



Finančni načrt 2023



OBALNE LEKARNE KOPER
FARMACIE COSTIERE CAPODISTRIA

KAZALO

1. OSNOVNI PODATKI.....	4
1.1 ORGANIZIRANOST.....	5
1.2 ORGANI ZAVODA	6
1.2.1 Svet zavoda.....	6
1.2.2 Direktor	6
1.2.3 Strokovni svet	6
1.3 POSLANSTVO, VIZIJA, VREDNOTE	6
1.3.1 Poslanstvo	6
1.3.2 Vizija	6
1.3.3 Vrednote.....	7
1.3.4 Integriran sistem vodenja	7
2. DOLGOROČNI RAZVOJNI CILJI	8
2.1 DOSTOPNE IN KAKOVOSTNE LEKARNIŠKE STORITVE (MREŽA).....	8
2.1.1 Dostopne lekarniške storitve	8
2.1.2 Zagotavljanje kakovostnih, učinkovitih, varnih lekarniških storitev in skrb za njihovo nadgradnjo	9
2.2 KADRI	9
2.3 SODOBNI PROSTORI ZA OPRAVLJANJE DEJAVNOSTI, OPREMA IN INFORMACIJSKA TEHNOLOGIJA.....	9
2.4 STABILNO FINANČNO POSLOVANJE	10
3. ZAKONSKE PODLAGE	11
4. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA.....	13
4.1 MAKROEKONOMSKA IZHODIŠČA	13
4.2 NAČRTOVANJE OBSEGA IN VREDNOSTI PROGRAMA DELA	13
4.3 NAČRTOVANJE STROŠKOV DELA	14
4.4 PRIPRAVA KADROVSKEGA NAČRTA	14
5. PRIKAZ LETNIH CILJEV	15
5.1 LETNI CILJI	15
5.2 NOTRANJI NADZOR JAVNIH FINANC.....	16
5.2.1 Notranje kontrole.....	16
5.2.2 Register tveganj	16
5.2.3 Aktivnosti notranjega nadzora javnih financ.....	16
5.3 REDNA PRESOJA ISO 9001:2015	16
5.4 NAČRT INTEGRITETE	17
5.5 KRITIČNA IN BISTVENA INFRASTRUKTURA	17
6. FIZIČNI, FINANČNI, KAZALNIKI KAKOVOSTI IN OPISNI KAZALNIKI	18
6.1 FIZIČNI KAZALNIKI	18
6.1.1 Število obdelanih receptov na magistra farmacije.....	18
6.1.2 Število dni vezave zalog blaga.....	18
6.2 FINANČNI KAZALNIKI	18
6.2.1 Gospodarnost	18
6.2.2 Produktivnost.....	19
6.3 KAZALNIKI KAKOVOSTI.....	19
6.4 OPISNI KAZALNIKI	21
6.4.1 Cilji z vidika uporabnikov storitev	21

6.4.2	Projekti	24
7.	NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA.....	25
7.1	OBSEG LEKARNIŠKIH STORITEV	25
7.2	ŠTEVILO OBDELANIH RECEPTOV	26
7.3	ŠTEVILO OBDELANIH NAROČILNIC ZA MEDICINSKE PRIPOMOČKE	27
7.4	NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV	28
7.4.1	Načrtovani prihodki	28
7.4.2	Načrtovani odhodki.....	29
7.4.3	Načrtovani poslovni izid.....	31
7.5	NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI.....	31
7.6	NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	33
8.	PLAN KADROV	34
8.1	ŠTEVILO ZAPOSLENIH PO VIRIH FINANCIRANJA.....	36
8.2	OSTALE OBLIKE DELA.....	36
8.3	DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM	36
8.4	STROKOVNA IZPOPOLNJEVANJA IN SPECIALIZACIJE	37
9.	NAČRT INVESTICIJSKIH VLAGANJ IN VZDRŽEVALNIH DEL.....	38
9.1	FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	40
9.2	FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO DENARNEM TOKU	41
9.3	FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI.....	42

Poslovanje Obalnih lekarn Koper načrtujemo s programom dela in finančnim načrtom, ki temeljita na Dolgoročnem razvojnem načrtu javnega zavoda Obalne lekarne Koper za obdobje 2021 - 2025.

V finančnem načrtu smo upoštevali znane pogoje gospodarjenja iz leta 2022. Pripravili smo ga na predpostavki likvidnostne stabilnosti zdravstvenega sistema in nespremenjenih plačilnih pogojev zdravstvenih zavarovalnic. Obravnava vse predvidene prihodke in odhodke za eno leto, znane do priprave načrta.

Program dela prikazuje dolgoročne razvojne cilje, zakonske podlage za pripravo programa dela, osnovna izhodišča za sestavo finančnega načrta, letne cilje, fizične, finančne in opisne kazalnike ter kazalnike kakovosti, s katerimi merimo zastavljene cilje, in načrt delovnega programa, kot podlago za finančno ovrednotenje poslovanja v letu 2023.

Finančni načrt je sestavljen na obrazcih po Pravilniku o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava, ki so:

- Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov;
- Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti;
- Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka.

1. OSNOVNI PODATKI

Naziv	Obalne lekarne Koper
Naslov	Kidričeva ulica 2, 6000 Koper - Capodistria
Matična številka	5053781000
Identifikacijska številka	SI21706468
Šifra glavne dejavnosti	47.730
Naziv glavne dejavnosti	Trgovina na drobno v specializiranih prodajalnah s farmacevtskimi izdelki
Šifra proračunskega uporabnika	27.472
Številka podračuna pri Upravi RS za javna plačila	IBAN SI56 0125 0603 0274 715
Telefon	05 611 00 40
Faks	05 611 00 44
Vpis v sodni register	Št. vložka Srg 200001954 z dne 7.6.2000, Okrožno sodišče Koper
Elektronski naslov	info@obalne-lekarne.si
Spletna stran	www.obalne-lekarne.si
Direktorica	mag. Katja Gombač Aver, mag. farm.

1.1 Organiziranost

Ustanoviteljice Obalnih lekarn Koper so Občina Izola, Mestna občina Koper in Občina Piran.

Javni zavod lekarniško dejavnost izvaja na območju Slovenske Istre in občine Hrpelje - Kozina.

Poslovanje poteka po določilih Odloka o preoblikovanju javnega zavoda za lekarniško dejavnost Obalne lekarne Koper s kasnejšimi spremembami in dopolnitvami in Statutom javnega zavoda Obalne lekarne Koper.

V pripravi je uskladitev akta o ustanovitvi in delovanju javnega lekarniškega zavoda Obalne lekarne Koper z Zakonom o lekarniški dejavnosti (ZLD-1) in nadaljnjimi spremembami.

Notranja organiziranost:

- sedem lekarniških enot, od tega pet lekarn in dve lekarniški podružnici ter spletna lekarna,
- Galenski laboratorij,
- skupne službe, v sestavi Kontrolno analiznega laboratorija, Računovodsko finančne službe, Splošno kadrovske službe in službe informacijske tehnologije.

V skladu z določili Kolektivne pogodbe za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije delujeta v javnem zavodu dva reprezentativna sindikata, Sindikat SIFARM Obalnih lekarn in Sindikat zdravstva in socialnega varstva Slovenije, ter delavsko predstavništvo Obalnih lekarn Koper, v sestavi 5 izvoljenih zaposlenih.



1.2 Organi zavoda

1.2.1 Svet zavoda

Svet zavoda je organ upravljanja in nadzora ter šteje 10 članov:

- 6 predstavnikov občin ustanoviteljic, iz vsake občine po dva člana;
- 1 predstavnik zavarovancev, ki ga imenuje Območna enota Koper Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije;
- 3 predstavniki zaposlenih.

1.2.2 Direktor

Direktor organizira in vodi delo in poslovanje zavoda, predstavlja in zastopa zavod in je odgovoren za zakonitost dela. Direktor vodi tudi strokovno delo in je odgovoren za strokovnost dela zavoda.

1.2.3 Strokovni svet

Strokovni svet je kolegijski strokovni organ zavoda in hkrati tudi posvetovalni organ direktorja. Šteje 9 članov. Delo strokovnega sveta vodi direktor.

1.3 Poslanstvo, vizija, vrednote

1.3.1 Poslanstvo

Obalne lekarne Koper uresničujemo javni interes na področju lekarniške dejavnosti z zagotavljanjem trajne in nemotene oskrbe prebivalstva in izvajalcev zdravstvene dejavnosti z zdravili ter farmacevtsko obravnavo pacientov.

Prilagajamo se potrebam uporabnikov lekarniških storitev in nudimo celovito lekarniško preskrbo, ki zajema posredovanje najsodobnejših znanj, informacij, kakovostnih zdravil in drugih izdelkov ter storitev za zagotavljanje in ohranjanje zdravja ter izboljšanje kakovosti življenja.

Dobri odnosi med zaposlenimi, uporabniki lekarniških storitev in poslovnimi partnerji so bistvenega pomena za našo uspešnost.

V okviru nalog učnega zavoda se zavzemamo za uspešno izvajanje praktičnega usposabljanja študentov farmacije in dijakov iz programa farmacevtski tehnik.

1.3.2 Vizija

Naša vizija je ostati vodilni ponudnik lekarniških storitev v Slovenski Istri in postati prepoznaven ponudnik izdelkov galenskega laboratorija v Sloveniji.

Z znanjem in s kakovostnim izvajanjem učinkovite preskrbe in lekarniške obravnave pomagati uporabnikom lekarniških storitev pri pravilni, varni in učinkoviti uporabi zdravil, samozdravljenju in ukrepih za ohranjanje zdravja in izboljšanje kakovosti življenja. Ostati prvi in najbolj dostopen partner uporabnikom zdravstvenih storitev.

Krepiti sodelovanje z ostalimi zdravstvenimi delavci pri uspešnem usklajevanju zdravljenja z zdravili na širšem lokalnem območju.

1.3.3 Vrednote

V Obalnih lekarnah Koper si prizadevamo, poleg zagotavljanja kakovostnih storitev, ustreznega strokovnega znanja in nenehne skrbi za uvedbo izboljšav, tudi za delovanje v skladu z načeli dobrega poslovnega obnašanja in etičnimi normami.

Vsak dan sproti si prizadevamo spoštovati naslednje temeljne vrednote:

- osredotočenost na uporabnike lekarniških storitev;
- učinkovitost, kakovost in varnost izdelkov in storitev;
- kompetentnost, etičnost, dobra organiziranost in razvojna naravnost;
- zavzetost, zanesljivost in lojalnost;
- timsko delo, zaupanje in ustvarjalno vzdušje;
- korektnost in odgovornost v odnosih;
- skrb za čisto okolje.



1.3.4 Integriran sistem vodenja

Vpeljan imamo certificiran sistem kakovosti po standardu ISO 9001:2015 in sistem upravljanja varovanja informacij do stopnje za uvedbo e-recepta.

Vodstvo je skupaj s sodelavci določilo smernice za ohranjanje konkurenčne prednosti na trgu ali politike kakovosti, ki jo bomo dosegali:

- z dostopnostjo lekarniške oskrbe z geografskega, časovnega in finančnega vidika za vse uporabnike;
- z upoštevanjem zahtev in pričakovanj uporabnikov storitev in drugih relevantnih zainteresiranih strani;
- s stalnim procesom izboljšav;
- z ohranjanjem dobrega sodelovanja z ustanovitelji, kar omogoča vsestransko rast zavoda;
- z nenehnim nadgrajevanjem znanja;
- z odgovornim svetovanjem;
- z razvijanjem in trženjem lastnih izdelkov in storitev;
- z varovanjem osebnih in zaupnih podatkov;
- s stalnim izboljševanjem komunikacij;
- s skrbjo za zadovoljstvo in zdravje zaposlenih;
- z zavezanostjo izpolnjevanja veljavne zakonodaje, dobrih praks in zahtev, na katere je zavod pristal.

Z doseganjem zgoraj navedenih smernic politike kakovosti in obvladovanjem vseh prepoznanih tveganj in priložnosti omogočamo nadaljnji razvoj javnega lekarniškega zavoda in ohranjanje stabilnega finančnega poslovanja.

2. DOLGOROČNI RAZVOJNI CILJI

Dolgoročni razvojni cilji Obalnih lekarn Koper so opredeljeni v Dolgoročnem razvojnem načrtu Obalnih lekarn Koper za obdobje 2021 – 2025. Skladno s poslanstvom, vizijo, vrednotami in temeljnimi izhodišči imamo opredeljena naslednja temeljna razvojna področja zavoda:

- dostopne in kakovostne lekarniške storitve (mreža),
- kadri,
- sodobni prostori za opravljanje dejavnosti, oprema in informacijska tehnologija,
- stabilno finančno poslovanje.

Namen lekarniške dejavnosti je zagotavljanje kakovostno in učinkovito preskrbo z zdravili in drugimi izdelki za podporo zdravljenja in ohranitev zdravja ter svetovanje glede njihove varne, pravilne in učinkovite uporabe, tako za paciente kot ostale zdravstvene delavce. Zagotavljanje farmacevtske obravnave pacientom predstavlja pomemben doprinos k ohranjanju zdravja in doseganju pričakovanih kliničnih, humanističnih in ekonomskih izidov zdravljenja.

2.1 Dostopne in kakovostne lekarniške storitve (mreža)

Z mrežo lekarniških enot izpolnjujemo dolgoročni cilj zagotavljanja trajne in nemotene oskrbe prebivalstva in izvajalcev zdravstvene dejavnosti z zdravili ter izvajanje farmacevtske obravnave pacientov.

