

LETNO POROČILO ZA LETO 2011

- I. RAČUNOVODSKO POROČILO**
- II. POSLOVNO POROČILO**
- III. ZAKLJUČEK**

Februar 2012

I. RAČUNOVODSKO POROČILO

1. Računovodski izkazi s pojasnili

1.1. Računovodski izkazi obsegajo:

- Bilanco stanja in obvezni prilogi:
 - Pregled stanja in gibanja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstvih
 - Pregled stanja in gibanja dolgoročnih finančnih naložb in posojil
- Izkaz prihodkov in odhodkov-določenih uporabnikov in obvezna priloga:
 - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka s prilogama:
 - Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
 - Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov
- Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Vsi navedeni računovodski izkazi so kot glavni del računovodskega poročila priloženi po pisnih pojasnilih za vse izkaze.

2. Pisna pojasnila k računovodskim izkazom

2.1. Uvod

Lekarna Sevnica je sestavila računovodske izkaze za leto 2011 v skladu s predpisano zakonodajo - Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Pri sestavi smo upoštevali zakonske in druge pravne podlage za delovanje zavoda:

- Zakon o javnih financah (Ur. l. RS 79/99 do 49/2009)
- Zakon o računovodstvu (Ur. l. RS 23/99 do 56/2002)
- Zakon o zavodih (Ur. l. RS 12/91 do 127/2006)
- Zakon o lekarniški dejavnosti (Ur. l. RS 9/1992 do 36/2004)
- Zakon o zdravilih (Ur.l. 31/2006 do 45/2008)
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Ur.l. 09/92 do 118//2008)
- Zakon o javnih uslužbencih (Ur.l. 56/02 do 74//2009)
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Ur.l. 56/02 do 08/2010)
- Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb ((Ur.l. 117/2006 do 96//2009)
- Zakon o javnem naročanju (Ur.l. 128/06 do 16/2008)
- Zakon o varstvu osebnih podatkov (Ur.l. 86/04 do 94/2007)
- Zakon o dostopu informacij javnega značaja (Ur.l. 24/03 do 51/2006)
- Slovenski računovodski standardi 2006 (Ur.l. 118/05 do 1/2010)

- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov oseb javnega prava (Ur.l. 134/03 do 1112/2009)
- Pravilnik o EKN za proračunske uporabnike (Ur.l. 54/02 do 112/2009)
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun (Ur.l. RS 115/02 do 124/08)
- Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti (Ur.l. RS 109/07 do 68/2009)
- Odredba o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov
- Navodilo o načinu in stopnjah odpisa neopr. dolg. sredstev in opredmetenih OS (Ur.l. RS 45/05 do 48/2009)
- Navodilo o pripravi zaključnega računa (Ur.l. RS 12/01 do 8/2007)
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Ur.l. 12/2001 do 102/2010)
- Metodološko navodilo za predložitev letnih poročil pravnih oseb javnega prava (Ur.l. 14/2009 do 109/2010)
- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Ur.l. 69/2008 do 97/2009)

Za obrazložitev - razkrivanje podatkov v posameznih izkazih so namenjene naslednje računovodske informacije:

2.2. Pisno pojasnilo k bilanci stanja

Bilanca stanja izkazuje stanje sredstev in njihovih virov na dan 31.12.2011 v primerjavi s stanjem na dan 31.12.2010.

Pri vrednotenju posameznih postavk smo upoštevali:

A) Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

- Pri izkazovanju podatkov v okviru skupine dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju so vsa sredstva izkazana po dejanskih nabavnih vrednostih, ki izhajajo iz ustreznih knjigovodskih listin.
- V letu 2011 smo vložili v osnovna sredstva ter drobni inventar v vrednosti 8.512,70 €. Začeli smo uresničevati srednjeročni cilj – prenovo prvega nadstropja in v namen pridobivanja soglasij, geodetskih meritev, projektne dokumentacije v letu 2011 namenili 13.894,78 €. Za nabavo osnovnih sredstev in investicij v poslovno stavbo so bila uporabljena lastna planirana sredstva.
- Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je 218.018,25 € in je za 6 % nižja od predhodnega leta.
- Prevrednotovanja osnovnih sredstev nismo naredili, saj nismo imeli, niti zahtevali podlag s strani pooblaščenega cenilca vrednosti.

B) Kratkoročna sredstva, razen zalog in aktivne časovne razmejitve

- Največji plačnik, katerega največja terjatev na dan 31.12.2011 v znesku 378.307,65 € - Zavod za Zdravstveno zavarovanje Slovenije nam plačuje zahtevke v 30. dneh, medtem ko nam zavarovalnice za PZZ še plačujejo zahtevke v 15. dneh. V decembru je ZZZS podaljšal rok plačila - naredil zamik plačil v vrednosti 100.000,00 € (99.951,65€).

- Iz okt. 2010 ostaja stanje neporavnanih terjatev s strani Inkos d.o.o. Krmelj v vrednosti 64,66 €. Terjatev nismo sodno terjali, ker bi bili stroški večji od same terjatve. Je pa podjetje vse nakupe v letu 2011 predhodno plačalo po predračunih.
- Zaradi varnosti smo vsa sredstva na daljšo vezavo prerazdelili na dve banki.
- Iz naslova predčasnih plačil smo v letu 2011 pridobili 17.322,45 € kasnejšega popusta, tisoč evrov manj v primerljivi s predhodnim letom.

C) Zaloge

- Zaloge smo v letu 2011 vodili po nabavni vrednosti in so ocenjene na 362.077,15 €. Zaloge so za 8% nižje od predhodnega leta, predvsem na račun znižanja cen zdravil, tako so vse povprečne vrednosti zalog v vseh lekarnah nižje glede na predhodno leto.
- Pri prodaji zdravil smo morali upoštevati pravila o najvišji priznani vrednosti zdravila, ko je potrebno v prehodnem obdobju 14. dneh prodati zalogo, kar večkrat ni mogoče in gredo dodatni stroški v breme zavoda. V letu 2011 je bilo teh nivelacij v znesku 12.490,22 €, ki pa so v minimalni vrednosti pokrite s strani proizvajalcev v obliki dobropisov.
- Lekarna Sevnica skrbi za zalogo zdravil za Zavod za blagovne rezerve Slovenije. Zaloga se vodi izven bilančno, njihova vrednost v letu 2011 je 14.391,28 € in se je zaradi padca cen znižala glede na preteklo leto (Opisano v zapisniku o popisu sredstev).

D) Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

- Zavod je svoje obveznosti do dobaviteljev in posrednih uporabnikov poravnava v dogovorjenih plačilnih rokih zato izkazujemo le obveznosti, katerih plačilni rok je leto 2012.
- Med kratkoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami velja omeniti odložene prihodke iz naslova zadržanih prispevkov za invalida nad kvoto v vrednosti 18.256,68 €. Ta postavka se je koristila v letu 2011 v znesku 3.486,50 € v skladu s pravili – pregled delovnih prostorov in izobraževanje zaposlenih v povezavi z invalidi. Preostali znesek je predviden za investicijo v letu 2012, ker načrtujemo nabavo dvigala.
Na kratkoročne razmejitve – v naprej vračunanane odhodke smo preknjižili tudi znesek 12.476,42 €, ki je vračunan v stroške plač in izhaja iz neporabljenega dela storitev na trgu za leto 2011 sled dveh daljših bolniških odsotnosti.

E) Lastni viri in dolgoročne obveznosti

- Zavod je pri izračunu amortizacije ugotovil, da glede na obstoječe podlage - Področni dogovor z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije, Pogodbo za prostovoljno zavarovanje in priznana amortizacija v ročni prodaji (Lekarniška zbornica), ima vso amortizacijo vračunano v ceno storitev in je zato ne krije v breme obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva, temveč jo v celoti izkazuje kot strošek.
- Ker zavod za investicijo v letu 2011 ni prejel namenskih sredstev s strani ustanovitelja, oziroma donacij, je porabil lastne vire financiranja je bila narejena preknjižba v vrednosti 14.628,00 € in s tem je usklajena sedanja vrednost sredstev v upravljanju z obveznostmi za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva.
- Tudi presežek iz preteklih let je bil oblikovan na viru, kot rezervna sredstva za dejavnost.

