



LEKARNE PTUJ
TRSTENJAKOVA ULICA 9
2250 PTUJ

PROGRAM DELA IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2021

Odgovorna oseba: Tanja Novak, mag.farm., v. d. direktorja

KAZALO

I. SPLOŠNI DEL - OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2021	4
1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU.....	4
2. ZAKONSKE PODLAGE.....	6
3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2021.....	8
4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2021	13
4.1. LETNI CILJI.....	13
4.2. POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC.....	15
4.2.1. Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF.....	15
4.2.2. Register obvladovanja poslovnih tveganj.....	15
4.2.3. Aktivnosti na področju NNJF.....	15
4.2.4. Načrt integritete.....	16
5. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE	16
6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA.....	19
7. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	20
7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV.....	20
7.1.1. Načrtovani prihodki.....	20
7.1.2. Načrtovani odhodki.....	21
7.1.3. Načrtovan poslovni izid.....	24
7.2. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI.....	24
7.3. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA.....	26
8. PLAN KADROV ZA LETO 2021	29
8.2. OSTALE OBLIKE DELA	31
8.3. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM	31
8.4. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNOSTI.....	32
9. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2021	34
9.2. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL.....	36
9.3. PLAN ZADOLŽEVANJA.....	36
II. POSEBNI DEL Z OBVEZNIMI PRILOGAMI:	37

PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2021 VSEBUJE:

- a) **SPLOŠNI DEL:** Finančni načrt za leto 2021 na obrazcih po Pravilniku o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16 in 80/19):
1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2021
 2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2021
 3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2021
- b) **POSEBNI DEL** z obveznimi prilogami:
- **Obrazec 1: Spremljanje kadrov 2021**
 - **Obrazec 2: Načrt investicijskih vlaganj 2021**
 - **Obrazec 3: Načrt vzdrževalnih del 2021**
 - **Priloga – AJPES bilančni izkazi**

I. SPLOŠNI DEL - OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2021

1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU

Ime: **LEKARNE PTUJ**

Sedež: **TRSTENJAKOVA ULICA 9, PTUJ**

Matična številka: **5054800**

Davčna številka: **SI21691223**

Šifra proračunskega uporabnika: **27570**

Številka transakcijskega računa: **SI56 0129 6603 0275 759**

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

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

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

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

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

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

Vodstvo zavoda: **v. d. direktorja Tanja Novak, mag. farm.**

POVZETEK CILJEV

Javni zavod je ustanovljen za opravljanje lekarniške dejavnosti. Lekarne Ptuj opravljajo storitve preskrbe prebivalcev z zdravili na širšem območju 16 občin oziroma za približno 70.000 prebivalcev ter v času dežurne službe za celotno Spodnje Podravje, to je za preko 100.000 prebivalcev. Zavod ima lekarniške enote v občinah Ptuj, Kidričevo, Majšperk, Gorišnica, Videm pri Ptuj in Destrnik. V skladu s sprejetimi sklepi sveta zavoda in sveta ustanoviteljic v letošnjem letu načrtujemo še odprtje lekarniške enote v Občini Markovci.

Namen lekarniške dejavnosti je zagotavljanje kakovostne in učinkovite preskrbe z zdravili in drugimi izdelki za podporo zdravljenja in ohranitev zdravja ter svetovanje glede njihove varne, pravilne in učinkovite uporabe pacientom in zdravstvenim delavcem. Lekarniška dejavnost zagotavlja tudi celostno farmacevtsko obravnavo za ohranjanje zdravja in doseganje pričakovanih kliničnih, humanističnih in ekonomskih izidov zdravljenja. Javni zavod deluje v skladu z vrednotami zdravstva ter v skladu s svojim poslanstvom in vizijo.

Lekarne Ptuj so sprejele dolgoročni poslovni načrt za obdobje 2017-2021, vključno z dolgoročnimi usmeritvami delovanja, vizijo in vrednotami. Glavne dolgoročne usmeritve so:

- Osnovna dejavnost je preskrba z zdravili in zagotavljanje varnega in učinkovitega zdravljenja z zdravili, celostna farmacevtska obravnava in izdelava magistralnih zdravil.
- Prizadevanja, da lekarniška dejavnost ostane zdravstvena dejavnost, saj je za rokovanje z zdravili in za svetovanje o varni in pravilni uporabi zdravil usposobljen samo magister farmacije (direktiva EU 85/432 EEC in 85/433 EEC).
- Demografska situacija in s tem povezana polipragmazija in polifarmakoterpija, nova zdravila, zdravljenje težjih bolnikov v domačem okolju ipd. so okoliščine, ki zahtevajo nova

znanja, tako na področju stroke kot na področju komuniciranja, ter nove pristope. Zato si na področju kadrov prizadevamo za kontinuiran profesionalni razvoj in postopno večanje števila magistrov farmacije ter povečanje števila magistrov farmacije s specialnimi znanji in magistrov farmacije specialistov. Ko bo na nacionalnem nivoju to omogočeno, bomo tudi pri farmacevtskih tehnikah omogočili dodatna usposabljanja za pridobitev specialnih znanj ter uvedli delovna mesta farmacevtskega tehnika s specialnimi znanji.

- Izobraževanje in usposabljanje vseh zaposlenih bo organizirano tako, da bodo v največji možni meri sledili novostim stroke, izboljševali komunikacijske veščine ter pridobili potrebna znanja tudi s področja dokumentacije in financ. ZLD-1 uvaja licence. S tem se večja odgovornost za strokovno usposabljanje prenaša na posameznika. Zavod bo poskrbel za finančno podporo ter za organizacijo dela zaradi odsotnosti. Prizadevali si bomo tudi za dober prenos znanja med sodelavci.
- V pomoč pacientom je storitev pregled uporabe zdravil (PUZ) in izdelana osebna kartica zdravil (OKZ) ter druge storitve, ki izboljšajo pacientovo sodelovanje pri zdravljenju.
- Klinična farmacija je dodana vrednost, ki jo v zdravstveni sistem prinaša lekarniška dejavnost in prizadevali si bomo, da se polno uveljavi na primarnem nivoju zdravstvenega varstva. Z ZD Ptuj smo sklenili dogovor o izvajanju storitev farmacevta svetovalca.
- Obseg storitev, ki ga dogovorimo z ZZSZ, načrtujemo v skladu s Splošnim dogovorom in v skladu z našo oceno, glede na mrežo lekarn v okolju in glede na realizacijo v preteklem letu. Načrtujemo tudi prodajo blaga in storitev na trgu. Tržni prihodki predstavljajo pomemben vir, saj mora zavod iz teh prihodkov financirati vse investicije, plačilo stroškov dela za več kot tretjino zaposlenih in izplačilo tržne uspešnosti za vse zaposlene.
- Za svetovanje tako pri izdaji zdravil na recept kot pri gotovinski prodaji smo se v Lekarnah Ptuj zavezali visokim etičnim standardom.
- S široko ponudbo kakovostnih medicinskih pripomočkov, prehranskih dopolnil, izdelkov za nego, dermokozmetičnih izdelkov, veterinarskih izdelkov in drugih izdelkov, ki dopolnjujejo temeljno poslanstvo lekarn ter s strokovnim znanjem zaposlenih bomo uporabnikom nudili celostno oskrbo in varnost.
- Usmeritev zavoda je tudi skrb za kakovostno izvajanje vseh storitev ter nenehno izboljševanje. Zato smo se že leta 2010 odločili za certifikat kakovosti ISO. V letu 2018 smo pridobili certifikat ISO 9001:2015, v letu 2021 nas čaka ponovna certifikacijska presoja.
- Za napredek v stroki in podpornih dejavnostih je pomembno, da sledimo novostim, tudi tehnološkim. Lekarne redno posodabljam, da so uporabnikom in zaposlenim prijazna okolja, uvajamo tudi sodobna robotizirana skladišča za shranjevanje in prinos zdravil, ki imajo mnoge prednosti. Velika prednost teh sistemov je prišla z uvedbo eRecepta. Z uveljavitvijo evropske direktive za preprečevanje vdora ponarejenih zdravil (Delegirana uredba Evropske komisije (EU) 2016/161) so robotizirana skladišča ponovno pokazala svoje prednosti. Nadaljnja postavitev robotiziranih skladišč je načrtovana v skladu s finančnimi možnostmi in glede na adaptacije lekarn.
- Zelo pomembna za delovanje lekarn je informacijska tehnologija v najširšem pomenu. Imamo elektronski recept, elektronsko naročilnico za medicinske pripomočke, uvedeni so e-razpisi, vsa komunikacija med zaposlenimi ter zaposlenimi in vodstvom poteka po elektronskih poteh. Potrebna so velika vlaganja v informacijsko in komunikacijsko tehnologijo ter vzdrževanja programov za zelo različna področja. To je povezano z velikimi stroški, ki v ceni naše storitve niso priznani. Pogajalec za priznanje realnih stroškov je za vse lekarnice Lekarniška zbornica Slovenije (LZS).
- Poslanstvo lekarniške dejavnosti in Lekarn Ptuj je celovita skrb za zdravje ljudi. Zato izvajamo tudi projekte promocije zdravja, tako samostojno, kot v sklopu aktivnosti

Lekarniške zbornice Slovenije (LZS) in Slovenskega farmacevtskega društva (SFD). Svoje znanje in izkušnje posredujemo strokovni in laični javnosti.

- Prenos znanja je naša zaveza. Sodelujemo v izobraževanju farmacevtskih tehnikov in magistrov farmacije s praktičnim usposabljanjem, ki ga v zavodu izvajajo usposobljeni mentorji. Sodelujemo tudi z osnovnimi in srednjimi šolami v našem okolju, tako s predavanji o zdravem načinu življenja in pravilni uporabi zdravil kot s predstavitvami poklicev v lekarniški dejavnosti.
- Lekarniška dejavnost je financirana iz sredstev obveznega zdravstvenega zavarovanja in prostovoljnega zavarovanja ter iz zasebnih sredstev. Javne finance pokrivajo 41,1 % dejavnosti (OZZ), nejavni viri za pokrivanje javne službe 39,7 % (PZZ) in zasebni viri (pacienti) 19,1 %. V sodelovanju z LZS si bomo prizadevali za izboljšano financiranje, ki naj temelji na realnih potrebah prebivalcev po lekarniških storitvah v skladu s strokovnimi smernicami ter standardi in normativi. Celoten sistem financiranja bi bilo nujno potrebno posodobiti, saj se uporablja model, ki je bil sprejet leta 1983.
- Zavod sam ne more biti uspešen niti pri pogajanjih za financiranje niti pri razvoju stroke. Zato smo in bomo sodelovali v organih LZS. Prioriteta so še standardi in normativi, pomoč ministrstvu pri pripravi podzakonskih predpisov k ZLD-1, vključevanje individualnih članov.
- Dobro sodelovanje z občinami ustanoviteljicami je pomembno, čeprav občine zavoda ne financirajo. Sodelujemo na področju lekarniške mreže, v letu 2018 (objava 4. 1. 2019) je bil sprejet nov Odlok o ustanovitvi javnega lekarniškega zavoda Lekarne Ptuj (URL RS 1/2019). Z novim odlokom imamo nov organ, to je svet ustanoviteljic, ki ga sestavljajo vsi župani občin ustanoviteljic.

2. ZAKONSKE PODLAGE

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavoda:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 – ZPDZC, 127/06 – ZJZP),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05 – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 – ZPacP, 23/08, 58/08 – ZZdrS-E, 77/08 – ZDZdr, 40/12 – ZUJF, 14/13, 88/16 – ZdZPZD, 64/17, 1/19 – odl. US, 73/19, 82/20 in 152/20 – ZZUOOP),
- Zakon o lekarniški dejavnosti (Uradni list RS, št. 85/16, 77/17 in 73/19),
- Določila Splošnega dogovora za leto 2020 z aneksi in določila Splošnega dogovora za leto 2021,
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2020 ter 2021 z ZZZS.

b) Zakonske podlage za lekarniško dejavnost:

- Zakon o lekarniški dejavnosti (Uradni list RS, št. 85/16 in 77/17),
- Pravilnik o pogojih za izvajanje lekarniške dejavnosti (Uradni list RS, št. 28/18 in 71/18),
- Pravila dobre lekarniške prakse (skupščina LZS, 2012),
- Kodeks lekarniške deontologije (Lekarništvo 3/1994),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS 23/2005, 23/2008, 14/2013, 88/2016-ZdZPZD in 64/2017),
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS 72/2006; 91/2007; 76/2008; 118/2008; 47/2010; 62/2010; 87/2011),
- Zakon o zdravilih (Uradni list RS 17/2014),

- Zakon o medicinskih pripomočkih (Uradni list RS 98/2009),
- Resolucija o nacionalnem planu zdravstvenega varstva 2015 do 2025 »Skupaj za družbo zdravja« (URL RS 25/2016),
- Zakon o kemikalijah (Uradni list RS 47/2007, 16/2008, 9/2011),
- Zakon o proizvodnji in prometu s prepovedanimi drogami (Uradni list RS 108/1999; 44/2000; 2/2004; 47/2004),
- Zakon o veterinarstvu (Uradni list RS 33/2001),
- Zakon o kozmetičnih proizvodih (Uradni list RS 110/2003; 47/2004).

c) 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, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11),
- 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. 024-17/2016/33 z dne 03.02.2020).

d) Interni akti zavoda :

- Odlok o ustanovitvi Javnega zavoda Lekarne Ptuj (Uradni list RS št. 1/19),
- Statut javnega zavoda Lekarne Ptuj (30. 9. 2009),
- Pravilnik o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest (2014) s spremembami in dopolnitvami*
- Pravilnik o varstvu in zdravju pri delu z oceno tveganja (11. 9. 2000), s spremembami in dopolnitvami*
- Pravilnik o računovodstvu (10. 4. 2012),
- Pravilnik o internih strokovnih nadzorih (2015),
- Pravilnik o zavarovanju osebnih in zaupnih podatkov (28. 2. 2010),
- Pravilnik o notranjem revidiranju (4. 1. 2010),
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju (1. 9. 2013),
- Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti (4. 1. 2010),

- Pravilnik o arhiviranju dokumentacije (4. 1. 2010),
- Pravilnik o sprejemanju in uvajanju novo zaposlenih delavcev in pripravnikov ter mentorstvo (1. 8. 2012),
- Pravilnik o preprečevanju in odpravljanju posledic mobinga ter varovanju dostojanstva delavcev na delu v Lekarnah Ptuj (11. 4. 2012),
- Pravilnik o prepovedi dela pod vplivom alkohola, drog in drugih prepovedanih substanc ter o prepovedi kajenja (26. 4. 2013),
- Pravilnik o določitvi delovnih mest, na katerih se opravlja dežurstvo,
- Pravilnik o sprejemanju in dajanju daril v zvezi z opravljanjem službe (2016),
- Pravilnik o popisu poslovnih prostorov, dodelitvi oznak poslovnim prostorom in dodelitvi zaporednih števil računov (2016),
- Standardni operativni postopki, protokoli in navodila za delo (2015, 2016 in 2017)*
- Sodila za delitev prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe in tržne dejavnosti v Lekarnah Ptuj (2020 - za leto 2019 in dalje)

*zavod sprejema spremembe teh pravilnikov in standardnih operativnih postopkov

3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2021

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

- dopis Ministrstva za zdravje – Izhodišča za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti, za leto 2021,
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2021 in 2022 (ZIPRS2122) (Uradni list RS, št. 174/20),
- Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2020 in 2021 ter izredni uskladitvi pokojnin (ZUPPJS2021) (Uradni list RS, št. 75/19 in 139/20),
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2020 in 2021,
- Kolektivna pogodba za javni sektor s spremembami v aneksih,
- Aneks h Kolektivni pogodbi za negospodarsko dejavnost v RS,
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS) (Uradni list RS, št. 108/09 – uradno prečiščeno besedilo, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11 – ORZSPJS49a, 27/12 – odl. US, 40/12 – ZUJF, 46/13, 25/14 – ZFU, 50/14, 95/14 – ZUPPJS15, 82/15, 23/17 – ZDOdv, 67/17 in 84/18).

