.061	91.000	109	121	105
15.	PUCONCI	18.244	17.000	18.567	18.000	102	106	97
SKUPAJ POMURSKE LEKARNE		882.115	858.000	898.222	893.000	102	104	99

STORITVE

Zap. št.	LEKARNA	REALIZACIJA	PLAN	REALIZACIJA	PLAN	INDEKS		
		2018	2019	2019	2020	5:3	6:4	6:5
		3	4	5	6			
1.	MURSKA SOBOTA	190.379	190.000	189.303	190.000	99	100	100
2.	V ŠAVEL CENTRU	33.380	32.000	32.811	32.000	98	100	98
3.	"PRI GRADU"	57.026	55.000	55.053	55.000	97	100	100
4.	MAXIMUS	46.336	44.000	48.281	50.000	104	114	104
5.	BTC	48.765	46.000	54.516	55.000	112	120	101
6.	BELTINCI	85.195	80.000	84.262	82.000	99	103	97
7.	GORNJA RADGONA	36.836	35.000	38.581	36.000	105	103	93
8.	SV. JURIJ	17.630	15.000	18.115	18.000	103	120	99
9.	LJUTOMER	131.579	130.000	129.974	130.000	99	100	100
10.	LENDAVA	49.219	45.000	43.661	41.000	89	91	94
11.	DOBROVNIK	15.969	15.000	15.994	15.000	100	100	94
12.	ČRENŠOVCI	44.448	41.000	44.052	42.000	99	102	95
13.	TURNIŠČE	25.784	25.000	25.731	25.000	100	100	97
14.	LENDAVA PRI ZD	79.372	75.000	85.455	86.000	108	115	101
15.	PUCONCI	17.163	17.000	17.127	17.000	100	100	99
SKUPAJ POMURSKE LEKARNE		879.081	845.000	882.916	874.000	100	103	99

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

obseg tega dela prav tako odvisen od trenutne zdravstvene politike – (pre)razvrščanje zdravil na liste in posledični vpliv kupne moči prebivalstva.

Pri napovedovanju obsega dela v letu 2020 lahko, navkljub malce ugodnejšim ekonomskim kazalnikom gospodarske rasti, a predvsem na drugi strani iz razloga znatne konkurence na tržnem področju ter omejene kupne moči prebivalstva oz. naših strank, kar se najbolj odraža pri dražjih izdelkih, ki za prebivalstvo niso nujno potrebni, realno pričakujemo manjše stagniranje obsega tega segmenta naše dejavnosti.

7. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Ob pripravi finančnega načrta smo upoštevali ekonomske in politične razmere ter vplive le-teh, posledice uporabe določil Zakona o zdravilih in določb Pravilnika o cenah zdravil, ki znižuje nabavno ceno širokega nabora zdravil na recept ter slabšanje pogojev s strani dobaviteljev, kakor tudi nadaljnjo širitev terapevtskih skupin zdravil in ostalih ukrepov za zniževanje cen zdravil s strani ZZZS. Prav tako pa na drugi strani narašča predpisovanje dragih zdravil za posebne zdravstvene namene (biološka ipd.), kar pa ima za posledico dodano tveganje ter obremenitev sredstev zavoda. Lekarne na cene zdravil nimamo vpliva, saj cene določa in nadzoruje država (Zakon o zdravilih, Pravilnik o oblikovanju cen). Bistven del prihodkov naših storitev je vezanih na točko 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 s Splošnim dogovorom za posamezno leto in vključuje sledečo strukturo priznanih stroškov:

- | | |
|----------------------|--------|
| ○ Stroški dela | 78,9 % |
| ○ Materialni stroški | 16,0 % |
| ○ Amortizacija | 3,3 % |
| ○ Informatizacija | 1,8 % |

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

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

Ker je vrednost točke odvisna predvsem od varčevalnih ukrepov v zdravstvu, se dejanski prihodek za opravljanje javne službe niža oz. stagnira, vse v skladu z vrednostjo točke. Istočasno pa se glede na navedeno, za uravnotežen izkaz prihodkov in odhodkov, prilagajajo tudi odhodki.

Na področju stroškov dela – plač, planiramo več odhodkov kot je bilo realizirano v letu 2019 iz razloga sprejetih načrtov na podlagi makroekonomskih okvirov ter sprejetja predmetne zakonodaje, ki bo v letu 2020 omogočala napredovanje zaposlenih ter dvig mase plač v skladu s spremembo Aneksa h kolektivni pogodbi (Ur.l. RS, št. 80/18). Planiran dvig stroškov dela je tudi odraz načrtovane razširitve odpiralnega časa lekarn, v skladu s kadrovskimi zmožnostmi.

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

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

Planirani obseg sredstev za nagrajevanje dodatne delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu za leto 2020, je iz naslova povišanja stroškov dela, nižji kot prejšnje leto in sicer iz razloga napredovanj zaposlenih.

7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Priloga – AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

7.1.1 Načrtovani prihodki

Načrtovani celotni prihodki za leto 2020 znašajo 30.170.000 EUR in bodo za 3,00 % višji od doseženih v letu 2019.

Besedilo	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2019	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2019	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2020	Indeks	
				FN 20 / FN 19	FN 20 / Ocena real. 19
Prihodki ZZS (zdravila in MP, metadoni) - OZZ	14.700.000 €	14.652.000 €	14.700.000 €	100	100
Prihodki zdravstvenih zavarovalnic (zdravila in MP) - PZZ	7.800.000 €	7.381.000 €	7.970.000 €	102	108
Pavšal ZZS (dežurstvo)	110.000 €	110.000 €	110.000 €	100	100
Pavšal ZZS (dodatek za dvojezičnost, plače priprav.)	40.000 €	30.000 €	40.000 €	100	133
Prihodki doplačil socialno ogroženim, pripornikom... (SOC), brez PZZ	800.000 €	754.000 €	800.000 €	100	106
Ročna prodaja in samoplačniški recepti, dobavnice pravnim osebam	5.540.000 €	6.123.005 €	6.380.000 €	115	104
Prihodki od storitev	110.000 €	145.000 €	140.000 €	127	97
Finančni prihodki	30.000 €	33.500 €	30.000 €	100	90
Drugi prihodki	- €	5.100 €	- €	0	0
SKUPAJ PRIHODKI	29.130.000 €	29.233.605 €	30.170.000 €	104	103

7.1.2 Načrtovani odhodki

Celotni načrtovani odhodki za leto 2020 znašajo 30.050.000 EUR in bodo, tako kot celotni prihodki, za 4,25 % višji od doseženih v letu 2019.