2.1.1 Dostopne lekarniške storitve

Pokritost prebivalstva Slovenske Istre z lekarniškimi enotami znaša 7.446 prebivalcev na lekarniško enoto (podatki SURS, oktober 2022) in je za 23,5 indeksnih točk pod slovenskim povprečjem. Povprečna pokritost prebivalstva v Sloveniji je s 350 delujočimi lekarniškimi enotami znašala 6.030 prebivalcev na lekarniško enoto v letu 2022 (vir: Lekarniška zbornica Slovenije, <https://www.lzs.si/>).

Z Zakonom o lekarniški dejavnosti so za doseganje enakomerne dostopnosti do zdravil in lekarniških storitev določeni geografski in demografski kriteriji. Izvajalci lekarniške dejavnosti na primarni ravni morajo pri oblikovanju mreže upoštevati potrebe prebivalstva po dostopu do zdravil in drugih izdelkov za podporo zdravljenja in ohranitev zdravja, število prebivalcev na gravitacijskem območju lekarne, cestno razdaljo in prisotnost zdravstvene dejavnosti na primarni ravni. Ciljna vrednost prebivalcev za ustanovitev lekarne je 6.000 oziroma 2.500 prebivalcev za lekarniško podružnico. Po posameznih občinah ustanoviteljicah pokritost z lekarnami ni enakomerna.

Za izboljšanje dostopnosti prebivalcev do lekarniških storitev v Mestni občini Koper, kjer je pokritost z lekarniškimi enotami na območju delovanja zavoda najslabša, je v teku izgradnja prizidka in odprtje nove podružnične lekarne Pobegi za potrebe oskrbe pacientov tamkajšnje dislocirane splošne ambulate Zdravstvenega doma Koper in nudenje lekarniških storitev prebivalcem širšega območja.

Zaradi prostorske stiske v Lekarni Semedela, na kar je opozorila tudi komisija za strokovni nadzor s svetovanjem Lekarniške zbornice Slovenije in podala ukrep o zagotovitvi povečanja prostorov za zagotavljanje kakovostnih storitev, so bili v skupni obseg prostorov lekarne umeščeni dislocirani prostori,

s katerimi je zavod že razpolagal, vendar je za dolgoročnejšo rešitev potrebno poiskati primernejši večji prostor za preselitev lekarne v neposredni bližini.

Razvoj zavoda bo še naprej usmerjen v iskanje novih možnosti za zagotavljanje boljše dostopnosti prebivalcem do lekarniških storitev z odprtjem novih lekarniških enot in novimi pristopi izvajanja lekarniških storitev. Sočasno se skrbi za kontinuirano obnavljanje obstoječih enot ter posodabljanje njihove opreme.

2.1.2 Zagotavljanje kakovostnih, učinkovitih, varnih lekarniških storitev in skrb za njihovo nadgradnjo

Sodobna lekarniška dejavnost vključuje, poleg preskrbe z zdravili in osnovnega svetovanja, nadgradnjo storitev s storitvami farmacevtske obravnave.

Farmacevtska obravnava pacienta je individualna, celovita, proaktivna, periodična in sistematična obravnava pacientov za zagotovitev njihovega aktivnega ohranjanja zdravja, preprečevanje nastanka bolezni ali poslabšanja zdravstvenega stanja, pravilne uporabe zdravil in drugih ukrepov za obvladovanje bolezni in pravočasnega vključevanja drugih zdravstvenih delavcev.

V skladu s kritjem posameznih kognitivnih storitev (izdelave Osebne kartice zdravil, Pregled uporabe zdravil ...) v breme obveznega zdravstvenega zavarovanja se načrtuje širitev izvajanja teh storitev.

Dejavnost galenskega laboratorija in kontrolno analiznega laboratorija bomo izvajali s prizadevanjem za zagotavljanje zanesljive in kakovostne proizvodnje, ki temelji na tradicionalnih recepturah predhodnih generacij farmacevtov in zdravnikov, ter sledi povpraševanju po izdelkih na trgu, ki jih v skladu z našimi tehnološkimi postopki lahko izdelamo.

2.2 Kadri

S kadrovsko politiko zagotavljamo strokovno izobražene in usposobljene zaposlene, ki s svojimi kompetencami nudijo uporabnikom lekarniških storitev neodvisno strokovno svetovanje in informacije. Poleg rednega izpopolnjevanja zagotavljamo zaposlenim tudi pridobivanje dodatnih znanj, s katerimi bodo dosegli ustrezen nivo usposobljenosti za izvajanje storitev farmacevtske obravnave.

Dolgoročni cilj je zagotoviti zadostno število zaposlenih za nemoteno izvajanje delovnih procesov in zmanjšati obremenjenost farmacevtskega strokovnega kadra pri izdaji zdravil na recept, da bi lahko v večjem obsegu pristopili k izvajanju dodatnih kognitivnih storitev.

2.3 Sodobni prostori za opravljanje dejavnosti, oprema in informacijska tehnologija

Sodobni lekarniški prostori in oprema so pogoj za nemoteno izvajanje kakovostnih lekarniških storitev, ki v zadovoljstvo uporabnikom nudijo možnost enostavne in trajne oskrbe. Tudi nadalje se bomo zavzemali za posodabljanje obstoječih prostorov in opreme za zagotavljanje prijaznih prostorov za uporabnike in varnih delovnih pogojev za zaposlene.

Na področju informatike se zavzemamo za uporabo ustreznih informacijskih in komunikacijskih tehnologij in nadgradnjo programske opreme, ki omogoča izvajanje zanesljivih lekarniških storitev ter

posredovanje strokovnih in drugih informacij uporabnikom. Sledimo razvoju lekarniške dejavnosti in z računalniškimi aplikacijami zagotavljamo podporo pri izvajanju kognitivnih lekarniških storitev. Z informatizacijo poslovnih procesov so omogočeni vodstvu sprotni podatki za potrebe poslovnega odločanja.

2.4 Stabilno finančno poslovanje

Stabilno finančno poslovanje načrtujemo z doseganjem vsakoletnega pozitivnega poslovnega izida. Učinkovito upravljanje s finančnimi viri bomo zagotavljali z dobrim finančnim načrtovanjem in s sprotnim spremljanjem rezultatov poslovanja. Predvidevamo, da se v naslednjih letih obseg in struktura lekarniških storitev ne bosta bistveno spreminjali. Tudi v prihodnje je pričakovati, da bo največji segment poslovanja predstavljala izdaja zdravil na recept v breme obveznega in dopolnilnega zdravstvenega zavarovanja.

Ključni pogoji poslovanja, kot so obseg sredstev in izhodišča za oblikovanje cen lekarniških storitev za izdajanje zdravil in živil za posebne zdravstvene namene na recept, se opredelijo v Splošnem dogovoru, katerega sklepajo Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije, Ministrstvo za zdravje in predstavniki izvajalcev zdravstvenih storitev.

Razvoj Obalnih lekarn Koper temelji na presežku prihodkov nad odhodki, ustvarjenega iz tržne dejavnosti, ki je obenem tudi edini vir financiranja.



3. ZAKONSKE PODLAGE

Najpomembnejše zakonske podlage, ki urejajo delovno področje zavoda s spremembami in dopolnitvami ter podzakonskimi akti:

- Zakon o zdravstveni dejavnosti;
- Zakon o lekarniški dejavnosti (ZLD-1);
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju;
- Zakon o zdravilih;
- Zakon o medicinskih pripomočkih;
- Zakon o zdravniški službi;
- Zakon o zavodih;
- Zakon o javnih financah;
- Zakon o računovodstvu;
- Zakon o trgovini;
- Zakon o varstvu okolja;
- Zakon o varstvu potrošnikov;
- Zakon o delovnih razmerjih;
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju;
- Zakon o javnih uslužbencih;
- Zakon o varnosti in zdravju pri delu;
- Zakon o varstvu osebnih podatkov;
- Zakon o varstvu dokumentarnega in arhivskega gradiva;
- Zakon o javnem naročanju;
- Zakon za uravnoteženje javnih financ;
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024;
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločeno evidentiranje različnih dejavnosti;
- Uredba o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje, in določitev obsega sredstev za leto 2023
- veljavni predpisi za preprečevanje okužbe COVID-19.



Pri vsakdanjem delu se upoštevajo še naslednje pravne podlage in dokumenti:

- Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije (KPDejZSV) z aneksi;
- Kolektivna pogodba za javni sektor (KPJS) z aneksi;
- Kolektivna pogodba za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji;
- Pogodba o izvajanju programa lekarniških storitev z Območno enoto Koper Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije;
- Pogodba o izdaji (izposoji), servisiranju in vzdrževanju medicinskih pripomočkov z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije;
- Dolgoročni razvojni načrt Obalnih lekarn Koper za obdobje 2021 - 2025;
- Splošna Uredba Evropske unije o varstvu osebnih podatkov (GDPR);
- Delegirana uredba (2016/161/EU); Uredba o izvajanju delegirane uredbe (EU) o določitvi podrobnih pravil za zaščitne elemente na ovojnicah zdravil za uporabo v humani medicini;
- Direktiva Evropske unije o zdravilih za uporabo v humani medicini glede preprečevanja vstopa ponarejenih zdravil v zakonito dobavno verigo o ponarejenih zdravilih in Delegirana Uredba komisije EU 2016/161/EU;

- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2022 in 2023;
- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu;
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov;
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava;
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava;
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev;
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov;
- Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje notranjega nadzora javnih financ;
- Pravilnik o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije;
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih in lekarniških zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. 0140-114/2022/3 z dne 19. 5. 2022);
- Izhodišča Ministrstva za zdravje za pripravo finančnih načrtov in programov dela, vključno s kadrovskimi načrti, javnih zdravstvenih zavodov za leto 2023;
- vsi interni akti zavoda.



4. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA

Ministrstvo za zdravje nam je na podlagi drugega odstavka 62. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024 posredovalo končna izhodišča z dne 21.12.2022 za pripravo finančnih načrtov in programa dela, vključno s kadrovskim načrtom za leto 2023, ter nato še nova z dopolnitvijo z dne 25.1.2023, na podlagi katerih je pripravljen Finančni načrt Obalnih lekarn Koper za leto 2023.

Pri sestavi finančnega načrta za leto 2023 smo upoštevali izhodišča v obsegu primernem za področje dejavnosti Obalnih lekarn Koper.

4.1 Makroekonomska izhodišča

Upoštevani ključni agregati Jesenske napovedi gospodarskih gibanj 2022 Urada za makroekonomske analize in razvoj (UMAR) za leto 2023:

- realna rast bruto domačega proizvoda 1,4 %,
- nominalna rast povprečne bruto plače na zaposlenega v javnem sektorju 7,6 %,
- realna rast povprečne bruto plače na zaposlenega v javnem sektorju 1,5 %,
- nominalna rast prispevne osnove (mase plač) 7,4 %,
- letna stopnja inflacije 3,9 %.

4.2 Načrtovanje obsega in vrednosti programa dela

Pri načrtovanju obsega dela smo izhajali iz opravljenih lekarniških storitev v letu 2022 in do priprave finančnega načrta znanih dejstev za leto 2023.

Vrednost programa dela smo ocenili na podlagi naslednjih izhodišč:

- dvig vrednosti lekarniške točke s 1.1.2023, glede na povprečno vrednost lekarniške točke za leto 2022, za obračun lekarniških storitev v skladu z Uredbo o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, zmogljivostih, potrebnih za njegovo izvajanje, in obsegu sredstev za leto 2023, ki nadomešča Splošni dogovor trenutno znaša 3,5 indeksnih točk, pri čemer se večinoma nanaša na pričakovani popravek v strukturi kadrov in se v nadaljevanju predvideva še dvig in poračun v skladu z zavezo Vlade RS zaradi dviga stroškov dela ob povišanju plačnih razredov zaposlenih v zdravstvu na podlagi sprejetega aneksa h KPDejZSV oziroma predhodnim Dogovorom o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023,
- zdravila in živila za posebne zdravstvene namene bodo Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije in zavarovalnice, ki krijejo dopolnilno zavarovanje, plačevali po prvotno nabavljeni ceni, zdravila že uvrščena na seznam zdravil z najvišjo priznano vrednostjo še največ 14 dni po uveljavitvi seznama oziroma na novo uvrščena zdravila do uveljavitve le-tega;
- izdelava pripravkov metadona v pomarančnem soku in preostala izdaja zdravil za nadomestno zdravljenje odvisnosti od prepovedanih drog bo obračunana s skladu z višino določenih cen za ločeno zaračunljive materiale in vrednostjo opravljenih storitev odobrenih s strani Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije;

- za izdajo zdravil brez recept se vrednost lekarniške točke dvigne za 10 indeksnih točk;
- delovni program proizvodnje izdelkov v galenskem laboratoriju sledi dvigu obstoječega ovrednotenja za vrednost na podlagi letne stopnje inflacije;
- za izdajo medicinskih pripomočkov na naročilnice v breme zdravstvenih zavarovalnic so upoštevane znane spremembe predpisov in obračun v okviru cenovnih standardov;
- za prodajo ostalega blaga se upošteva Pravnik o prodaji blaga in storitev na trgu s kalkulacijo prodajnih cen;
- izdaja HAG testov za samotestiranje za učence, dijake, študente in udeležence izobraževanja odraslih v programih, v katerih se pridobi javno veljavna izobrazba, se obračuna v skladu s Pravilnikom o določitvi ustreznosti testov HAG za samotestiranje, pogojev in postopka njihovega prevzemanja ter najvišje višine povračila stroškov (Uradni list RS št. 2/23) in Okrožnico ZZZS številka ZAE 1/23 do konca šolskega leta 2022/2023.