Iz pregleda bilance stanja je razvidno, da znaša bilančna vsota 1.579.135,46 € in se je v primerjavi z letom 2010 povečala za 6 %.

Iz obrazca je razvidno, da znašajo dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju 218.018,25 € oziroma 14 % aktive, kratkoročna sredstva v znesku 999.040,06 € predstavljajo 63 % in zaloge v znesku 362.077,15 € 23 % aktive.

Med obveznostmi do virov sredstev predstavljajo kratkoročne obveznosti v znesku 237.467,12 € 15 %, obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva in rezervirana sredstva za dejavnost v znesku 808.363,56 € 51 % in presežek prihodkov nad odhodki v znesku 533.304,78 € 34 % pasive.

2.3. Pisno pojasnilo k izkazu prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov

Lekarna Sevnica je poslovanje v letu 2011 zaključila s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 94.558,12 €. Prihodki so znašali 6.040.567,84 € in odhodki 5.936.398,09 €. Glede na spremenjena pravila v letu 2010 je davek od dohodka prikazan posebej v znesku 9.611,63 € in ni prikazan med odhodki.

Presežek je v primerjavi z letom 2010 manjši za 5 %. Manjši je sled nižjih prihodkov javne službe tako iz naslova obveznega kot prostovoljnega zavarovanja. Kaže se vpliv nižanja cen zdravil.

Proračunski prihodek – prihodki iz dejavnosti obveznega zavarovanja so se znižali v primerjavi s predhodnim letom za 1%, prostovoljno zavarovanje za 5%.

Za 1 % se je znižala tudi prodaja MTP, za 2 % se je znižala prodaja po blagajni.

Povečali so se prihodki iz prodaje po naročilnicah za 43% (tako javna služba kot tržni del) in 33% prihodki iz trga.

Pri ugotavljanju uspeha poslovanja smo upoštevali vse prihodke, prav tako odhodke, ki se nanašajo na računsko obdobje 01.01. do 31.12.2011 - t.i. fakturirana realizacija.

Tudi za leto 2011 predlagamo, da se pretežni del presežka ugotovljenega v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov nameni za razvoj dejavnosti in pogojev za izvajanje dejavnosti.

Pri vrednotenju posameznih postavk smo upoštevali:

A) Prihodki od poslovanja

- Prihodki od poslovanja so v letu 2011 znašali 6.029.884,00 € in so za 2 % manjši kot leto 2010
- V okviru prihodkov od poslovanja predstavljajo prihodki obveznega zdravstvenega zavarovanja 50 %, prihodki prostovoljnega zavarovanja 28 %, prihodki doseženi v ročni prodaji in medicinsko tehnični pripomočki predstavljajo 22 %, procenti so primerljivi s predhodnim letom.

B) Finančni prihodki

- Finančni prihodki so glede na preteklo leto višji za 15% in so na račun obresti od depozitov.

C) Drugi prihodki

- Med drugimi prihodki v letu 2011 izkazujejo odškodnine Zavarovalnice Triglav in naturalni rabat.

D) Celotni prihodki

- Celotni prihodki so bili v letu 2011 realizirani v višini 6.040.567,84 € in so glede na preteklo leto nižji za 2 %.
- V strukturi celotnih prihodkov predstavljajo prihodki od poslovanja 99,82% .

E) Stroški blaga, materiala in storitev

- Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga v znesku 5.051.374,44 € predstavlja v strukturi vseh odhodkov kar 85 % .V tej postavki so vključeni tudi vsi popusti ob nabavi – sconti in bonusi, ki predstavljajo 2 % vseh odhodkov in so nižji v primerjavi s predhodnim letom na račun bonusov.
- Stroški materiala v vrednosti 37.675,06 € predstavljajo 0,6 % v strukturi vseh odhodkov in so za 19% višji od preteklega leta. Glede na predhodno leto so višje postavke kala, pisarniškega materiala in strokovne literature.
- Stroški storitev v vrednosti 115.489,55 € predstavljajo 1,7% v strukturi vseh odhodkov so za 14 % višji glede na predhodno leto. Višje postavke so tiskarske storitve, tekoče vzdrževanje poslovnih objektov in opreme.

F) Stroški dela

- Stroški dela predstavljajo 11 % v strukturi vseh odhodkov in so za 1,6 % višji od preteklega leta - vpliv jubilejne nagrade in odpravnine.
- Omeniti še velja, da je zavod v letu 2011 vodil pripravništvo študentke Fakultete za farmacijo in dijaka iz Šolskega centra Novo mesto, pri katerih se ne pokrijejo vsi stroški mentorstva in prehrane za pripravnike.

G) Amortizacija

- Po obračunu izvedenem po Navodilu o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolg.sredstev in opredmetenih OS, so znašali stroški amortizacije 37.035,48 €.
- Stroški amortizacije predstavljajo 0,6 % v strukturi vseh odhodkov in so za 6% manjši v primerjavi z lanskim letom.
- Pri izračunu priznane amortizacije v ceni storitev smo upoštevali ves zaslužek za opravljeno delo izražen v storitvah in marži. Po izračunu imamo celotno amortizacijo v ceni storitev, zato lekarna v celoti izkazuje amortizacijo kot strošek. Iz poročila o porabi sredstev amortizacije je razvidno da smo v letu 2011 nabavili manj kot imamo priznane amortizacije za to leto.

Še vedno pa iz obdobja preteklih let – 2003 do 2006, ko smo več nabavljali kot je bila izračunana amortizacija izkazujemo 26.178,29 € več nabavljeno, kot je priznane amortizacije.

J) Ostali drugi stroški

- Drugi stroški so za 36% nižji glede na lansko leto sled manjših stroškov varstvo pri delu in finančnih prispevkov.

M) Prevrednotovalni poslovni odhodki

- V letu 2011 ni izkazanih.

N) Celotni odhodki

- Celotni odhodki so v letu 2011 znašali 5.936.398,09 € in so v primerjavi z letom 2010 nižji za 2 %.

P) Presežek prihodkov

- Presežek prihodkov v znesku 104.169,75 € je za 14 % nižji v primerjavi s predhodnim letom.
- Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka znaša 94.558,12 €.
- Omenili smo že vpliv nižanja cen zdravil, vpliv negativnih nivelacij – izgube lekarna ob uveljavitvi novega seznama MZZ z NPV, ko lekarna ne more obrniti zdravil na zalogi. Povračilo ZZZS je tako nižje, kot je lekarna dejansko zdravilo nabavila.

Davek od dohodka pravnih oseb

- Za obračun davka od dohodka pravnih oseb smo v letu 2011 uporabljali Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti, kjer smo imeli primerljive podlage s predhodnim letom .
- Glede na izvzem nepridobitnih prihodkov, ki znašajo 49,60 % v celotnih prihodkih, je pridobitni del - obdavčen v 50,40 % .
- Po razmejitvi je bil obračunan davek od dohodka pravnih oseb za leto 2011 v znesku 9.611,63 € . Davek od dohodka se je glede na predhodno leto zvišal za 5,7% , ker v tem letu ni bilo več vpliva odpisa terjatev. Upoštevali smo olajšave za investicije v osnovna sredstva, olajšavo iz zaposlovanja - invalid nad kvoto.

V tabeli rezultat poslovanja je prikazan indeks realizacije leta 2011 na leto 2010, indeks realizacije leta 2011 na plan 2011 na vse postavke in hkrati glede na pričakovanja v prihodnjem letu postavljen plan za leto 2012.

Iz preglednice sledi, da je v letu 2011 na leto 2010 manjši prihodek in manjši odhodek. Tudi plan za leto 2011 je bil postavljen optimistično na višje prihodke in posledično odhodke, kljub temu pa je rezultat poslovanja primeren stanju na trgu in finančni krizi.

Plan za leto 2012 je postavljen z minimalnimi odstopanji z realizacijo, saj se predvideva še naprej proračunsko varčevanje in stiskanje proizvajalcev zdravil, kar posledično pripada tudi lekarnam.