Načrtovani stroški blaga, materiala in storitev

Načrtovani stroški blaga, materiala in storitev v celotnem zavodu za leto 2020 znašajo 26.120.000 EUR in bodo za 3,54 % višji od doseženih v letu 2019, predvsem iz naslova investicijskega vzdrževanja celostne prenove lekarne Murska Sobota. Delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 86,9 %.

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

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

Javni uslužbenci so pridobili pravico do izplačila višje plače postopno in sicer:

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

Aneks določa tudi spremembe pri dodatkih:

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

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

Izplačevanje redne delovne uspešnosti pa se bo z zakonom uredilo šele po 30.6.2020, prav tako izplačevanja delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela, ki se bo do 30.6.2020 izplačevala enako kot je za leto 2017 določeno v Zakonu o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2017 in drugih ukrepih v javnem sektorju.

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

Načrtovani stroški dela (464) v celotnem zavodu za leto 2020 znašajo 3.630.000 EUR in bodo za 9,51 % višji od doseženih v letu 2019. Delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 12,08 %.

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 399.000 € (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 150.000 EUR.

- Del amortizacije, ki se združuje po ZIJZ 0 EUR,
- del amortizacije, ki bo vračunan v ceno, znaša 150.000 EUR,
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje 0 EUR in
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme sredstev prejetih donacij za osnovna sredstva 0 EUR.

7.1.3 Načrtovan poslovni izid

Tabela 1: Načrtovan poslovni izid po v letu 2020

	CELOTNI PRIHODKI		CELOTNI ODHODKI		POSLOVNI IZID (brez davka od dohodka pravnih oseb)	
	Ocena real. 2019	FN 2020	Ocena real. 2019	FN 2020	Ocena real. 2019	FN 2020
JZ	29.233.605	30.170.000	28.823.750	30.050.000	446.855	412.000
SKUPAJ	29.233.605	30.170.000	28.823.750	30.050.000	446.855	412.000

V zavodu posebej ne ugotavljamo poslovanja po organizacijskih enotah.

Razlika med načrtovanimi prihodki in načrtovanimi odhodki v celotnem zavodu za leto 2020 izkazuje uravnotežen poslovni izid v višini 412.000 €, brez DDPO (davek od dohodka pravnih oseb) in skupaj s presežkom prihodkov iz prejšnjih let, namenjenih pokritju odhodkov obračunskega obdobja, v znesku 312.000 € (252.000 € investicijsko vzdrževanje in 60.000 € za izven poslovne namene). Načrtovani poslovni izid je, iz naslova že zgoraj navedenih razlogov, za 7,8 % nižji od doseženega v letu 2019.

7.2 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

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

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

- e) finančne prihodke, razen obresti od sredstev na transakcijskem računu in prevrednotovalne poslovne prihodke.

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

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

Pri delitvi odhodkov, ki jih ni mogoče neposredno izkazati v okviru posamezne vrste dejavnosti, uporablja zavod kot sodilo razmerje med poslovnimi prihodki, doseženimi pri opravljanju posamezne vrste dejavnosti. To razmerje v letu 2019 znaša za dejavnost javne službe 81 % in za tržno dejavnost 19 %. V tem razmerju smo delili stroške materiala. V celoti ali v pretežni meri smo v breme tržne dejavnosti izkazali stroške storitev, stroške plač delavcev nad, s pogodbo o izvajanju lekarniških storitev za leto 2019, priznanim številom, stroške izplačanih plač za delovno uspešnost iz naslova tržne dejavnosti, donacije in ostale druge stroške (med drugim naknadno prejeti bonusi oz. popusti ter skonti). Za ostale druge stroške, prevrednotovalne poslovne odhodke, finančne in druge odhodke, v celoti bremenimo tržno dejavnost.

[Priloga – AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti](#)

7.3 NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

[Priloga – AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka](#)

Pri načrtu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka je potrebno dodati, da iz priloge izhajajo negativno stanje v višini 2.158.100 €, kar je pogojeno z načrtovanimi stroški vzdrževalnih del in načrtom investicijskih vlaganj. Pretežni del odpade na račun predvidene prenove centralne lekarne v Murski Soboti in na načrtovan odkup zgradbe v kateri posluje lekarna Pri gradu. Kot sredstva bomo uporabili neporabljena amortizacijska sredstva ter presežek prihodkov nad odhodki preteklih let.

V načrtu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka za leto 2020 je potrebno upoštevati tudi morebiten zamik plačila obveznosti ZZZS. Ob koncu leta 2019 je namreč naš največji plačnik ZZZS, na podlagi Zakona o fiskalnem pravilu (Uradni list RS, št. 55/15) in Odloka o okviru za pripravo proračunov sektorja država za obdobje od 2018 do 2020 (OdPSD 18-20), ki ga določi Državni zbor RS, omejen z najvišjim obsegom izdatkov za zdravstveno blagajno po denarnem toku za posamezno leto. Glede na navedeno je v naših računovodskih izkazih (IPI po denarnem toku) izkazano zmanjšanje kratkoročnih denarnih sredstev v višini 3.086.000 €. V skladu s predvidenim zamikom plačil ZZZS v letu 2020 je potrebna ustrezna prilagoditev poslovanja javnega zavoda.

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

8. PLAN KADROV

[Priloga - Obrazec 1: Spremljanje kadrov 2020](#)

8.1 ZAPOSLENOST

Povprečno število zaposlenih v letu 2019, po stanju na koncu meseca, je bilo 95 delavcev, po stanju na dan 31.12.2019 pa 94 delavcev.