4.3 Načrtovanje stroškov dela

Pri planiranju stroškov dela v letu 2023 smo upoštevali:

- uvrstitev zaposlenih v plačne razrede v skladu s sistemizacijo delovnih mest oziroma dvigom plačnih razredov in na novo opredeljenimi delovnimi mesti z Aneksom h Kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije (Uradni list RS, št. 136/2022);
- stroške dela iz naslova izplačevanja redne delovne uspešnosti zaposlenim in povečanega obsega dela;
- napredovanja zaposlenih s 1.12.2022 in predvidena za leto 2023;
- dvig minimalne plače s 1.1.2023 skladno z Zakonom o minimalni plači;
- regres za letni dopust, ki se izplača v skladu z Zakonom o delovnih razmerjih;
- povračila stroškov in drugih prejemkov iz delovnega razmerja, ki se izplačujejo skladno z določbami kolektivnih pogodb dejavnosti in z aneksi h kolektivnim pogodbam dejavnosti.

4.4 Priprava kadrovskega načrta

Pri pripravi kadrovskega načrta smo izhajali iz dejanske strukture zaposlenih po posameznih profilih iz preteklega leta in predvidene potrebe po nadomeščanju odsotnosti zaposlenih in novih zaposlitvah v letu 2023 z namenom zagotavljanja nemotenega delovnega procesa po posameznih organizacijskih enotah.

Pri prikazu načrta števila zaposlenih po virih financiranja smo upoštevali Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024 in Uredbo o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2023 in 2024.



5. PRIKAZ LETNIH CILJEV

5.1 Letni cilji

V Obalnih lekarnah Koper si bomo na območju Slovenske Istre in občine Hrpelje - Kozina prizadevali zagotavljati nemoteno in varno preskrbo prebivalstva ter zdravstvenih in drugih organizacij z zdravili in izdelki za podporo zdravljenja in ohranitev zdravja. Ob tem bomo krepili vlogo vodilnega ponudnika lekarniških storitev na območju Slovenske Istre.

Za leto 2023 smo opredelili naslednje letne cilje:

- zagotavljali bomo ustrezno dostopnost do kakovostnih lekarniških storitev v vseh naših lekarniških enotah in si prizadevali za ustanovitev novih enot;
- izvedli bomo opremljanje in zaključne aktivnosti za odprtje nove podružnične lekarne Pobegi, predvidoma jeseni;
- dopolnjevali bomo spletno stran zavoda in zaključili z izvedbo le-te tudi v italijanskem jeziku;
- osnovno svetovalno vlogo lekarniškega farmacevta pri izdaji zdravil na recept bomo nadgrajevali s storitvami farmacevtske obravnave, z namenom izboljšati oziroma vzdrževati posameznikovo, z zdravjem povezano, kakovost življenja;
- dosegli bomo načrtovani obseg opravljenih storitev v okviru obveznega zdravstvenega zavarovanja in ohranjali ustrezne zaloge zdravil;
- v skrbi za ohranjanje zdravja v širšem družbenem okolju bomo izvajali 24 urno neprekinjeno preskrbo z zdravili v Lekarni Koper;
- širili bomo izvajanje kognitivnih storitev, v začetku izdelavo Osebne kartice zdravil, krite tudi v okviru obveznega zdravstvenega zavarovanja, nato še storitev Pregled uporabe zdravil;
- za hitrejšo razreševanje neskladij in ohranjanje varnih in kakovostnih storitev se bomo povezovali z zdravniki in ostalimi zdravstvenimi delavci;
- s pomočjo preventivno - promocijskih aktivnosti bomo širili zavedanje prebivalstva o pomenu pravočasnega odkrivanja bolezni in pravilne, smiselne ter varne uporabe zdravil;
- ponudbo v lekarniških enotah bomo dopolnjevali s preverjenimi novimi izdelki in jo bogatili s tradicionalnimi izdelki našega galenskega laboratorija;
- v galenskem laboratoriju bomo zagotavljali zanesljivo proizvodnjo in širili ponudbo z razvojem novih izdelkov;
- v kontrolno analiznem laboratoriju bomo izvajali aktivnosti zagotavljanja kakovosti v proizvodnji in posameznih procesih v lekarniških enotah;
- z našimi izbranimi izdelki galenskega laboratorija bomo oskrbeli zunanje kupce in za boljšo prepoznavnost nadaljevali z aktivnostmi za povečanje udeležbe prodaje v slovenskem prostoru;
- krepili bomo samofinanciranje z ustvarjanjem presežka prihodkov nad odhodki iz tržne dejavnosti;
- spremljali bomo vzpostavljene kazalnike kakovosti dela v lekarniški dejavnosti: obremenjenost farmacevtskega strokovnega kadra, pridobivanje dodatnih kompetenc in specialnih znanj, beleženje in razreševanje farmacevtskih intervencij, spremljanje neželenih dogodkov, itd;
- zagotavljali bomo kompetentne kadre in omogočali njihovo strokovno izpopolnjevanje;
- skrbeli bomo za sodobne prostore poslovnih enot, prijazne za uporabnike naših storitev in varne pogoje dela za zaposlene;

- nadaljevali bomo s procesom informatizacije, s katerim povečujemo kakovost, uspešnost in delovno učinkovitost ter omogočamo večjo varnost uporabnikom lekarniških storitev;
- sistem kakovosti bomo vzdrževali po standardu ISO 9001:2015 in izvedli notranje presoje z internim strokovnim nadzorom v izbranih enotah zavoda;
- v okviru aktivnosti učnega zavoda bomo omogočili praktično usposabljanje za študente Fakultete za farmacijo, udeležence enoletnega študijskega programa osnove Fitoterapije in dijake Srednje šole za farmacijo, kozmetiko in zdravstvo.

Načrtovane aktivnosti bomo izvajali tako, da bo zagotovljeno gospodarno, učinkovito in uspešno poslovanje.

5.2 Notranji nadzor javnih financ

Z namenom doseganja zastavljenih poslovnih ciljev načrtujemo obvladovanje tveganj z dobrim finančnim poslovanjem, notranjimi kontrolami in vsakoletnim izvajanjem notranjega revidiranja.

5.2.1 Notranje kontrole

V letu 2023 načrtujemo nadgradnjo obstoječega sistema notranjih kontrol, kot sledi:

- spremljanje kazalnikov kakovosti opredeljenih na nivoju lekarniške dejavnosti;
- spremljanje doseganja letnih ciljev zavoda in prepoznavanje novih tveganj s predlogom ukrepov za njihovo obvladovanje.

5.2.2 Register tveganj

Obstoječi register tveganj bomo dopolnjevali z morebiti novo prepoznanimi tveganji, navedbo ukrepov za njihovo obvladovanje in določitev oseb, ki so odgovorne za ravnanje s posameznimi tveganji.

5.2.3 Aktivnosti notranjega nadzora javnih financ

V skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ smo kot proračunski uporabniki, katerih letni proračun presega 2 milijona evrov, dolžni vsako leto zagotoviti izvedbo notranje revizije svojega poslovanja na enem izmed izbranih področij.

V letu 2023 načrtujemo notranje revizijski pregled ustreznosti programskih nastavitvev in delovanja računalniške aplikacije za obračun plač. Revizijo bo izvedel zunanji izvajalec, državni notranji revizor. Vsa priporočila iz pretekle revizije so bila sprejeta in bodo lahko v sodelovanju s soustanoviteljicami zavoda upoštevana.

5.3 Redna presoja ISO 9001:2015

V letu 2023 bo Slovenski institut za kakovost in meroslovje izvedel redno presojo poslovanja po točkah standarda ISO 9001:2015.

5.4 Načrt integritete

Izdelan imamo Načrt integritete javnega zavoda Obalne lekarne Koper, ki zavezuje zaposlene k spoštovanju etike, transparentnosti delovanja in zagotavljanja učinkovitega upravljanja s sredstvi zavoda. V letu 2023 bomo preverili sprejeta načela in tveganja ter jih po potrebi ažurirali.

5.5 Kritična in bistvena infrastruktura

Na podlagi Sklepov Vlade Republike Slovenije smo vključeni v sistem zagotavljanja delovanja kritične infrastrukture in bistvenih storitev. V letu 2023 bomo pregledali in po potrebi ažurirali dokumente za načrtovanje zaščite kritične infrastrukture. Izvedli bomo zahtevane aktivnosti za ohranjanje nemotenega delovanja bistvenih storitev.



6. FIZIČNI, FINANČNI, KAZALNIKI KAKOVOSTI IN OPISNI KAZALNIKI

6.1 Fizični kazalniki

6.1.1 Število obdelanih receptov na magistra farmacije

	Načrt 2022	Real. 2022	Načrt 2023	Načrt 23/ Načrt 22	Načrt 23/ Real. 22
Obdelani recepti za zdravila	530.500	559.246	572.000	107,8	102,3
Število magistrov farmacije	39	40	43	110,3	107,5
Obdelani recepti na magistra farmacije	13.603	13.981	13.302	97,8	95,1

Število obdelanih receptov na zaposlenega magistra farmacije, kot nosilca lekarniške dejavnosti, je pokazatelj njihove obremenjenosti.

V Obalnih lekarnah Koper načrtujemo, da bo v letu 2023 v povprečju obdelanih 13.302 receptov na magistra farmacije, upoštevajoč magistre farmacije receptarje, kar je za 2,3 indeksne točke nad predlaganim normativom Lekarniške zbornice Slovenije in sprejetim na Razširjenem strokovnem kolegiju za lekarniško farmacijo.

6.1.2 Število dni vezave zalog blaga

	Načrt 2022	Real. 2022	Načrt 2023	Načrt 23/ Načrt 22	Načrt 23/ Real. 22
Število dni vezave zalog blaga	25	22	24	96,0	109,1
Koeficient obračanja	14,6	16,6	15,2	104,1	91,6

6.2 Finančni kazalniki

6.2.1 Gospodarnost

	Načrt 2022	Real. 2022	Načrt 2023	Indeks Načrt 23/ Načrt 22	Načrt 23/ Real. 22
Celotni prihodki v evrih	24.935.500	26.782.489	28.202.600	113,1	105,3
Celotni odhodki v evrih	24.563.700	26.425.838	27.844.400	113,4	105,4
Koeficient	1,02	1,01	1,01	99,0	100,0

V letu 2023 načrtujemo gospodarno poslovanje, ker bomo ustvarili višje celotne prihodke od celotnih odhodkov.

6.2.2 Produktivnost

	Načrt 2022	Real. 2022	Načrt 2023	Indeks Načrt 23/ Načrt 22	Načrt 23/ Real. 22
Celotni prihodki v evrih	24.935.500	26.782.489	28.202.600	113,1	105,3
Presežek prihodkov po obdavčitvi v evrih	354.800	341.536	341.200	96,2	99,9
Število zaposlenih (iz opravljenih ur)	71,0	74,8	77,4	109,0	103,5
Celotni prihodki na zaposlenega	351.204	358.055	364.375	103,8	101,8
Presežek prihodkov po obdavčitvi na zaposlenega v evrih	4.997	4.566	4.408	88,2	96,5

Načrtovani kazalnik produktivnosti, izražen s celotnimi prihodki na zaposlenega, je višji za 1,8 indeksnih točk glede na leto 2022. Načrtovani celotni prihodki so višji za 5,3 indeksne točke, prav tako je načrtovano večje število zaposlenih iz opravljenih ur za 3,5 indeksnih točk v primerjavi s preteklim letom.

Načrtovani kazalnik produktivnosti, izražen s presežkom prihodkov po obdavčitvi na zaposlenega, je nižji za 3,5 indeksnih točk glede na leto 2022, kot posledica načrtovanega povečanja števila zaposlenih iz opravljenih ur.

6.3 Kazalniki kakovosti

V skladu z Zakonom o lekarniški dejavnosti, ki v III. poglavju opredeljuje Področje kakovosti in varnosti, bomo za izboljševanje kakovosti in varnosti izvajali naslednje naloge:

- določili letni načrt za izboljševanje kakovosti in varnosti,
- dopolnjevali varnostne protokole za posamezne storitve,
- izvajali notranje presoje z internim strokovnim nadzorom s svetovanjem,
- spremljali kazalnike kakovosti, ki so usklajeni na nivoju lekarniške dejavnosti,
- anonimizirano spremljali in analizirali opozorilne nevarne dogodke in napake pri izvajanju lekarniške dejavnosti.

Program za zagotavljanje in izboljševanje kakovosti in varnosti v lekarniških enotah obsega:

- letne notranje presoje z internim strokovnim nadzorom s svetovanjem,
 - spremljanje odpoklicev zdravil, medicinskih pripomočkov ali živil,
 - nadzor nad merilno in zaščitno delovno opremo,
 - nadzor nad izvedbo overjanja tehtnic in kalibracije ostale merilne opreme,
 - nadzor nad izvedbo validacije delovanja brezprašnih komor in sterilizatorjev ter mikrobiološke kontrole komor,
 - izvedba aktivnosti v zvezi z ravnanjem z odpadki,
- spremljanje kazalnikov kakovosti.