Makroekonomska izhodišča:

Osnova za pripravo finančnega načrta za leto 2021 so zadnje napovedi ključnih agregatov gospodarskih gibanj s Pomladansko napovedjo gospodarskih gibanj 2021 Urada za makroekonomske analize, ki so za leto 2021 naslednje (rasti so izražene v %):

- | | |
|---|---------|
| • realna rast bruto domačega proizvoda | 4,6 %, |
| • nominalna rast povprečne bruto plače na zaposlenega | 0,4 %, |
| ○ od tega v javnem sektorju | -0,4 %, |
| • realna rast povprečne bruto plače na zaposlenega | -0,4 %, |
| ○ od tega v javnem sektorju | -1,2 %, |
| • nominalna rast prispevne osnove (mase plač) | 2,7 %, |
| • nominalna rast prispevne osnove z dodatnimi (državnimi) izplačili (mase plač) | -0,9 %, |

- letna stopnja inflacije (dec/dec) 1,1 %,
- inflacija (povprečje leta) 0,8 %.

Splošni dogovor za pogodbeno leto 2021 je bil sprejet 27. 5. 2021, vendar še ni objavljen, zato smo pri planiranju vrednosti in obsega programa dela zdravstvenih storitev v letu 2021 upoštevali znane parametre financiranja zdravstvenih programov po Splošnem dogovoru za leto 2020, vključno z Aneksom 1.

Planiranje stroškov dela v letu 2021

Pri planiranju stroškov dela v letu 2021 smo upoštevali že dogovorjene spremembe iz dogovorov za leti 2021 in 2022, aneksov k kolektivnim pogodbam, dejavnosti in poklicev.

Ob načrtovanju stroškov dela smo upoštevali tudi naslednje določbe ZIPRS2122, ki so nespremenjene glede politike zaposlovanja in prerazporejanja sredstev na plačne konte, in sicer:

- 57. člen ZIPRS2122 določa, da morajo neposredni in posredni uporabniki proračuna izvajati politiko zaposlovanja, sistemiziranja delovnih mest in razporejanja zaposlenih na delovna mesta tako, da s prevzemanjem obveznosti, ki ne pomenijo izvrševanja obveznosti do zaposlenih, kot jih določajo predpisi ali kolektivne pogodbe, ne ustvarjajo primanjkljajev sredstev za stroške dela, to je na postavkah, ki vsebujejo plačne konte (konti iz podskupine kontov 400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim ter 401 – Prispevki delodajalcev za socialno varnost);
- deseti odstavek 58. člena ZIPRS2122 določa, da lahko v svojem finančnem načrtu posredni uporabniki proračuna med letom prerazporejajo sredstva na plačne konte (konte podskupin 400 in 401 v finančnem načrtu, izdelanem po denarnem toku) iz podskupine kontov izdatki za blago in storitve do višine 2 % obsega sredstev za stroške dela v sprejetem finančnem načrtu. Ne glede na to pa se lahko med letom prerazporedijo sredstva na plačne konte v obsegu namenskih sredstev EU, namenskih sredstev finančnih mehanizmov ali donacij, prejetih po potrditvi finančnega načrta (drugi odstavek 61. člena ZIPRS2122).

Priprava kadrovskih načrtov in zaposlovanje v javnih zdravstvenih zavodih v letu 2021

Drugi odstavek 60. člena ZIPRS2122 določa, da moramo posredni uporabniki proračuna države in občin ob sprejetju programa dela in finančnega načrta sprejeti tudi kadrovski načrt, kot priložo finančnega načrta, ki mora biti usklajen s finančnim načrtom. Kadrovski načrti se pripravijo na način, da se število zaposlenih prikaže po virih financiranja v skladu s prvim in tretjim odstavkom 60. člena ZIPRS2122:

- določi se število zaposlenih na dan 1. 1. 2022, ki se financirajo iz sredstev: državnega proračuna, proračuna občin, ZZS in ZPIZ, drugih javnih sredstev za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesije, RTV-prispevek), sredstev od prodaje blaga in storitev na trgu, sredstev prejetih donacij, sredstev 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), sredstev iz sistema javnih del, sredstev raziskovalnih projektov in programov ter sredstev za projekte in programe, namenjenih za internacionalizacijo in kakovost v izobraževanju in znanosti, pri čemer to število ne sme presegati dovoljenega števila zaposlenih iz teh virov, kot je določeno v kadrovskih načrtih za leto 2020 (plan 1. 1. 2021);

- oceni se število zaposlenih na dan 1. 1. 2022, ki se financirajo iz sredstev nejavnih sredstev za opravljanje javne službe in sredstev Evropske unije ali drugih mednarodnih virov, vključno s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna.

Peti odstavek 60. člena ZIPRS2122 določa, da se lahko na podlagi utemeljenih razlogov poveča dovoljeno število v kadrovskem načrtu posrednega uporabnika proračuna za leti 2021 in 2022 izključno za potrebe obvladovanja okužb z virusom SARS-CoV-2 ter za učinkovito črpanje in investiranje sredstev iz skladov EU.

Posredni proračunski uporabniki proračuna države in občine moramo spremljati realizacijo kadrovskega načrta v skladu z metodologijo za spremljanje izvajanja kadrovskega načrta, ki jo določi vlada (šesti odstavek 60. člena ZIPRS2122).

Planiranje investicij in vzdrževalnih del

Planiranje investicij in vzdrževalnih del za leto 2021 sledi višini razpoložljivih sredstev iz presežka preteklih let in neporabljene amortizacije za nemoteno izvajanje lekarniške dejavnosti.

Druge sestavine in izhodišča za pripravo programov dela in finančnih načrtov

Predlog finančnega načrta javnega zdravstvenega zavoda v načrtu izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2021, ki prikazuje poslovanje po obračunskem načelu, zagotavlja najmanj uravnotežen poslovni izid. Pri pripravi načrta prihodkov in odhodkov po dejavnostih iz naslova opravljanja prodaje blaga in storitev na trgu (t. i. tržna dejavnost) se ne more planirati presežka odhodkov nad prihodki, saj bi to pomenilo, da zavod tržno dejavnost izvaja v breme javne službe.

Javni zavodi prihodke med dejavnosti razmejimo v skladu z Navodili o razmejitvi dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost (navodila Ministrstva za zdravje, št. 024-17/2016/33 z dne 03.02.2020) ter odhodke v skladu s 23. členom Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11 in 86/16) in 7. ter 12. členom Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11; v nadaljnjem besedilu ZPFOLERD-1). Ob tem enajsti odstavek 60. člena ZIPRS2021 določa, da morajo tudi tisti posredni uporabniki proračuna države, ki niso zavezani po ZPFOLERD-1, zagotoviti ločeno računovodsko spremljanje dejavnosti na podlagi objektivno določenih sodil, če se plače zaposlenih tudi financirajo iz sredstev od prodaje blaga in storitev na trgu.

V ZIPRS2122 je v 37. členu določeno zmanjšanje obsega sredstev za financiranje posrednih uporabnikov proračuna. V kolikor neposredni uporabnik v postopku izdaje soglasja k finančnemu načrtu posrednega uporabnika proračuna iz svoje pristojnosti ugotovi, da je v finančnem načrtu posrednega uporabnika proračuna izkazan presežek prihodkov nad odhodki iz naslova izvajanja javne službe, neposredni uporabnik za ta obseg zmanjša obseg sredstev za financiranje javne službe posrednega uporabnika proračuna. Soglasje mu izda tako, da bo finančni načrt posrednega uporabnika uravnotežen v delu, ki se nanaša na javno službo. 5. člen Zakona o fiskalnem pravilu (Uradni list RS, št. 55/15) določa porabo presežkov, vendar le-ta za lekarnje ne velja.

V skladu z 10. členom Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ, so proračunski uporabniki, katerih letni proračun presega 2.086.463 EUR, dolžni zagotoviti notranjo revizijo svojega poslovanja vsako leto, vsi ostali proračunski uporabniki pa so to

dolžni najmanj enkrat v obdobju vsakih treh let. Lekarne Ptuj nimamo službe notranje revizije, zato najamemo zunanje izvajalca – stroški zunanjega izvajalca notranje revizije so zajeti v planu 2021. Prav tako moramo vsako leto revidirati sodila o razmejevanju javne službe in tržne dejavnosti. Stroške te revizije smo prav tako zajeli v planu 2021.

Pri planiranju programa dela in prihodkov v letu 2021 smo iz proračuna ZZZS planirali obseg zdravstvenih storitev na osnovi realizacije iz leta 2020 in dogovorjene produktivnosti 10.166 točk na delavca (Splošni dogovor 2020 – priloga LEK).

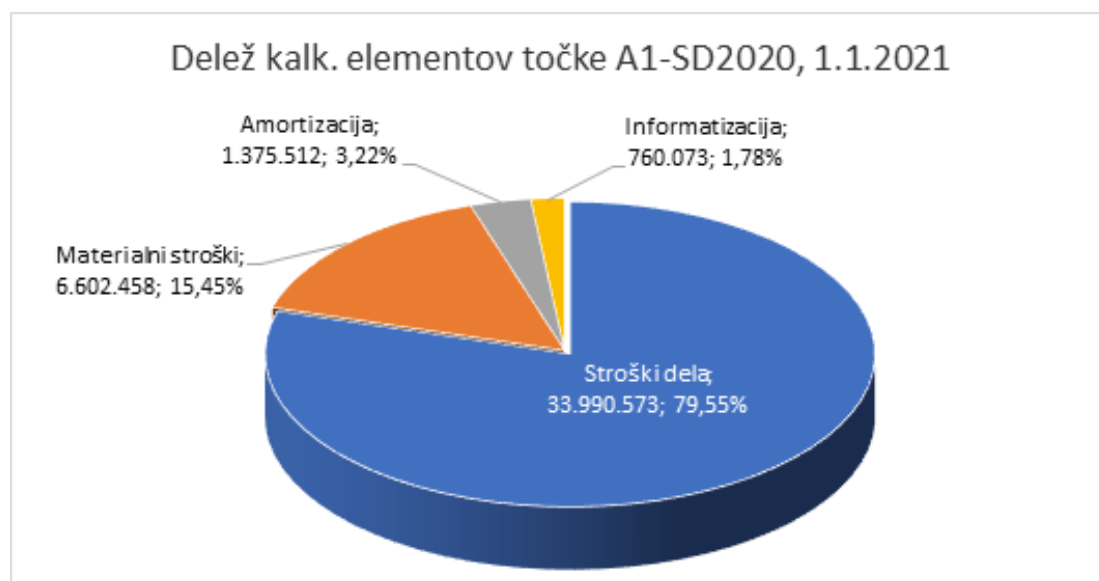
Nova vrednost točke ZZZS **od 1.1.2021** znaša **3,43 EUR**.

Razlog za objavo nove vrednosti točke je začetek veljave čiste vrednosti točke, saj se je z 31. 12. 2020 zaključil učinek poročila na podlagi sprememb, ki so stopile v veljavo s sprejetjem Aneksa št. 1 k Splošnemu dogovoru za leto 2020, dne 22. 10. 2020. Kakor navedeno v predhodnem sporočilu o spremembi vrednosti lekarniške točke, je bilo v A1 - SD 2020 odpravljeno neskladje med priznano vrednostjo plačnih razredov v kalkulatивnih elementih točke in veljavno vrednostjo plačnih razredov, objavljeno na MJU, priznana je bila 2 % delovna uspešnost, povišana sredstva za regres, dodatno pa je v točki veljavni od 1. 1. 2021 upoštevana še valorizacija materialnih stroškov, amortizacije in informatizacije (Jesenska napoved UMAR za leto 2021 = 1,6%).

Informativni razrez vrednosti lekarniške točke, veljavne s 1. 1. 2021.

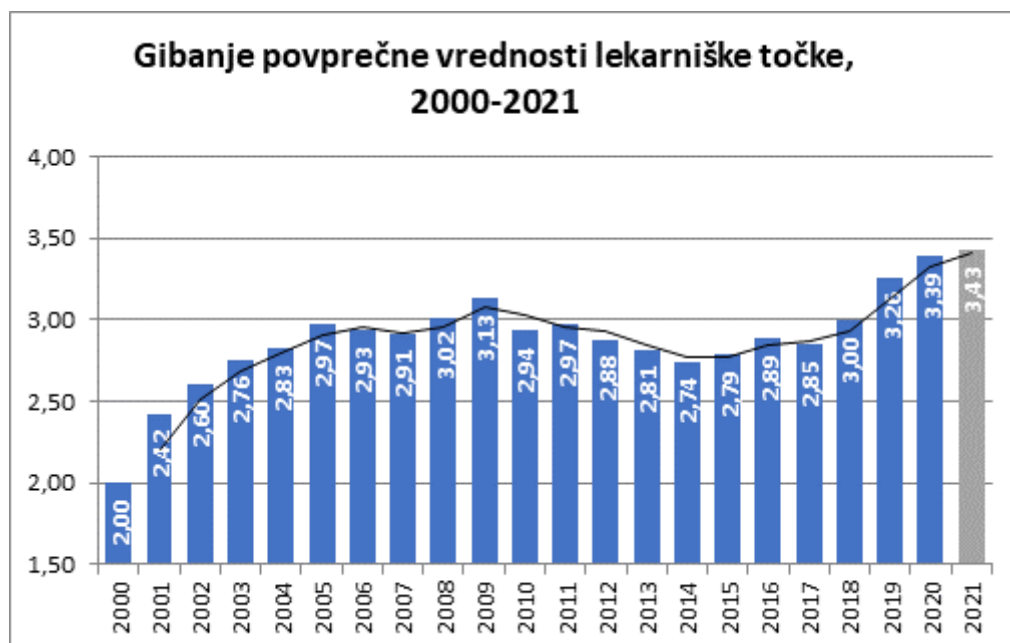
Kalkulativni elementi točke	Znesek	Vrednost točke	Delež (v %)
Stroški dela	33.990.573	2,73	79,55%
Materialni stroški	6.602.458	0,53	15,45%
Amortizacija	1.375.512	0,11	3,22%
Informatizacija	760.073	0,06	1,78%
	42.728.616	3,43	100,00%

Tabela 1: Kalkulativni elementi točke za izdajo zdravil na recept



Graf 1: Struktura planirane točke ZZZS za leto 2021

Pregled gibanja vrednosti lekarniške točke od leta 2000-2021, glede na trenutna gibanja kalkulativnih elementov točke.

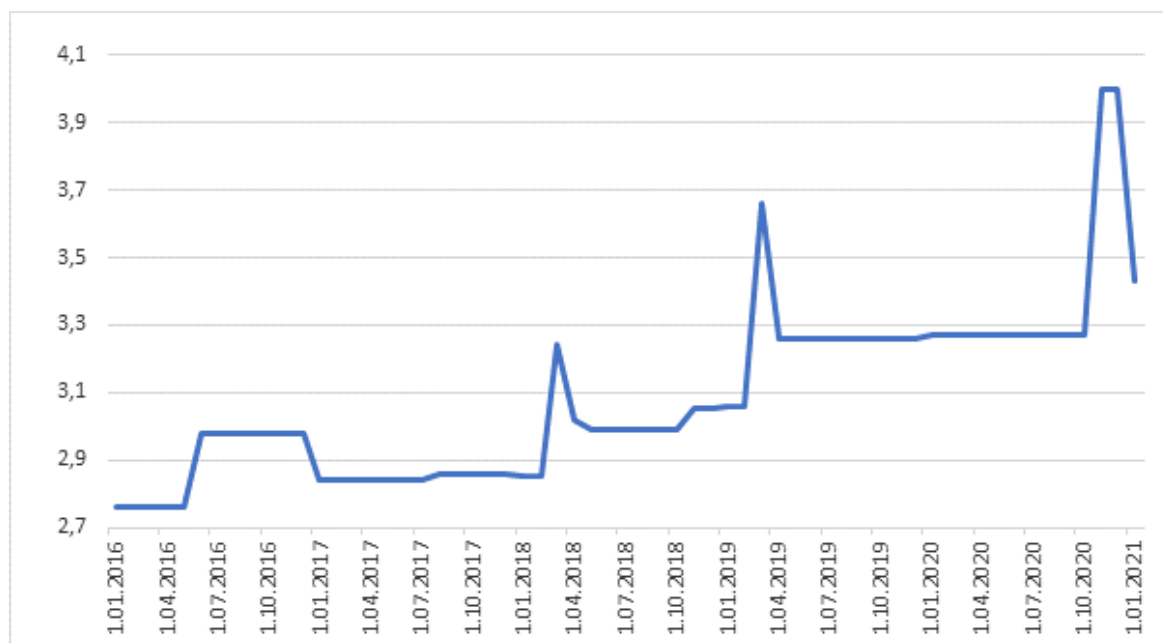


Graf 2: Gibanje vrednosti lekarniške točke od leta 2000-2021

Vir: ZZSZ; interni izračuni LZS.