Ocenjujemo, da z manjšim številom zaposlenih ne bi mogli zagotavljati kvalitetnih storitev našim uporabnikom, saj se staranjem prebivalcev, s povečevanjem obolevnosti in polifarmacijo, z uvajanjem novih pristopov (obnovljivi recepti, terapevtske skupine zdravil, ZAPAZ, ...) ter z uvajanjem novih zdravil (zlasti biološka zdravila), povečuje zahtevnost dela v lekarnah. Ob manjši obremenitvi, bi lahko strokovni sodelavci vpeljali koncept osebne in celostne obravnave bolnika, s čimer bi povečali zavzetost za zdravljenje, zmanjšali neželene učinke zdravil in izboljšali kakovost življenja bolnikov. Vse to bi dolgoročno prineslo tudi prihranek v javni blagajni. Potrebno je dodati še, da imamo s strani ZZZS, za opravljanje javne službe priznanih zgolj 72,61 zaposlenih, ostali zaposleni pa so v celoti financirani s tržne dejavnosti. Z manjšim številom delavcev, kot že navedeno zgoraj, ni moč zagotavljati izvajanja javne službe v ustreznem obsegu in kakovosti v 15 lekarniških enotah ter v upravi. Namreč obremenjenost strokovnega kadra - farmacevta je že sedaj krepko nad povprečjem v EU (povprečje v EU je 14.000 Rp na farmacevta na leto, v Sloveniji približno 27.000 Rp na farmacevta) in tudi nad povprečjem normativa, sprejetega s strani Lekarniške zbornice Slovenije.

Tabela 1: Planirano število zaposlenih po stopnji izobrazbe

Zahtevana stopnja izobrazbe	ŠTEVILO ZAPOSLENIH							
	Doseženo 2017	Delež	Doseženo 2018	Delež	Doseženo 2019	Delež	PLAN 2020	Delež
II.	12	12,9	12	12,4	12	12,8	12	12,5
IV.	-	-	-	-	-	-	-	-
V.	36	38,7	38	39,2	32	34,0	31	32,3
VI.	1	1,1	2	2,1	2	2,1	2	2,1
VII.	42	45,2	43	44,3	46	48,9	48	50,0
VII-spec.	2	2,2	2	2,1	2	2,1	3	3,1
SKUPAJ	93	100	97	100	94	100	96	100

Struktura zaposlenih po stopnjah izobrazbe, tako dosežena kot planirana, je ugodna. Za leto 2020 po stanju konec leta planiramo 53,1 % delavcev z visoko izobrazbo in specializacijo, 2,1 % delavcev z višjo in 32,3 % delavcev s srednjo izobrazbo. Skupaj torej planiramo kar 87,5 % delavcev z najmanj srednjo izobrazbo. V letošnjem 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 2020 načrtujemo tudi razpis dveh kadrovskih štipendij študentom farmacije.

8.2 OSTALE OBLIKE DELA

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

8.3 DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM

V zavodu določene dejavnosti oddajamo zunanjim izvajalcem in sicer na področju varovanja ljudi, premoženja ter objektov, kjer imamo z družbo Sintal Maribor d.d., podpisano pogodbo. 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 2020 opravljanje pripravništva farmacevtskim tehnikom, študentom farmacije bomo omogočili opravljanje štiri in pol mesečnega usposabljanja v okviru študija. Nadalje bomo obvezno delovno prakso omogočili dijakom srednjih šol za farmacijo. V zavodu financiramo tudi specializacije svojim zaposlenim. Menimo, da bi moral čim večji del zaposlenih magistrstrov 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 bodo prinesli prihranke v zdravstvu (manj neželenih učinkov zdravil in posledično manj hospitalizacij zaradi zapletov pri zdravljenju z zdravili, manjšo porabo zdravil in tudi manj odpadnih zdravil, ...).

9. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2020

9.1 PLAN INVESTICIJ

Priloga - Obrazec 2: Načrt investicijskih vlaganj 2020

Z intenzivno investicijsko dejavnostjo v preteklih letih, smo zagotovili dobre delovne pogoje zaposlenim, kakor tudi prijazno okolje uporabnikom storitev v večini naših lekarn. Iz priloženega obrazca je razvidno načrtovanje investicijskih vlaganj v skupni vrednosti 1.314.500 €. Znesek vlaganj v vsa opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva tako znaša 971.500 €, od tega gre več kot polovica teh sredstev za celostno prenovu lekarne Murska Sobota skupaj z upravo. Planirana prenova lekarne sovпада s celostnim načrtom prenove objekta na Kocljevi ulici 2, ki zajema izgradnjo dvigala v poslovno stanovanjskem objektu, katerega nosilec projekta je Komunala Murska Sobota.

9.2 PLAN VZDRŽEVALNIH DEL

Priloga - Obrazec 3: Načrt vzdrževalnih del 2020

Iz priloženega obrazca je razvidna višina sredstev za vzdrževalna dela v znesku 484.450 €.

9.3 SOLVENTNOST IN LIKVIDNOST

V zavodu za leto 2020 po Uredbi o pogojih in postopkih zadolževanja pravnih oseb iz 87. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11, 14/13 – popr. in 101/13) ne planiramo zadolževanja. Kot vir sredstev za financiranje bodo služila sredstva amortizacije in prosta likvidnostna sredstva.

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

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

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

- Izračun solventnosti :
 - stanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje 1.775.275 EUR
 - povprečno stanje zalog 1.648.432 EUR
 - povprečno stanje terjatev do kupcev 2.509.275 EUR
 - povprečno stanje obveznosti do dobaviteljev 540.154 EUR
- Izračun likvidnosti:
 - povprečni enomesečni stroški brez nabavne vrednosti prodanih zalog 373.307 EUR
 - vrednost načrtovanih stroškov tekočega in investicijskega vzdrževanja 484.450 EUR
 - vrednost investicijskih vlaganj 1.314.500 EUR

10. PLAN OSTALIH STROŠKOV

Nabava drobnega inventarja se bo vršila v skladu s sprotnimi potrebami. Ocenjujemo, da bo nabava lekarniškega drobnega inventarja znašala skupaj 15.000 €, zaščitnih oblek 15.000 €, sredstva za promocijo zdravja na delovnem mestu 8.500 € in delovne obutve 9.000 €.