V letu 2023 bomo poleg ostalih poslovnih kazalnikov spremljali tudi spodaj navedene kazalnike kakovosti:

Zap. št.	Kazalnik kakovosti v javni lekarniški dejavnosti	Merilo	Rezultat 2020	Rezultat 2021	Rezultat 2022	Cilj za leto 2023
1	Delež vseh farmacevtskih intervencij glede na število receptov	število intervencij/ število receptov (%)	0,6	0,7	0,6	1,0
2	Delež strokovnih farmacevtskih intervencij glede na vse farmacevtske intervencije	število strokovnih intervencij/ število intervencij (%)	28,0	18,5	18,0	20
3	Delež strokovnih kritičnih farmacevtskih intervencij glede na vse farmacevtske intervencije	število strokovnih kritičnih intervencij/ število intervencij (%)	3,5	2,1	3,0	5
4	Delež strokovnih kritičnih farmacevtskih intervencij glede na vse strokovne farmacevtske intervencije	število strokovnih kritičnih intervencij/ število strokovnih intervencij (%)	12,5	11,5	16,6	12
5	Delež rešenih strokovnih kritičnih farmacevtskih intervencij glede na strokovne kritične farmacevtske intervencije	število rešenih strokovnih kritičnih intervencij/ število strokovnih kritičnih intervencij (%)	68	67	73,6	75
6	Število strokovnih napak pri izdaji zdravil na 10000 receptov	(število receptov, pri katerih je prišlo do napake x 10000)/ število vseh receptov	0,02	0,02	0,6	manj od leta 2022
7	Število opozorilnih nevarnih dogodkov	število opozorilnih nevarnih dogodkov po ZLD-1	0	0	0	0
8	Število vseh receptov glede na število vseh zaposlenih magistrov farmacije	število receptov/ število zaposlenih mag. farm. v lekarniških enotah	12.463	12.907	13.981	13.300
9	Število vseh receptov glede na število priznanih magistrov farmacije (financirani po Splošnem dogovoru - SD)	število receptov/ število priznanih mag. farm.	22.143	22.584	22.582	več priznanih kadrov po SD
10	Število vseh receptov glede na število vseh zaposlenih magistrov farmacije primerjano glede na sprejete standarde in normative*	(število receptov/ število zaposlenih mag. farm. v lekarniških enotah)/ število receptov po normativu	0,96	0,99	1,07	1
11	Število magistrov farmacije s kompetenco za PUZ glede na število vseh zaposlenih magistrov farmacije v lekarniških enotah	število mag. farm. kompetentnih za izvajanje storitve PUZ/ število zaposlenih mag. farm. receptarjev (%)	16	16	12	21
12	Število magistrov farmacije s kompetenco za FTP glede na število vseh magistrov farmacije v lekarniških enotah	število mag. farm. kompetentnih za izvajanje storitve FTP/ št. zaposlenih mag. farm. receptarjev (%)	3	3	3	5

Zap. št.	Kazalnik kakovosti v javni lekarniški dejavnosti	Merilo	Rezultat 2020	Rezultat 2021	Rezultat 2022	Cilj za leto 2023
13	Število izdelanih Osebnih kartic zdravil (OKZ) glede na število magistrov farmacije v lekarniških enotah	število OKZ/ število zaposlenih mag. farm. receptarjev	/	omejeno zaradi epidemioloških ukrepov	omejeno zaradi epidemioloških ukrepov	5 OKZ
14	Število opravljenih storitev Pregled uporabe zdravil (PUZ) na magistra farmacije s kompetenco	število primerov PUZ/ število mag. farm. kompetentnih za izvajanje storitve PUZ	/	omejeno zaradi epidemioloških ukrepov	omejeno zaradi epidemioloških ukrepov	6 PUZ
15	Zadovoljstvo uporabnikov	rezultati ankete	/	4,19 od 5	4,13 od 5	nad 4 od 5
16	Število prijav domnevnih neželenih učinkov zdravil glede na število vseh farmacevtskih strokovnih delavcev v lekarniških enotah	število prijav domnevnih neželenih učinkov zdravil/ število vseh farmacevtskih strokovnih delavcev	1,7 %	1,7 %	16,1 %	glede na zaznane primere

* Do sprejetja standardov in normativov s strani Ministrstva za zdravje, se uporablja predlog LZS: 13.000 receptov na magistra farmacije na leto.

6.4 Opisni kazalniki

6.4.1 Cilji z vidika uporabnikov storitev

V skrbi za zagotavljanje ustrezne dostopnosti do lekarniških storitev in izvajanje le-teh v skladu z zakonodajnimi predpisi in s smernicami sodobne lekarniške dejavnosti:

- načrtujemo zaključek projekta izgradnje prizidka za novo lekarniško enoto Pobegi, z nadaljnjim vlaganjem v notranjo opremo, ter odprtje lekarne za potrebe oskrbe pacientov tamkajšnje dislocirane splošne ambulate Zdravstvenega doma Koper in povečanje dostopnosti do lekarniških storitev prebivalcem širšega območja;
- v skladu s Pravilnikom o pogojih za izvajanje lekarniške dejavnosti in za učinkovitejšo izvajanje posameznih procesov načrtujemo dokup opreme in ureditev prostorov v lekarniških enotah, vključno z zaključkom odprtih aktivnosti iz preteklega leta;
- za izboljšanje oskrbe prebivalcev z zdravili v Mestni občini Koper, kjer je pokritost prebivalcev z lekarniškimi enotami najnižja izmed vseh občin, na območju katerih zavod posluje, so v teku prizadevanja za nakup prostorov za ureditev lekarniške enote na območju Zeleni park;
- v sklopu izvedbe javnega natečaja za izbiro strokovno najprimernejše rešitve in izbiro izdelovalca projektne dokumentacije za novogradnjo Zdravstvenega centra Koper, v katerem je načrtovana sodobna lekarna, bomo z objavo Mestne občine Koper v nadaljevanju sodelovali v vlogi izvedenca;
- s predstavniki Občine Piran bomo usklajevali možnost selitve Lekarne Piran na lokacijo, kjer se že nahajajo obstoječe ambulate splošne medicine, v pritličje »Zdravstvene palače«.

6.4.1.1 Svetovanje uporabnikom lekarniških storitev

Z odgovornim in strokovnim svetovanjem bomo uporabnikom lekarniških storitev omogočali pravilno, varno in smiselno zdravljenja z zdravili.

Dopolnitev svetovanja uporabnikom lekarniških storitev bo doprinesla izdelava Osebne kartice zdravil vsem posameznikom, pri katerih bodo to storitev imeli krito iz obveznega zdravstvenega zavarovanja in pri ostalih, kjer bomo prepoznali, da jim bo načrt zdravljenja, od podrobnega zapisa zdravil, natančnega odmerjanja, načina uporabe do posebnih opozoril, olajšal pravilno in varno uporabo zdravil.

Po presoji in nasvetu magistra farmacije ali na prošnjo uporabnika lekarniških storitev oziroma zdravnika bomo dejavnosti v lekarni dopolnjevali s storitvijo Pregled uporabe zdravil. Z le-to se doseže pacientovo dobro razumevanje namena zdravljenja, kar vodi k doslednemu in rednemu jemanju zdravil ter večji učinkovitosti zdravljenja.

Ob izdaji zdravil bomo nadaljevali s kontrolo neželenega medsebojnega delovanja zdravil. Tudi v letu 2023 bomo poročanje o neželenih učinkih zdravil izvajali v računalniškem modulu integriranem z nacionalnim sistemom.

Nadaljevali bomo z beleženjem farmacevtskih intervencij in si prizadevali le-te, tudi v sodelovanju z ostalimi zdravstvenimi delavci, razrešiti v čim večjem obsegu.

V vseh lekarnah bodo magistri farmacije z dodatnimi znanji iz homeopatije posredovali uporabnikom nasvete glede uporabe homeopatskih zdravil.

Ob izdaji zdravil na recept se bo nadalje vršila kontrola intaktnosti pripomočka za zaščito pred poseganjem v zdravilo in preverjanje edinstvene oznake z deaktivacijo QR kode za identifikacijo posameznega pakiranja in s tem preprečevanje vstopa ponarejenih zdravil v oskrbovalno verigo ter zagotavljanje večje varnosti pacientov.

6.4.1.2 Preventivne in promocijske aktivnosti

V letu 2023 bomo izvajali dodatne preventivno promocijske storitve za preprečevanje bolezni in ohranjanje ali izboljšanje zdravja uporabnikov lekarniških storitev.

Predvidevamo izvajanje naslednjih aktivnosti:

- meritve ravni sladkorja v kapilarni krvi;
- meritve ravni holesterola v kapilarni krvi;
- meritve krvnega tlaka;
- meritve telesne teže z določitvijo indeksa telesne mase;
- meritve obremenitve stopal;
- inkontinenčne svetovalnice;
- pregled lasišča in nasveti o koži;
- promocije izdelkov galenskega laboratorija;
- promocije izdelkov za varovanje in ohranjanje zdravja.

Informacije o aktivnostih bomo objavljali na naši spletni strani in na LCD zaslonih, nameščenih v lekarniških enotah. Na prenovljeni spletni strani bodo magistri farmacije odgovarjali na zastavljena vprašanja in objavljali aktualne teme s področja uporabe zdravil, zdravega življenjskega sloga in varovanja zdravja.

V okviru 19. Dneva slovenskih lekarn, ki bo letos posvečen obvladovanju prekomerne telesne teže, načrtujemo v mesecu septembru organizacijo Dnevov odprtih vrat Obalnih lekarn Koper. V tednu dni, vsak dan v eni od lekarniških enot, bomo ponudili dodatne možnosti za svetovanje o pravilni in varni uporabi zdravil na izbrano temo. Prav tako bomo omogočili brezplačne preventivne meritve ter izpostavili izbrane izdelke galenskega laboratorija.

Lekarniški farmacevti bodo aktivno sodelovali na strokovnih posvetih in predavanjih za laično javnost. Poklic lekarniškega farmacevta bomo glede na interes predstavljali otrokom v osnovnih šolah in vrtcih in jim omogočali ogled lekarne in galenskega laboratorija.

Kontinuirano bomo izpostavljali posamezne izdelke galenskega laboratorija ali sklope le-teh v lekarniških enotah in izvajali njihove promocije na LCD zaslonih in z osebnim pristopom. Nadaljevali bomo s promocijami v sklopu Hotela Delfin ZDUS Izola, ki se bodo v posameznih obdobjih izvajale na vsakih 14 dni. Izbrane izdelke bomo predstavljali tudi na dogodkih povezanih s promocijo zdravja in na reklamnih panojih v zdravstvenih ustanovah Slovenske Istre. Nadaljevali bomo z obdobjno akcijsko prodajo določenih izdelkov.



6.4.2 Projekti

6.4.2.1 Projekt znanje danes - prepoznavnost jutri

V okviru projekta »Znanje danes - prepoznavnost jutri« se bomo z namenom ohranjanja visokega nivoja strokovnosti in osveščenosti v korist uporabnikov lekarniških storitev interdisciplinarno povezovali, poglobljali svoje znanja in izvajali:

- aktivnosti Farmacevske svetovalnice - storitev Pregled uporabe zdravil;
- izdelavo Osebne kartice zdravil;
- aktivnosti za povečevanje prepoznavnosti izdelkov našega galenskega laboratorija;
- beleženje farmacevtskih intervencij in analiziranje strokovno kritičnih;
- spremljanje izdelave magistralnih zdravil in ukrepov pri uporabi za zdravje škodljivih surovin;
- priprave na storitev Farmakoterapijski pregled;
- spremljanje novosti o homeopatskih zdravilih in predaja znanja ostalim zaposlenim;
- pregled in posodobitev obstoječe dokumentacije;
- redno poročanje o neželenih učinkih zdravil v modulu lekarniškega programa;
- objavo gradiv na spletni strani, LCD zaslonih, oglaševalskih tablah in virtualnih policah;
- sodelovanje v zdravstvenem timu Centra za krepitev zdravja Lucija.

6.4.2.2 Pridružitve k projektu Dojenju prijazno mesto in vključitev v mrežo Demenci prijaznih točk

S priključitvijo v projekt Dojenju prijazno mesto Mestne občine Koper bomo nadaljevali z zasledovanjem splošnega cilja k povečanju pogostnosti dojenja pri vseh starostnih skupinah otrok na celotnem področju mesta. Zavezali smo se, da pristopimo k pridobivanju naziva Dojenju prijazna lekarna. Z dodatnim izobraževanjem farmacevtskega osebja bo le-to usposobljeno k spodbujanju in zaščiti dojenja ter upoštevanju in udeležanju Mednarodnega kodeksa o trženju nadomestkov materinega mleka. S povečanjem pogostnosti dojenja se povečuje raven zdravja pri dojenih otrocih, materah in v celotni družbi. Naslednji koraki sledijo z vzpostavljanjem prostora za dojenje v novih lekarniških enotah.

Naše lekarniške enote bodo z oznako nakazovale, da smo vključeni v mrežo Demenci prijaznih točk in da se lahko pacienti obrnejo na nas. Zaposleni v lekarniških enotah bodo pacientom ali njihovim svojcem nudili nasvete kako demenco prepoznati, o poteku bolezni in spremembah, ki jih povzroči, ter pomoč osebam z demenco, v primeru, da se izgubijo, ko ne vedo, kje so, kdo so svojci. S tem se vključujemo k spodbujanju samostojnosti pacientov in ohranjanje njihove aktivne vloge v družbi

6.4.2.3 Projekt selitve kontrolno analiznega laboratorija

V letu 2022 smo pričeli s pripravo kvalifikacijske dokumentacija za prostore in opremo za izvedbo projekta selitve Kontrolno analiznega laboratorija Obalnih lekarn Koper z lokacije Koper, Kidričeva ulica 2, na lokacijo obstoječih prostorov Galenskega laboratorija Obalnih lekarn Koper, v nadstropje, na naslovu OIC Hrpelje 14 C, Kozina. V letu 2023 načrtujemo prilagoditev prostorov, ki vključujejo gradbeno obrtniška dela, v skladu z zakonodajnimi zahtevami in glede zmogljivosti parametrov, ki se nanašajo predvsem na zagotavljanje ustreznih pogojev okolja za delo analiznega laboratorija in shranjevanja vzorcev.