2.4. Pisno pojasnilo k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

Ločeno spremljanje poslovanja in prikaza izida poslovanja s sredstvi javnih financ in storitev na trgu smo obravnavali po sodilih kot v preteklem letu. Po tolmačenju Ministrstva za zdravje smo prihodke in odhodke po vrstah dejavnosti razdelili 78% javne službe in 22 % storitev na trgu.

Sodila so upoštevana tako za prihodke, kot odhodke in se napram predhodnemu letu procent ni spremenil.

Tako so med prihodke za izvajanje javne službe zajeti prihodki od obveznega zdravstvenega zavarovanja, prihodki od prostovoljnega zavarovanja, doplačila po blagajni, prihodki proračunskih porabnikov - domovi upokojencev.

Prihodki blaga in storitev na trgu so prihodki od prodaje medicinsko tehničnih pripomočkov, prihodki po blagajni, prihodki po naročilnicah ostalih uporabnikov, prihodki najemnin, oglaševanja v lekarni.

Finančni, izredni in prevrednotovalni prihodki niso obravnavani kot poslovni prihodki in so razdeljeni na javno službo in trg po vsebini. Obresti vezave v poslovne banke so izkazane kot prihodki storitev na trgu.

Vsi ostali odhodki so razdeljeni po ključu in znašajo za javno službo 4.703.088,00 € in za tržni del 1.233,310.00 €. Na koncu smo upoštevali še davek od dohodka, ki nam je znižal presežek prihodkov samo na tržni strani.

Rezultat poslovanja je pozitiven tako pri izvajanju javne službe kot izvajanju tržne dejavnosti. Pri izvajanju javne službe izkazujemo 7.192,00 € presežka prihodkov nad odhodki in pri izvajanju tržne dejavnosti 87.366,00 € presežka.

Zato kot uporabnik proračuna izkazujemo izpolnjevanje izravnanih prihodkov in odhodkov za izvajanje javne službe in prodajo blaga in storitev na trgu .

Na podlagi tega obrazca in Uredbe o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu smo pripravili Obrazec: Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

Obrazec je priloga računovodskega poročila in podlaga za sprejem izplačila. Omeniti velja, da tu ne gre za nagrado do zaposlenih, ki bi jo prejeli iz javnih sredstev, temveč je to izplačilo za že opravljeno delo na trgu, saj se poleg javne službe opravlja prodaja blaga in storitev na trgu. Tržna dejavnost je dopolnitev javni službi in jo plemeniti, saj ugotavljamo, da je vsako leto večji pritisk na zniževanje cen zdravil in kratenje javne službe.

2.5. Pisno pojasnilo k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

Zavod je dolžan izkazovati poslovanje - realizacijo na evidenčnih kontih po načelu denarnega toka (prilivi, odlivi).

Analitično bruto bilanco evidenčnih kontov delamo s finančnimi programi, prave kontrole z ostalimi izkazi pa tako ni možno vzpostaviti.

Pri izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka izkazujemo presežek odhodkov nad prihodki v vrednosti 182.733,00 € . V primerjavi s predhodnim letom, ko je bil presežek prihodkov, na presežek odhodkov vpliva zamik plačila ZZZS na leto 2012.

2.5. Pisno pojasnilo k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov

Zavod ne izkazuje podatkov saj ni dajal niti prejemal posojil.

2.6. Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Obrazec - Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je priloga računovodskemu poročilu.

V obrazcu označimo možnosti delovanja, informiranja, komuniciranja, kontrolinga, nadziranja, obvladovanje na pretežnem delu poslovanja, za celotno obvladovanje pa je zagotovo potrebno več zaposlenih, ki bi opravljena dela tudi podrobno beležili in analizirali in si pridobili še kakšen standard kakovosti in odličnosti.

V letu 2011 je bila opravljena revizija na davčnem področju – DDV in davek od dohodka pravnih oseb. Cilji notranjega revidiranja so bili presoditi ustreznost in učinkovitost sistema notranjih kontrol ter preveriti usklajenost delovanja z zakonskimi predpisi in notranje regulative Revizijo je opravila družba Alta konto, računovodstvo in notranja revizija d.o.o.

Direktorica je uvedla letne razgovore s delavci in anonimen vprašalnik o zadovoljstvu zaposlenih.

Letno izvajamo anketo zadovoljstva uporabnikov storitev, tudi po vseh naših lekarniških poslovalnicah.

Vsako leto opravimo notranji strokovni nadzor v vseh poslovnih enotah: Sevnica, Senovo, Krmelj, Planina.

Mesečno se izvaja kontrola finančno - računovodskih vnosov in ugotavlja poslovni izid po vseh poslovnih enotah, ki je podlaga za takojšnje ukrepanje.

Na tem mestu opisujemo še ugotovitve zunanjega nadzora in proračunskih inšpekcij :

- Zavod RS za blagovne rezerve je v letu 2011 dvakrat opravil nadzor zalog zdravil in sanitetnega materiala, tudi glede na rok uporabnosti.
- Carinski urad Brežice je v nov. 2011 opravil inšpekcijski nadzor nad izvajanjem in spoštovanjem trošarinskih predpisov.
- Mikrobiološki laboratorij Zavoda za zdravstveno varstvo Novo mesto je opravil v poslovnih enotah analizo komor na mikroorganizme.

3. Sklepna misel o poslovanju v letu 2011

Zavod je v primerjavi s predhodnim letom ustvaril manjši presežek prihodkov nad odhodki.

Pridobljenih je bilo manj prihodkov iz obveznega in prostovoljnega zavarovanja, sled nižanja cen zdravil – 98% realizacija glede na predhodno leto. Zaradi medsebojne zamenjave zdravil z najnižjo priznano vrednostjo, ko lekarne ne morejo obrniti zaloge je občuten vpliv negativnih nivelacij v vrednosti 12.500,00€.

Posledično na nižjo nabavno vrednost sledijo nižji bonusi, ki so vezani na promet s poslovnimi partnerji. Le dobropise za predčasna plačila – sconte lahko številčno primerjamo s predhodnim letom.

Finančna kriza se zazna tudi pri prodaji po blagajni, kjer je 2 % izpad prihodkov.

Velja še omeniti zmanjšano zagotavljanje zdravstvene službe na Planini, ko je zdravnik ni bil prisoten ves teden, kar pomeni izpad prihodka in s tem slabše finančno pokrivanje te poslovne enote, kljub temu, da je v vmesnem času farmacevtka zaposlena v Sevnici. Velja omeniti, da je Lekarna na Planini bila vse od leta 2009 do 2011 v pozitivnem poslovnem izidu, v letu 2011 pa je zopet v negativnih številkah (-5.868,22 €).

Pozitiven rezultat zavoda je predvsem posledica racionalnega obračanja sredstev – sprotno vodenje dokumentov in koriščenja predčasnega plačila, plasiranje prostih denarnih sredstev, spremljanja nabave pri posameznih dobaviteljih, ki omogoča pridobivanje raznih popustov, bonusov, povečanega prometa v tržni dejavnosti, kljub slabi kupni moči prebivalcev ter predvsem velike storilnosti vseh zaposlenih v Lekarni Sevnica in njenih poslovnih enotah.

II. POSLOVNO POROČILO

- SPLOŠNI DEL
- POSEBNI DEL (Obvezni elementi poročila po metodologiji Ministrstva za finance)
- ZAJLKUČEK

1. SPLOŠNI DEL

1.1. Podatki po zadnji spremembi vpisa v sodni register dne 28.09.2009

Naziv: LEKARNA SEVNICA, Trg svobode 14, 8290 SEVNICA
Podračun pri UJP: 01310-6030276043
SI za DDV: SI58996974
Telefon/Fax: 07/81-61-630 07/81-61-632
E-pošta: info@lekarna-sevnica.si
Dejavnost: 47.730 Trgovina na drobno v specializiranih prodajalnah s farmacevtskimi izdelki

1.2. Predstavitev Lekarne Sevnica

Lekarna Sevnica deluje od leta 1949, ko je bila registrirana kot državno gospodarsko podjetje. Aprila 1953 se je Okrajna lekarna Sevnica preimenovala v gospodarsko ustanovo s samostojnim financiranjem.