Vrednost nabave strokovne literature in strokovnih revij za potrebe centralne knjižnice in posameznih lekarn, po predlogu strokovnega sveta, ocenjujemo v višini 14.000 €. Za strokovno izobraževanje in specializacije, v skladu s Pravilnikom o registru farmacevtskih strokovnih delavcev pri izvajalcu lekarniške dejavnosti (Ur. I. RS št. 63/2018), planiramo izdatke v višini 90.000 €. Za promocijo in nadaljevanje izvedbe farmacevtske skrbi, na področju pravilne in varne uporabe zdravil ter uvajanja novih storitev – projekt Lepo poZDRAVLJENI in drugo oglaševanje, planiramo izdatke v višini 50.000 €. Skupna ocenjena vrednost teh naštetih ostalih stroškov znaša skupaj 201.500 €.

PRILOGE

- Priloga 1 – AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
- Priloga 2 – AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti
- Priloga 3 – AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka
- Priloga 4 - Obrazec 1: Spremljanje kadrov 2020
- Priloga 5 - Obrazec 2: Načrt investicijskih vlaganj 2020
- Priloga 6 - Obrazec 3: Načrt vzdrževalnih del 2020
- Priloga 7 - AJPES obrazec Bilanca stanja na dan 31.12.2020

Datum: 22.1.2020

Podpis odgovorne osebe





IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK		Indeks		Razlika	
			Plan 2019	Ocena realizacije 2019	Plan 2020	Plan 2020 / Plan 2019		Plan 2020 / Ocena realizacije 2019
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862+863+864)	860	29.100.000	29.195.000	30.140.000	103,57	103,24	945.000
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	100.000	145.000	140.000	140,00	96,55	-5.000
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862			0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863				#DIV/0!	#DIV/0!	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	29.000.000	29.050.000	30.000.000	103,45	103,27	950.000
762	BI FINANČNI PRIHODKI	865	30.000	33.500	30.000	100,00	89,55	-3.500
763	C) DRUGI PRIHODKI	866			0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
	C) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	0	5.105	0	#DIV/0!	0,00	-5.105
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868		3.255		#DIV/0!	0,00	-3.255
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869		1.850		#DIV/0!	0,00	-1.850
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	29.130.000	29.233.605	30.170.000	103,57	103,20	936.395
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	25.070.000	25.228.000	26.120.000	104,19	103,54	892.000
del 466	NABAVNA VREDNOSTI PRODAJNEGA MATERIALA IN BLAGA	872	24.200.000	24.365.000	25.000.000	103,31	102,61	635.000
460	STROŠKI MATERIALA	873	120.000	115.000	120.000	100,00	104,35	5.000
461	STROŠKI STORITEV (876+877+878)	874	750.000	748.000	1.000.000	133,33	133,69	252.000
	F) STROŠKI DELA (879+880)	875	3.551.000	3.714.750	3.630.000	102,22	109,51	315.250
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	2.800.000	2.610.500	2.850.000	101,79	109,17	239.500
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	451.000	424.250	460.000	102,00	108,43	35.750
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	300.000	280.000	320.000	106,67	114,29	40.000
462	G) AMORTIZACIJA	879	150.000	128.500	150.000	100,00	116,73	21.500
	H) REZERVACIJE	880				#DIV/0!	#DIV/0!	0
465,00	J) DRUGI STROŠKI	881	140.000	152.500	150.000	107,14	96,36	-2.500
467	K) FINANČNI ODHODKI	882				#DIV/0!	#DIV/0!	0
468	L) DRUGI ODHODKI	883				#DIV/0!	#DIV/0!	0
del 469	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI(885+886)	884	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885				#DIV/0!	#DIV/0!	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886				#DIV/0!	#DIV/0!	0
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	28.911.000	28.823.750	30.050.000	103,94	104,25	1.226.250
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870+887)	888	219.000	409.855	120.000	54,79	23,28	-289.855
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889				#DIV/0!	#DIV/0!	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	23.000	23.000	20.000	86,96	86,96	-3.000
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	196.000	366.855	100.000	51,02	25,85	-286.855
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)	892				#DIV/0!	#DIV/0!	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokrivanju odhodkov obračunskega obdobja	893	60.000	60.000	312.000	520,00	520,00	252.000
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	90	92	92	102,22	100,00	0
	Število mesecev poslovanja	895	12	12	12	100,00	100,00	0

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK		Indeks		Razlika	
			Plan 2019	Ocena realizacije 2019	Plan 2020	Plan 2020 / Ocena realizacije 2019		
760	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862+863+864)	860	29.100.000	29.195.000	30.140.000	103,57	103,24	945.000
	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	100.000	145.000	140.000	140,00	96,55	-5.000
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862				#DIV/0!	#DIV/0!	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	29.000.000	29.050.000	30.000.000	103,45	103,27	950.000
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	865	30.000	33.500	30.000	100,00	89,55	-3.500
762	B) FINANČNI PRIHODKI	866				#DIV/0!	#DIV/0!	0
763	C) DRUGI PRIHODKI	867	0	5.105	0	#DIV/0!	0,00	-5.105
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868		3.255		#DIV/0!	0,00	-3.255
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869		1.850		#DIV/0!	0,00	-1.850
del 466	D) CELOTNI PRIHODKI	870	29.130.000	29.233.605	30.170.000	103,57	103,20	936.395
del 466	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	871	25.070.000	25.228.000	26.120.000	104,19	103,54	892.000
del 460	NABAVNA VREDNOST PROdanega MATERIALA IN BLAGA	872	24.200.000	24.365.000	25.000.000	103,31	102,61	635.000
del 464	STROŠKI MATERIALA	873	120.000	115.000	120.000	100,00	104,35	5.000
461	STROŠKI STORITEV	874	750.000	748.000	1.000.000	133,33	133,69	252.000
del 464	F) STROŠKI DELA	875	3.551.000	3.314.750	3.630.000	102,22	109,51	315.250
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	2.800.000	2.610.500	2.850.000	101,79	109,17	239.500
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	451.000	424.250	460.000	102,00	108,43	95.750
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	300.000	280.000	320.000	106,67	114,29	40.000
462	G) AMORTIZACIJA	879	150.000	128.500	150.000	100,00	116,73	21.500
465,00	H) REZERVACIJE	880				#DIV/0!	#DIV/0!	0
467	J) DRUGI STROŠKI	881	140.000	152.500	150.000	107,14	98,36	-2.500
468	K) FINANČNI ODHODKI	882				#DIV/0!	#DIV/0!	0
del 469	L) DRUGI ODHODKI	883				#DIV/0!	#DIV/0!	0
del 469	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI(885+886)	884	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885				#DIV/0!	#DIV/0!	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886				#DIV/0!	#DIV/0!	0
	N) CELOTNI ODHODKI	887	28.911.000	28.823.750	30.050.000	103,94	104,25	1.226.250
	O) PRESEZEK PRIHODKOV	888	219.000	409.855	120.000	54,79	29,28	-289.855
	P) PRESEZEK ODHODKOV	889				#DIV/0!	#DIV/0!	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	23.000	23.000	20.000	86,96	86,96	-3.000
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	891	196.000	386.855	100.000	51,02	25,85	-286.855
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	892				#DIV/0!	#DIV/0!	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokrivanju odhodkov obračunskega obdobja	893	60.000	60.000	312.000	520,00	520,00	252.000
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	90	92	92	102,22	100,00	0
	Število mesecev poslovanja	895	12	12	12	100,00	100,00	0