S preureditvijo prostorov v nadstropju Galenskega laboratorija, OIC Hrpelje, bodo izvedene aktivnosti za selitev Kontrolno analiznega laboratorija Obalnih lekarn Koper na skupno lokacijo, kar bo prispevalo k izboljšanju organizacijsko-tehničnih rešitev in optimizaciji procesov.

7. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA

7.1 Obseg lekarniških storitev

(v točkah)

	Načrt 2022	Real. 2022	Načrt 2023	Načrt 23/ Načrt 22	Načrt 23/ Real. 22
1. Izdaja na recept	505.500	520.534	531.000	105,1	102,0
2. Izdaja zdravil in ostalega blaga na naročilnice organizacij	5.000	6.114	6.300	126,0	103,0
3. Nadomestno zdravljenje odvisnosti od prepovedanih drog	12.300	10.639	10.600	86,2	99,6
4. Gotovinska prodaja zdravil in ostalega blaga	125.500	144.574	146.700	116,9	101,5
5. Proizvodnja izdelkov galenskega laboratorija	58.700	63.390	64.000	109,0	100,9
6. Skupaj	707.000	745.250	758.600	107,3	101,8

V letu 2023 načrtujemo letni obseg lekarniških storitev za 1,8 indeksnih točk večji od obsega storitev realiziranega v letu 2022. Povečanju predvidenega obsega lekarniških storitev pripisujemo tudi širitev dejavnosti z odprtjem novih lekarniških enot v zadnji četrtini leta 2023, predvsem na področju izdaje zdravil in pri gotovinski prodaji.

Na najpomembnejšem segmentu poslovanja, to je izdaji zdravil na recept, ki predstavlja 70,0 % delovnega programa, načrtujemo v letu 2023 povečanje obsega storitev za 2 indeksni točki, predvsem zaradi zmerne povečanja izdaje zdravil na recept. Izdajo HAG testov za samotestiranje učencev, dijakov, študentov in udeležencev izobraževanja odraslih v programih, v katerih se pridobi javno veljavna izobrazba, se za leto 2023 predvideva v minimalnem obsegu in se bo zaključila s 24.6.2023.

Pri izdaji zdravil in ostalega blaga na naročilnice organizacij načrtujemo za 3 indeksne točke povečan obseg kot v preteklem letu zaradi zagotavljanja oskrbe zdravstvenih domov na območju Istre na podlagi obstoječih pogodb in naročil ostalih kupcev.

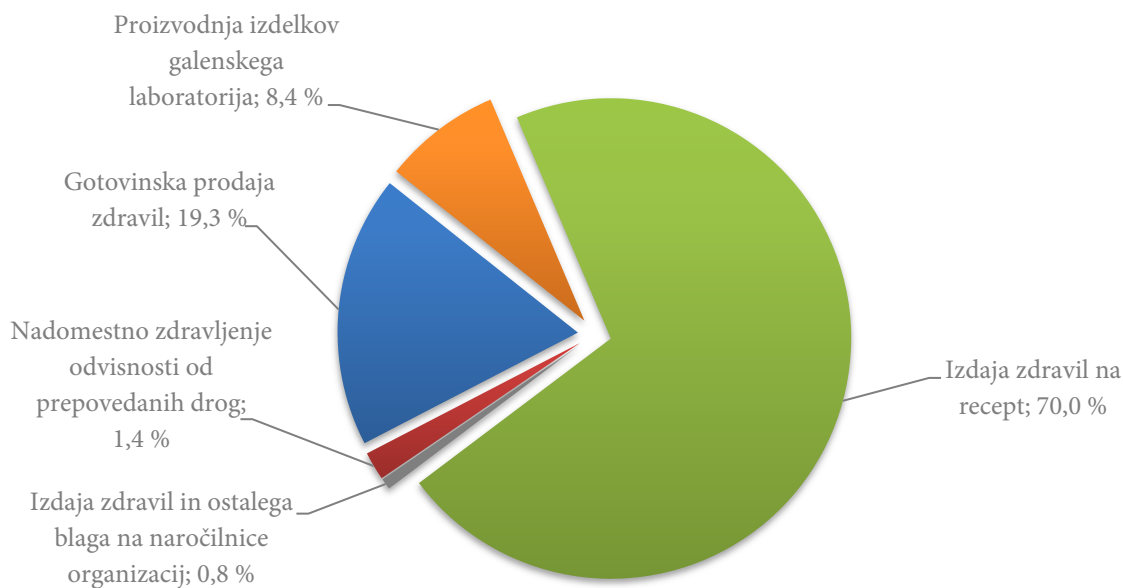
Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije krije večji del storitev izdaje zdravil na recept pod zaporedno številko 1 in v celoti storitve nadomestnega zdravljenja odvisnosti od prepovedanih drog pod zaporedno številko 3 iz tabele Obsega lekarniških storitev.



Gotovinska prodaja zdravil in ostalega blaga predstavlja 19,3 % delovnega programa. V letu 2023 načrtujemo za 1,5 indeksne točke povečan obseg izvajanja storitev kot v preteklem letu, kar nakazujejo potrebe prebivalstva po ostalih izdelkih iz lekarniškega programa v prvih mesecih tekočega leta.

Proizvodnja izdelkov galenskega laboratorija zajema 8,4 % delovnega programa. Za leto 2023 je načrtovana za 0,9 indeksnih točk v večjem obseg proizvodnje od dosežene v letu 2022.

GRAF: Lekarniške storitve v deležu



7.2 Število obdelanih receptov

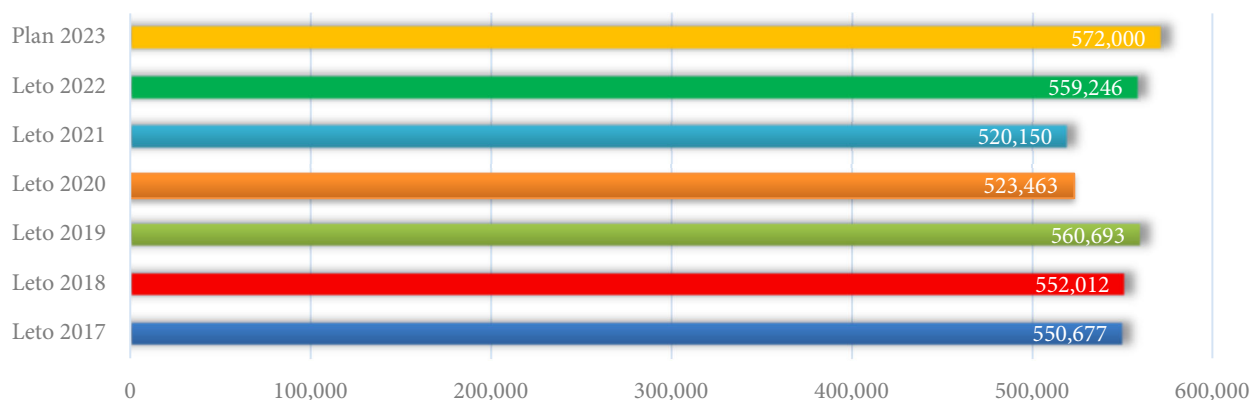
	Načrt 2022	Real. 2022	Načrt 2023	Načrt 23/ Načrt 22	Načrt 23/ Real. 22
Pozitivna lista	277.500	297.385	301.200	108,5	101,3
Vmesna lista	242.500	251.195	260.000	107,2	103,5
Negativna lista, samoplačniški in veterinarski recepti	10.500	10.666	10.800	102,9	101,3
Skupaj število obdelanih receptov	530.500	559.246	572.000	107,8	102,3

V letu 2023 načrtujemo povečanje števila obdelanih receptov glede na leto 2022, in sicer za 2,3 indeksne točke zaradi nadaljnje zmerne rasti predpisovanja in izdaje zdravil na recept.

Zaradi trenda povečevanja deleža kritja lekarniških storitev v breme dopolnilnega zdravstvenega zavarovanja v slovenskem prostoru, kar nakazuje na nadaljevanje rasti izdaje zdravil na recept, ki so razvrščena na vmesni listi, pri njihovem številu načrtujemo hitrejšo rast kot pri izdaji zdravil, ki so razvrščena na pozitivno listo.

Nadalje načrtujemo ponovno zmerno rast tudi števila izdaj na recepte zdravil z negativne liste in samoplačniških ter veterinarskih receptov.

GRAF: Načrtovano število obdelanih receptov

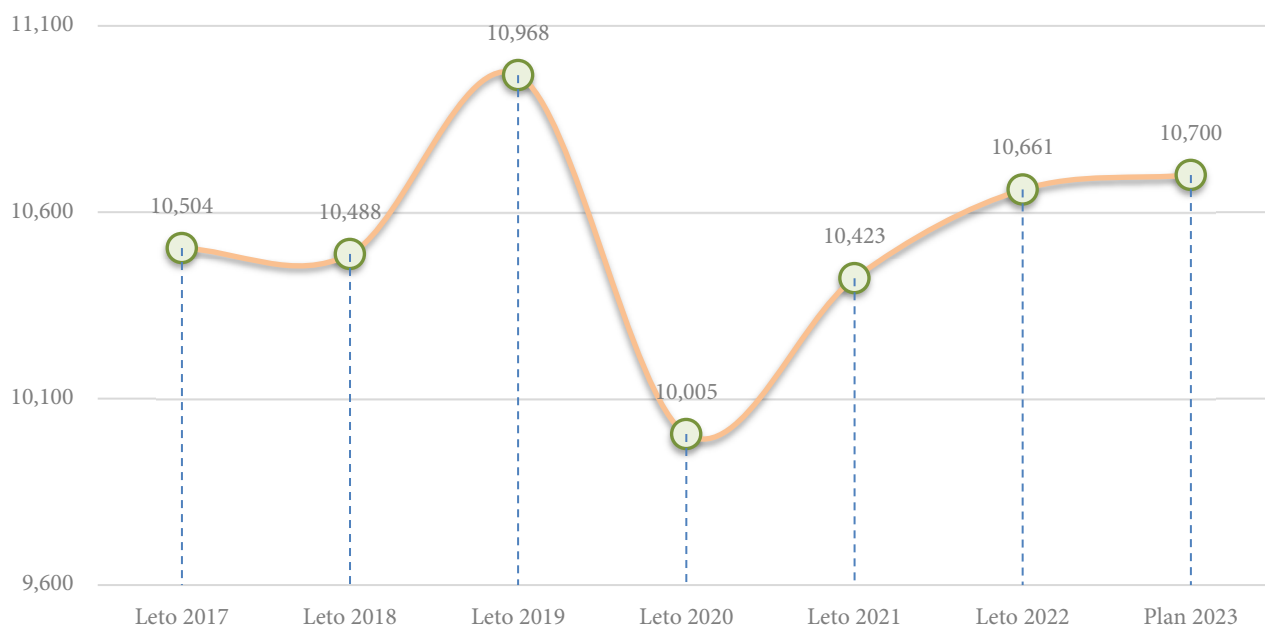


7.3 Število obdelanih naročilnic za medicinske pripomočke

	Načrt 2022	Real. 2022	Načrt 2023	Načrt 23/ Načrt 22	Načrt 23/ Real. 22
Število naročilnic	10.430	10.661	10.700	102,6	100,4

Načrtujemo, da bo število obdelanih naročilnic za medicinske pripomočke v letu 2023 ostalo enako doseženemu v letu 2022.

GRAF: Število naročilnic za medicinske pripomočke



7.4 Načrt prihodkov in odhodkov

Javni zavod Obalne lekarne Koper ima status posrednega uporabnika proračuna in določenega uporabnika enotnega kontnega načrta. Poslovne knjige vodimo v skladu z določili Zakona o računovodstvu in Zakona o javnih financah ter smo davčni zavezanec za pridobitno dejavnost po Zakonu o davku od dohodka pravnih oseb.

Ne glede na pravni status nismo zavezanec Zakona o fiskalnem pravilu. Lekarniški javni zavodi niso namreč razvrščeni v sektor S.13 kot institucionalna enota sektorja države, ampak so po Uredbi o standardni klasifikaciji institucionalnih sektorjev razvrščeni v sektor S.11 – nefinančne družbe.