Opomba: povprečna vrednost za leto 2021 je osnovana na novo priznani veljavnosti točke od 1. 1. 2021 dalje.

Spodaj ponazarjamo še pregled sprememb točke v posameznih obdobjih, glede na sprejete odločitve Vlade RS v veljavnih Splošnih dogovorih, 2016-2021.



Graf 3: Pregled sprememb točke v posameznih obdobjih

Vir: ZZSZ; interni izračuni LZS.

Za prodajo blaga brez recepta, ki je ovrednotena s točko ročne, smo planirali točko v vrednosti **5,30 EUR**.

Pri maržnem blagu smo planirali povprečno stopnjo marže 20%. Struktura marže je enaka točki ročne.

Pri planiranju odhodkov v letu 2021 smo upoštevali makroekonomska izhodišča UMAR, vendar smo pri planiranju sistematično pristopili k planiranju izdatkov. Osredotočili smo se na analitični pregled posamezne vrste stroškov in analizirali, kateri stroški se bodo pojavili in kateri ne.

Realizacija finančnega načrta Lekarn Ptuj je realna. V kolikor se bodo pogoji poslovanja tekom leta spremenili in bodo bistveno drugačni, kot so bili osnova za sestavo tega finančnega načrta, bo potrebno prilagoditi načrtovane odhodke glede na dosežene prihodke, po potrebi pa tudi pripraviti rebalans finančnega načrta Lekarn Ptuj.

4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2021

4.1. LETNI CILJI

Letni cilji so postavljeni v skladu z zakonsko opredelitvijo lekarniške dejavnosti, Splošnim dogovorom za leto 2020, pogodbo z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije, dolgoročnim poslovnim načrtom zavoda za obdobje 2017-2021, sklepi sveta zavoda, usmeritvami strokovnega sveta ter potrebami lokalnega okolja.

V času nastajanja tega plana se še vedno soočamo s številnimi ukrepi za preprečevanje širjenja okužb s koronavirusom.

Lekarne Ptuj smo kot partner vključene v projekt »Preoblikovanje obstoječih mrež ter vstop novih izvajalcev za nudenje skupnostnih storitev in programov za starejše v Kohezijski regiji Vzhodna Slovenija«, katerega nosilec je Dom upokojencev Ptuj z Zdravstvenim domom Ptuj. Namen projekta je izboljšanje dolgotrajne oskrbe. V projekt se vključujemo s storitvijo svetovanja na področju varne uporabe zdravil, za kar pridobimo sredstva za 0,5 magistra farmacije.

Letni cilji za leto 2021:

- zagotavljati lekarniške storitve skladno s potrebami uporabnikov, Splošnim dogovorom za leto 2021 in pogodbo z ZZZS;
- s strokovnim svetovanjem, podprtim z najnovejšimi spoznanji stroke, s storitvami celostne farmacevtke obravnave (izvajanje pregleda uporabe zdravil, izdelava osebne kartice zdravil) in s preskrbo s kakovostnimi zdravili ter drugimi izdelki za varovanje in ohranjanje zdravja prispevati k čim boljšim izidom zdravljenja z zdravili, preprečevanju bolezni in ohranjanju zdravja;
- redno strokovno usposabljanje zaposlenih v okviru planiranih odhodkov, vključno z nadaljnjim spodbujanjem novih oblik izobraževanj, kot je e-izobraževanje in interno izobraževanje. Organizirati izobraževanje tudi na področju informatike, vodenja in komunikacijskih veščin;
- uvažanje novih storitev, ki dodatno prispevajo k pozitivnim izidom zdravljenja, to sta osebna kartica zdravil in pregled uporabe zdravil. Z večjim številom zaposlenih strokovnih delavcev bomo te storitve lahko izvajali v večjem obsegu, kot preteklo leto. Načrtujemo še

večje število magistrów farmacije, ki imajo kompetenco za izvajanje pregleda uporabe zdravil.

- nadaljevati z delom farmacevta svetovalca v Zdravstvenem domu Ptuj. V okviru LZS pa si prizadevati, da je storitev realno vrednotena in ima realni normativ;
- farmacevtske tehnike in magistre farmacije vključiti v programe izobraževanja za pridobitev dodatnih kompetenc za načrtovana specialna znanja;
- beležiti kazalnike kakovosti in jih ažurirati v skladu s sprejetimi kazalniki na LZS (farmacevtske intervencije, stornacije in reklamacije, napake pri izdajanju zdravil, plan izobraževanja, plan investicij in druge), jih analizirati in na podlagi analiz izboljšati kakovost dela;
- izvajati aktivnosti ob dnevu sladkornih bolnikov;
- izvajati aktivnosti ob Dnevu slovenskih lekarn, v skladu z usmeritvami Slovenskega farmacevtskega društva;
- izvajati projekte promocije zdravja in varne uporabe zdravil v okviru LZS, SFD in samostojno;
- sodelovati z lokalnimi mediji s članki in oddajami, ki so namenjeni promociji zdravja in varni uporabi zdravil;
- sodelovati z občinami ustanoviteljicami, lokalnimi društvi ter vzgojno-izobraževalnimi institucijami na področju zdravstveno-vzgojnih vsebin, promocije zdravja ter predstavitve in promocije poklicev v lekarniški dejavnosti;
- sodelovati z občinami ustanoviteljicami pri zagotavljanju lekarniških storitev in optimiziranju mreže lekarn;
- revidirati navodila za delo in standardne operative postopke, kot to določa Dobra lekarniška praksa in potrebe delovnih procesov;
- spremljati novosti in spremembe, ki vplivajo na izvajanje lekarniške dejavnosti: medsebojno zamenljiva zdravila, terapijske skupine zdravil, navodila in okrožnice ZZS ter spremembe zakonodaje (Zakon o zdravilih, Zakon o zdravstveni dejavnosti, Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju, Zakon o lekarniški dejavnosti);
- izvesti planirane investicije, med katerimi so pomembnejše:
 - nabava opreme in nakup aparatov za Lekarniško podružnico Markovci,
 - projektiranje in preureditev prostorov uprave,
 - zamenjava steklene fasade v Lekarni Ptuj,
 - sanacija kletnih prostorov zaradi vlage v Lekarni Ptuj,
 - izdelava in dodelava pohištvene opreme v Lekarnah Gorišnica, Budina-Brstje in Ptuj,
 - menjava talne obloge v Lekarniški podružnici Videm pri Ptuj,
 - posodobitev informacijsko komunikacijske tehnologije,
 - nakup in nadgradnja programov (licenca Windows/Office, nadgradnja ORKA, nadgradnja OLAP kock, zaključiti dokumentni sistem ipd.)
 - oprema in drobni inventar v vseh lekarnah in v upravi zavoda: ognjevarna omara, sušilnik, hladilnik, vhodna drsna vrata, stoli, pisalna miza, čitalnik kartic KZZ.
- meriti stopnjo zadovoljstva uporabnikov in organizacijsko klimo;
- uspešno opraviti certifikacijsko presojo za certifikat ISO 9001:2015;
- izvesti notranjo revizijo poslovanja;
- revidirati načrt integritete;
- revidirati register tveganj.

4.2. POROČANJE O NOTRANJEM NADZORU JAVNIH FINANC

4.2.1. Opredelitev poslovnih ciljev na področju NNJF

Cilji na področju NNJF so:

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

4.2.2. Register obvladovanja poslovnih tveganj

Ob vzpostavitvi ISO standarda 9001:2015 junija 2018 smo oblikovali novi Register tveganj v katerem smo zapisali izvor tveganj, vrste tveganj, možne posledice, posledice dogodka, verjetnost dogodka, faktor tveganja nosilec ukrepa, ukrepe in poročanje. Posledica dogodka, verjetnost dogodka in faktor tveganja so ocenjene glede na matriko tveganja. Tveganja smo ocenili na procesu »Izvajanje lekarniške dejavnosti«, na procesu »Vodenje«, na procesu »Varovanje osebnih podatkov«, na procesu »Vzdrževanje infrastrukture«, na procesu »Finance in računovodstvo«.

Proces »Vzdrževanje infrastrukture« je razdeljen na podprocese: vzdrževanje IT, vzdrževanje objektov, vzdrževanje aparatur in opreme.

Proces »Finance in računovodstvo« je razdeljen na podprocese: zagotavljanje finančnih virov, obračun plač, fakturiranje zdravstvenim zavarovalnicam, spremljanje podatkov in analize, notranja revizija.

Zaradi epidemija bolezni Covid-19 bomo dopolnili register tveganj. V zavodu imamo izdelan »Načrt pripravljenosti na pandemijo«. Načrt smo prvič izdelali leta 2013 in ga redno posodabljali. Tako smo imeli za pandemijo nekatere ukrepe pripravljene (organizacija dela, osebna zaščita), mnoge ukrepe pa smo v načrt dodali v skladu z navodili NIJZ, resornega ministrstva, pooblaščne zdravnice medicine dela, pogodbenega sodelavca za varstvo pri delu in predvsem na podlagi lastnega znanja in izkušenj.

4.2.3. Aktivnosti na področju NNJF

Notranjo revizijo javnih financ v zavodu Lekarne Ptuj izvajamo z zunanjim izvajalcem. V postopkih notranjega revidiranja smo do sedaj zajeli okolje kontroliranja na področju vodenja osnovnih sredstev, blagajniškega poslovanja, ravnanja z zalogami, področje plač, področje obračunavanja in izplačevanja povračil stroškov v zvezi z delom, finančni načrt in realizacijo finančnega načrta, letno

poročilo, področje odobravanja letnih dopustov, usklajenost inventurnih stanj s stanjem v glavni knjigi, davek od dohodka pravnih oseb. V pregledu računovodskih izkazov so bile zajete postavke bilance stanja in izkaza prihodkov in odhodkov in v tej povezavi skladnost porabe javnih sredstev in finančnih nakazil s finančnim načrtom, predpisi in internimi akti.

Iz izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ 2020 izhaja, da imamo vzpostavljene notranje kontrole na pretežnem delu poslovanja. Na notranjem kontrolnem okolju imamo notranje kontrole vzpostavljene na pretežnem delu poslovanja, pri upravljanju s tveganji, kontrolni dejavnosti, na informiranju in komuniciranju, na nadziranju imamo vzpostavljene notranje kontrole na celotnem poslovanju. Iz tega sledi, da imamo zanesljivo delovanje sistema notranjih kontrol za doseganje ciljev. Delovanje notranjih kontrol se iz leta v leto izboljšuje, vendar tudi niha, predvsem zaradi zakonskih sprememb, menjave kadrov ipd.. Cilj na področju NNJF je doseči notranji nadzor javnih financ na celotnem delu poslovanja.

V letu 2021 načrtujemo pregled varovanja osebnih podatkov pri opravljanju lekarniške dejavnosti.

4.2.4. Načrt integritete

Nove Smernice za izdelavo, uvedbo in izvajanje načrtov integritete, ki so priče veljati 7. 3. 2014, ne določajo več ponovnega oblikovanja načrta integritete vsaki dve leti. V novih smernicah je določen sistem spremljanja izvajanja načrta integritete (II. Poglavje »Spremljanje izvajanja načrta integritete«, 23. člen) in poročanje komisiji (isto poglavje, 24. člen). Načrt integritete pregledamo enkrat letno in o spremembah poročamo do konca junija.

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

Zastavljene cilje merimo z različnimi kazalci:

1. Celotni planirani prihodki, celotni planirani odhodki, presežek prihodkov nad odhodki, po nastanku dogodka

Plan in realizacijo načrtujemo in spremljamo po nastanku dogodka. Za leto 2021 načrtujemo 13.998.453 EUR prihodkov, 13.720.534 EUR odhodkov, 38.000 EUR davka od dohodkov pravnih oseb in 239.919 EUR presežka prihodkov nad odhodki.

2. Plan investicij

Naša naloga je spremljati realizacijo plana in investicije izvesti v skladu s predpisi, ki urejajo javno naročanje. V letu 2021 planiramo investicijska vlaganja v višini 277.000 €, katerih vir financiranja je presežek prihodkov nad odhodki iz leta 2019 in neporabljena amortizacija preteklih let. V planu smo načrtovali odprtje nove lekarniške podružnice v Markovcih, nabavo programske in računalniške opreme, zamenjavo steklene fasade v Lekarni Ptuj, adaptacijo prostorov uprave, zamenjavo dotrajane opreme v Lekarni Gorišnica, Budina, Videm...

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

V skladu s pogodbo o izvajanju lekarniških storitev je planirano število točk enako realizaciji letu 2020. Za leto 2021 planiramo 332.221 točk ZZZS (brez konvencij) oz. 345.000 točk ZZZS (s konvencijami), 72.000 točk za izdajo zdravil na samoplačniški recept in na veterinarski recept ter pavšal za dežurno službo v vrednosti 89.832 EUR.

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

Obremenitev farmacevta v Lekarnah Ptuj (upoštevano število vseh magistrstov farmacije iz ur) je bila v letu 2020 **20.093 receptov** na leto (z vključenimi naročilnicami za medicinske pripomočke). Zaradi obnovljivih receptov in zaradi elektronskega recepta je ta obremenitev časovno in strokovno še veliko večja, saj sistem deluje počasneje, kot izdaja zdravil na papirne recepte, zraven tega pa so v sistemu še vedno napake, veliko napak pa nastaja tudi na strani predpisovanja zdravil, kar zahteva farmacevtovo intervencijo.

Kljub tako visoki obremenitvi, je od vseh zaposlenih le **33,95 delavcev** financiranih iz javnih sredstev. Samo s priznanim številom strokovnih delavcev ne moremo izvajati dejavnosti v osmih lekarniških enotah, v letu 2021 dodajamo še deveto enoto. Cilj je, da se število receptov na farmacevta na leto bistveno zniža, da se to število čim bolj približa evropskim standardom ali vsaj sprejetim normativom LZS (13.000 receptov na farmacevta). Samo tako bomo lahko zagotovili kvalitetne storitve, saj se s staranjem prebivalcev, s povečevanjem obolevnosti in polifarmakoterapijo, z uvajanjem novih pristopov (obnovljivi recept, terapijske skupine zdravil) ter z uvajanjem novih zdravil (zlasti biološka zdravila), povečuje zahtevnost dela v lekarnah. Ob manjši obremenitvi bi lekarniški farmacevti vpeljali koncept osebne in celostne obravnave bolnika, kar uvaja tudi novi ZLD-1, s čemer bi povečali zavzetost za zdravljenje, zmanjšali neželene učinke zdravil in s tem povezane stroške v zdravstvu ter izboljšali kakovost življenja bolnikov. Vse to bi dolgoročno prineslo prihranek javnih financ.

5. Beleženje farmacevtskih intervencij

Beleženje intervencij je eden pomembnejših kazalnikov kakovosti. Intervencije zajemajo napake pri predpisovanju zdravil, izdaji zdravil in napake pri uporabi zdravil. LZS je izdelala standardni operativni postopek.

6. Nove storitve v lekarniški dejavnosti

V zavodu imamo sedem magistrstov farmacije s kompetenco za izvajanje storitve pregled uporabe zdravil (v letu 2021 načrtujemo, da bodo kompetenco pridobili še 2-4 magistri farmacije) in eno magistro farmacije specialistko s kompetenco za izvajanje storitve farmakoterapijski pregled. Vsi magistri farmacije so usposobljeni za izdelavo osebne kartice zdravil. Obseg izvedenih storitev je sorazmerno majhen, predvsem zaradi epidemije nalezljive bolezni Covid-19 in kadrovske stiske.