IME UPORABNIKA: POMURSKA LEKARNE MURSKA SOBOTA

SEDEŽ UPORABNIKA: KOČLJEVA ULICA 2

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV Določeni uporabniki
po vrstah dejavnosti

Členitev podskupin kontov	Naziv podskupine kontov	Oznaka za AOP	ZNESEK								
			Plan 2019			Ocena realizacije 2019			Plan 2020		
			JAVNA SLUŽBA	TRG	JAVNA SLUŽBA	TRG	JAVNA SLUŽBA	TRG	JAVNA SLUŽBA	TRG	
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (651+652+663+664)	660	23.502.000	5.598.000	23.395.000	5.800.000	24.530.000	5.610.000			
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	661	2.000	98.000	30.000	115.000	30.000	110.000			
	ZMANUŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662									
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	663	23.500.000	5.500.000	23.365.000	5.685.000	24.500.000	5.500.000			
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665		30.000		33.500		30.000			
763	C) DRUGI PRIHODKI	666									
	C) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)	667	0	0	0	5.105	0	0			
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668				3.255					
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (660+665+666+667)	669				1.850					
	D) CELOTNI PRIHODKI B) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	670	23.502.000	5.628.000	23.395.000	5.833.605	24.530.000	5.640.000			
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODNEGA MATERIALA IN BLAGA (672+673+674)	671	21.225.000	3.845.000	21.096.000	4.132.000	22.090.000	4.030.000			
460	STROŠKI MATERIALA	672	20.800.000	3.600.000	20.600.000	3.785.000	21.500.000	3.500.000			
461	STROŠKI STORITEV	673	95.000	25.000	92.000	33.000	90.000	30.000			
	E) STROŠKI DELA (675+676+677+678)	674	530.000	220.000	404.000	344.000	500.000	500.000			
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	675	2.170.000	1.381.000	2.200.000	1.114.750	2.310.000	1.320.000			
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	676	1.700.000	1.100.000	1.783.000	817.500	1.650.000	1.000.000			
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	677	270.000	181.000	285.000	155.250	300.000	160.000			
462	G) AMORTIZACIJA	678	200.000	100.000	118.000	162.000	160.000	160.000			
463	H) REZERVACIJE	679	90.000	60.000	93.000	35.500	100.000	50.000			
465.00	I) DRUGI STROŠKI	680									
467	K) FINANČNI ODHODKI	681	140.000			152.500		150.000			
468	L) DRUGI ODHODKI	682									
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (685+686)	683									
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	684	0	0	0	0	0	0			
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (671+675+676+680+681+682+683+684)	685									
	N) CELOTNI ODHODKI O) PRISPEZEK PRIHODKOV (670+687)	686	23.465.000	5.426.000	23.389.000	5.434.750	24.500.000	5.550.000			
	P) PRISPEZEK ODHODKOV (687+690)	687	17.000	202.000	6.000	403.855	30.000	90.000			
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	689									
del 80	Prispevek prihodkov obratnega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	690	11.000	12.000	6.000	17.000	10.000	10.000			
del 80	Prispevek odhodkov obratnega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	691	6.000	190.000	0	386.855	20.000	80.000			
del 80	Prispevek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokriritju odhodkov obračunskega obdobja	692									
	Prispevek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokriritju odhodkov obračunskega obdobja	693		60.000		60.000		312.000			

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

A. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

	- v evrih -	Oznaka AOP	Realizacija 2019	Finančni načrt 2020	Indeks FN 2020 / Real. 2019
			(1)	(2)	(3)
	I. SKUPAJ PRIHODKI	401	27.011.300	30.541.300	113,07
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (A+B)	402	21.255.800	24.505.800	115,29
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ	403	13.264.000	15.500.000	116,86
7400	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	404	0	0	#DIV/0!
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405			#DIV/0!
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406			#DIV/0!
7401	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	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	410	13.264.000	15.500.000	116,86
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	13.264.000	15.500.000	116,86
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412			#DIV/0!
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	413	0	0	#DIV/0!
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414			#DIV/0!
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415			#DIV/0!
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416			#DIV/0!
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417			#DIV/0!
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418			#DIV/0!
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419			#DIV/0!
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	420	7.991.800	9.005.800	112,69
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	7.986.000	9.000.000	112,70
del 7102	Prejete obresti	422			#DIV/0!
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423			#DIV/0!
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	2.500	2.500	100,00
72	Kapitalski prihodki	425	3.300	3.300	100,00
730	Prejete donacije iz domačih virov	426			#DIV/0!
731	Prejete donacije iz tujine	427			#DIV/0!
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429			#DIV/0!
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430			#DIV/0!
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	431	5.755.500	6.035.500	104,86
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	5.720.000	6.000.000	104,90
del 7102	Prejete obresti	433			#DIV/0!
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	2.000	2.000	100,00
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435	33.500	33.500	100,00
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	0	0	#DIV/0!
	II. SKUPAJ ODHODKI	437	30.097.900	32.699.400	108,64
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	438	24.575.900	26.769.400	108,93
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	439	2.233.000	2.325.000	104,12
del 4000	Plače in dodatki	440	2.008.000	2.100.000	104,58
del 4001	Regres za letni dopust	441	68.000	68.000	100,00
del 4002	Povračila in nadomestila	442	95.000	95.000	100,00
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443		0	#DIV/0!
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444			#DIV/0!
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445			#DIV/0!
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	62.000	62.000	100,00
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	447	358.700	373.350	104,08
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	178.000	185.000	103,93
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	142.500	150.000	105,26
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	2.000	2.100	105,00
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	1.200	1.250	104,17
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	35.000	35.000	100,00
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	453	21.259.600	22.268.000	104,74