7.4.1 Načrtovani prihodki

V letu 2023 načrtujemo, da bodo celotni prihodki 28.202.600 evrov, kar je za 5,3 indeksne točke več glede na leto 2022. Pretežni del celotnih prihodkov, to je 99,93 %, predstavljajo prihodki od poslovanja, ki bodo v letu 2023 znašali 28.182.600 evrov.

v EUR (brez centov)

	Načrt 2022	Real. 2022	Načrt 2023	Načrt 23/ Načrt 22	Načrt 23/ Real. 22
Prihodki od izdaje zdravil v breme OZZ	11.894.500	12.919.330	13.473.000	113,3	104,3
Prihodki od izdaje zdravil v breme PZZ	5.388.500	5.466.895	5.815.100	107,9	106,4
Prihodki od izdaje zdravil iz doplačil pacientov	555.000	593.731	600.000	108,1	101,1
Prihodki iz naslova dežurstva v breme ZZS	124.000	122.759	129.500	104,4	105,5
Prihodki iz naslova zdravljenja odvisnosti od prepovedanih drog v breme ZZS	410.000	414.124	417.000	101,7	100,7
Prihodki od prodaje blaga na naročilnice organizacij	841.000	910.432	972.000	115,6	106,8
Prihodki od izdaje medicinskih pripomočkov v breme OZZ	600.000	595.043	641.500	106,9	107,8
Prihodki od izdaje medicinskih pripomočkov v breme PZZ	55.000	61.360	66.000	120,0	107,6
Prihodki od izdaje medicinskih pripomočkov doplačila pacientov	14.000	14.345	16.000	114,3	111,5
Prihodki od gotovinske prodaje zdravil in ostalega blaga občanom	4.902.500	5.524.039	5.901.000	120,4	106,8
Prihodki od prodaje storitev	146.000	144.616	151.500	103,8	104,8
SKUPAJ	24.930.500	26.766.674	28.182.600	113,0	105,3

Največje načrtovane postavke znotraj prihodkov od poslovanja predstavljajo prihodki od izdaje zdravil v breme obveznega zdravstvenega zavarovanja, ki znašajo 47,81 %, sledijo prihodki od izdaje zdravil v breme prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, 20,63 %, in prihodki od gotovinske prodaje zdravil in ostalega blaga občanom z 20,94 %. Za navedene prihodke je rast načrtovana skladno z načrtom povečanja števila izdaj zdravil oziroma prodaj ostalega blaga. Tudi v letu 2023 načrtujemo izdajo HAG testov za samotestiranje učencev, dijakov, študentov in udeležencev izobraževanja odraslih, vendar v manjšem obsegu kot v letu 2022.

Povečanje načrtovanih prihodkov glede na preteklo leto izhaja iz predvidenega povečanja obsega lekarniške dejavnosti in višjega ovrednotenja lekarniške storitve s strani plačnika Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije, ki predvideva priznanje predvidenih povišanih stroškov osnovnih plač iz Dogovora o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 136/22, Dogovor).

7.4.2 Načrtovani odhodki

V letu 2023 načrtujemo, da bodo celotni odhodki 27.844.400 evrov, kar je za 5,4 indeksne točke več glede na leto 2022.

v EUR (brez centov)

CELOTNI ODHODKI	Načrt 2022	Real. 2022	Načrt 2023	Načrt 23/ Načrt 22	Načrt 23/ Real. 22
STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	21.420.200	23.067.625	24.155.800	112,8	104,7
Nabavna vrednost prodanega blaga	20.554.000	22.133.442	23.109.000	112,4	104,4
Stroški materiala	233.600	239.937	255.000	109,2	106,3
Stroški storitev	632.600	694.246	791.800	125,2	114,1
STROŠKI DELA	2.960.900	3.147.854	3.487.200	117,8	110,8
Plače in nadomestila plač	2.342.000	2.448.227	2.707.000	115,6	110,6
Prispevki za socialno varnost	377.000	394.968	437.000	115,9	110,6
Dodatki za delo v rizičnih razmerah	0	0	0	0,0	0,0
Drugi stroški dela	241.900	304.659	343.200	141,9	112,7
AMORTIZACIJA	150.600	144.838	168.400	111,8	116,3
DRUGI STROŠKI	32.000	32.941	33.000	103,1	100,2
FINANČNI ODHODKI	0	66	0	0,0	0,0
DRUGI ODHODKI	0	28.278	0	0,0	0,0
PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	0	4236	0	0,0	0,0
SKUPAJ	24.563.700	26.425.838	27.844.400	113,4	105,4

Načrtovani stroški blaga, materiala in storitev, ki predstavljajo 86,7 % celotnih odhodkov, znašajo 24.155.800 evrov, kar je za 4,7 indeksnih točk več glede na leto 2022. Največjo postavko predstavljajo stroški nabavne vrednosti prodanega blaga s 83,0 %.

Načrtovani stroški materiala znašajo 255.000 evrov in so za 6,3 indeksne točke višji glede na leto 2022, predvsem zaradi dviga cen energentov na svetovnih trgih.

Stroške storitev načrtujemo v višini 791.800 evrov, kar je za 14,1 indeksno točko več glede na predhodno leto. Povečanja so predvidena predvsem zaradi povišanja cen storitev in predvidene višje realizacije storitev ter vzdrževalnih del glede na predhodno leto.

Načrtovani stroški amortizacije so v primerjavi z letom 2022 višji za 16,3 indeksne točke, ker načrtujemo realizacijo poleg načrtovanih investicij tekočega leta, še realizacijo investicij, ki so v izvajanju iz preteklih finančnih načrtov. Delež stroškov amortizacije glede na celotne načrtovane odhodke znaša 0,6 %.

Načrtovani skupni stroški dela znašajo 3.487.200 evrov, kar je za 10,8 indeksnih točk več glede na leto 2022. Povišanje je posledica predvidenih novih zaposlitev strokovnega kadra in povišanja osnovnih plač na podlagi sprejetega Dogovora. Delež skupnih stroškov dela, glede na celotne načrtovane odhodke, znaša 12,5 %.

V skladu z Uredbo o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu je iz Letnega poročila 2022 razvidno, da izpolnjujemo pogoje za izplačilo dela plače za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, saj smo dosegli pozitivni poslovni izid v javni službi in v tržni dejavnosti.

Odločanje o razdelitvi in izplačilu sredstev je urejeno v 22. k členu Zakona o sistemu plač v javnem sektorju, in sicer:

- višino sredstev, namenjeno izplačilu delovne uspešnosti, v mejah zakonsko predvidene višine, določi direktor po predhodnem dogovoru z reprezentativnimi sindikati;
- dinamiko izplačil dela plače za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu in višino sredstev, namenjeno izplačilu dela plače za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, za direktorja določi organ upravljanja uporabnika proračuna.

V Finančnem načrtu za leto 2023 izkazujemo načrtovani obseg sredstev za izplačilo dela plače iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v višini 340.000 evrov v Izkazu prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti, ki predstavlja 49,4 % dosežene razlike med prihodki in odhodki preteklega leta od prodaje blaga in storitev na trgu.

Višina akontativnega izplačila delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu za vse zaposlene se spremlja mesečno in ugotavlja glede na poslovni rezultat. Dovoljeni obseg sredstev in vir financiranja bo izkazan v Letnem poročilu za leto 2023 v obrazcu Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

Za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela zaposlenim načrtujemo v letu 2023 izplačilo v višini 15.000 evrov, kar je za 13,3 indeksne točke manj primerjalno s preteklim letom, zaradi predvidene manjše potrebe po nadomeščanju zaposlenih zaradi daljših bolniških odsotnosti. Vir sredstev so prihranki sredstev za plače javnega zavoda Obalne lekarne Koper, iz naslova daljših odsotnosti zaposlenih iz dela ali nezasedenih delovnih mest.

Za leto 2023 načrtujemo izplačilo redne delovne uspešnosti zaposlenim v višini 42.500 evrov, kar je za 20,3 indeksne točke več primerjalno s preteklim letom, zaradi povišanja osnovnih plač na podlagi sprejetega Dogovora.

7.4.2.1 Načrtovani stroški amortizacije

Načrtovana amortizacija po predpisanih stopnjah znaša 292.000 evrov, od tega amortizacija, ki bo vračunana v ceno lekarniške storitve 168.400 evrov. Razlika v višini 123.600 evrov pa bo knjižena v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, kot to določa Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev.



7.4.3 Načrtovani poslovni izid

v EUR (brez centov)

CELOTNI PRIHODKI		CELOTNI ODHODKI		DAVEK OD DOHODKA		PRESEŽEK PRIHODKOV Z UPOŠTEVANJEM DAVKA OD DOHODKA	
Realizacija 2022	Načrt 2023	Realizacija 2022	Načrt 2023	Realizacija 2022	Načrt 2023	Realizacija 2022	Načrt 2023
26.782.489	28.202.600	26.425.838	27.844.400	15.115	17.000	341.536	341.200

Načrtovani celotni prihodki so za 5,3 indeksne točke višji glede na leto 2022, medtem ko so načrtovani celotni odhodki višji za 5,4 indeksne točke. Načrtujemo da bo ustvarjen presežek prihodkov nad odhodki v enaki višini kot je bil dosežen v letu 2022, z upoštevanjem davka od dohodka pravnih oseb.

7.5 Načrt prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

Zakon o lekarniški dejavnosti (ZLD-1) opredeljuje lekarniško dejavnost kot javno zdravstveno službo, s katero se zagotavlja trajna in nemotena oskrba prebivalstva in izvajalcev zdravstvene dejavnosti z zdravili ter farmacevtska obravnava pacientov. Poleg lekarniške dejavnosti lahko lekarne opravljajo še druge dejavnosti lekarn.

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti načrtujemo presežek prihodkov pri izvajanju javne službe v višini 1.084 evrov in presežek iz naslova izvajanja tržne dejavnosti v višini 340.116 evrov.

Sodila delitve prihodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost

Kot poslovne prihodke javne službe izkazujemo prihodke od:

- izdajanja zdravil za uporabo v humani in veterinarski medicini na recept,
- izdajanja zdravil za uporabo v humani in veterinarski medicini brez recepta, ki se izdajajo v mreži lekarniške dejavnosti,
- izdaje živil za posebne zdravstvene namene na recept,
- izdelovanja galenskih zdravil,
- nivelacij cen zdravil,
- dejavnosti farmacevtske obravnave pacientov,
- dejavnosti farmacevtskega svetovalca,
- izvajanja dežurne službe v breme Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije,
- dodatka za dvojezičnost.

Kot poslovne prihodke tržne dejavnosti izkazujemo prihodke od:

- izdajanja zdravil in živil brez recepta, ki se prodajajo tudi izven mreže lekarniške dejavnosti,
- izdelovanja galenskih izdelkov,
- izdaje in prodaje medicinskih pripomočkov,
- izdaje veterinarskih izdelkov, ki se lahko prodajajo tudi izven mreže lekarniške dejavnosti,
- prodaje drugih izdelkov za podporo zdravljenja in ohranitev zdravja,
- provizij za storitve zavarovalnicam dopolnilnega zdravstvenega zavarovanja,
- drugih storitev, povezanih z lekarniško dejavnostjo.

Neposlovni prihodki se razporedijo neposredno na dejavnost, v katero sodijo oziroma iz katere izvirajo, če so podatki o vrsti dejavnosti razvidni iz dokumentacije. Če vrsta dejavnosti ni razvidna neposredno iz dokumentacije, se uporabi razmerje med poslovnimi prihodki po dejavnostih, razen pri finančnih prihodkih, kjer se kot primernejše sodilo upošteva razmerje med presežki prihodkov javne službe in tržne dejavnosti preteklih treh let.

Sodila delitve odhodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost

Odhodki se razporedijo neposredno na dejavnost, v katero sodijo oziroma iz katere izvirajo. Če podatki po vrstah dejavnosti niso razvidni neposredno iz dokumentacije, se deli odhodke na dejavnost javne službe in tržno dejavnost v razmerju med nabavno vrednostjo prodanega blaga po dejavnostih, z izjemami:

- stroškov delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu in dajatev nanje, ki se v celoti izkažejo kot stroški tržne dejavnosti,
- stroškov dela dežurne službe ter dajatev nanje, ki se izkažejo kot stroški javne službe,
- posrednih stroškov galenskega laboratorija, ki se delijo po dejavnostih v razmerju prihodkov od prodaje izdelkov galenskega laboratorija po dejavnostih,
- posrednih stroškov kontrolno analiznega laboratorija, ki se delijo po dejavnostih glede na ocenjen delež aktivnosti laboratorija po dejavnostih,
- popustov za predčasna plačila, ki se v celoti izkažejo na tržni dejavnosti,
- finančnih odhodkov, prevrednotovalnih poslovnih odhodkov, drugih odhodkov in drugih stroškov, ki se izkazujejo na dejavnosti javne službe, če ni iz knjigovodskih listin neposredno razvidno, da sodijo na tržno dejavnost (sodila se pri tem ne uporabljajo, v skladu z navodili Ministrstva za zdravje št. 0140-114/2022/3 z dne 19.5.2022, priloga III),
- davka od dohodkov pravnih oseb, ki se deli na javno službo in tržno dejavnost v razmerju obdavčljivih prihodkov obeh dejavnosti.

Odhodke razmejujemo na javno službo in tržno dejavnost v skladu s sedmim odstavkom 65. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2022 in 2023. Rezervacij ne oblikujemo.

Pri razmejevanju načrtovanih prihodkov in odhodkov na javno službo in tržno dejavnost smo upoštevali določila Zakona o lekarniški dejavnosti (ZLD-1) in zadnja veljavna navodila Ministrstva za zdravje v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov.

V letu 2023 bo izvedena revizija zunanega državnega revizorja glede obveznosti po 8. členu Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti o preveritvi pravil o objektivni upravičenosti sodil za razporejanje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do njihovih virov v javnem zavodu Obalne lekarne Koper.

7.6 Načrt prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

Načrtovani izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka ni glavni računovodski izkaz, je pomožna tabela, v kateri načrtujemo postavke po načelu plačane realizacije. Izkaz je potreben za planiranje gibanja javno finančnih sredstev na ravni države in občin, ki kot drugi uporabniki enotnega kontnega načrta vodijo poslovne knjige po plačani realizaciji.