7. Izvajanje projektov promocije zdravja in varne uporabe zdravil

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

8. Stopnja zadovoljstva uporabnikov

Zadržati želimo stopnjo zadovoljstva uporabnikov na nivoju preteklih let, to je najmanj z oceno 4 od možnih 5. Zadovoljstvo uporabnikov merimo po enotni metodologiji v več slovenskih lekarnah,

kar omogoča primerjavo med lekarnami znotraj zavoda in tudi primerjavo med lekarnami v Sloveniji. V letu 2020 merjenja zadovoljstva uporabnikov zaradi epidemije Covid-19 nismo izvedli.

9. Stopnja zadovoljstva zaposlenih – organizacijska kultura

Pri ugotavljanju zadovoljstva zaposlenih merimo organizacijsko klimo. Zaposleni so elemente organizacijske klime v letu 2020 ocenili kot dobre. Ocene v letu 2020 so na vseh področjih višje kot leta 2019. Vodstvo zavoda si bo še naprej prizadevalo za čim boljše informiranje zaposlenih na vseh področjih. Z namenom izboljšati organiziranosti bomo v letu 2021 poskušali realizirati v letu 2020 načrtovano zaposlitev dveh magistrrov farmacije in farmacevtskega tehnika.

10. Načrt zaposlovanja

Kadrovski načrt je obravnaval strokovni svet. Predvidevamo dodatne zaposlitve strokovnega kadra. Upokoji se voznik-kurir in strokovna sodelavka za ekonomsko področje.

11. Načrt izobraževanja

Načrt izobraževanja je pripravljen za vsakega posameznika in je tudi finančno ovrednoten. Načrt izobraževanja sledi potrebam delovnega procesa in na letnih razgovorih izraženim potrebam po novih znanjih in veščinah s strani sodelavcev in vodij. Načrt je sestavni del kadrovskega načrta.

12. Finančni kazalniki:

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

Gospodarnost poslovanja (razmerje med prihodki poslovanja in odhodki poslovanja)

$$13.997.853/13.720.034 = 102,02$$

Kazalnik kaže intenzivnost odmikanja prihodkov iz poslovanja od odhodkov iz poslovanja oz. kaže na učinkovitost poslovanja zavoda, saj so iz koeficienta izločeni prihodki in odhodki iz financiranja. Zavod načrtuje uspešno poslovanje, saj je kazalnik gospodarnosti 102,02 ob tem, da še načrtujemo čisti presežek prihodkov nad odhodki.

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

$$13.998.453/13.720.534 = 102,03$$

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

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

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

$$11.431.275 \text{ EUR} / 1.050.000 \text{ EUR} = 10,89$$

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

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

$365/10,89 = 33,51$

Ta kazalnik kaže koliko časa načrtujemo vezavo denarja v zalogah. Z večanjem ponudbe zdravil, ki jih mora imeti lekarna za nemoteno oskrbo na zalogi, se lahko ta kazalnik slabša. V letu 2021 načrtujemo nadaljevanje nadzora pri nabavi zdravil in vodenju zalog.

13. Notranja revizija

Po Zakonu o javnih financah moramo Lekarne Ptuj vsako leto izvesti notranjo revizijo. Pogodbo sklenemo z zunanjim pooblaščenim notranjim revizorjem, ker nimamo organizirane notranje revizorske službe (pooblaščen notranji revizor). V letu 2021 načrtujemo notranjo revizijo na področju lekarniške dejavnosti v povezavi z zakonodajo o varovanju osebnih podatkov. Prav tako moramo izvesti revizijo sodil glede delitve javne službe in tržne dejavnosti. To revizijo mora izvesti zunanji revizor (pooblaščen zunanji revizor).

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

Kazalniki in merila za njihovo ocenjevanje so podrobno opredeljeni v Poslovniku kakovosti. Te postavlja celotno vodstvo. Določene kazalnike spremljamo redno na sestankih kolegija, med drugim izvajanje in uspešnost preventivnih in korektivnih ukrepov, notranji nadzori, notranja presoja kakovosti, ugotavljanje števila upravičenih pritožb uporabnikov, ocenjevanje dobaviteljev, beleženje intervencij, beleženje napak pri izdaji zdravil ipd..

6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA

Pri planiranju smo izhajali iz Splošnega dogovora za leto 2020 in iz sprejetega Finančnega načrta ZZZS za leto 2021.

V Finančnem načrtu ZZZS za leto 2021 so planirani odhodki za zdravila višji za 2,7 %, za medicinske pripomočke pa za 10 % v primerjavi z letom 2020. Tudi v letu 2021 se bodo izvajali ukrepi za obvladovanje odhodkov za zdravila (medsebojno zamenljiva zdravila, terapijske skupine zdravil). Delež kritja lekarniških storitev na nivoju države je bil v breme obveznega zdravstvenega zavarovanja (OZZ) v letu 2020 za 2,6 % nižji kot v letu 2019, kar nakazuje na trend rasti izdaje zdravil na vmesni listi in doplačila pacientov.

V Lekarnah Ptuj načrtujemo odhodke po nabavni vrednosti prodanega blaga v enakem obsegu kot v letu 2020.

Načrtujemo, da bomo v letu 2021 dosegli obseg delovnega programa, izraženega v številu točk, kot je bila realizacija 2020. Osnova je **332.221 točk ZZZS** (brez konvencij). Izdaja zdravil na recept je najpomembnejši in finančno največji segment poslovanja.

Cena točke za lekarniško dejavnost se izračuna tako, da se planirana vrednost lekarniških storitev, brez dodatkov za izvajanje dežurstva in stalne pripravljenosti, deli z dogovorjenim številom točk, ob upoštevanju produktivnosti 10.116 točk na delavca. V strukturi točke so planirani stroški dela 79,55 %, materialni stroški 15,45 %, amortizacija 3,22% in stroški informatizacije 1,78 %.

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

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

7. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Načrt izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za obdobje 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 je izdelan na podlagi realizacije 2020, temeljnih ekonomskih izhodišč za leto 2021, finančnega načrta ZZS za leto 2020-2021, Splošnega dogovora 2020 (Splošni dogovor 2021 je bil sprejet 27. 5. 2021, vendar še ni objavljen), predpostavk za pripravo finančnih načrtov za leto 2021, ki jih je posredovalo Ministrstvo za zdravje (dopis MZ št. 410-123/2020/1 z dne 11. 12. 2020 – prva izhodišča) in končnih izhodišč za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti, za leto 2021, ki jih je posredovalo Ministrstvo za zdravje (dopis MZ št. 410-123/2020/14 z dne 28. 5. 2021).

7.1.1. Načrtovani prihodki

Načrtovani celotni prihodki za leto 2021 znašajo 13.998.453 EUR. V primerjavi z realizacijo 2020 so višji za 2,3 % (upoštevali dvig točke in dvig nabavne vrednosti zdravil s strani ZZS). Planirana vrednost točke ZZS za leto 2021 je 3,43 €.

Na prihodkovni strani je pri izdelavi finančnega načrta upoštevana ocenjena vrednost predvidenih dejanskih prihodkov. Načrtovani prihodki od prodaje zdravil v primerjavi z letom 2020 so višji za 2 % (povečuje se predpisovanje dražjih zdravil, ZZS z uvedbo novih TSZ in MZZ ter s pogajanjem z proizvajalci in dobavitelji sledi cilju nižanja stroškov zdravil v zdravstvu. Draga zdravila v strukturi prihodka spreminjajo razliko v ceni, zaslužek lekarn je nižji).

Lekarne na cene zdravil nimamo vpliva, saj cene določa in nadzoruje država (Pravilnik o določanju cen zdravil za uporabo v humani medicini). Največji del prihodkov naših storitev je vezanih na točko ZZS, ki jo pri izdaji zdravil obračunamo na podlagi veljavne vrednosti in odraža število izdanih pakiranj zdravil ter količino magistralno pripravljenih zdravil in število obdelanih receptov. Cena lekarniške storitve (vrednost točke ZZS) je določena s Splošnim dogovorom in ne upošteva dejanskih stroškov amortizacije in materialnih stroškov ter stroška kapitala, vezanega v zalogah

zdravil. Ker je vrednost točke odvisna od še nekaterih varčevalnih ukrepov v zdravstvu, se prihodek za opravljanje javne službe giblje v skladu z vrednostjo točke, istočasno pa moramo nadzorovati odhodke, če želimo imeti uravnotežen izkaz prihodkov in odhodkov.

Za doseganje plana bomo morali vložiti veliko znanja in energije, saj na območju, kjer izvajamo lekarniško dejavnost kot javni zavod, delujejo še tri zasebne lekarne in tri specializirane trgovine. V letu 2021 se predvideva odprtje še ene zasebne lekarne na našem območju. Povečuje se tudi prodaja prehranskih dopolnil in kozmetike preko spleta, kar zavodu zmanjšuje prihodke iz opravljanja tržne dejavnosti.

Pri oblikovanju cene za vročitev zdravil brez recepta, ki se izdajajo samo v lekarnah, se poslužujemo metodologije za izračun točke ročne po vzorcu, ki ga je izdelala LZS. Na podlagi kalkulacije oblikujemo vrednost »točke v ročni«. Za leto 2021 smo izdelali novo kalkulacijo točke ročne. Nova vrednost je 5,30 EUR.

Pri načrtovanju prihodkov izvajanja praktičnega usposabljanja študentov smo upoštevali praktično usposabljanje štirih študentov v skladu s pogodbo med zavodom in Fakulteto za farmacijo Univerze v Ljubljani. Prihodke od refundacij pripravnikov smo pripravili v skladu s kadrovskim načrtom.

Naziv	Plan 2020	Realizacija 2020	Plan 2021	Indeks P2021/R2020
Prihodki od poslovanja	12.822.023	13.665.175	13.997.853	102,43
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	222.023	424.935	497.853	117,16
Povečanje vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	0	0
Zmanjšanje vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	0	0
Prihodki od prodaje blaga in materiala	12.600.000	13.240.240	13.500.000	101,96
Finančni prihodki	50	74	100	135,14
Drugi prihodki	0	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	400	12.377	500	4,04
Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	400	1.639	500	30,51
Drugi prevrednotovalni poslovni prihodki		10.738	0	0
CELOTNI PRIHODKI	12.822.473	13.677.626	13.998.453	102,35

Tabela 2: Priloga – AJPEŠ obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov (tabela izpolnjena v priloženi excelovi datoteki)

7.1.2. Načrtovani odhodki

Celotni načrtovani odhodki za leto 2021 znašajo 13.720.534 EUR, davek od dohodka pravnih oseb 38.000 EUR (stopnja je v letu 2021 19 %). Odhodke smo zvišali za 2,44 % v primerjavi z odhodki 2020, upoštevali smo ZIPRS 21/22, upoštevali izhodišča, ki jih je poslalo Ministrstvo za zdravje, finančni načrt ZZS in dejanski nastanek posameznih odhodkov.

Naziv	Plan 2020	Realizacija 2020	Plan 2021	Indeks P2021/R2020
Stroški blaga, materiala in storitev	10.844.590	11.377.123	11.641.416	102,32
Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga	10.280.000	10.829.527	11.047.000	102,01
Stroški materiala	72.532	85.093	91.100	107,06
Stroški storitev	492.058	462.503	503.316	108,82
Stroški dela	1.676.920	1.804.786	1.980.638	109,74
Plače in nadomestila plač	1.324.439	1.433.744	1.566.096	109,23
Prispevki delodajalcev za socialno varnost	228.461	252.490	273.644	108,38
Drugi stroški dela	124.020	118.552	140.898	118,85
Amortizacija	91.800	87.597	90.000	102,74
Ostali drugi stroški	7.650	23.234	7.980	34,35
Finančni odhodki	0	0	0	0
Drugi odhodki	25.000	100.000	0	0
Prevrednotovalni poslovni odhodki	100	811	500	61,65
Odhodki od prodaje osnovnih sredstev	100	810	398	47,90
Ostali prevrednotovalni poslovni odhodki	0	1	102	
CELOTNI ODHODKI	12.646.060	13.393.551	13.720.534	102,44
Davek od dohodkov pravnih oseb	25.000	48.834	38.000	71,67

Tabela 3: Priloga – AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov (tabela izpolnjena v priloženi excelovi datoteki)

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

Načrtovani stroški blaga, materiala in storitev v celotnem zavodu za leto 2021 znašajo 11.641.416 EUR in bodo za 2,3 % višji kot v letu 2020. Delež teh stroškov na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 84,85 %.

Stroške blaga smo v primerjavi z letom 2020 nekoliko zvišali na podlagi usmeritev iz finančnega plana ZZS, SD 20 in potreb v letu 2021. Največja postavka predstavlja nabavna vrednost prodanega blaga, ki je v primerjavi z realizacijo 2020 višja za 2,01 %. Dvig je v skladu z finančnim načrtom ZZS na področju zdravil. Trend nižanja cen zdravil uvrščenih v terapijske skupine in medsebojno zamenljiva zdravila ostaja.

V primerjavi z letom 2020 smo povečali stroške materiala za 7,6 % predvsem zaradi večje potrebe zaščitnega materiala (zaščitne maske) in razkužil zaradi Covid-19.

Stroške storitev smo zvišali za 8,82 % v primerjavi z realizacijo 2020. Pri stroških storitev smo upoštevali predvideno inflacijo 1,6 %. Stroške vzdrževanja smo povečali samo za stopnjo inflacije, ker vzdrževanja, ki se pojavljajo vsaki dve leti (validacija preciznih tehtnic...), v letu 2021 ni. V letu 2021 so planirana vzdrževanja za katere imamo sklenjene pogodbe za daljše obdobje (vzdrževanje klim, vzdrževanje Rowe...). Načrtovali smo stroške odvetniških storitev zaradi razpisa javnega naročila za zdravila in razpisa za računalniško opremo. Stroške izobraževanja smo nekoliko povečali predvsem zaradi izpada izobraževanj v letu 2020 (vzrok Covid-19), medtem ko smo ostale povezane stroške izobraževanj (nočitve, dnevnic, kilometrine) planirali v enakem obsegu kot v letu 2020 zaradi izobraževanj na daljavo. Redna strokovna izpopolnjevanja so za delo v lekarni nujno potrebna in so tudi predpisana s strani Ministrstva za zdravje. Strokovni delavci uprave se izobražujejo na področju finančnega poslovanja, delovno pravne zakonodaje in drugo.

Računovodske storitve, stroški plačilnega prometa, zavarovalne premije ostajajo v enaki višini kot leto 2020 (povečanje le za predvideno stopnjo inflacije), postavka notranje revizije zajema revizijo

poslovnega leta 2020 (opravljena bo v maju 2021) in revizijo sodil (opravljena v aprilu 2021). Zaradi novih pogodb smo povečali stroške računalniških storitev, zmanjšali pa strošek licenčin.

Načrtovani stroški dela (konti 464)

Načrtovani stroški dela v celotnem zavodu za leto 2021 znašajo 1.980.638 EUR in bodo za 9,7 % višji od doseženih v letu 2020 predvsem zaradi novih zaposlitev, izplačil Covid dodatkov, napredovanj. V letu 2021 se upokojijo trije sodelavci. Izplačajo se jim odpravnine ob upokojitvi, trem sodelavcem bomo izplačali jubilejno nagrado za 20 let in 40 let delovne dobe v javnem sektorju. Delež stroškov dela v primerjavi s celotnimi načrtovanimi odhodki zavoda znašajo 14,44 %.

Obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu znaša 50 % dosežene razlike med realiziranimi prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu in odhodki, nastalimi pri prodaji blaga in storitev na trgu, ki ne vsebujejo izplačane akontacije delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Masa se izračunana v skladu z Uredbo o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uradni list RS, št. 97/09, 41/12) in Pravilnikom o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje (Ur. list RS 3/13). V skladu z 22. k členom Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS) je dinamiko izplačil dela plače za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu določil svet zavoda Lekarn Ptuj na predlog direktorice zavoda na 7. redni seji sveta zavoda dne 11. 4. 2012. S sklepom je določeno, da se ta dinamika uporablja ves čas veljavnosti zakonodaje na področju plač.