Leta 1971 so bili s samoprispevkom zgrajeni novi prostori v katerih delujemo še danes. Po Zakonu o zavodih in Zakonu o lekarniški dejavnosti leta 1994 je Občina Sevnica prevzela lastništvo lekarnice in izdala akt o ustanovitvi Javnega zavoda Lekarne Sevnica. V okviru javnega zavoda delujejo še Lekarna Senovo od leta 1955, Lekarna Krmelj od leta 1959 in Podružnična lekarna Planina od leta 1990.

Na območju celotne občine Sevnica od leta 1994 deluje še ena zasebna lekarna s koncesijo za delovanje javne službe, Lekarna Sevnica pa s svojima enotama pokriva še del občine Krško in Šentjur pri Celju.

Odgovorna oseba LEKARNE SEVNICA je direktorica lekarnice Ana DOLINŠEK-WEISS mag.farm.

Organi zavoda pa so še Svet zavoda in Strokovni svet.

2. POSEBNI DEL

2.1. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo področje dela zavoda:

- Odlok o ustanovitvi javnega zavoda lekarne Sevnica (Ur. l. RS 76/2010)
 - Zakon o javnih financah (Ur. l. RS 79/99 do 49/2009)
 - Zakon o računovodstvu (Ur. l. RS 23/99 do 56/2002)
 - Zakon o zavodih (Ur. l. RS 12/91 do 127/2006)
 - Zakon o lekarniški dejavnosti (Ur. l. RS 9/1992 do 36/2004)
 - Zakon o zdravilih (Ur.l. 31/2006 do 45/2008)
 - Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Ur.l. 09/92 do 118//2008)
 - Zakon o javnih uslužbencih (Ur.l. 56/02 do 74//2009)
 - Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Ur.l. 56/02 do 08/2010)
 - Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb ((Ur.l. 117/2006 do 96//2009)
 - Zakon o javnem naročanju (Ur.l. 128/06 do 16/2008)
 - Zakon o varstvu osebnih podatkov (Ur.l. 86/04 do 94/2007)
 - Zakon o dostopu informacij javnega značaja (Ur.l. 24/03 do 51/2006)
 - Slovenski računovodski standardi 2006 (Ur.l. 118/05 do 1/2010)
 - Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov oseb javnega prava (Ur.l. 134/03 do 1112/2009)
 - Pravilnik o EKN za proračunske uporabnike (Ur.l. 54/02 do 112/2009)
 - Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun (Ur.l. RS 115/02 do 124/08)
 - Odredba o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov
 - Navodilo o načinu in stopnjah odpisa neopr. dolg. sredstev in opredmetenih OS (Ur.l. RS 45/05 do 48/2009)
 - Navodilo o pripravi zaključnega računa (Ur.l. RS 12/01 do 8/2007)
 - Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti (Ur.l. RS 109/07 do 68/2009)
-
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Ur.l. RS, št. 72/06 -ZZVZZ-UPB3 in spremembe
 - Zakon o zdravstveni dejavnosti (Ur.l. RS, št. 23/05- UPB2)
 - Zakon o lekarniški dejavnosti (Ur.l. RS, št. 36/04 – UPB1)
 - Zakon o zdravniški službi (Ur.l. RS, št. 72/06)
 - Zakon o zdravilih (Ur.l. RS, št. 31/06, 45/08) in podrejeni predpisi
 - Zakon o zavodih (UL, št. 12/91)
 - Pravilnik o obrazcih in listinah za uresničevanje obveznega zdravstvenega zavarovanja (Ur.l. RS, št. 129/04 in spremembe)
 - Pravilnik o strokovnem izpopolnjevanju zdravstvenih delavcev in zdravstvenih sodelavcev (Ur.l. RS, št. 92/06)
 - Pravilnik o pogojih opravljanja lekarniške dejavnosti (Ur.l. RS, št. 39/06)
 - Pravilnik o strokovnem nadzoru s svetovanjem (Ur.l. RS, št. 62/93)
 - Pravilnik o razvrščanju, predpisovanju in izdajanju zdravil za uporabo v humani medicini (Ur.l. RS, št. 59/03, 114/03, 86/08)
 - Pravilnik o označevanju zdravil (Ur.l. RS, št. 82/00)
 - -Pravilnik o oglaševanju zdravil in medicinskih pripomočkov (Ur.l. RS, št. 105/08)
 - Pravilnik o farmakološko-toksikološkem preizkušanju zdravil (UL, št. 44/00)
 - Pravila obveznega zdravstvenega zavarovanja (UL, št. 30/03 uradno prečiščeno besedilo, 78/03, 84/04, 44/05, 86/06, 90/06, 64/07) in podrejeni predpisi
 - Sklep o kriterijih za razvrščanje zdravil na liste (UL št. 78/03, 122/04)

2.2. Dolgoročni cilji Lekarne Sevnica, kot izhajajo iz večletnega programa dela in razvoja, področnih strategij in nacionalnih programov:

Lekarniška dejavnost se izvaja kot javna služba v korist posamezniku in celotni družbi. Vendar so pogoji za delovanje lekarn glede na posamezno državo zelo različni, ker je ureditev oskrbe z zdravili predmet nacionalne zakonodaje. Pri nas je še vedno za zdravila v veljavi storitveni sistem, za medicinsko tehnične pripomočke in ostale artikle v prosti prodaji pa maržni sistem.

S strani Občine Sevnica je bil pripravljen Odlok o ustanovitvi javnega zavoda lekarne Sevnica, ki je 16.10. 2010 stopil v veljavo. Zato so se v letu 2011 – v 90 dneh po uveljavitvi uskladili splošni akti – Statut Lekarne Sevnica (veljavnost z 10.03.2011). Glede na spremembo imenovanja članov Sveta zavoda, se ti sedaj volijo na štiri leta (preje dve leti). Glede na terminski plan, so bile volitve s strani notranjih članov že opravljene, ravno tako smo pridobili imenovanja članov s strani Občine Sevnica in ZZZS. Mandat novih članov, ki nastopijo s 01.03.2012 je že štiri leta.

V marcu 2011 je bila sklenjena nova tripartitna Pogodba o uporabi poslovnih prostorov v I. nadstropju Lekarne Sevnica (Lekarna Sevnica, Zdravstveni dom, Občina Sevnica).Te prostore je za svoje namene od leta 1988 uporabljal Zdravstveni dom. V novi pogodbi je opredeljena prenova teh prostorov in uporabniški odnos obeh strank.

Glede na večji poseg v nepremičnine smo pripravili idejne zasnove, investicijski plan, pridobili gradbeno dovoljenje za dozidavo dvigala, vetrolova ter preureditev pisarn in ordinacij v nadstropju lekarne s spremembo namembnosti in že šli v razpisno dokumentacijo za izvedbo javnih naročil. Za izvedbo gradbenih del in opreme imamo predvidena lastna sredstva.

V juniju 2011 se je sprostila registracija nekaterih homeopatskih zdravil v Sloveniji in s tem omogočila tudi izdaja po lekarnah. Glede na to, da imajo vsi farmacevti že opravljeno izobraževanje in uspešno opravljen izpit iz homeopatije za magistre farmacije smo s prodajo lahko začeli. Zaznati je le posamezne primere, ki posegajo po homeopatskih zdravilih, večjih nakupov sedaj ni opaziti.

Zavzemamo se za urejen, nadzorovan ter varen način oskrbe s homeopatskimi izdelki. Prav je, da farmacevti poznamo homeopatska zdravila in njihov učinek ter znamo svetovati glede njihove uporabe. Pri svojem delu bomo upoštevali zdravnikova navodila za vsa homeopatska zdravila , ki jih predpiše zdravnik, farmacevti bomo izdajali še homeopatska zdravila za samozdravljenje.