Gre za spremljanje prihodkov in odhodkov po datumu plačila. Na višino prihodkov in odhodkov bistveno vplivajo predčasna plačila oziroma zamude pri plačilih, na kar zavod nima vedno vpliva.

V letu 2023 načrtujemo višje prihodke z indeksom povečanja 6,2 glede na leto 2022, odhodke pa z indeksom povečanja 9,8. Iz tekočega poslovanja načrtujemo presežek prihodkov v višini 240.500 evrov. Z upoštevanjem investicijskih odhodkov pa načrtujemo presežek odhodkov nad prihodki v višini 1.194.500 evrov.



8. PLAN KADROV

Pregled zaposlenih po stanju na dan 31. december

	Stanje 31.12.2020	Stanje 31.12.2021	Stanje 31.12.2022	Načrt 31.12.2023	Indeks načrt 23/ real 22
Magistri farmacije z magisterijem znanosti	1	1	1	1	100
Magistri farmacije s specializacijo	2	2	2	3	150
Magistri farmacije	42	42	42	44	105
Farmacevtski tehniki	15	17	18	18	100
Galenski laboranti	3	3	4	4	100
Voznik kurir				1	0
Lekarniški strežniki	9	10	9	11	122
Ostali strokovni kader	6	7	7	7	100
Skupaj	78	82	83	89	107

Na dan 31.12.2023 načrtujemo v Obalnih lekarnah Koper 89 zaposlenih, kar je za 6 zaposlenih več glede na stanje preteklega leta.

V letu 2023 se načrtuje nove zaposlitve zaradi predvidenega odprtja dveh novih lekarniških enot, in sicer:

za podružnično lekarno Pobegi:

- 1 magister farmacije,
- 1 farmacevtski tehnik,
- 0,5 lekarniške strežnice;

za novo lekarniško enoto Zeleni park:

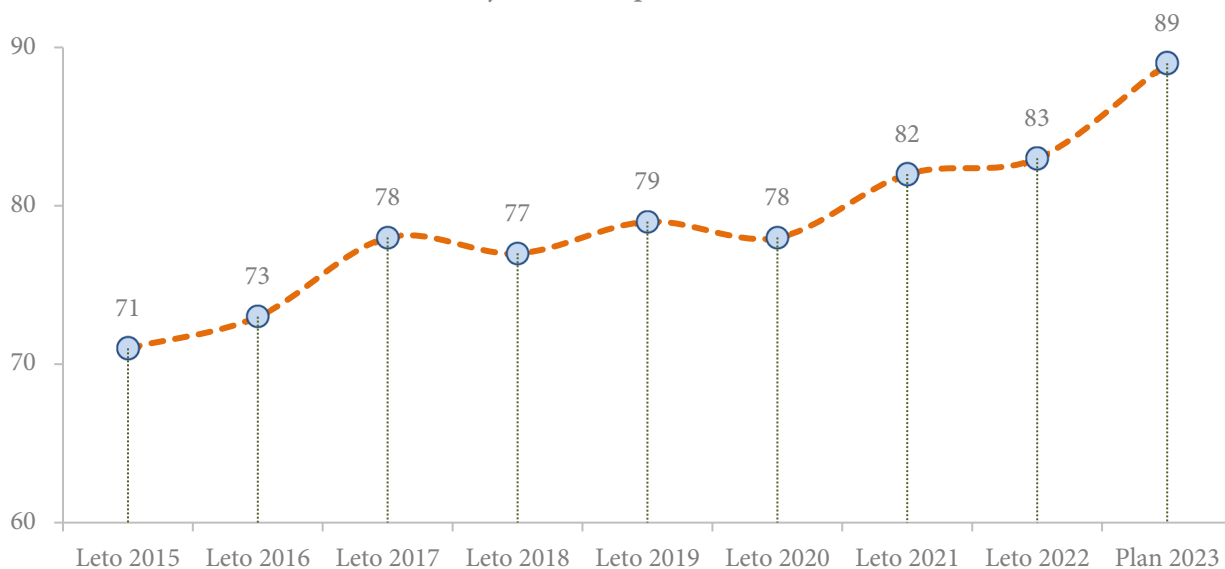
- 2 magistra farmacije,
- 1 farmacevtski tehnik,
- 0,5 lekarniške strežnice.

V letu 2023 se bo upokojil en farmacevtski tehnik in z enim farmacevtskim tehnikom se bo sporazumno prekinilo delovno razmerje. Odhod bo nadomeščen z novimi zaposlitvami. Odsotnost zaposlene zaradi nastopa porodniške odsotnosti se bo uskladila z vrnitvijo zaposlene s starševskega varstva.

Z namenom zagotavljanja nemotenega izvajanja delovnega procesa in vzdrževanja zasledovane obremenjenosti kadra bodo odsotnosti zaposlenih iz naslova porodniške odsotnosti, koriščenja pravice zaposlenih do dela v skrajšanem delovnem času zaradi starševstva oziroma v skladu s predpisi o pokojninskem, invalidskem in zdravstvenem zavarovanju, nadomeščene z zaposlitvami za določen čas.

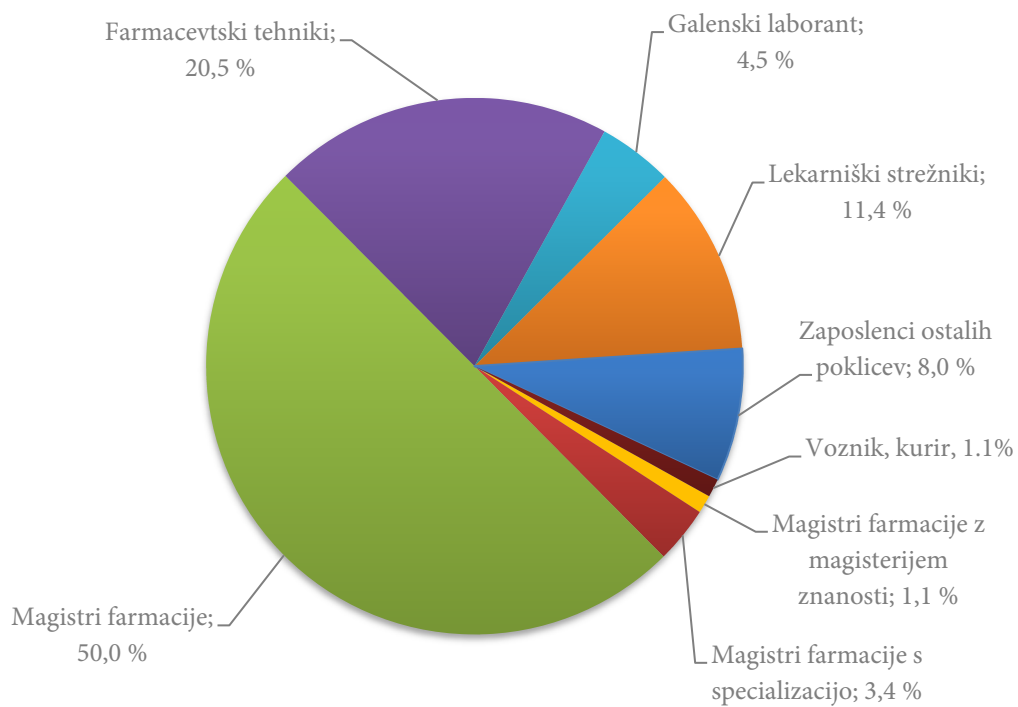
Zaposlenih bo še nadalje 6 invalidov, od tega 3 s koriščenjem pravice do dela s krajšim delovnim časom od polnega. Skrajšan delovni čas zaradi starševskega varstva bosta uveljavljali 2 zaposleni.

GRAF: Gibanje števila zaposlenih v letih 2015 - 2023



Od načrtovanega števila zaposlenih ima 59 % zaključeno najmanj VII. stopnjo izobrazbo, kar je pogojeno z naravo dejavnosti.

GRAF: Prikaz zaposlenih



8.1 Število zaposlenih po virih financiranja

V skladu z Uredbo o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 162/22) se znotraj kadrovskega načrta prikaže in spremlja število zaposlenih po virih financiranja.

	Vir financiranja	Dovoljeno število zaposlenih na dan 1.1.2023	Real. števila zaposlenih na dan 1.1.2023	Plan števila zaposlenih na dan 1.1.2024	Plan 1.1.2024/ Dovoljeno 1.1.2023	Plan 1.1.2024/ Real. 1.1.2023
1	ZZZZ in ZPIZ	32,29	32,29	43,55	135	135
2	Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	22,11	22,33	16,48	74	74
3	Nejavna sredstva za opravljanje javne službe in prejetih donacij	24,60	24,38	25,97	106	106
4	Sredstva proračuna države za pripravnike	/	/	/	/	/
5	Število vseh zaposlenih (1+2+3+4)	79,00	79,00	86,00	109	109
6	Število zaposlenih pod točko 1	32,29	32,29	43,55	135	135
7	Število zaposlenih pod točko 2 in 3	46,71	46,71	42,45	91	91

Pri spremljanju števila zaposlenih po virih financiranja se ne upoštevajo zaposleni za določen čas, ki nadomeščajo začasno odsotne zaposlene in se sredstva za njihova nadomestila plač zagotavljajo iz drugih virov (odsotnosti na podlagi predpisov starševskega varstva, bolniške odsotnosti nad 30 dni).

8.2 Ostale oblike dela

V letu 2023 nadaljujemo s sklepanjem podjemne pogodbe za izvajanje storitev občasnega čiščenja lekarniških prostorov in nečistih proizvodnih prostorov.

8.3 Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem

Zunanjim izvajalcem bodo oddane izvedbe naslednjih storitev:

- prevoz dnevnega izkupička iz lekarniških enot v trezorje bančnih poslovalnic, dostava pripravkov z narkotičnimi in psihotropnimi učinkovinami ter storitve varovanja premoženja. Ocenjena vrednost v višini 3.051 evrov mesečno;
- dostava izdelkov galenskega laboratorija in ostalega blaga lekarniškim enotam in ostalim zdravstvenim organizacijam. Ocenjena vrednost znaša 1.500 evrov mesečno.

Za opravljanje navedenih storitev nimamo lastnih zaposlenih.

8.4 Strokovna izpopolnjevanja in specializacije

Tudi v letu 2023 načrtujemo izpopolnjevanja zaposlenih za potrebe opravljanja delovnih nalog v skladu s smernicami razvoja lekarniške dejavnosti. Strokovna izpopolnjevanja zaposlenih se izvajajo na hibriden način, določena v živo, določena preko spletnih aplikacij, on-line izobraževanj in v obliki e-učilnic.

Načrtujemo strokovna izpopolnjevanja vseh zaposlenih s poudarkom na funkcionalnem izpopolnjevanju s področja aktualnih strokovnih vsebin, katere lahko neposredno uporabijo pri svojem delu. Za dvig kakovosti izvajanja delovnih procesov bodo organizirana strokovna izpopolnjevanja iz komunikacije, organizacijskih veščin, informacijske varnosti in tujih jezikov.

Nadaljevali bomo z izpopolnjevanji za nadgrajevanje znanj za pridobivanje dodatnih kompetenc za izvajanje kognitivnih lekarniških storitev in za pridobitev dodatnih znanj iz homeopatije. Postopoma se bodo magistri farmacije specializanti, s pridobivanjem ustreznih znanj in kompetenc, uvajali tudi v izvajanje storitve Farmakoterapijski pregled.

V skladu z Izjavo o oceni tveganja bomo organizirali izpopolnjevanja iz varnosti pri delu, požarne varnosti in omogočili udeležbo na tečaju prve pomoči. Načrtujemo dodatne aktivnosti za promocijo zdravja na delovnem mestu.

Specialistični študij s področja lekarniške farmacije nadaljujeta dva zaposlena, prav tako v zavodu podpiramo specialistični študij iz klinične farmacije za enega zaposlenega. Razpisana bo specializacija iz klinične farmacije za enega zaposlenega in za enega zaposlenega iz oblikovanja zdravil.

En zaposleni bo zaključil izobraževanje na Fakulteti za zdravstvene vede Novo mesto, enoletni študijski program Osnove fitoterapije.

V primeru izkazane potrebe bomo v zavodu omogočili izvajanje pripravništva za dijake srednješolskih programov farmacevtski tehnik.

Kot učni zavod bomo izvajali praktično usposabljanje študentov farmacije in dijakov Srednje šole za farmacijo, kozmetiko in zdravstvo ter omogočili praktično usposabljanje študentom enoletnega študijskega programa Osnove fitoterapije.



9. NAČRT INVESTICIJSKIH VLAGANJ IN VZDRŽEVALNIH DEL

Na podlagi Dolgoročnega razvojnega načrta Obalnih lekarn Koper za obdobje 2021 – 2025 in tekočih potreb oziroma prioritet ter v skladu s Pravilnikom o pogojih za izvajanje lekarniške dejavnosti načrtujemo za leto 2023 investicijska vlaganja za zagotavljanje sodobnih prostorov, prijaznih za uporabnike lekarniških storitev in varnih pogojev za delo zaposlenih, ter posodabljanje opreme in informatizacijo poslovnih procesov v skupni vrednosti 1.148.500 evrov in 30.000 evrov za tekoče vzdrževanje in obnovo prostorov.

Investicijska vlaganja bodo financirana iz kumuliranega presežka prihodkov nad odhodki na podlagi prioritet v tekočem letu.