Načrtujemo tudi izplačilo darilnih bonov za otroke zaposlenih za obdarovanje ob novem letu, in sicer do starosti 15 let. Skupni načrtovani znesek je 960 EUR (30 EUR po otroku). Po 4. odstavku 39. člena Zdoh-2 je to izplačilo oproščeno plačila dohodnine do višine 42 EUR.

Načrtovani stroški amortizacije (konti 462)

Pri stroških amortizacije smo upoštevali amortiziranje tudi novo nabavljenih osnovnih sredstev. Upoštevali smo tudi, da se del amortizacije, ki ni vračunana v ceno storitve, krije v breme virov sredstev. Ta amortizacija ne vpliva na poslovni rezultat. Načrtovani znesek amortizacije je odvisen od števila realiziranih točk ZZS, točke ročne in marže. Za leto 2021 je predvidena amortizacija 0,11 EUR v vrednosti ZZS točke, v vrednosti točke ročne pa 0,23 EUR.

Načrtovana amortizacija po predpisanih stopnjah znaša 180.000 EUR:

- del amortizacije, ki bo vračunana v ceno, znaša 90.000 EUR,
- del amortizacije, ki bo knjižena v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, znaša 90.000 EUR.

Načrtovani drugi stroški in drugi odhodki (konti 465 in 468)

Drugi stroški zajemajo predvsem stroške taks, pristojbin, povračilo stroškov dijakov na praksi. V letu 2021 ne bomo imeli obveznosti vplačil kvote za invalide, ker imamo sklenjene pogodbe z invalidskimi podjetji na področju pranja delovnih oblek, odvoza denarja in čiščenja prostorov.

Načrtovani davek od dohodkov pravnih oseb

V letu 2021 načrtujemo plačilo davka od dohodkov pravnih oseb v višini 38.000 EUR. Stopnja davka od dohodkov pravnih oseb je 19 %. Pri obračunu davka od dohodka se upoštevajo tudi vse zakonske olajšave.

7.1.3. Načrtovan poslovni izid

Med načrtovanimi prihodki in načrtovanimi odhodki v celotnem zavodu za leto 2021 se izkazuje neto poslovni izid s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 239.919 EUR. Načrtovani poslovni izid je višji za 1,9 % od presežka iz leta 2020.

Naziv	Plan 2020	Realizacija 2020	Plan 2021	Indeks P2021/R2020
NETO PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	151.413	235.241	239.919	101,99
Presežek prihodkov preteklih let namenjen odhodkom tekočega leta	0	0	0	0

Tabela 4: Presežek prihodkov nad odhodki – primerjava 2021/2020

Presežek prihodkov nad odhodki izhaja iz načrtovanega razmerja med prihodki in odhodki. Načrtovani prihodki so višji v primerjavi s prihodki 2020 za 2,35 %, načrtovani odhodki pa so v primerjavi z realiziranimi odhodki 2020 višji za 2,44 %. Načrtovani Davek od dohodkov pravnih oseb je v primerjavi z letom 2020 nižji in obsega 71,67 % davka iz leta 2020, predvsem zaradi predvidenih olajšav pri investicijah.

7.2. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

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

Prihodki od poslovanja v zvezi z opravljanjem dejavnosti javne službe in prihodki iz naslova tržne dejavnosti so razdeljeni neposredno, glede na to, v katero dejavnost prihodek sodi. Dejavnosti imamo opredeljene v Odloku o ustanovitvi Lekarn Ptuj, v osnovi pa dejavnost javne službe in tržne dejavnosti opredeljuje Zakon o lekarniški dejavnosti. Pri delitvi smo upoštevali sodila, ki jih je sprejel svet zavoda in Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (Št. 024-17/2016/33 z dne 3. 2. 2020).

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

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

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

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

Odhodke za rezervacije lekarne ne planiramo, ostale stroške, prevrednotovalne poslovne odhodke, finančne in druge odhodke pa razmejujemo na javno službo in trg na podlagi sodila izračunanega iz razmerja med prihodki od poslovanja, doseženimi pri opravljanju posamezne vrste dejavnosti. Skupno načrtovano razmerje prihodkov je 79,50 % javna služba in 20,50 % tržna dejavnost.

	FN 2020		Realizacija 2020		FN 2021	
Naziv	Javna služba	Trg	Javna služba	Trg	Javna služba	Trg
Prihodki od poslovanja	10.100.554	2.721.469	10.863.937	2.801.238	11.028.293	2.969.560
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	142.614	79.409	359.062	65.873	395.793	102.060
Povečanje vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	0	0	0	0
Zmanjšanje vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	0	0	0	0
Prihodki od prodaje blaga in materiala	9.957.940	2.642.060	10.504.875	2.735.365	10.632.500	2.867.500
Finančni prihodki	40	10	59	15	80	20
Izredni prihodki	0	0	0	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	311	89	9.840	2.537	398	102
Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	311	89	1.303	336	398	
Drugi prevrednotovalni poslovni prihodki			8.537	2.201	0	102
CELOTNI PRIHODKI	10.100.905	2.721.568	10.873.836	2.803.790	11.028.771	2.969.682
Stroški blaga, materiala in storitev	8.803.463	2.041.127	9.274.024	2.103.099	9.451.262	2.190.154
Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga	8.348.144	1.931.856	8.838.685	1.990.842	8.978.701	2.068.299
Stroški materiala	52.319	20.213	67.649	17.444	72.425	18.675
Stroški storitev	403.000	89.058	367.690	94.813	400.136	103.180
Stroški dela	1.214.638	462.282	1.348.862	455.924	1.417.858	562.780
Plače in nadomestila plač	947.390	377.049	1.065.795	367.949	1.114.695	451.401
Prispevki delodajalcev za socialno varnost	166.776	61.685	188.818	63.672	191.149	82.495

Drugi stroški dela	100.472	23.548	94.249	24.303	112.014	28.884
Amortizacija	72.476	19.324	69.640	17.957	71.550	18.450
Rezervacije	0	0	0	0	0	0
Drugi stroški	3.600	4.050	16.873	6.361	6.344	1.636
Finančni odhodki	0	25.000	79.500	20.500	0	0
Drugi odhodki	0	0	0	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni odhodki	78	22	645	166	398	102
Odhodki od prodaje osnovnih sredstev	78	22	644	166	398	
Ostali prevrednotovalni poslovni odhodki	0	0	1	0	0	102
CELOTNI ODHODKI	10.094.255	2.551.805	10.789.544	2.604.007	10.947.412	2.773.122
PRESEŽEK PRIHODKOV	6.650	169.763	84.292	199.783	81.359	196.560
Davek od dohodkov pravnih oseb	1.030	23.970	14.490	34.344	10.175	27.825
Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanje davka od dohodka	5.620	145.793	69.802	165.439	71.184	168.735
PRESEŽEK prih. prejšnjih let namenjen pokrivanju odhodkov tekočega leta	0	0	0	0	0	0

Tabela 5: Priloga – AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti (tabela izpolnjena v priloženi excelovi datoteki)

7.3. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

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

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

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

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

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

Načrtovani prihodki (prilivi) za izvajanje javne službe so sredstva iz javnih financ ter drugi prihodki, ki jih zagotavljamo v okviru opravljanja javne službe in so za leto 2021 načrtovani v znesku 11.358.903 EUR, od tega prihodki iz sredstev javnih financ 6.316.686 EUR in drugi nejavni prihodki za izvajanje javne službe v višini 5.042.217 EUR. Načrtovani prihodki (prilivi) od prodaje blaga in

storitev na trgu znašajo 2.359.579 EUR. Prihodki so razdeljeni neposredno glede na to, v katero dejavnost prihodki sodijo.

Načrtovani odhodki (odlivi) za izvajanje javne službe ter tržne dejavnosti so za nabavno vrednost prodanega blaga obračunani v dejanskih odhodkih na podlagi izpisa iz računalniške aplikacije OLAP, odhodki plač zaposlenih se delijo na podlagi razmerja med prihodki, doseženimi pri opravljanju dejavnosti javne službe in tržne dejavnosti, nekateri odhodki plač se knjižijo direktno na dejavnost kjer je odhodek nastal (npr. tržna delovna uspešnost je odhodek tržne dejavnosti, dežurstvo je odhodek javne službe, plača iz projekta EU je odhodek javne službe...). Vsi ostali odhodki se delijo na podlagi razmerja med prihodki, doseženimi pri opravljanju dejavnosti javne službe in tržne dejavnosti ali pa direktno na dejavnost, kjer je odhodek nastal. Načrtovani odhodki (odlivi) za izvajanje javne službe za leto 2021 znašajo 11.190.282 EUR in za izvajanje tržne dejavnosti 2.285.841 EUR.

Načrtovani investicijski odhodki v letu 2021 znašajo 250.000 EUR in so zajeti v odhodkih za opravljanje javne službe. Načrtovani presežek prihodkov (prilivov) nad odhodki (odlivi) je 242.359 EUR. Za ta znesek se načrtovano povečajo denarna sredstva na računu zavoda.

Naziv	Realizacija 2020	Plan 2021	Indeks P2021/R2020
I. SKUPAJ PRIHODKI	13.763.074	13.718.482	99,75
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	11.387.353	11.358.903	99,75
A)PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	6.332.859	6.316.686	99,74
a)Prejeta sredstva iz državnega proračuna	144.150	144.020	99,91
b)Prejeta sredstva iz proračunov lokalnih skupnosti za tekočo porabo	135.909	135.810	99,93
c) Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	6.047.635	6.031.803	99,74
f) Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	5.165	5.053	97,83
B)DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE	5.054.494	5.042.217	99,76
Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	5.053.205	5.040.704	99,75
Kapitalski prihodki	1.289	1.513	117,38
Prejete donacije iz domačih virov	0	0	0
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	2.365.721	2.359.579	99,74
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	2.365.721	2.359.579	99,74
II. SKUPAJ ODHODKI	13.539.330	13.476.123	99,53
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	11.237.348	11.190.282	99,58
A)Plače in drugi izdatki zaposlenim	1.139.314	1.131.652	99,33
B)Prispevki delodajalcev za socialno varnost	184.283	183.029	99,32
C)Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	9.757.628	9.625.601	98,65
D)Plačila domačih obresti	0	0	0
E)Plačila tujih obresti	0	0	0
F)Subvencije	0	0	0
G)Transferi posameznikom in gospodinjstvom	0	0	0
H)Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	0	0	0
I) Drugi tekoči domači transferji	0	0	0
J)Investicijski odhodki	156.123	250.000	160,13
2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	2.301.982	2.285.841	99,30
A)Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	382.566	379.907	99,30

B) Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	61.770	61.260	99,17
C) Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	1.857.646	1.844.674	99,30
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	213.744	242.359	113,39
PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	0	0	0

Tabela 6: Priloga – AJPES obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka (tabela izpolnjena v priloženi excelovi datoteki)

Pojasnila k načrtu izkaza računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

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

Zavod v letu 2021 ne planira izkazovanje finančnih terjatev in naložb.

Naziv	Realizacija 2020	Plan 2021
Prejeta vračila danih posojil	0	0
Dana posojila	0	0
Povečanje kapitalskih deležev in naložb	0	0
Prejeta minus dana posojila	0	0
Dana posojila minus prejeta posojila	0	0

Tabela 7: Izkaz računa finančnih terjatev in naložb

Pojasnila k načrtu izkaza računa financiranja določenih uporabnikov

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

Zavod se v letu 2021 ne bo zadolževal, zato v načrtu izkaza računa financiranja določenih uporabnikov podatkov o prejemkih iz naslova najetih posojil in izdatkih iz naslova odplačila glavnice najetih posojil ne bo izkazal.

Na podlagi izkaza prihodkov in odhodkov po denarnem toku se planira povečanje sredstev na računu v znesku 242.359 EUR.

Naziv	Realizacija 2020	Plan 2021
Zadolževanje	0	0
Odplačila dolga	0	0
Povečanje sredstev na računih	213.744	242.359
Zmanjšanje sredstev na računih	0	0

Tabela 8: Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov

8. PLAN KADROV ZA LETO 2021

Pravne podlage za kadrovski načrt:

- Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva (Uradni list RS, št: 15/94, 57/95,19/96, 56/98,76/98, 102/00 in 62/01, 43,06, 60,08, 75,08. 107/11, 40/12, 46/13, 106/15, 46/17, 80/18, 5/19-popr. in 160/20),
- Zakon o javnih uslužbencih (ZJU) (Uradni list RS, št. 63/07, 65/08),
- Uredba o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede (Uradni list RS, 51/08, 91/08, 113/09, 22/19),
- 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),
- Pravilnik o izobraževanju zdravstvenih delavcev (Uradni list RS 92/06, 42/17),
- Zakon o izvrševanju proračuna za leti 2021 in 2022 (ZIPRS 2122) (Uradni list RS 174/20, 15/21-ZDUOP in 74/21),
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2021 in 2022 (Uradni list RS, št. 3/21),
- Dogovor o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 80/18).

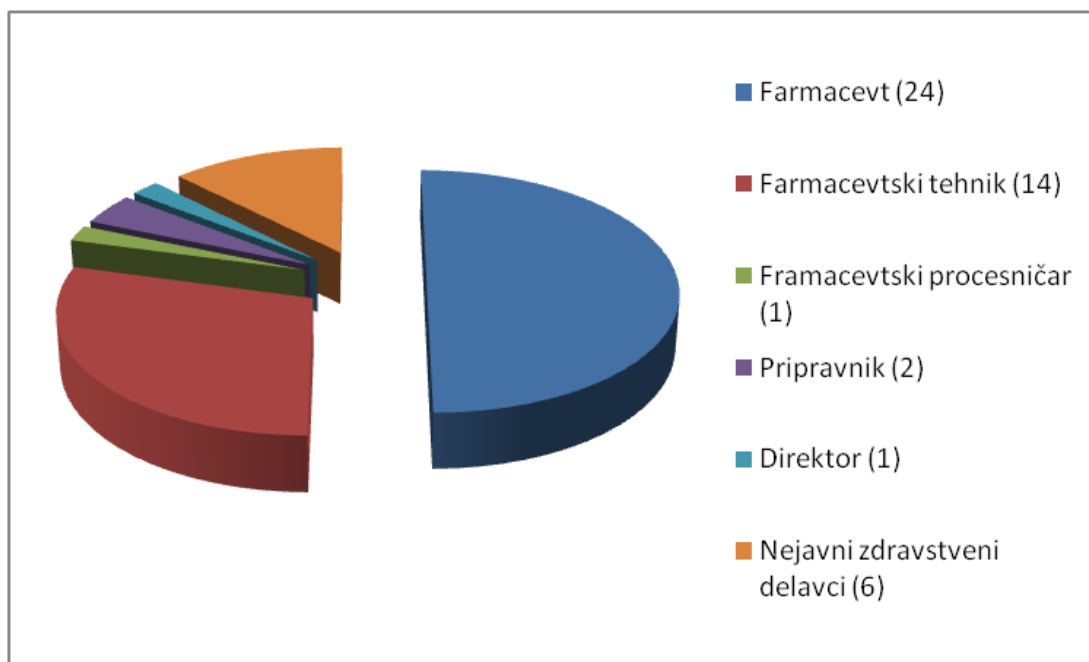
Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologija spremljanja njihovega izvajanja za leti 2021 in 2022 in ZIPRS2021 določata, da je dovoljeno število zaposlenih na dan 1. 1. 2021, ki se financirajo iz državnega proračuna, proračuna občin in ZZZS, enako številu zaposlenih iz teh virov, kot je bilo določeno v kadrovskih načrtih za leto 2020 (plan 1. 1. 2021). Določata pa tudi, da lahko zavod na podlagi utemeljenih razlogov poveča število zaposlenih v kadrovskem načrtu za leti 2021 in 2022 izključno za potrebe obvladovanja okužb z virusom SARS-CoV-2 ter za učinkovito črpanje in investiranje sredstev iz skladov EU.