Kam, kako bo usmerjena lekarniška dejavnost ? Danes to niso strokovna temveč vedno bolj politična vprašanja. V procesu spreminjanja zakonodaje lekarniška stroka ni aktivni dejavnik, čeprav smatramo, da je promet z zdravili dovolj specifična dejavnost, s katero se ne more strokovno ukvarjati kdor koli, je mimo naših zahtev bil sprejet Zakon o zdravilih, ki dovoljuje prodajo zdravil brez recepta v specializiranih prodajalnah izven lekarn. Z hitro zamenjavo ministrov za zdravstvo se tudi odmika sprejem novega Zakona o lekarniški dejavnosti, Zakona o zavodih. Oba zakona sta starejšega datuma in nam omejujeta delo.

Potrebno je dodatno z zakonskimi in podzakonskimi zahtevami regulirati lekarniško dejavnost v nadaljevanju že postavljene sedanje mreže, ne pa jo prepustiti pritisku kapitala,

kjer bo lastniku najpomembnejši dobiček . Takrat bo farmacevt bolniku izdal najdražja ne zanj najprimernejše zdravilo ?

Dejstvo je, da je lekarniška storitev zdravstvena – specifična storitev, ki je ne smemo enačiti z drugimi storitvami, da tu ne gre za monopol, temveč regulacijo neke dejavnosti, ki naj sloni na specifično strokovnih standardih. Npr. lep primer slovenske zahteve o sledljivosti serije zdravila, ki je v tem trenutku edinstvena v Evropi.

Zagovarjamo načelo enake obravnave vsakega subjekta vendar po strokovnih načelih . Pogoji, ki veljajo v prometu z zdravili naj veljajo za vse – shranjevanje in rokovanje z zdravili je točno določeno.

Vse prevečkrat je zaznati zlorabo internetne prodaje zdravil, zato je dolžnost stroke , da na to opozarja in strokovnostjo vpliva na ljudi.

Na občino Sevnica gravitira 18.279 prebivalcev (podatek Upravne enote Sevnica) in ima 3 lekarne (Sevnica, Krmelj in zasebno lekarno), kar pomeni ena lekarna na 6.093 prebivalcev in en farmacevt na 2.611 prebivalcev.

Lekarna želi doseženo raven stroke obdržati in omogočiti nadaljnji celovit razvoj. Lekarna je subjekt, ki s svojim delovanjem posega v konkurenčno okolje, kar pomeni, da sta kakovost in dostopnost storitev tisti, ki postavljata razlike med lekarnami.

Sistem kakovosti in etični kodeks si morata slediti z roko v roki, saj kakovost ne sme zamenjati etičnega dela z ljudmi. Etični kodeks ne sme imeti samo teoretično veljavo, izvajalec ga mora dejansko uporabljati v vsakdanji praksi v neposrednem stiku z uporabnikom. Uporabnik, ki bo v lekarni dobil prijazen in strokovni nasvet, se bo v njo vračal.

Lekarniška dejavnost ni zgolj izdaja zdravil, ampak zahteva od strokovnih delavcev spremljanje racionalne uporabe zdravil. Z različnimi strokovnimi projekti (hipertenzija, diabetes, osebna kartica zdravil, tedni posebnih aktivnosti v lekarnah) želimo omogočiti skrb za ohranjanje zdravja, pomoč pri zdravljenju ter pravilna in varna uporaba zdravil.

Zaslugek lekarn v Sloveniji pri izdajanju zdravil na recept je med najnižjimi v Evropi , ker je vrednotenje storitev - strokovne vloge lekarn na precej nižji ravni. Ne glede na to ali bo storitveni ali maržni način, dokler bo podcenjeno financiranje te dejavnosti ni zagotovljena primerna donosnost poslovanja.

Kot je že uveljavljeno v svetu, bi bilo prav, da bi tudi pri nas prišli do spoznanja, da bo materialno vrednotenje našega dela posledica naše vloge pri oskrbi prebivalstva.

Vlagali bomo v izobraževanje kadrov, skrbeli za kvalitetno usposabljanje človeških virov, saj so zaposleni najpomembnejše bogastvo vsake dejavnosti. To še zlasti velja za storitvene dejavnosti, kjer so izvajalci in uporabniki v neposrednem stiku, kar za lekarniško dejavnost vsekakor velja.

2.3. Letni cilji zavoda, zastavljeni v obrazložitvi finančnega načrta ali v letnem programu dela:

OPRAVLJENE STORITVE LEKARNIŠKE DEJAVNOSTI:

Lekarna Sevnica je opravila letni obseg lekarniških storitev - izraženo v točkah 198.345 točk in z rednim delom ter dežurstvom in stalno pripravljenostjo zagotavlja preskrbljenost prebivalstva z zdravili . Celotne storitve izražene v točkah so za 1,3% višje glede na predhodno leto.

Poslovanje lekarne Sevnica in njenih enot spremljamo od leta 1993 dalje s prikazom na grafih in ugotavljamo, da so storitve v lekarniški dejavnosti v letu 2003 obrnile krivuljo navzgor.

V letu 2011 so storitve za celoten zavod primerljive s predhodnim letom, s tem, da je nekoliko večje število receptov in izdaje po naročilnicah , znižala se je prosta prodaja zdravil.

Opazno je, da je lekarna Planina po storitvenih točkah med boljšimi med poslovnimi enotami, vendar so stroški na poslovno enoto preveliki in je poslovni izid negativen – kljub temu, da je manjša poslovna enota je potrebno zagotoviti vsem zakonskim in strokovnim zahtevam poslovanja (obvezna zaposlitev farmacevta).

POSLOVNA USPEŠNOST:

Opis poslovnih rezultatov je podroben v računovodskem poročilu in ga v poslovnem ne bi podvajali.

KAKOVOST IN STROKOVNOST IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE:

Želimo si, da vloga lekarniškega farmacevta ne bo samo »izdajalec« zdravil, da bo vse bolj svetovalec ter predvsem skrbnik uporabe zdravil pri posameznemu bolniku. Iz dneva v dan ugotavljamo, da je vse več osebnih klicev po farmacevtski informaciji, ki jo nudimo uporabnikom, a žal v tem sistemu ni cenovno ovrednotena. Pričakujejo in prepoznavajo pa jo naši uporabniki, ki so jo deležni in jo v letnih anketah pohvalijo.

Ankete o zadovoljstvu občanov opravljamo od leta 2004 dalje, zadnji dve leti tudi v vseh poslovnih enotah zavoda. V knjigah pripomb in pritožb, ko so na razpolago našim uporabnikom najdemo opisane le pohvalne izjave. Ravno tako ni pripomb na Sindikat zdravstva in socialnega skrbstva, na zapisnike Svet zavoda.

V zavodu spremljamo in dokumentiramo preverjanje zadovoljstva zaposlenih, saj smo v letu 2011 ponovno izvedli anonimen vprašalnik in ga analizirali. Z njim ugotavljamo organizacijsko klimo v želji za doseganje še boljših rezultatov dela.

Mesečno spremljamo poslovanje lekarniških storitev in ga primerjamo s predhodnim letom in planom, ki ga nam postavlja Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije, a žal vsako leto znova ugotavljamo, da že samo doseganje plana in povečevanje storitev prinaša za nas padec cene lekarniške točke, zniževanja cen zdravil, zamenjave zdravil z nižjo nabavno vrednostjo, ko še ni prodana zaloga. Sled tega so tudi prihodki iz javne službe in vsi prihodki nižji od preteklega leta, kljub temu, da je bil plan po storitvah dosežen.

RAZVOJNA NARAVNANOST:

V letu 2011 je bilo v Sloveniji predvideno enotno – zaprto omrežje za izvajalce zdravstvenih storitev, tako imenovano E- zdravstvo ki bi ga vzpostavili tudi z lekarnami. Potekali so seminarji na to temo, katerega se je udeležil zaposleni informatik, a žal do realizacije ni prišlo. Časovno zamaknili so tudi testno poslovanje v manjših lekarnah v ljubljanski regiji, ki je bilo predvideno v začetku leta 2011.

ZZZS predvideva tudi uvedbo novega modela obračunavanja zdravstvenih storitev – IZDATKI s terminom 01.01.2013, kjer naj bi šlo za prenovo v tehnologiji poročanja (nič več papirnih oblik), zato naj bi v letu 2012 potekali dogovori na nivoju Lekarniške zbornice in programskih hiš in izvajalci – lekarnami. Lekarne bodo morale poskrbeti za tehnične rešitve – nabava serverja.