Načrt investicijskih vlaganj

ocenjena vrednost v EUR (brez centov)

	Ocenjena vrednost
Prostor za novo lekarniško enoto	330.000
Adaptacije ter vlaganja v prostore	56.500
Lekarniška oprema	209.500
Laboratorijska oprema	218.500
Strojna računalniška oprema	244.000
Programska računalniška oprema	34.000
Zamenjava službenega vozila	37.000
Nadgradnja video nadzornega sistema, protivlomnega in požarnega sistema	10.000
Klimatske naprave	4.000
Drobni inventar nad 1 letom	5.000
Skupaj	1.148.500

V načrtu investicijskih vlaganj za leto 2023 so vključene tudi ponovno opredeljene investicije, in sicer nabava notranje opreme za podružnično lekarno Pobegi, nakup vakumske procesne naprave za pripravo poltrdnih izdelkov za potrebe proizvodnega procesa in zamenjava centralnega strežnika s pripadajočo opremo, katere niso bile realizirane iz preteklih investicijskih načrtov zaradi objektivnih razlogov, ki izhajajo predvsem iz spremenjenih specifikacij in povišanja prvotno ocenjenih vrednosti. Njihova skupna vrednost zanaša 406.000 evrov, kar predstavlja 35 % načrta investicijskih vlaganj.

V načrtu investicijskih vlaganj za leto 2023 je predvidena investicija v nakup prostorov za novo lekarniško enoto v Mestni občini Koper v vrednosti 330.000 evrov, kar predstavlja 29 % načrta investicijskih vlaganj.

Ostala predvidena vlaganja v skupni višini 412.500 evrov, kar predstavlja 36 % načrta investicijskih vlaganj, so naslednja:

Adaptacije in vlaganja v prostore:

- preureditev prostorov za selitev Kontrolno analiznega laboratorija v prostore Galenskega laboratorija,
- ureditev prezračevalnega sistema v Lekarni Piran in stropa oficine v Lekarniški podružnici Ankaran.

Lekarniška oprema:

- pohištvena oprema potrebna zamenjave za vse enote,
- oprema za izdelovanje magistralnih zdravil, merilna oprema in ostala oprema za potrebe lekarn in lekarniških podružnic,
- avtomatska varna blagajna in virtualne police za Lekarniško podružnico Pobegi.

Laboratorijska oprema:

- pretočna črpalka, mlin za prahove in merilna oprema za potrebe proizvodnega procesa,
- laboratorijski hladilniki in zamrzovalna omara,
- hladilna omara za transportno vozilo.

Strojna in programska računalniška oprema:

- strojna in programska računalniška oprema za lekarne in Lekarniško podružnico Pobegi (server, računalniki, tiskalniki...) in podaljševanje obstoječih licenc,
- strojna oprema za posodobitev kritične IT infrastrukture,
- cenovke, dlančniki za prevzem blaga s programsko opremo.

Zamenjava službenega vozila:

- posodobitev voznega parka z zamenjavo dotrajanega, 15 let starega vozila z novim in varnejšim službenim vozilom.

Nadgradnja video nadzornega sistema, protivlomnega in požarnega sistema:

- nadgrajevanje video nadzornih sistemov, protivlomnih in požarnih sistemov glede na izkazane potrebe po različnih lokacijah.

Klimatske naprave in drobni inventar nad 1 letom:

- zamenjave in dokupi klimatskih naprav ter ostalega drobnega inventarja glede na izkazane potrebe po različnih organizacijskih enotah.



10. PRILOGE

9.1 Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

v EUR (brez centov)

Z.št.	Postavka	Realizacija 2021	Realizacija 2022	Načrt 2023	Indeks 23/22
A	PRIHODKI OD POSLOVANJA	23.947.703	26.766.674	28.182.600	105,3
	Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	263.112	265.752	280.000	105,4
	Prihodki iz sredstev javnih financ	333.534	1.623	1.000	61,6
	Prihodki od prodaje blaga in materiala	23.351.057	26.499.299	27.901.600	105,3
B	FINANČNI PRIHODKI	136	8.778	15.000	170,9
C	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI IN DRUGI PRIHODKI	10.740	7.037	5.000	71,1
D	CELOTNI PRIHODKI	23.958.579	26.782.489	28.202.600	105,3
E	STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	20.191.431	23.067.625	24.155.800	104,7
	Nabavna vrednost prodanega blaga	19.419.105	22.133.442	23.109.000	104,4
	Stroški materiala	166.774	239.937	255.000	106,3
	Stroški storitev	605.552	694.246	791.800	114,1
F	STROŠKI DELA	3.138.283	3.147.854	3.487.200	110,8
	Plače in nadomestila plač	2.222.217	2.448.228	2.707.000	110,6
	Prispevki za socialno varnost	354.924	394.967	437.000	110,6
	Dodatki za delo v rizičnih razmerah	324.250	0	0	0,0
	Drugi stroški dela	236.892	304.659	343.200	112,7
G	AMORTIZACIJA	146.582	144.838	168.400	116,3
H	DRUGI STROŠKI	31.077	32.941	33.000	100,2
I	FINANČNI ODHODKI	445	66	0	0,0
J	DRUGI ODHODKI	1694	28.278	0	0,0
K	PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI	733	4.236	0	0,0
L	CELOTNI ODHODKI	23.510.245	26.425.838	27.844.400	105,4
M	PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJO	448.334	356.651	358.200	100,4
N	PRESEŽEK ODHODKOV	0	0		
O	DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB	17.418	15.115	17.000	112,5
P	PRESEŽEK PRIHODKOV Z UPOŠTEVANJEM DAVKA OD DOHODKA	430.916	341.536	341.200	99,9

9.2 Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po denarnem toku

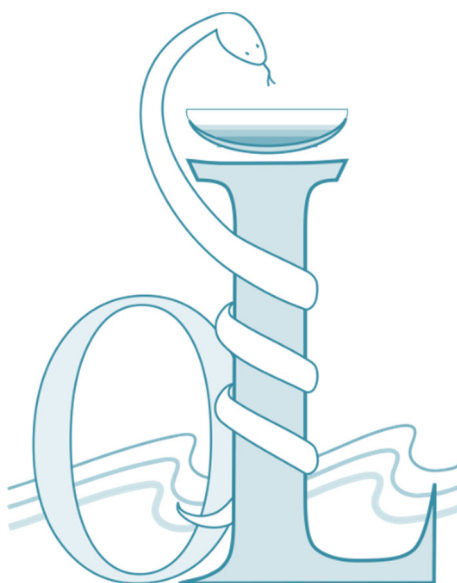
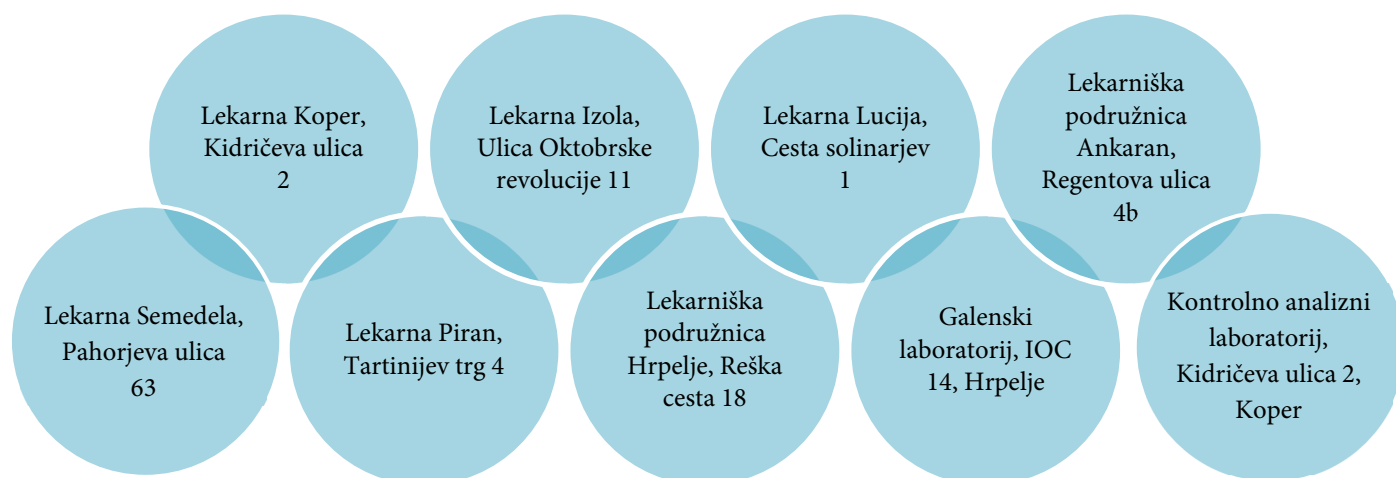
v EUR (brez centov)

	Postavka	Načrt 2023	Real. 2022	Indeks 23/22
A	SKUPAJ PRIHODKI	28.197.000	26.554.146	106,2
B	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	22.795.000	21.462.359	106,2
	Prihodki sredstev javnih financ	14.270.000	13.265.820	107,6
	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	8.525.000	8.196.539	104,0
C	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	5.402.000	5.091.787	106,1
	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	5.402.000	5.091.787	106,1
	Prejete obresti in drugi prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	0	0	0
D	SKUPAJ ODHODKI	29.320.500	26.769.727	109,5
E	ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	24.481.870	22.218.511	110,2
F	Plače in izdatki zaposlenim	2.031.200	1.833.132	110,8
G	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	313.300	298.792	104,9
H	Izdatki za blago in storitve	20.702.370	19.860.123	104,2
I	Investicijski odhodki	1.435.000	226.464	633,7
J	ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	4.838.630	4.551.216	106,3
	Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	935.800	884.866	105,8
	Prispevki za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	146.700	143.354	102,3
	Izdatki za blago in storitve	3.756.130	3.522.996	106,6
K	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI			
L	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	1.123.500	215.581	

9.3 Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

v EUR (brez centov)

Konto	Postavka	Načrt tržna dejavnost 2023	Načrt javna služba 2023	Skupaj 2023	Realizacija tržna dejavnost 2022	Realizacija javna služba 2022	Skupaj 2022	Trg 23/22	Javna služba 23/22
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	5.237.115	22.945.485	28.182.600	4.939.268	21.827.406	26.766.674	106,0	105,1
760	Prihodki od prodaje proiz. in storitev	69.615	211.385	281.000	64.834	202.541	267.375	107,4	104,4
761	Prihodki od prodaje blaga in materiala	5.167.500	22.734.100	27.901.600	4.874.434	21.624.865	26.499.299	106,0	105,1
762	B) FINANČNI PRIHODKI	0	15.000	15.000	214	8.564	8.778	0,0	175,2
763	C) DRUGI PRIHODKI	0	0	0	117	518	635	0,0	0,0
del 764	Č) PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI	929	4.071	5.000	1.181	5.221	6.402	78,7	78,0
	D) CELOTNI PRIHODKI	5.238.044	22.964.556	28.202.600	4.940.780	21.841.709	26.782.489	106,0	105,1
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	3.675.940	20.479.860	24.155.800	3.484.542	19.583.083	23.067.625	105,5	104,6
del 466	Nabavna vrednost blaga	3.385.500	19.723.500	23.109.000	3.223.049	18.910.393	22.133.442	105,0	104,3
460	Stroški materiala	99.461	155.539	255.000	93.036	146.901	239.937	106,9	105,9
461	Stroški storitev	190.979	600.821	791.800	168.457	525.789	694.246	113,4	114,3
	F) STROŠKI DELA	1.090.972	2.396.228	3.487.200	1.014.932	2.132.922	3.147.854	107,5	112,3
del 464	Plače in nadomestila plač	865.258	1.841.742	2.707.000	807.413	1.640.815	2.448.228	107,2	112,2
del 464	Prispevki za socialno varnost delodajalcev	139.681	297.319	437.000	130.344	264.623	394.967	107,2	112,4
del 464	Drugi stroški dela	86.033	257.167	343.200	77.175	227.484	304.659	111,5	113,0
462	G) AMORTIZACIJA	107.700	60.700	168.400	84.110	60.728	144.838	128,0	100,0
465	J) DRUGI STROŠKI	14.986	18.014	33.000	8.474	24.467	32.941	176,8	73,6
467	K) FINANČNI ODHODKI	0	0	0	0	66	66	0,0	0,0
468	L) DRUGI ODHODKI	0	0	0	0	28.278	28.278	0,0	0,0
del 469	M) PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI	0	0	0		4.236	4.236	#DIV/0!	0,0
	N) CELOTNI ODHODKI	4.889.598	22.954.802	27.844.400	4.592.058	21.833.780	26.425.838	106,5	105,1
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	348.446	9.754	358.200	348.722	7.929	356.651	99,9	123,0
del 80	DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB	8.330	8.670	17.000	7.364	7.751	15.115	113,1	111,9
del 80	PRESEŽEK PRIHODKOV Z UPOŠTEVANJEM DAVKA OD DOHODKA	340.116	1.084	341.200	341.358	178	341.536	99,6	609,0



mag. Sonja Rušnjak
vodja računovodsko finančne službe

Sonja Rušnjak

mag. Katja Gombač Aver, mag. farm.
direktorica

Katja Gombač Aver

MAREC 2023



OBALNE LEKARNE KOPER
FARMACIE COSTIERE CAPODISTRIA

Obalne lekarne Koper
Farmacie costiere Capodistria

Kidričeva ulica 2, 6000 Koper
Telefon: (05) 611 00 00
info@obalne-lekarne.si
www.obalne-lekarne.si