V obrazcu 1 - Spremljanje kadrov 2021 - II del načrtujemo kadre po virih financiranja na dan 1. 1. 2022. Na dan 1. 1. 2022 načrtujemo enako število zaposlenih, ki se financirajo iz sredstev ZZZS in ZPIZ (točka 3 obrazca) ter proračuna občin (točka 2 obrazca), kot v kadrovskem načrtu za leto 2020. Kot dodatni parter v projektu javnega razpisa za izbor operacij »Preoblikovanje obstoječih mrež ter vstop novih izvajalcev za nudenje skupnostnih storitev in programov za starejše v Kohezijski regiji Vzhodna Slovenija« imamo še za leto 2021 zagotovljena sredstva EU za 0,5 zaposlenega (točka 7 obrazca). V skladu s 60. členom Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2021 in 2022 (ZIPRS2122) smo ocenili potrebno število zaposlenih, ki se financirajo iz sredstev prodaje blaga in storitev na trgu (točka 5 obrazca) ter sredstev za opravljanje javne službe (točka 6 obrazca). Planiramo tudi zaposlitev dveh pripravnikov iz sredstev ZZZS, kar je stalna praksa že nekaj let. Skupno planirano število zaposlenih na dan 1. 1. 2022 v primerjavi s dovoljenim številom na dan 1. 1. 2021 ostaja enako. Realizirano število zaposlenih na dan 1. 1. 2021 je bilo nižje za pet zaposlenih, kot je bilo planirano.

V obrazcu 1 – Spremljanje kadrov 2021 – I del načrtujemo strukturo zaposlenih po izobrazbi. Na dan 31. 12. 2021 planiramo za pet več zaposlenih v primerjavi s številom zaposlenih na dan 31. 12. 2020, čeprav smo jih planirali že v letu 2020 48 zaposlenih. Planiranega števila zaposlenih (VI.) ne povečujemo.

V letu 2020 žal nismo uspeli realizirati otvoritve nove lekarniške podružnice Markovci, kjer smo že v poslovnem načrtu 2020 načrtovali dve novi zaposlitvi. Slaba epidemiološka slika zaradi

koronavirusa SARS-CoV-2, ki se je začela v začetku leta 2020 pa nam je zakonsko onemogočila realizacijo že potrjenih zaposlitev v Poslovnem načrtu za leto 2020.



Graf 4: Načrtovano število delavcev na dan 31. 12. 2021

Obseg in zahtevnost del se nenehno povečujejo, tako na strokovnem področju, kot na področju vodenja, financ ter na kadrovskem in pravnem področju.

V kadrovskem načrtu za leto 2021 predvidevamo:

- Zaposlitev magistra farmacije za določen čas, zaradi nadomeščanja magistre farmacije na bolniškem, materinskem in starševskem dopustu.
- Zaposlitev dveh magistror farmacije za nedoločen čas, zaradi povečanja obremenitve zaradi serializacije zdravil, sodelovanja v FTP ambulanti Zdravstvenega doma in odpiranja nove enote v občini Markovci.
- Zaposlitev farmacevtskega tehnika za nedoločen čas, zaradi odpiranja nove enote v občini Markovci.

Vse zgoraj navedene zaposlitve so bile že potrjene v Poslovnem načrtu za leto 2020, katerih žal nismo uspeli realizirati.

V kadrovskem načrtu za leto 2021 predvidevamo še:

- Zaposlitev direktorja, ki bo nadomestil direktorico, ki ji je na njeno željo v decembru 2020 prenehalo delovno razmerje.
- Zaposlitev hišnika – vzdrževalca za nedoločen čas, ki bo nadomestil hišnika, zaradi upokojitve v letu 2021.
- Zaposlitev diplomiranega ekonomista za nedoločen čas, ki bo nadomestil ekonomistko, ki se upokoji v letu 2021.
- Zaposlitev štirih farmacevtskih tehnikov – pripravnikov za določen čas šestih mesecev (hkrati imamo dva pripravnika).

Nadomeščanje odsotnih delavcev urejamo s prerazporeditvami znotraj zavoda, daljše planirane odsotnosti poskusimo v skladu z zakonskimi možnostmi nadomestiti z zaposlitvijo za določen čas.

V primeru daljših odsotnosti bomo, kjer je to mogoče, uredili nadomeščanje s pomočjo pogodbe z zunanjimi izvajalci (primer čiščenje, šofer).

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

Lekarne Ptuj izpolnjujemo zahtevane pogoje za naziv učni zavod. Naziv se podeljuje za obdobje pet let. Veljavni naziv nam poteče v mesecu avgustu 2021, v podpisu pa je nova pogodba za obdobje pet let (do leta 2026). Za izvajanje pripravništva in za izvajanje praktičnega usposabljanja imamo strokovno usposobljene mentorje. Redno izvajamo praktično usposabljanje za študente farmacije (traja 4,5 meseca) in za farmacevtske tehnike (traja 3 tedne) ter pripravništvo za farmacevtske tehnike. Plače pripravnikov in druge stroške dela povrne Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

Priloge:

- *Obrazec 1: Spremljanje kadrov 2021- I del*
 - *Obrazec 1: Spremljanje kadrov 2021- II del*
- (tabeli sta priloženi v excelovi datoteki)*

8.2. OSTALE OBLIKE DELA

Večji del študentskega dela opravljajo študenti v poletnih mesecih – izvajajo pomožna dela, saj le tako lahko omogočimo vsem zaposlenim, da koristijo letni dopust. Gre za kurirska dela, prevoze, prevzem blaga, čiščenja lekarne, čiščenje arhiva ipd.. Strošek študentskega dela smo planirali v višini 5.000 EUR, 9,3 % več kot je bila realizacija teh stroškov v letu 2020, predvsem zaradi dviga urne postavke.

Čiščenje Lekarne Majšperk imamo urejeno s pogodbo o opravljanju občasnega dela upokoјencev za 2 uri dnevno. Načrtovan strošek v letu 2021 za občasno delo upokoјencev je 3.000 EUR.

Z drugimi pogodbenimi osebami sklenemo pogodbe le v primeru, ko nastopi potreba po določenih storitvah. Sem štejemo odvetniške storitve, določene storitve izobraževanj, notranjo revizijo in drugo. Načrtovali smo 7.700 EUR za odvetniške storitve (izvedba javnih naročil večje vrednosti), 1.400 EUR za ISO presojo, 2.700 EUR za notranjo revizijo (v letu 2021 bosta izvedeni dve reviziji, v maju revizija za leto 2020 in aprila revizija sodil).

8.3. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM

Z zunanjimi izvajalci izvajamo naslednje oblike dela:

- Informatika – programska oprema za področje izdajanja zdravil, izračun plač, vodenje prisotnosti, evidenco osnovnih sredstev, izvajanje javnih naročil
- Informatika – področje strojne opreme in komunikacij
- Varstvo in zdravje pri delu
- Računovodstvo

- Pranje delovnih oblek
- Čiščenje prostorov
- Varovanje premoženja
- Vzdrževanje objektov in naprav

Načrtovani letni strošek informatike s področja programske opreme in strojne opreme ter komunikacij je 85.500 EUR (nova pogodba, ki zajema tudi licenčnine); varstva in zdravja pri delu 7.500 EUR (vključena promocija zdravja na delovnem mestu v višini 3.000 EUR); računovodskega servisa 38.520 EUR; pranja delovnih oblek 18.000 EUR; čiščenja prostorov 57.000 EUR; varovanja premoženja 10.274 EUR. Na področju računovodstva imamo na dan 1. 1. 2021 v zavodu zaposleni 2 delavki, ki opravita celoten obračun plač in pripravljata ter posredujeta podatke na računovodski servis (materialno knjigovodstvo, fakturiranje, reševanje reklamacij z ZZS in zavarovalnicami, ki izvajajo prostovoljno zdravstveno zavarovanje), vodi se evidenca osnovnih sredstev, izvajajo se dela na področju analize in plana, statistično poročanje. Ena delavka iz računovodstva se junija 2021 upokoji. Na področju čiščenja prostorov imamo zaposleno 1 delavko, ker del prostorov na Ptuj še čistimo sami. Na področju vzdrževanja imamo na dan 1. 1. 2021 zaposlenega 1 delavca, ki opravlja enostavnejša tekoča popravila, hkrati pa opravlja kurirska in prevozniška dela za prevoz materiala in blaga med lekarniškimi enotami. Ta zaposleni se v aprilu 2021 upokoji. Nova zaposlitev na to delovno mesto se načrtuje v drugi polovica leta 2021.

8.4. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA

Načrt izobraževanja

Pravilnik strokovnem izpopolnjevanju zdravstvenih delavcev in zdravstvenih sodelavcev (Uradni list RS št. 92/2006, 42/2017) predpisuje izobraževanje po stopnji izobrazbe:

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

Z uveljavitvijo Pravilnika o licencah magistrov farmacije (Uradni list RS št. 39/2018) in Pravilnika o registru farmacevtskih strokovnih delavcev pri izvajalcu lekarniške dejavnosti (Uradni list RS št. 63/2018) izobraževanje magistrov farmacije ne bo več vrednoteno po dnevih ampak po številu licenčnih točk. Za podaljšanje licence mora magister farmacije zbrati najmanj 75 licenčnih točk v licenčnem obdobju 7 let. Državni zbor RS je v okviru Zakona o dodatnih ukrepih za omilitev posledic COVID-19 (Uradni list RS, št. 15/2021) sprejel določilo, na podlagi katerega se vsem magistrim farmacije, ki opravljajo lekarniško dejavnost in ki so imeli na dan 5. 2. 2021 veljavno licenco, ta podaljša za eno leto.

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

Okviren načrt izobraževanj je pripravljen. Večina organizatorjev je zaradi epidemije na podlagi izkušenj v preteklem letu prilagodila izvedbo izobraževanj, tako da le-ta nemoteno potekajo na daljavo preko različnih spletnih platform v živo ali s posnetki predavanj. V letu 2021 smo za izobraževanje načrtovali nekoliko manj finančnih sredstev kot leta 2020, saj so bila zaradi razglašene epidemije nekatera izobraževanja odpovedana. Za zelo koristna so se izkazala interna

izobraževanja in usposabljanja in s to prakso bomo nadaljevali. Udeležili se bomo vseh organiziranih strokovnih izpopolnjevanj v največjem možnem številu, vendar v skladu s kadrovskimi možnostmi (LZS, SFD, Schrotovi dnevi, Starostniki, Bolezni sodobnega časa, FFA, izobraževanje za mentorje, usposabljanja za moderatorje FS, nadaljevalno izobraževanje iz homeopatije, izobraževanje za PUZ in FTP).

Strokovni delavci Lekarn Ptuj bomo tudi v letu 2021 aktivno sodelovali na strokovnih srečanjih magistrov farmacije, farmacevtskih tehnikov in zdravnikov ter na srečanjih, namenjenih laični javnosti.

V letu 2021 načrtujemo tudi strokovno ekskurzijo za vse zaposlene v sklopu aktivnosti za promocijo zdravja, če bodo epidemiološke razmere v državi to dopuščale.

Plan izobraževanj – izobraževanja s plačilom kotizacije:

- *Redna strokovna izpopolnjevanja LZS za magistre farmacije in farmacevtske tehnike, udeležba v skladu s kadrovskimi možnostmi,*
- *Izobraževanje za mentorje: 2-4 udeleženci, med temi prednostno novo imenovani mentorji,*
- *Izobraževanje za pridobitev kompetence Pregled uporabe zdravil (PUZ): 2-4 udeleženci,*
- *Učne delavnice farmacevtske skrbi (arterijska hipertenzija in sladkorna bolezen): 1-2 udeleženca,*
- *Izobraževanje za vodje v organizaciji LZS: 1-2 udeleženca,*
- *Izobraževanje iz homeopatije – nadaljevalno: 1-2 udeleženca*
- *Klasična homeopatija – učne delavnice: 2-3 udeleženci,*
- *Seminar za pripravnike farmacevtske tehnike: 2-4 udeleženci,*
- *Simpoziji SFD (simpozij ob letni skupščini, simpoziji kliničnih farmacevtov, simpozij sekcije farmacevtov javnih lekarn, simpozij farmacevtskih tehnikov), udeležba glede na strokovne teme: 2-3 udeleženci na posamezni dogodek*
- *Strokovna srečanja zdravniških organizacij (Schrotovi dnevi, Starostniki, Srce in duša, Srce in diabetes): 2 udeleženca na dogodek,*
- *Izobraževanje Strokovnjak za kemikalije: 1 udeleženec,*
- *Redno strokovno srečanje v organizaciji Fakultete za farmacijo: 2-3 udeleženci,*
- *Komunikacijske delavnice v organizaciji zavoda: namenjeno vsem zaposlenim,*
- *Strokovna ekskurzija za vse zaposlene,*
- *Plače, obrazci za poročanje, delovna razmerja, varstvo osebnih podatkov: 1-3 udeležbi,*
- *Javna naročila, 2 udeležbi,*
- *Letno poročanje za javni sektor: 1 udeležba,*
- *Elektronsko arhiviranje, 1-2 udeležbi,*
- *E-izobraževanje FarmaPro: 5-10 udeležencev na plačljivo izobraževanje, odvisno od teme,*
- *E-izobraževanje SFD: 5-10 udeležencev na plačljivo izobraževanje, odvisno od teme.*

Plan izobraževanj – izobraževanja brez kotizacije:

- *E-izobraževana (FramaPro, Doctrina, SFD),*
- *Interna strokovna srečanja v organizaciji Lekarn Ptuj (krvni tlak, diabetes, nove storitve),*
- *Interna strokovna srečanja v organizaciji partnerskih podjetij (težave s kožo, uporaba homeopatskih kompleksov, samovodenje in samokontrola sladkorne bolezni),*
- *Strokovna srečanja mariborske podružnice SFD,*
- *Strokovna srečanja zdravniškega društva Ptuj – Ormož,*

- *Strokovna srečanja v organizaciji farmacevtskih podjetij (Lek, Krka, Servier, Pliva ipd). Opomba: farmacevtska podjetja imajo stroga interna pravila, zato so srečanja strokovno neodvisna.*

Veliko strokovnih izobraževanj in usposabljanj se pojavi med letom. Za vsa ta izobraževanja se vodstvo zavoda odloča glede na strokovno temo, višino kotizacije in kadrovske možnosti.

Specializacija

V letu 2020 je specializacijo zaključil specializant lekarniške farmacije. Novo specializacijo bomo razpisali v letu 2022.

Pripravištvo

Opravljanje pripravništva bomo kot učni zavod še naprej omogočali farmacevtskim tehnikom, saj lahko le z opravljenim strokovnim izpitom iščejo zaposlitev v lekarniški dejavnosti. Plače pripravnikov in druge stroške dela refundira Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

Praktično usposabljanje

Trenutno imamo na praktičnem usposabljanju (PU) dva študenta. Ob pripravi načrta še ne razpolagamo z informacijo o številu študentov na jesenskem terminu PU, ocenjujemo, da bodo v celem letu to do štirje študenti.

Z Gimnazijo in srednjo kemijsko šolo Ruše smo vsako leto sklenili dogovor o izvajanju praktičnega usposabljanja za dijake. Praktično usposabljanje bodo letos opravljali trije dijaki, dva tedna v spomladanskem terminu in en teden v jesenskem terminu.

V skladu z določili kolektivne pogodbe (KP) lahko zavod plačuje mentorski dodatek samo za mentorje pripravnikom farmacevtskih tehnikom. Situacija je posledica zastaranih določil, saj v času, ko je bila sprejeta, program srednje in univerzitetne izobrazbe ni vseboval praktičnega usposabljanja.

Celoten planiran strošek izobraževanj je 20.000 EUR, ki bo v letu 2021 zaradi epidemije Covid-19 v večjem delu potekal na daljavo; za prevozne stroške (izobraževanja, službene poti) 1.000 EUR; za dnevnice 500 EUR in za nočitve 500 EUR. Ti stroški so načrtovani v nižjih zneskih predvsem zaradi izobraževanja na daljavo.

9. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2021

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

Vir financiranja planiranih nabav neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev je presežek prihodkov nad odhodki namenjen za investicije in neporabljena amortizacija. Za morebitne nenačrtovane investicije (strojelom, nenačrtovane potrebe) bo vir financiranja neporabljena amortizacija. Plačila se bodo izvedla iz denarnih sredstev na računu, zato se bo v izkazu računa financiranja določenih uporabnikov za te investicije izkazalo zmanjšanje sredstev na računu.