V nadaljevanju je opisan plan in investicijska vlaganja za leto 2012:

Večja investicija je predvidena v prvem nadstropju lekarniških prostorov.

- Preureditev pisarn in ordinacij v prvem nadstropju lekarne in dozidavo dvigala in vetrolova (poraba sredstev za dvigalo zbranih na račun zaposlenega invalida)
- Ocenjena vrednost javnega naročila pred razpisom znaša:

DOBAVITELJ	NETO ZNESEK	DDV	SKUPAJ	OPOMBE:
SZOZD - G. GERŠAK	175.000,00000	35.000,00	210.000,00	preur. nad. + doz. dvigala
SZOZD - G. GERŠAK	2.650,00	530,00	3.180,00	izdelava razpisne dok.
Miran Tomšič grad.inž.	2.000,00	400,00	2.400,00	gradbeni nadzor
TOM - HLAD.NAPRAVE	3.906,20	781,24	4.687,44	montaža klima naprav
GRADBENA DELA	1.500,00	300,00	1.800,00	preur.materialke
VINTIN	80,00	16,00	96,00	koord. varnosti
STEALUM	3.190,00	638,00	3.828,00	alu pregrade
GRADBENA DELA	13.000,00	2.600,00	15.600,00	prenova fasade
SKUPAJ:	201.326,20	40.265,24	241.591,44	Ocena javnega naročila

Za investicijo imamo namenska depozitna sredstva, ki jih že več let planiramo v ta namen. Istočasno želimo porabiti sredstva, ki jih imamo knjižena kot kratkoročno odložene prihodke iz naslova neplačanih prispevkov za invalida v vrednosti 18.256,68 €.

Planirali smo tudi znesek morebitne obnove fasade na skupni zgradbi ZD in lekarne, ki bi znašal za naš del predvidoma 13.000,00 €.

Ostali večji planirani izdatki za leto 2012:

Večji planirani strošek je tudi notranja revizija, ki jo nameravamo v letu 2012 usmeriti v oproščene uporabnika trošarinskih izdelkov. Želeli bi pridobiti še mnenje notranje državne revizije glede inšpekcijskega pregleda s strani Carinskega urada Brežice, saj izvajamo enako

dejavnost kot v letu 1999 in takrat ni bilo tozadevnih zahtev, kot jih navajajo v inšpekcijskem nadzoru v letu 2010, ko Lekarna Sevnica ne bi smela prodajati brez trošarinski alkohol, ker nima registriranega galenskega laboratorija. Trenutno smo v pridobivanju ponudbe.

V Lekarni Sevnica želimo razsvetljavo posodobiti z varčnimi žarnicami še v druge prostore. V letu 2010 je bila z varčnimi žarnicami opremljena oficina. Pridobili smo ponudbo še za ostale prostore v znesku 4.831,48 €.

Vrednost opreme – pohištva v I. nadstropju je 13.650,00 € in smo ga ločili iz tabele gradbenih del.

Zamenjati je potrebno še zaščitno folijo na stropu v oficini- stekleni del, kar znaša po planu 3.880,65 €.

V plan za leto 2012 smo dali nabavo treh hladilnih omar za shranjevanje zdravil (2x Sevnica, 1x Senovo) v vrednosti 11.951,00 €, dva računalnika v vrednosti 1.200,00€, dva monitorja v vrednosti 300,00 €, tri čitalca kod v vrednosti 800,00 €, uničevalec dokumentov v vrednosti 350,00 € ter tri sesalce Vorwerk v vrednosti 2514,16 €.

V letu 2012 je planirano beljenje v Lekarni Planina v znesku 738,59 € in v Lekarni Krmelj v vrednosti 991,98 €.

DOBAVITELJ	NETO ZNESEK	DDV	SKUPAJ	OPOMBE:
MTSI	4.831,48	966,30	5.797,78	varčne luči
MIZARSTVO TUHTAR	13.650,00	2.730,00	16.380,00	oprema - pohištvo
UGODA	3.880,65	776,13	4.656,78	zašč.folija
MEDICHEM	11.951,00	2.390,20	14.341,20	hlad.omare
VALAND BRANKO S.P.	1.730,57	346,11	2.076,68	beljenje
PARNAD	2.514,16	502,83	3.016,99	3X sesalec
COMPING	2.650,00	530,00	3.180,00	rač.oprema + uničev.
SKUPAJ:	41.207,86	8.241,57	49.449,43	

Za zgoraj naštetu vlaganja smo pridobili ponudbe, katere bi želeli v letu 2012 realizirati.

Ker je za leto 2012 še ni sklenjenih poslovnih pogodb z dobavitelji glede popustov na dosežen letni promet težko točno planiramo razpoložljiva sredstva za investicijsko nabavo. Vsako leto se opaža večji pritisk zniževanja cen zdravil na farmacevtske družbe, posredno naše dobavitelje in posledično - zadnji verigi, je vpliv tudi na lekarne.

2.4. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upošteva je fizične, finančne in opisne kazalce po posameznih dejavnostih:

Načelo gospodarnosti - ekonomičnosti je s čim manjšimi stroški opraviti dejavnost v potrebnem obsegu ali obratno ustvariti maksimalne prihodke ob minimalno povzročenih stroških.

- Kazalnik ekonomičnost za tri zaporedna leta:

OSNOVE	LETO 2008 (€)	LETO 2010 (€)	LETO 2011 (€)
Celotni prihodki	6.187.444,20	6.149.820,73	6.040.567,84
Celotni odhodki	6.081.267,88	6.029.017,88	5.936.398,09
Str.prodanih zalog	5.308.798,08	5.285.544,91	5.164.487,95
Ekonomičnost /d.e.	1,02	1,02	1,02
Ekonom.poslovanja/d.e.	1,17	1,16	1,17

Pri izračunu nismo upoštevali samo poslovne temveč celotne prihodke in celotne odhodke, saj je delež prihodkov od poslovanja 99,83 %.

Ekonomičnost izračunana v letu 2011 je 1,02 denarnih enot (d.e.) Na € stroška ustvarimo 1,02 € prihodka, oziroma 0,02 € dobička.

Še bolj nas o gospodarnosti informirajo parcialni deli, npr. ekonomičnost poslovanja, ko poslovne prihodke primerjamo z nabavno ceno. Izračunan ekonomičnost poslovanja v letu 2011 je 1,17 d.e

Za primerjavo je v razvitih tržnih državah ekonomičnost od 1,15 - 1,25 d.e.

Ugotavljamo, da je kazalnik v letu 2011 primerljiv na predhodna leta.

- Kazalnik plačilne sposobnosti:

Kazalnik plačilne sposobnosti (likvidnosti) in solventnosti:			
		Kratkoročna sredstva	Krat. obveznosti
Kratkoročni koeficient:		999.040	237.467
			4,21

Kratkoročni koeficient ima optimum nekje okrog 2. V letu 2011 je ugodnejši glede na predhodno leto, ko je bil 3,47

- Koeficient obračanja zalog:

Koeficient obračanja zalog:	stroški prodanih proizv.	povp. stanje zalog	koeficient obr.
	5.164.488	362.287	14,26
Dnevi obračanja zalog	365	14,26	25,60

Glede na predhodno leto sta se zmanjšala dva dneva obračanja celotnih zalog, tako se v letu 2011 zaloge obrnejo v 25 dneh.

- Kazalnik produktivnosti:

Kazalnik produktivnosti:				
Št.Rc	Št. Farmacevtov	LETO 2010	LETO 2011	V Lek.dejav.
211.003	9	211.003Rc/9Farm	214.737Rc/9 Farm	
214.737	9			
Število obdelanih Rc/farmacevta		23.445	23.860	18.956
195716,3	12	LETO 2010	LETO 2011	
198345,45	12			
Število storitev/strok.del.		16.310	16.529	10.301

V tabeli je prikazana produktivnost strokovnih delavcev v letu 2011 v primerjavi s predhodnim letom in z dejavnostjo - lekarništvo v Sloveniji. Iz tabele je razvidno, da je obremenjenost na farmacevta večja v letu 2011 in v primerjavi z dejavnostjo, povečala pa se je tudi obremenjenost na vse strokovne delavce glede na predhodno leto in lekarniško dejavnost.