del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	124.000	125.000	100,81
del 4021	Posebni material in storitve	455	20.291.000	21.500.000	105,96
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	105.000	110.000	104,76
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	2.600	3.000	115,38
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	36.000	40.000	111,11
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	147.000	0,00	0,00
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	100.000	35.000	35,00
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0		#DIV/0!
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	454.000	455.000	100,22
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	4.100	4.100	100,00
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468			#DIV/0!
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469			#DIV/0!
J. Investicijski odhodki		470	720.500	1.798.950	249,68
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	279.000	343.000	122,94
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	36.000		0,00
4202	Nakup opreme	473	105.500	911.400	863,89
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474			#DIV/0!
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	196.000	335.000	170,92
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	74.000	149.450	201,95
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477			#DIV/0!
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	30.000	60.100	200,33
4208	Studije 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		481	5.522.000	5.930.000	107,39
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu 482	482	1.079.000	1.200.000	111,21
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu 483	483	199.000	230.000	115,58
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu 484	484	4.244.000	4.500.000	106,03
III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI (I.-II.)		485 oz. 486	-3.086.600	-2.158.100	

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

	- v evrih -	Oznaka AOP	Realizacija 2019	Finančni načrt 2020	Indeks FN 2020 / Real. 2019
			(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 FINANCIANJA

	- v evrih -	Oznaka AOP	Realizacija 2019	Finančni načrt 2020	Indeks FN 2020 / Real. 2019
			(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 (ZMANJSANJE) SREDSTEV NA RACUNIH (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)		572 oz. 573	-3.086.600	-2.158.100	
XI. NETO FINANCIANJE (VI.+VII.-VIII.-X.-III.)			3.086.600	2.158.100	

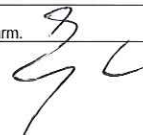
Struktura zaposlenih	Število zaposlenih na dan 31. 12. 2019	Načrtovano število zaposlenih na dan 31. 12. 2020						Indeks 2020 / 2019	
		SKUPAJ	Polni d/č	Skraj. d/č	Dopoln. delo ¹	SKUPAJ	Od skupaj (stolpec 4) kader, ki je financiran iz drugih virov ²		Od skupaj (stolpec 4) nadomeščanja ³
I. ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA (A+B)	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	
A E1 - Zdravnik in zobozdravnik (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	71	78	0	0	78	0	3	109,86	
1 Farmaceut specialist / Farmaceut specialist s specialnimi znanji	2	3			3			150,00	
2 Farmaceut / Farmaceut s specialnimi znanji	41	46			46		2	112,20	
3 Inženir farmacije					0			#DIV/0!	
4 Farmaceutski tehnik / Farmaceutski tehnik s specialnimi znanji	28	29			29		1	103,57	
5 Pripravnik					0			#DIV/0!	
6 Ostali / Farmaceut začetnik					0			#DIV/0!	
III. E4 - Zdravstveni delavci in sodelavci skupaj	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	
1 Konzultant (različna področja)					0			#DIV/0!	
2 Analitik (različna področja)					0			#DIV/0!	
3 Medicinski 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 Analitik v laboratorijski medicini					0			#DIV/0!	
15 Inženir laboratorijske biomedicine					0			#DIV/0!	
16 Sanitarni tehnik					0			#DIV/0!	
17 Zobotehnik					0			#DIV/0!	
18 Laboratorijski tehnik					0			#DIV/0!	
19 Voznik 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	18	18	0	0	18	0	0	100,00	
1 Administracija (J2)	3	3			3			100,00	
2 Področje informatike					0			#DIV/0!	
3 Ekonomsko področje	2	2			2			100,00	
4 Kadrovsko-pravno in splošno področje	1	1			1			100,00	
5 Področje nabave					0			#DIV/0!	
6 Področje tehničnega vzdrževanja					0			#DIV/0!	
7 Področje prehrane					0			#DIV/0!	
8 Oskrbovalne službe					0			#DIV/0!	
9 Ostalo	12	12			12			100,00	
VI. Skupaj (I. + II. + III. + IV. + V.)	89	96	0	0	96	0	3	107,87	
VII. Preostali zaposleni s sklenjeno pogodbo o zaposlitvi (tisti, ki so na porodniški in na bolniški odsotnosti daljši od 30 dni)	5	0			0			0,00	
VIII. Zaposleni preko javnih del					0			#DIV/0!	
IX. SKUPAJ VSI ZAPOSLENI S SKLENJENO POGODBO O ZAPOSLOTVI (VI. + VII. + VIII.)	94	96	0	0	96	0	3	102,13	

Opombe:

Izpolnil: Dejan Gomboc, univ.dipl. ekon.

Podpis odgovorne osebe: Ivan Zajc, mag. farm.

Tel. št.: 02512 44 00



Vir financiranja	Dovoljeno število zaposlenih na dan 1. 1. 2020 (glede na sprejet FN oz. RFN 2019)	Realizacija števila zaposlenih na dan 1. 1. 2020	Plan števila zaposlenih na dan 1. 1. 2021	Rast plan 1. 1. 2021 / Dovoljeno 1. 1. 2020	Rast plan 1. 1. 2021 / Realizacija 1. 1. 2020
1. Državni proračun				#DIV/0!	#DIV/0!
2. Proračun občin				#DIV/0!	#DIV/0!
3. ZZS in ZPIZ	50,00	44,00	46,00	-8,00	4,55
4. Druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesnine, RTV- prispevek)				#DIV/0!	
5. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	20,00	22,00	22,00	10,00	0,00
6. Nejavna sredstva za opravljanje javne službe in sredstva prejetih donacij	28,00	28,00	28,00	0,00	0,00
7. Sredstva EU ali drugih mednarodnih virov, skupaj s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna				#DIV/0!	#DIV/0!
8. Sredstva ZZS za zdravnike sekundarije, zdravnike in doktorje dentalne medicine specializante, zdravstvene delavce pripravnike, zdravstvene sodelavce pripravnike; sredstva raziskovalnih projektov in programov ter sredstva za projekte in programe, namenjene internacionalizaciji in kakovosti izobraževanja in znanosti (namenska sredstva)				#DIV/0!	#DIV/0!
9. Sredstva iz sistema javnih del				#DIV/0!	#DIV/0!
10. Sredstva za zaposlene na podlagi Zakona o ukrepih za odpravo posledic žleda med 30. januarjem in 10. februarjem (Uradni list RS, št. 17/14 in 14/15 - ZUUJFO)				#DIV/0!	#DIV/0!
11. Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 10. točke)	98,00	94,00	96,00	-2,04	2,13
12. Skupno število zaposlenih pod točkami 1, 2, 3 in 4	50,00	44,00	46,00	-8,00	4,55
13. Skupno število zaposlenih pod točkami 5, 6, 7, 8, 9 in 10	48,00	50,00	50,00	4,17	0,00