Skupna planirana vrednost nabav neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2021 znaša 277.000 €.

Največja postavka je investicija v odprtje nove lekarniške enote v Markovcih, preureditev prostorov uprave, steklena fasada v Lekarni Ptuj.

NAZIV OSNOVNEGA SREDSTVA	ZNESEK (EUR)
RAČUNALNIŠKA OPREMA (računalnik 10 kom., monitor 9 kom., prenosni računalnik s priključno postajo 4 kom., tiskalnik signatur 4 kom., čitalniki črtne 2D kode 5 kom., mrežni tiskalnik MFC 2 kom., digitalni zaslon 2 kom., usmerjevalnik TIP 1 8 kom., TIP 2 1 kom., čitalec 2d črtnih kod 3 kom., mrežno stikalo 24p giga 3 kom., stikalo 24p giga PoE 1 kom., povečanje vrednosti obstoječe računalniške opreme in druga računalniška oprema – nujne nabave, računalniška oprema za nova delovna mesta Lekarna Markovci	30.000
RAČUNALNIŠKI PROGRAMI (licenca WINDOWS/Office, nadgradnja ORKA, nadgradnja OLAP kock, programi na upravi...) – vse enote	12.000
Izdelava in dodelava pohištvene opreme Gorišnica, Budina, Ptuj, menjava talne obloge Videm	27.000
Ognjevarna omara z izvlečnimi predali Budina, manjša ognjevarna omara Kidričevo, vhodna drsna vrata Kidričevo	5.000
Lekarniška oprema (cito unguator Markovci, hladilnik čajna kuhinja Gorišnica, hladilnik za zdravila Ptuj, precizna tehtnica Markovci, sušilec-sterilizator Budina, razna druga precizna oprema za Lekarno Markovci in druge lekarne)	20.000
Klimatske naprave v Lekarni Ptuj	5.000
Projektirana oprema za Lekarno Markovci in tipska oprema v enotah (stoli Ptuj, Kidričevo, Breg, pisalna miza SOS)	40.000
Končna situacija gradbenih del Lekarna Markovci	30.000
Projektiranje in adaptacija prostorov uprava (gradbena dela, oprema)	53.000
Zamenjava stekla – steklena fasada oficina Ptuj, vhodna drsna vrata Ptuj	30.000
Sanacija kletnih prostorov zaradi vlage Lekarna Ptuj	10.000
DROBNI INVENTAR V OKVIRU OS (DI za magistralno recepturo (vse enote) in galenski lab, strokovne knjige, DI računalniška oprema, sortirniki kovancev, stojalo za gasilni aparat, stolček-slonova noga, voziček za prevzem blaga, čitalci KZZ kartic-enote, drobni inventar za lekarno Markovci in ostali DI po potrebi)	15.000
SKUPAJ INVESTICIJE V LETU 2021	277.000
VIR FINANCIRANJA:	
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI PRETEKLIH LET (razporejeni poslovni izkaz za planiran nakup OS in neporabljena amortizacija)	277.000

Vrsta investicije	Vir financiranja	Vrednost
Programska oprema	Presežek prih. nad odhodki pret.l. in nepor.amort.	12.000
Informacijska tehnologija	Presežek prih. nad odhodki pret.l. in neporab.amort.	30.000
Oprema za opravljanje lekarniške dejavnosti	Presežek prih. nad odhodki pret.l. in neporab.amort.	235.000
SKUPAJ INVESTICIJE 2021		277.000
Od tega:		
- iz presežka prihodkov nad odhodki 2019	92.150, 52 EUR	
- iz neporabljenе amortizacije	184.849,48 EUR	

Tabela 9: Priloga-Obrazec 2: Načrt investicijskih vlaganj 2021 (tabela izpolnjena v priloženi excelovi datoteki)

9.2. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL

V letu 2021 načrtujemo vzdrževalna dela v višini 46.000 EUR. Tekoča vzdrževanja so predvsem vzdrževanja sklenjena na podlagi pogodb (mesečno vzdrževanje robotskega sistema, virtualnih polic, vzdrževanje lekarniške opreme, vzdrževanje klimatskih naprav....) in tekoča vzdrževalna dela npr. na elektro in strojnih instalacijah, na vzdrževanju drsnih vrat, servis centralnih peči, servis števecov kovance.

Priloga - Obrazec 3: Načrt vzdrževalnih del 2020 (tabela izpolnjena v priloženi excelovi datoteki)

9.3. PLAN ZADOLŽEVANJA

Zadolževanje po Uredbi o pogojih in postopkih zadolževanja pravnih oseb iz 87. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 112/2009) v letu 2021 ni načrtovano.

Datum: 3. 6. 2021

Odgovorna oseba:

Tanja Novak, mag. farm., v. d. direktorja

II. POSEBNI DEL z obveznimi prilogami:

- **Obrazec 1: Spremljanje kadrov 2021 (I. in II. del)**
- **Obrazec 2: Načrt investicijskih vlaganj 2021**
- **Obrazec 3: Načrt vzdrževalnih del 2021**
- **Priloga – AJPES bilančni izkazi 2021**

Naziv LEKARNE: LEKARNE PTUJ, Trstenjakova ulica 9, 2250 PTUJ

Obrazec 1 - Spremljanje kadrov 2021 - I. del

Struktura zaposlenih	Število zaposlenih na dan 31. 12. 2020	Načrtovano število zaposlenih na dan 31. 12. 2021						Indeks
	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	2021 / 2020
	0	1	2	3	4=1+2+3	5	6	7=4/0
I. ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA (A+B)	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!
A E1 - Zdravniki in zobozdravniki (1+2+3)	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!
1 Zdravniki (skupaj)	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!
1.1. Višji zdravnik specialist					0			#DEL/0!
1.2. Specialist					0			#DEL/0!
1.3. Višji zdravnik brez specializacije z licenco					0			#DEL/0!
1.4. Zdravnik brez specializacije z licenco					0			#DEL/0!
1.5. Zdravnik brez specializacije / zdravnik po opravljenem sekundariatu					0			#DEL/0!
1.6. Specializant					0			#DEL/0!
1.7. Pripravnik / sekundarij					0			#DEL/0!
2 Zobozdravniki skupaj	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!
2.1. Višji zobozdravnik specialist					0			#DEL/0!
2.2. Specialist					0			#DEL/0!
2.3. Zobozdravnik					0			#DEL/0!
2.4. Višji zobozdravnik brez specializacije z licenco					0			#DEL/0!
2.5. Zobozdravnik brez specializacije z licenco					0			#DEL/0!
2.6. Specializant					0			#DEL/0!
2.7. Pripravnik					0			#DEL/0!
3 Zdravniki svetovalci skupaj (višji svetnik, svetnik, primarij)					0			#DEL/0!
B E3 - Zdravstvena nega (ZN) skupaj	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!
1 Medicinska sestra - VII./2 TR					0			#DEL/0!
2 Profesor zdravstvene vzgoje					0			#DEL/0!
3 Diplomirana medicinska sestra					0			#DEL/0!
4 Diplomirana babica / SMS babica v porodnem bloku IT III					0			#DEL/0!
5 Medicinska sestra - nacionalna poklicna kvalifikacija (VI. R.Z.D.)					0			#DEL/0!
6 Srednja medicinska sestra / babica					0			#DEL/0!
7 Bolničar					0			#DEL/0!
8 Pripravnik zdravstvene nege					0			#DEL/0!
II. E2 - Farmacevtski delavci skupaj	36	41	0	0	41	3	1	113,89
1 Farmacevt specialist / Farmacevt specialist s specialnimi znanji					0			#DEL/0!
2 Farmacevt / Farmacevt s specialnimi znanji	20	24			24	1	1	120,00
3 Inženir farmacije					0			#DEL/0!
4 Farmacevtski tehnik / Farmacevtski tehnik s specialnimi znanji	13	14			14			107,69
5 Pripravniki		2			2	2		#DEL/0!
6 Ostali / Farmacevt začelnik	3	1			1			33,33
III. E4 - Zdravstveni delavci in sodelavci skupaj	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!
1 Konzultant (različna področja)					0			#DEL/0!
2 Analitik (različna področja)					0			#DEL/0!
3 Medicinski biokemik specialist					0			#DEL/0!
4 Klinični psiholog specialist					0			#DEL/0!
5 Specializant (klinična psihologija, laboratorijska medicina)					0			#DEL/0!
6 Socialni delavec					0			#DEL/0!
7 Sanitarni inženir					0			#DEL/0!
8 Radiološki inženir					0			#DEL/0!
9 Psiholog					0			#DEL/0!
10 Pedagog / Specialni pedagog					0			#DEL/0!
11 Logoped					0			#DEL/0!
12 Fizioterapevt					0			#DEL/0!
13 Delovni terapevt					0			#DEL/0!
14 Analitik v laboratorijski medicini					0			#DEL/0!
15 Inženir laboratorijske biomedicine					0			#DEL/0!
16 Sanitarni tehnik					0			#DEL/0!
17 Zobotehnik					0			#DEL/0!
18 Laboratorijski tehnik					0			#DEL/0!
19 Voznik reševalec					0			#DEL/0!
20 Pripravniki					0			#DEL/0!
21 Ostali					0			#DEL/0!
IV. Ostali delavci iz drugih plačnih skupin ⁴	1	1			1			100,00
V. J - Nezdravstveni delavci po področjih dela skupaj ⁵	6	6	0	0	6	0	0	100,00
1 Administracija (J2)					0			#DEL/0!
2 Področje informatike					0			#DEL/0!
3 Ekonomsko področje	3	3			3			100,00
4 Kadrovsko-pravno in splošno področje	1	1			1			100,00
5 Področje nabave					0			#DEL/0!
6 Področje tehničnega vzdrževanja					1			#DEL/0!
7 Področje prehrane					0			#DEL/0!
8 Oskrbovalne službe	2	1			1			50,00
9 Ostalo					0			#DEL/0!
VI. Skupaj (I. + II. + III. + IV. + V.)	43	48	0	0	48	3	1	111,63
VII. Preostali zaposleni s sklenjeno pogodbo o zaposlitvi (tisti, ki so na porodniški in na bolniški odsotnosti daljši od 30 dni)	4	1			1			25,00
VIII. Zaposleni preko javnih del					0			#DEL/0!
IX. SKUPAJ VSI ZAPOSLENI S SKLENJENO POGODBO O ZAPOSLOTVI (VI. + VII. + VIII.)	47	49	0	0	49	3	1	104,26

Opombe:

Izpolnil: Brigita Kostanjevec, dipl. ekon.

Podpis odgovorne osebe: Tanja Novak, mag. farm.

Tel. št.: 02 771 60 12

Naziv LEKARNE: LEKARNE PTUJ, Trstenjakova ulica 9, 2250 PTUJ

Obrazec 1 - Spremljanje kadrov 2021 - II. del

Vir financiranja	Dovoljeno število zaposlenih na dan 1. 1. 2021 (glede na sprejet FN oz. RFN 2020)	Realizacija števila zaposlenih na dan 1. 1. 2021	Plan števila zaposlenih na dan 1. 1. 2022	Rast plan 1. 1. 2022 / Dovoljeno 1. 1. 2021	Rast plan 1. 1. 2022 / Realizacija 1. 1. 2021
1. Državni proračun				#DEL/0!	#DEL/0!
2. Proračun občin	0,30	0,30	0,30	0,00	0,00
3. ZZS in ZPIZ	15,01	15,01	15,01	0,00	0,00
4. Druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesnine, RTV- prispevek)				#DEL/0!	
5. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	12,18	6,25	11,25	-7,64	80,00
6. Nejavna sredstva za opravljanje javne službe	18,01	18,94	18,94	5,16	0,00
7. Sredstva prejetih donacij				#DEL/0!	#DEL/0!
8. Sredstva EU ali drugih mednarodnih virov, skupaj s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna	0,50	0,50	0,50	0,00	0,00
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); sredstva raziskovalnih projektov in programov ter sredstev za projekte in programe, namenjenih za internacionalizacijo in kakovost v izobraževanju in znanosti	2,00	2,00	2,00	0,00	0,00
10. Sredstva iz sistema javnih del				#DEL/0!	#DEL/0!
11. Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 10. točke)	48,00	43,00	48,00	0,00	11,63
12. Skupno število zaposlenih pod točkami 1, 2, 3, 4, 5, 7, 9, in 10	29,49	23,56	28,56	-3,15	21,22
13. Skupno število zaposlenih pod točkami 6 in 8	18,51	19,44	19,44	5,02	0,00

Opombe:

Izpolnil: Brigita Kostanjevec, dipl. ekon.

Podpis odgovorne osebe: Tanja Novak, mag. farm.

Tel. št.: 02 771 60 12

Naziv LEKARNE: LEKARNE PTUJ, Trstenjakova ulica 9, 2250 Ptuj
Obrazec 2 - Načrt investicijskih vlaganj 2021

VRSTE INVESTICIJ ¹	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2020	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2020	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2021	Indeks FN 2021 / FN 2020	Indeks FN 2021 / Ocena real. 2020
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	10.000	3.093	12.000	120,00	387,97
1. Programska oprema (licence, rač. programi)	10.000	3.093	12.000	120,00	387,97
2. Ostalo				#DEL/0!	#DEL/0!
II. NEPREMIČNINE	43.000	0	123.000	286,05	#DEL/0!
1. Zemljišča				#DEL/0!	#DEL/0!
2. Zgradbe	43.000	0	123.000	286,05	#DEL/0!
III. OPREMA (A+B)	271.200	149.179	142.000	52,36	95,19
A Medicinska oprema	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
1. Laboratorijska oprema				#DEL/0!	#DEL/0!
2. Drugo (vrednost nad 40.000 EUR)				#DEL/0!	#DEL/0!
3. Drugo (vrednost pod 40.000 EUR)				#DEL/0!	#DEL/0!
B Nemedicinska oprema	271.200	149.179	142.000	52,36	95,19
1. Informacijska tehnologija	30.000	6.256	30.000	100,00	479,54
2. Drugo	241.200	142.923	112.000	46,43	78,36
IV. SKUPAJ (I.+II.+III.)	324.200	152.272	277.000	85,44	181,91

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

VIRI FINANCIRANJA	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2020	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2020	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2021	Indeks FN 2021 / FN 2020	Indeks FN 2021 / Ocena real. 2020
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	10.000	3.093	12.000	120,00	387,97
1. Amortizacija				#DEL/0!	#DEL/0!
2. Lastni viri (del presežka)	10.000	3.093	12.000	120,00	387,97
3. Sredstva ustanovitelja				#DEL/0!	#DEL/0!
4. Leasng				#DEL/0!	#DEL/0!
5. Posojila				#DEL/0!	#DEL/0!
6. Donacije				#DEL/0!	#DEL/0!
7. Drugo				#DEL/0!	#DEL/0!
II. NEPREMIČNINE	43.000	0	123.000	286,05	#DEL/0!
1. Amortizacija			42.849	#DEL/0!	#DEL/0!
2. Lastni viri (del presežka)	43.000	0	80.151	186,40	#DEL/0!
3. Sredstva ustanovitelja				#DEL/0!	#DEL/0!
4. Leasng				#DEL/0!	#DEL/0!
5. Posojila				#DEL/0!	#DEL/0!
6. Donacije				#DEL/0!	#DEL/0!
7. Drugo				#DEL/0!	#DEL/0!
III. NABAVA OPREME (A+B)	271.200	149.179	142.000	52,36	95,19
A Medicinska oprema	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
1. Amortizacija				#DEL/0!	#DEL/0!
2. Lastni viri (del presežka)				#DEL/0!	#DEL/0!
3. Sredstva ustanovitelja				#DEL/0!	#DEL/0!
4. Leasng				#DEL/0!	#DEL/0!
5. Posojila				#DEL/0!	#DEL/0!
6. Donacije				#DEL/0!	#DEL/0!
7. Drugo				#DEL/0!	#DEL/0!
B Nemedicinska oprema	271.200	149.179	142.000	52,36	95,19
1. Amortizacija	53.962		142.000	263,15	#DEL/0!
2. Lastni viri (del presežka)	208.538	149.179		0,00	0,00
3. Sredstva ustanovitelja				#DEL/0!	#DEL/0!
4. Leasng				#DEL/0!	#DEL/0!
5. Posojila				#DEL/0!	#DEL/0!
6. Donacije				#DEL/0!	#DEL/0!
7. Drugo	8.700			0,00	#DEL/0!
IV. SKUPAJ (I.+II.+III.)	324.200	152.272	277.000	85,44	181,91
1. Amortizacija	53.962	0	184.849	342,55	#DEL/0!
2. Lastni viri (del presežka)	261.538	152.272	92.151	35,23	60,52
3. Sredstva ustanovitelja	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
4. Leasng	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
5. Posojila	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
6. Donacije	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
7. Drugo	8.700	0	0	0,00	#DEL/0!