2.5. Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela:

V decembru 2011 Lekarna Sevnica beležila nedopustne in nepričakovane posledice pri izvajanju osnovnega programa dela – lekarništvo, ko zavarovalnica ZZZS zaradi slabega finančnega stanja ni pokrila zahtevkov v dogovorjenem valutnem roku. Plačila je iz decembra 2011 prestavila na januar 2012. Omeniti velja, da je lekarniška dejavnost edina zdravstvena dejavnost, ki ne prejema avansov za financiranje njenih aktivnosti, niti ne prejema nobenih sredstev s strani ZZZS za financiranje zalog. Še slabše znižuje nam vrednost zalog, ki ostaja strošek lekarnam (MZZ z NPV).

2.6. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila iz preteklega leta ali več preteklih let:

Poslovno leto 2011 je bilo glede na plan in na zastavljene cilje manj uspešno, kot predhodno, vendar je glede na finančno krizo in dejavnike, ki nam ne planirano porušijo utečeno stanje, še vedno dobro. Vse to je razvidno že iz predhodnih podatkov, ko navajamo finančne podatke, podatke o opravljenih storitvah po posameznih poslovnih enotah in finančne kazalnike.

2.7. Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila, kot jih je predpisalo pristojno ministrstvo ter ukrepi za izboljšanje učinkovitosti in kakovosti poslovanja.

V zavodu smo sledili normativom, standardom, pravilom tako pri strokovnemu - lekarniškemu, kot finančnem poslovanju. Poslovanje vodimo gospodarno, transparentno – po stroškovnih mestih, ki za nas predstavljajo poslovne enote, poleg programskih- računalniških kontrol izvajamo ustrezne mesečne notranje kontrole.

2.8. Ocena notranjega nadzora javnih financ, ki mora biti na predpisanem obrazcu in v skladu z Metodologijo za pripravo Izjavo o oceni notranjega nadzora javnih financ in register tveganj.

V letnem poročilu so naštetih številni zakoni in pravilniki, katerim smo kot javni zavod podrejeni. Uporabljamo pa še veliko notranjih predpisov, odredb, tako za stroko samo - lekarniško dejavnost, kot njeno spremljanje in vodenje - računovodstvo, zato lahko trdimo, da ima organizacija – javni zavod Lekarna - zelo malo vpliva na kreativnost, inovativnost, samoiniciativnost.

V letu 2011 so bili sprejeti notranji predpisi, ki jih v nadaljevanju opisujemo.

- Glede na sprejeti Pravilnik o strokovnem izpopolnjevanju zdravstvenih delavcev in zdravstvenih sodelavcih je vsako leto sprejet plan strokovnega izobraževanja za delavce v zavodu (priloga z dne 25.02.2011)
- Glede na koledar delovnih dni v letu 2012 (priloga) je opredeljeno dežurstvo lekarnice: skupaj 812 ur. Vse dežurne ure se opravljajo izven delovnega časa in so obračunane kot učinkovite ure.
- Septembra 2011 smo sprejeli Pravilnik o preprečevanju in odpravljanju posledic mobinga ter varovanju dostojanstva delavcev na delu v Lekarni Sevnica
- V letu 2011 smo glede na Odlok o ustanovitvi zavoda Lekarne Sevnica spremenili obstoječi Statut .

V letu 2011 je potekal zunanji strokovni nadzor na naslednjih področjih poslovanja:

- V letu 2011 je bila opravljena revizija na davčnem področju – DDV in davek od dohodka pravnih oseb. Cilji notranjega revidiranja so bili presoditi ustreznost in učinkovitost sistema notranjih kontrol ter preveriti usklajenost delovanja z zakonskimi predpisi in notranje regulative Revizijo je opravila družba Alta konto, računovodstvo in notranja revizija d.o.o.
- Zavod RS za blagovne rezerve je v letu 2011 dvakrat opravil nadzor zalog zdravil in sanitetnega materiala, tudi glede na rok uporabnosti.
- Mikrobiološki laboratorij Zavoda za zdravstveno varstvo Novo mesto je opravil v poslovnih enotah analizo komor na mikroorganizme.
- Carinski urad Brežice je v nov. 2011 opravil inšpekcijski nadzor nad izvajanjem in spoštovanjem trošarinskih predpisov.

Redne letne notranje kontrole izvedene v letu 2011:

- Notranjo kontrolo izvajamo na finančno računovodskem področju: mesečno izdelujemo interna poročila, kjer ugotavljamo prihodke, odhodke in presežek poslovanja po posameznih poslovnih enotah. Mesečno izdelujemo poročilo o izvršenih storitvah: prodaja po receptih, blagajni, naročilnicah, v primerjavi s predhodnim letom.
- Letno po vseh poslovnih enotah poteka notranji strokovni nadzor – lekarniška dejavnost, ki nam služi ne samo kot pregled obstoječega stanja temveč pridobimo predloge za plansko nabavo in investicijsko vzdrževanje poslovnih enot.
- S pomočjo dodatne zaposlitve smo opravili izločitev arhivskega gradiva za Zgodovinski arhiv Celje. V februarju 2012 se predvideva obisk s strani Arhiva in nadaljnji postopki za odbiranje arhivskega gradiva.

2.9. Pojasnila na področjih, na katerih zastavljeni cilji niso bili doseženi:

Zastavljeni cilji poslovanja v letu 2011 so bili doseženi.

2.10. Ocena učinkov poslovanja glede na druga področja predvsem na gospodarstvo, socialno dejavnost, varstvo okolja, regionalni razvoj

Glede na mrežo javne lekarniške službe, je Lekarna Sevnica integrirana v okolje in nam že sama lokacija - bližina zdravstvenemu domu omogoča dobro poslovanje.

Deležni smo tudi tržne konkurence: trgovine Sanolabor, ki z dodatnimi popusti izdaja MTP pripomočke in vsako novo odprtje drogerij, ki konkurirajo s kozmetičnimi izdelki. Zato poskušamo delovati na trgu s specializirano kozmetiko Vichy, Nuxe, Hauschka in na straneh lokale televizije objavljamo promocije. Morda je tudi sled letošnje slabše aktivnosti na tem področju zaostala prosta prodaja.

Opažamo, da je poslovanje z gospodarskimi organizacijami glede na preteklo leto nekolikoboljšalo. Saj je bila večja prodaja po naročilnicah predvsem v Sevnici in na Planini.

Zadovoljiva je oskrba vseh treh socialnih domov (Loka, Impoljca, Sevnica) .

Lekarna Sevnica se je tudi letos pridružila sedmi akciji Dan slovenskih lekarn, ko so lekarne po Sloveniji svoje obiskovalce seznanile s tiskanimi letaki. Dan je bil posvečen temi - Pravilna in varna uporaba zdravil pri samozdravljenju.

V letu 2011 so po krajevnih skupnostih potekala strokovna preventivna predavanja farmacevta na terenu: marca v Zabukovju, aprila v Tržišču, junija v Zabukovju in Domu starejših občanov v Krškem, ter septembra v Šentjanžu.

Lekarna Sevnica z letaki in sočasnim svetovanjem sodeluje v vseh organiziranih akcijah, ki potekajo preko celega leta ter sodeluje s šolami in vrtcem, ki organizirane skupine pripeljejo na ogled lekarne.

Tudi v letu 2011 je bila med uporabniki lekarniških storitev izvedena anketa o zadovoljstvu naših strank. Anketa je bila izvedena tudi po poslovnih enotah, kjer smo dobili pozitivno oceno, vendar iz manjših vzorcev anketirancev.

Analiza ankete nam pokaže, da so anketiranci zelo zadovoljni s čistočo lekarne 97,3%, v 90% so zadovoljni s profesionalnostjo in urejenostjo osebja, prijaznostjo in opremljenost z zdravili. Približno polovica anketiranih je seznanjena, da v lekarni svetujemo tudi glede homeopatskega zdravljenja in 7% jih je izdelek kupilo.