Opombe:

Izpolnil: Dejan Gomboc, univ. dipl. ekon.

Podpis odgovorne osebe: Ivan Zajc, mag. farm.

Tel. št.: 02 512 44 00

PRILOGA 4B

VRSTE INVESTICIJ ¹	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2019	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2019	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2020	Indeks FN 2020 / FN 2019	Indeks FN 2020 / Ocena real. 2019
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	63.100	29.682	60.100	95,25	202,48
1. Programska oprema (licence, rač. programi)	63.100	29.682	60.100	95,25	202,48
2. Ostalo				#DIV/0!	#DIV/0!
II. NEPREMICNINE	558.000	279.000	343.000	61,47	122,94
1. Zemljišča				#DIV/0!	#DIV/0!
2. Zgradbe	558.000	279.000	343.000	61,47	122,94
III. OPREMA (A+B)	721.600	141.618	911.400	126,30	643,56
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	721.600	141.618	911.400	126,30	643,56
1. Informacijska tehnologija				#DIV/0!	#DIV/0!
2. Drugo	721.600	141.618	911.400	126,30	643,56
IV. SKUPAJ (I.+II.+III.)	1.342.700	450.300	1.314.500	97,90	291,92

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. 2019	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2019	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2020	Indeks FN 2020 / FN 2019	Indeks FN 2020 / Ocena real. 2019
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	63.100	29.682	60.100	95,25	202,48
1. Amortizacija				#DIV/0!	#DIV/0!
2. Lastni viri (del presežka)	63.100	29.682	60.100	95,25	202,48
3. Sredstva ustanovitelja				#DIV/0!	#DIV/0!
4. Leasni				#DIV/0!	#DIV/0!
5. Posojila				#DIV/0!	#DIV/0!
6. Donacije				#DIV/0!	#DIV/0!
7. Drugo				#DIV/0!	#DIV/0!
II. NEPREMICNINE	558.000	279.000	343.000	61,47	122,94
1. Amortizacija				#DIV/0!	#DIV/0!
2. Lastni viri (del presežka)	558.000	279.000	343.000	61,47	122,94
3. Sredstva ustanovitelja				#DIV/0!	#DIV/0!
4. Leasni				#DIV/0!	#DIV/0!
5. Posojila				#DIV/0!	#DIV/0!
6. Donacije				#DIV/0!	#DIV/0!
7. Drugo				#DIV/0!	#DIV/0!
III. NABAVA OPREME (A+B)	721.600	144.494	1.314.500	182,16	909,73
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. Leasni				#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	721.600	144.494	1.314.500	182,16	909,73
1. Amortizacija	150.000	128.500	150.000	100,00	116,73
2. Lastni viri (del presežka)	571.600	15.994	1.164.500	203,73	7.280,86
3. Sredstva ustanovitelja				#DIV/0!	#DIV/0!
4. Leasni				#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.)	1.342.700	453.176	1.717.600	127,92	379,01
1. Amortizacija	150.000	128.500	150.000	100,00	116,73
2. Lastni viri (del presežka)	1.192.700	324.676	1.567.600	131,43	482,82
3. Sredstva ustanovitelja	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
4. Leasni	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
5. Posojila	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
6. Donacije	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
7. Drugo	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!

AMORTIZACIJA	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2019	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2019	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2020	Indeks FN 2020 / FN 2019	Indeks FN 2020 / Ocena real. 2019
I. Priznana amortizacija v ceni storitev ²	150.000	128.314	150.000	100,00	117,00
II. Obračunana amortizacija	150.000	167.186	150.000	100,00	89,72
III. Razlika med priznano in obračunano amortizacijo	0	38.872		#DIV/0!	0,00
IV. Porabljena amortizacija	150.000	128.314	150.000	100,00	116,90

Opombe:

Izpolnil: Dejan Gomboc, univ. dipl. ekon.

Podpis odgovorne osebe: Ivan Zajc, mag. farm.