AMORTIZACIJA	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2020	Ocena realizacije v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2020	Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2021	Indeks FN 2021 / FN 2020	Indeks FN 2021 / Ocena real. 2020
I. Priznana amortizacija v ceni storitev ²	91.800	87.597	90.000	98,04	103,00
II. Obračunana amortizacija	180.000	171.522	180.000	100,00	104,94
III. Razlika med priznano in obračunano amortizacijo	88.200	83.925	90.000	102,04	107,24
IV. Porabljena amortizacija				#DEL/0!	#DEL/0!

Opombe:

Izpolnil: Daria Fajt

Podpis odgovorne osebe: Tanja Novak, mag. farm.

Tel. št.: 02 771 60 04

Naziv LEKARNE: LEKARNE PTUJ, Trstenjakova ulica 9, 2250 Ptuj

Obrazec 3 - Načrt vzdrževalnih del 2021

Namen	Celotna načrtovana vrednost vzdrževalnih del v letu 2021 ¹	Načrtovani stroški tekočega vzdrževanja (konti 461)	Načrtovani stroški investicijskega vzdrževanja (konti 461)
Načrtovana so naslednja vlaganja:	1 = 2 + 3	2	3
SKUPAJ:	46.000	42.000	4.000
1 Vzdrževanje deminlizatorja	2.550	2.550	
2 Vzdrževanje robota in virtualnih polic	26.000	26.000	
3 Vzdrževanje telefonske centrale	1.020	1.020	
4 Vzdrževanje klimatskih naprav	2.500	2.500	
5 Vzdrževanje gasilnih aparatov	150	150	
6 Vzdrževanje službenega avtomobila	800	800	
7 Vzdrževanje defibrilatorja	400	400	
8 Vzdrževanje agregata	450	450	
9 Vzdrževanje elektro in strojnih instalacij in razsvetljave	3.500	3.500	
10 Vzdrževanje števnikov denarja	260	260	
11 Vzdrževanje centralnih peči	250	250	
12 Vzdrževanje alarmnih naprav	400	400	
13 Vzdrževanje aseptične komore	750	750	
14 Vzdrževanje drsnih vrat	1.000	1.000	
15 Manjša popravila	1.970	1.970	
16 Pleskanje Lekarna Breg in Gorišnica	4.000		4.000
17	0		
18	0		
19	0		
20	0		
21	0		
22	0		
23	0		
24	0		
25	0		
26	0		
27	0		
28	0		
29	0		
30	0		
31	0		
32	0		
33	0		
34	0		
35	0		
36	0		
37	0		
38	0		
39	0		
40	0		
41	0		
42	0		
43	0		
44	0		
45	0		
46	0		
47	0		
48	0		
49	0		
50	0		
Ocena realizacije vrednosti vzdrževalnih del v letu 2020	42.118	42.118	
Indeks FN 2021 / Ocena real. 2020	109,22	99,72	#DEL/0!

Opombe:

Izpolnil: Darja Fajt

Podpis odgovorne osebe: Tanja Novak, mag. farm.

Tel. št.: 02 771 60 04

IME UPORABNIKA: LEKARNE PTUJ

SEDEŽ UPORABNIKA: Trstenjakova ulica 9, 2250 Ptuj

BILANCA STANJA

na dan 31. 12.

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			2020	FN 2021
1	2	3	4	5
SREDSTVA				
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002+003+004+005+006+007+008+009+010+011)	001	942.006	1.038.998
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	132.438	144.438
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	110.945	138.633
02	NEPREMIČNINE	004	819.142	819.142
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	576.604	601.178
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	2.297.042	2.562.042
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	1.619.067	1.746.813
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008		
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	2.256.188	2.290.732
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	39.005	40.000
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	1.076.872	1.077.232
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	254.000	250.000
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	823.607	850.000
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018		
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019		
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	59.126	70.000
18	NEPLAČANI ODHODKI	021		
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	3.578	3.500
	C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)	023	1.048.836	1.050.000
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	1.048.836	1.050.000
37	DRUGE ZALOGE	031		
	I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)	032	4.247.030	4.379.730
99	AKTIVNI KONTI IZVENSILANČNE EVIDENCE	033		
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV				
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	535.213	518.000
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035		
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	155.198	140.000
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	290.595	290.000
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	86.467	85.000
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	2.953	3.000
25	KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040		
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041		
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042		
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043		
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052+053+054+055+056+057+058+059)	044	3.711.817	3.861.730
90	SPLOŠNI SKLAD	045		
91	REZERVNI SKLAD	046		
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	5.006	5.000
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	1.612.272	1.614.422
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	2.094.539	2.242.308
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058		
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059		
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	4.247.030	4.379.730
99	PASIVNI KONTI IZVENSILANČNE EVIDENCE	061		

IME UPORABNIKA: LEKARNE PTUJ

SEDEŽ UPORABNIKA: Trstenjakova ulica 9, 2250 Ptuj

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

(v eurh, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK			Indeks		Razlika
			Plan	Ocena realizacije	Plan	Plan 2021 / Plan 2020	Plan 2021 / Ocena realizacije 2020	
			2020	2020	2021			
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	12.822.023	13.665.175	13.997.853	109,17	102,43	332.678
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	222.023	424.935	497.853	224,23	117,16	72.918
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862				#DEL/0!	#DEL/0!	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863				#DEL/0!	#DEL/0!	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	12.600.000	13.240.240	13.500.000	107,14	101,98	259.760
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	50	74	100	200,00	135,14	26
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	0	0		#DEL/0!	#DEL/0!	0
	C) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	400	12.377	500	125,00	4,04	-11.877
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	400	1.639	500	125,00	30,51	-1.139
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869		10.738		#DEL/0!	0,00	-10.738
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	12.822.473	13.677.626	13.998.453	109,17	102,35	320.827
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	10.844.590	11.377.123	11.641.416	107,35	102,32	264.293
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	10.280.000	10.829.527	11.047.000	107,46	102,01	217.473
	STROŠKI MATERIALA	873	72.532	85.093	91.100	125,60	107,06	6.007
461	STROŠKI STORITEV	874	492.058	462.503	503.316	102,29	108,82	40.813
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	1.676.920	1.804.786	1.980.638	118,11	109,74	175.852
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	1.324.439	1.433.744	1.566.096	118,25	109,23	132.352
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	228.461	252.490	273.644	119,78	108,38	21.154
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	124.020	118.552	140.898	113,61	118,85	22.346
462	G) AMORTIZACIJA	879	91.800	87.597	90.000	98,04	102,74	2.403
463	H) REZERVACIJE	880				#DEL/0!	#DEL/0!	0
465,00	J) DRUGI STROŠKI	881	7.650	23.234	7.980	104,31	34,35	-15.254
467	K) FINANČNI ODHODKI	882			0	#DEL/0!	#DEL/0!	0
468	L) DRUGI ODHODKI	883	25.000	100.000	0	0,00	0,00	-100.000
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI(885+886)	884	100	811	500	500,00	61,65	-311
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	100	810	500	500,00	61,73	-310
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886		1	0	#DEL/0!	0,00	-1
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	12.646.060	13.393.551	13.720.534	108,50	102,44	328.983
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888	176.413	284.075	277.919	157,54	97,83	-6.156
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889				#DEL/0!	#DEL/0!	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	25.000	48.834	38.000	152,00	77,81	-10.834

(v eurh, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK			Indeks		Razlika
			Plan	Ocena realizacije	Plan	Plan 2021 / Plan 2020	Plan 2021 / Ocena realizacije 2020	
			2020	2020	2021			
			Plan 2021 - Ocena realizacije 2020					
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	151.413	235.241	239.319	158,45	101,39	4.678
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889-890) oz. (890-888)	892				#DEL/0!	#DEL/0!	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893				#DEL/0!	#DEL/0!	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	47	44	47	100,00	106,82	3
	Število mesecev poslovanja	895	12	12	12	100,00	100,00	0

IME UPORABNIKA: LEKARNE PTUJ

SEDEŽ UPORABNIKA: Trstenjakova ulica 3, 2250 Ptuj

**IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV
PO VRSTAH DEJAVNOSTI**

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK					
			Plan 2020		Ocena realizacije 2020		Plan 2021	
			JAVNA SLUŽBA	TRG	JAVNA SLUŽBA	TRG	JAVNA SLUŽBA	TRG
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (881+882+883+884)	880	10.100.554	2.721.489	10.883.937	2.801.238	11.028.293	2.989.680
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	142.614	79.409	359.052	65.873	395.793	102.050
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662						
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663						
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	9.957.940	2.642.050	10.504.875	2.735.365	10.632.500	2.867.500
762	B) FINANČNI PRIHODKI	885	40	10	68	16	80	20
763	C) DRUGI PRIHODKI	886						
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (888+889)	887	311	89	9.840	2.637	398	102
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	311	89	1.303	336	398	
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669			8.537	2.201		102
	D) CELOTNİ PRIHODKI (880+885+886+887)	870	10.100.905	2.721.589	10.873.838	2.803.780	11.028.771	2.989.882
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	8.803.483	2.041.127	8.274.024	2.103.089	8.461.282	2.180.164
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODAJNEGA MATERIALA IN BLAGA	572	8.348.144	1.931.856	8.838.685	1.990.842	8.978.701	2.069.299
460	STROŠKI MATERIALA	573	52.319	20.213	67.649	17.444	72.425	18.675
461	STROŠKI STORITEV	574	403.000	89.058	367.690	94.813	400.136	103.180
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	1.214.838	482.282	1.348.882	465.824	1.417.868	682.780
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	575	947.390	377.049	1.065.795	367.549	1.114.695	451.401
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	577	166.776	61.685	188.818	63.672	191.149	82.495
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	578	100.472	23.548	94.249	24.303	112.014	28.864
482	G) AMORTIZACIJA	879	72.478	18.324	89.840	17.867	71.660	18.460
483	H) REZERVACIJE	880						
486,00	J) DRUGI STROŠKI	881	3.800	4.060	16.873	8.981	8.344	1.898
487	K) FINANČNI ODHODKI	882		26.000	78.600	20.600		
488	L) DRUGI ODHODKI	883						
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (885+886)	884	78	22	846	188	398	102
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	78	22	644	166	398	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686			1	0		102
	N) CELOTNİ ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	10.094.266	2.561.806	10.789.544	2.804.007	10.847.412	2.773.122
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888	8.860	189.783	84.292	189.783	81.369	186.680
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889						
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	1.030	23.870	14.480	34.344	10.176	27.826
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	6.820	146.789	69.802	186.439	71.184	188.786
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)	892						
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893						

IME UPORABNIKA: LEKARNE PTUJ

SEDEŽ UPORABNIKA: Trstenjakova ulica 9, 2250 Ptuj

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO DENARNEM TOKU
RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB
RAČUN FINANCIRANJA
A. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

	- v evrih -	Oznaka AOP	Realizacija 2020	Finančni načrt 2021	Indeks FN 2021 / Real. 2020
			(1)	(2)	(3)
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	13.753.074	13.718.482	99,75
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	11.387.353	11.358.903	99,75
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	6.332.859	6.316.686	99,74
					#DEL/0!
7400	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	144.150	144.020	99,91
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	144.150	144.020	99,91
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406			#DEL/0!
7401	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	135.909	135.810	99,93
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	135.909	135.810	99,93
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409			#DEL/0!
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	6.047.635	6.031.803	99,74
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	6.047.635	6.031.803	99,74
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412			#DEL/0!
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)	413	0	0	#DEL/0!
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414			#DEL/0!
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415			#DEL/0!
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416			#DEL/0!
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417			#DEL/0!
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418			#DEL/0!
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	5.165	5.053	97,83
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (422+423+487+424+425+426+427+428+488+489+490+429+ 430)	420	5.054.494	5.042.217	99,76
del 7102	Prejete obresti	422			#DEL/0!
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423			#DEL/0!
7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	487			#DEL/0!
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	5.053.205	5.040.704	99,75
72	Kapitalski prihodki	425	1.289	1.513	117,38
730	Prejete donacije iz domačih virov	426			#DEL/0!
731	Prejete donacije iz tujine	427			#DEL/0!
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428			#DEL/0!
782	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz strukturnih skladov	488			#DEL/0!
783	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz Kohezijskega sklada	489			#DEL/0!
784	Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU	490			#DEL/0!
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429			#DEL/0!
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij in iz drugih držav	430			#DEL/0!
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433)	431	2.365.721	2.359.579	99,74
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	2.365.721	2.359.579	99,74
del 7102	Prejete obresti	433			#DEL/0!
	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	13.539.330	13.476.123	99,53
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	11.237.348	11.190.282	99,58
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	1.139.314	1.131.652	99,33
del 4000	Plače in dodatki	440	995.890	989.177	99,33
del 4001	Regres za letni dopust	441	38.342	38.137	99,47
del 4002	Povračila in nadomestila	442	50.477	50.132	99,32
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	6.416	6.337	98,77
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	38.440	38.137	99,21
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445			#DEL/0!
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	9.749	9.732	99,83
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	184.283	183.029	99,32
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	91.764	91.148	99,33

del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	74.466	73.962	99,32
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	860	860	100,00
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	1.051	1.043	99,24
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	16.142	16.016	99,22
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	9.757.628	9.625.601	98,65

del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	213.717	210.801	98,64
del 4021	Posebni material in storitve	455	9.216.446	9.091.380	98,64
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	45.983	45.240	98,38
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	1.850	1.925	104,05
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	2.036	2.887	141,80
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	44.817	44.278	98,80
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	71.679	70.267	98,03
del 4027	Kazni in odškodnine	461	82.800	81.818	98,81
del 4028	Davek na izplačane plače	462			#DEL/0!
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	78.300	77.005	98,35
403	D. Plačila domačih obresti	464			#DEL/0!
404	E. Plačila tujih obresti	465			#DEL/0!
410	F. Subvencije	466			#DEL/0!
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467			#DEL/0!
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468			#DEL/0!
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469			#DEL/0!
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+478+479+480)	470	156.123	250.000	160,13
4200	Nakup zgradb in prostorov	471			#DEL/0!
4201	Nakup prevoznih sredstev	472			#DEL/0!
4202	Nakup opreme	473	87.878	130.000	147,93
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	1.568	15.000	956,63
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	48.037	40.000	83,27
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	1.800	50.000	2.777,78
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477			#DEL/0!
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478			#DEL/0!
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	16.840	15.000	89,07
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480			#DEL/0!
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)	481	2.301.982	2.285.841	99,30
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	382.566	379.907	99,30
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	61.770	61.260	99,17
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	1.857.646	1.844.674	99,30
	III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI (I.-II.) (401+437 ali 437-401)	485 oz. 486	213.744	242.359	

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

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

C. RAČUN FINANCIRANJA

	- v evrih -	Oznaka AOP	Realizacija 2020	Finančni načrt 2021	Indeks FN 2021 / Real. 2020
			(1)	(2)	(3)
50	VII. ZADOLŽEVANJE (500+501)	550	0	0	#DEL/0!
500	Domače zadolževanje	551			#DEL/0!
501	Zadolževanje v tujini	559			#DEL/0!
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (550+551)	560	0	0	#DEL/0!
550	Odplačila domačega dolga	561			#DEL/0!
551	Odplačila dolga v tujino	569			#DEL/0!
	IX. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	570	0	0	
	X. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	572 oz. 573	213.744	242.359	
	XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-X.-=III.)		-213.744	-242.359	