V sodelovanju z vele drogerijo v posebne zabojnike zbiramo odpadna zdravila in jih vračamo. Največji problem je osveščenost prebivalcev, da ta odpadna zdravila pravilno dostavijo v lekarno.

V letu 2011 je potekala tudi vaja - evakuacija Lekarne v primeru naravnih nesreč. Za sodelovanje v tej akciji je poskrbelo podjetje za varstvo pri delu Vintim d.o.o..

2.11. Analiza kadrovanja in kadrovske politike

Število redno zaposlenih delavcev na dan 31.12. 2011 je 17, od tega je en delavec od junija 2005 zaposlen s polovičnim delovnim časom - invalid III.kat. , ostale 4. ure krije SPIZ in ena delavka na daljši bolniški odsotnosti (01.04.2011 do 31.12.2011 – refundacija ZZZS.) S 01.02.2012 se predvideva pri tej zaposleni delavki še šestmesečno štiri urno delo. Zaradi daljše boleznine je bila junija 2011 sprejeta v upravi finančno računovodska delavka za določen čas – nadomeščanje boleznine.

Glede na to, da smo delovna organizacija pod 20. zaposlenih delavcev in zaposluje delovnega invalida, ki ni invalid kot posledica poškodbe pri delu ali poklicne bolezni pri delodajalcu smo po Zakonu o zdravstvenem zavarovanju invalidov opravičeni do oprostitve prispevkov in do nagrade za invalida nad kvoto.

Število zaposlenih po poslovnih enotah: Sevnica-12, Senovo-3, Krmelj-1, Planina-1. Pogodbeno se opravlja občasno čiščenje in vzdrževanje prostorov v Lekarni Krmelj in Senovo.

Struktura zaposlenih:

- Strokovni delavci: 9 farmacevtov, 3. farmacevtski tehniki
- Ostali delavci: 2. Lekarniška procesničarja (Ž) , dva diplomirana ekonomista zaposlena v skupnih službah in finančno računovodska delavka za določen čas – nadomeščanje bolniške odsotnosti.

V letu 2011 smo imeli dve daljši boleznini – skupaj 538 ur boleznine delodajalca in 1892 ur boleznin 90 % refundacij v breme ZZZS , 16 ur 80 % nege in 8 ur krvodajalstvo.

Delavci so bili v času izobraževanj in koriščenja letnih dopustov prerazporejeni po poslovnih enotah, tako, da je delo potekalo kontinuirano.

V času koriščenja letnih dopustov organizirano razporejamo na delo še študente farmacije.

Lekarna Sevnica kot učni zavod v dogovoru s Fakulteto za farmacijo sprejme na praktično usposabljanje študente-ke 5. letnika fakultete. Lekarna Sevnica je v letu 2011 nudila možnost praktičnega usposabljanja eni študentki.

Žal s Fakulteto ni urejeno celostno plačilo tega dela, tako, da zavod sam pokrije stroške dela za prehrano in delno tudi mentorstvo.

V letu 2011 smo sodelovali s Srednjo šolo za farmacijo Novo mesto in nudili praktično usposabljanje enemu dijaku iz naše občine. Tudi plačilo mentorstva za dijake ni urejeno.

Še slabše Ministrstvo za zdravje trdi, da ni podlag, da bi zavod plačeval mentorski dodatek, ker so ta usposabljanja izven zaposlitev, uredilo naj bi se plačevanje iz povečanega obsega dela, za kar ne vidimo podlag. Sled nedorečenosti pričakujemo dogovor in sodelovanje tako Lekarniške zbornice, Fakultete za farmacijo in Srednjih strokovnih šol.

V letu 2012 predvidevamo zaposliti farmacevtskega tehnika za dobo pripravništva – šest mesecev. Iz srednje šole za farmacijo Novo mesto bomo v juniju imeli dijakinjo na 14. dnevni praksi.

Predvideva pa se zaposliti tudi enega farmacevta za čas nadomeščanja porodniškega dopusta.

V zavodu delajo zaposleni, ki imajo že en pogoj za upokožitev. Ker je upokožitev osebna zadeva posameznika, lahko le planiramo dodatna sredstva za odpravnine, pravo nadomestno zaposlitev bomo reševali v zakonskih rokih.

2.12. Poročilo o investicijskih vlaganjih

Investicijski plan v letu 2011 smo realizirali v celoti in še dodatno nabavili 4 monitorje, ki so se nam tekom leta pokvarili.

Vrednost vloženih sredstev v vse poslovne enote je 8.512,70 €.

Porabljena so bila tudi že sredstva za investicijo v nadstropju lekarne v tabeli naštetih zneskih in so knjižena kot vlaganja v nepremičnine, ki se pridobivajo:

DOBAVITELJ	NETO ZNESEK	DDV	SKUPAJ	OPOMBE:	PLAČILO
AIR PROJEKT - Idejna zasnova	1.700,00	340,00	2.040,00	naroč:0003/11	pl. 02.03.2011
AIR PROJEKT - I.zač.situacija	4.960,00	992,00	5.952,00		pl. 13.07.2011
AIR PROJEKT - II.zač.situacija	4.960,00	992,00	5.952,00		pl. 20.10.2011
GEODETSKE MERITVE GIRUS	566,58	113,32	679,90	naroč:0016/11	pl. 18.02.2011
VINTIN-varnostni načrt	758,20	151,64	909,84		pl. 17.03.2011
BIRO-L idejna postavit. dvigala	950,00	190,00	1.140,00		pl. 26.04.2011
SKUPAJ:	13.894,78	2.778,96	16.673,74		

III. ZAKLJUČEK

Pri poslovanju nam osnovne pogoje poslovanja določa Pogodba z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije, ki točno opredeljuje kalkulativne elemente za izračun točke, ki se uporablja za vrednotenje naših storitev.

Tudi v letu 2011 smo imeli nižanja cen zdravil, ki so vplivala na že obstoječe zaloge, saj lekarne za nemoteno delo ne morejo poslovati brez zalog in sled tega prevzemamo tudi finančne posledice.

Lekarne preko svoje zbornice še vedno skušajo s pogajanjem vplivati na boljše vrednotenje lekarniških storitev, vendar velikokrat ugotavljamo, da drugi prevzemajo vloge in funkcije tudi na področju lekarništva in poklic še zdaleč nima ustrezne veljave v družbi, kar pa je vzrok tudi v tem, da se farmacevti nikoli niso vključevali v politične organe.

Lekarne smo zavodi, ki imamo velik procent tržne dejavnosti, ki same financiramo investicije in nova vlaganja v dejavnost, sledimo vsem novim zahtevam in vedno znova poslušamo, da bi se morale statusno preoblikovati in hkrati ugotavljamo, da kapital, dobički in doprinos farmacevtski industriji niso tisti, ki nosijo rešitev v lekarništvo, ki ima trdno zgodovinsko pogojeno tradicijo.

Naša naloga je, da bomo z našim znanjem in kakovostnim delom opravičili zaupanje.

Posebej smo še ponosni na naš človeški kapital, veliko storilnost zaposlenih, medsebojne odnose, kolektiv, na dobro timsko delo, pripravljenost nadomeščanja in dodatnega dela v želji, da naredimo čim več in boljše.

3.1. Kraj, datum sprejema letnega poročila, potrditev - soglasje sveta zavoda

Letno poročilo je bilo potrjeno na seji Sveta zavoda Lekarna Sevnica, dne

Osebe odgovorne za pripravo letnega poročila:

Strokovni sodelavec:

Polona ŠTRICELJ dipl.ekon.

Direktor :

Ana DOLINŠEK-WEISS mag.farm.

Priloge :

Priloga 1 : Bilanca stanja na dan 31.12.2011

Priloga 2 : Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

Priloga 3 : Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

Priloga 4 : Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Priloga 5 : Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

Priloga 6 : Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

Priloga 7 : Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov

Priloga 8 : Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Priloga 9 : Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu za leto 2011

Priloga 10: Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