Tel. št.: 02 512 44 00



Namen		Celotna načrtovana vrednost vzdrževalnih del v letu 2020 ¹	Načrtovani stroški tekočega vzdrževanja (konti 461)	Načrtovani stroški investicijskega vzdrževanja (konti 461)
	Načrtovana so naslednja vlaganja:	1 = 2 + 3	2	3
	SKUPAJ:	484.450	19.150	465.300
	LEKARNA BELTINCI			
1	o Kovinska zaščitna vrata (glavni vhod in sprejem blaga)	5.000		5.000
2	o Čiščenje stehe	250	250	
3	o Namestitvev prolizdrne preproge (sprejem blaga)	200	200	
	LEKARNA ČRENŠOVCI			
4	o Zamenjava sistema ogrevanja	9.000		9.000
	LEKARNA GORNJA RADGONA			
5	o Zamenjava talne obloge	7.000		7.000
6	o Razmejitev prostora magistralna receptura	3.500		3.500
7	o Zamenjava predalov (oficina)	5.000		5.000
8	o Čiščenje, poliranje in obnova lesnih oblog	700	700	
9	o Zamenjava armatur (kuhinja in toaleta)	500	500	
10	o Zamenjava električnih varovalk (močnejše)	2.500	2.500	
	LEKARNA LENDAVALA PRI ZD			
11	o			
	LEKARNA LJUTOMER			
12	o Ureditev eko otoka za odpadke (zunaj lekarne)	2.000		2.000
13	o Pleskanje prostorov	3.000	3.000	
14	o Popravilo talne obloge (arhiv)	1.000	1.000	
	LEKARNA LENDAVALA			
15	o Ureditev prostora za svetlovanje	2.500		2.500
16	o Zamenjava talnih oblog (sprejem blaga)	2.500		2.500
17	o Preureditev omare v magistralni recepturi (za nevarne kemikalije)	1.000	1.000	
18	o Dodatne police (pisarna vodje)	200	200	
19	o Prilagoditev v pomivalnici (korito in armatura)	400	400	
20	o Nabava in montaža senčil (zunanja/notranja)	3.500		3.500
21	o Zamenjava svetil	2.000		2.000
22	o Zamenjava kljuke na vhodu (2 x)	300	300	
23	o Globinsko oz. kemično čiščenje oblaženjenih stolov	200	200	
24	o Čiščenje fasadne opeke, talnih ploščic in nadstreška pred vhodom	800	800	
	LEKARNA MURSKA SOBOTA			
25	o Zamenjava avdio komunikacije v dežurni sobi	1.000	1.000	
26	o Zamenjava zadnjih vrat z rešetko (sprejem blaga)	5.000		5.000
27	o Preureditev lekarne + čakalnica dežurstvo	250.000		250.000
28	o Nadstrešek nad klimati zaradi zamakanja na stropnih površinah	1.800		1.800
29	o Nadstrešek - dostava	7.000		7.000
30	o Prenova aseptike in komora (priprava zdravil iz zdravju nevarnih učinkovin)	20.000		20.000
31	o Sanacija kletnih prostorov	4.000		4.000
	LEKARNA V ŠAVEL CENTRU			
32	o Zamenjava avdio opreme z ozvočenjem	500	500	
	LEKARNA BTC			
33	o Zamenjava notranjih vrat	500	500	
34	o Regulacija osvetlitve vitrin s kozmetiko	500	500	
35	o Zamenjava talnih oblog	5.000		5.000
	LEKARNA MAXIMUS			
36	o Zamenjava talne obloge	5.000		5.000
37	o Vgradnja izvlečnih polic (shranjevanje blaga)	1.500	1.500	
38	o Zamenjava avdio opreme z ozvočenjem	500	500	
39	o kovinska vrata pred lekarno	2.500		2.500
	LEKARNA PRI GRADU			
40	o Sanacija vhodne klančine (kamen)	7.000		7.000
41	o Zamenjava talne obloge	7.000		7.000
42	o Ureditev zaprtega prostora za magistralno recepturo	3.000		3.000
43	o Sanacija ogrevalnega sistema	12.000		12.000
44	o Zamenjava nap v magistralni recepturi (2 kos)	400	400	
45	o Ureditev kotička za svetlovanje in izvajanje meritev	3.000		3.000
46	o Zaprtje nadstreška pri službenem vhodu (dostava blaga)	5.000		5.000
	LEKARNIŠKA PODRUŽNICA DOBROVNIK			
47	o			
	LEKARNIŠKA PODRUŽNICA TURNIŠČE			
48	o Sanacija vhodnega stopnišča	2.000		2.000
49	o Pleskanje prostorov	2.000	2.000	
50	o Preureditev izdajnega pulta (za dodatno izdajno mesto)	1.500		1.500
51	o Steklena polica v ordinaciji	200	200	

	LEKARNA PUCONCI			
52	o			
	LEKARNA SVETI JURIJ OB ŠČAVNICI			
53	o Zamenjava talne obloge v pisarni	1.500		1.500
54	o Brušenje in poliranje tal/kamna v oficini in hodniku	2.500		2.500
55	o Preureditev omar (sprejem blaga)	1.000	1.000	
56	o Sanacija zunanjega stopnišča (kamen)	2.500		2.500
	UPRAVA			
57	o Zamenjava vrat in sistema za samodejno odpiranje	3.500		3.500
58	o Avtomatsko odpiranje loput za dovod zraka v prostoru z agregatom	2.500		2.500
59	o Zamenjava oz. sanacija majhnega tovornega dvigala	5.000		5.000
60	o Preureditev poslovnih prostorov - dostop z dvigalom	50.000		50.000
61	o Zamenjava stavbnega pohištva (okna)	15.000		15.000
	Ocena realizacije vrednosti vzdrževalnih del v letu 2019	89.536	21.500	68.036
	Indeks FN 2020 / Ocena real. 2019	541,07	89,07	683,90

Opombe:

Gomboc, univ. dipl. ekon.

Podpis odgovorne osebe: Ivan Zajc, mag. farm.

št.: 02 512 44 00



BILANCA STANJA

na dan 31. 12.

(v eurih, brez cenov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			2019	FN 2020
1	2	3	4	5
SREDSTVA				
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)	001	1.788.800	2.226.900
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	325.500	385.600
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	295.000	315.000
02	NEPREMIČNINE	004	1.920.000	2.263.000
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	516.000	542.000
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	2.115.000	2.300.000
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	1.795.000	1.900.000
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	35.300	35.300
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009		
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010		
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011		
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)	012	3.916.000	3.217.000
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	75.000	80.000
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	88.000	90.000
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	492.000	500.000
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	1.000	1.000
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	2.450.000	2.450.000
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	795.000	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019		
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	9.000	90.000
18	NEPLAČANI ODHODKI	021		
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	6.000	6.000
	C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)	023	1.627.000	1.800.000
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024		
31	ZALOGE MATERIALA	025		
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026		
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027		
34	PROIZVODI	028		
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029		
36	ZALOGE BLAGA	030	1.627.000	1.800.000
37	DRUGE ZALOGE	031		
	I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)	032	7.331.800	7.243.900
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	4.100	4.100
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV				
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	880.000	1.100.000
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035		
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	496.000	500.000
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	239.000	450.000
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	129.000	130.000
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	16.000	20.000
25	KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040		
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041		
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042		
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043		
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)	044	6.451.800	6.143.900
90	SPLOŠNI SKLAD	045		
91	REZERVNI SKLAD	046		
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047		
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048		
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049		
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050		
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051		
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052		
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053		
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054		
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055		
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	4.328.000	4.108.700
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	35.300	35.200
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	2.088.500	2.000.000
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059		
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	7.331.800	7.243.900
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	4.100	4.100