

## **LETNO POROČILO ZA LETO 2012**

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

**Februar 2013**

# 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 sredstev
  - Pregled stanja in gibanja dolgoročnih finančnih naložb in posojil
- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov in obvezno prilogo:
  - 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
- Izjavo 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 2012 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
- Zakon o računovodstvu
- Zakon o zavodih
- Zakon o lekarniški dejavnosti
- Zakon o zdravilih
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju
- Zakon o javnih uslužbencih
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju
- Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb
- Zakon o javnem naročanju
- Zakon o varstvu osebnih podatkov
- Zakon o dostopu informacij javnega značaja
- Slovenski računovodski standardi
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov oseb javnega prava
- Pravilnik o EKN za proračunske uporabnike

- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun
- Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti
- Odredba o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov
- Navodilo o načinu in stopnjah odpisa neopr. dolg. sredstev in opredmetenih OS
- Navodilo o pripravi zaključnega računa
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna
- Metodološko navodilo za predložitev letnih poročil pravnih oseb javnega prava
- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu

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. 2012 v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2011.

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 2012 smo vložili v nepremičnine, osnovna sredstva ter drobni inventar v vrednosti 48.224,90 €. Od te vrednosti je bilo nabavljeno osrednje dvigalo v znesku 21.630,00 €, ki je bilo konec decembra dano v uporabo.
- Nadaljevali smo z uresničevanjem srednjeročnega cilja – prenova prvega nadstropja. V namen prenove je bilo vloženih skupno 133.913,79 € (13.894,78 že v letu 2011).
- Za nabavo osnovnih sredstev in investicij v poslovno stavbo so bila uporabljena lastna planirana sredstva.
- Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je 352.196,04 € in je za 60 % večja od predhodnega leta.
- Prevrednotovanja osnovnih sredstev nismo naredili, saj nismo imeli predloga ustanovitelja, niti sami nismo 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. 2012 znaša 415.530,83 €, je Zavod za Zdravstveno zavarovanje Slovenije, ki nam plačuje zahtevke v 30. dneh, medtem ko nam zavarovalnice za PZZ še plačujejo zahtevke v 15. dneh. V decembru je ZZZS znova kot v letu 2011 podaljšal rok plačila - zamik plačil je bil v vrednosti 77.482,69 €.
- Iz oktobra 2010 ostaja stanje neporavnanih terjatev s strani Inkos d.o.o. Krmelj. Terjatev nismo sodno terjali, ker bi bili sodni stroški večji od same terjatve. Delno je bila terjatev poravnana v letu 2012 v znesku 6,21 €, v znesku 1448 € pa smo jo odpisali, ker gre za

odpis po prisilni poravnavi. Tako ostaja odprta terjatev v vrednosti 43,97 €. Podjetje je vse nakupe v letu 2012 predhodno plačalo po predračunih.

- IOP obrazec nam za vrednosti poročila za delo z obnovljivim receptom niso potrdile zavarovalnice za PZZ in sicer v znesku Vzajemna 322,14 €, Adriatic za 123,65 € in Triglav za 148,25 €. Vzajemna nam je vse zahtevke trikrat zavrnila, za poravnavo nam predlaga promocijo storitev Vzajemne. Ostali dve zavarovalnici sta zahtevke zadržali in še potekajo pogovori za poplačilo tudi preko LZ.
- V letu 2012 smo za investicijo uporabljali vezana sredstva. Na kratkoročni vezavi – odpoklic imamo vloženih še 250.000,00 €. Denarna sredstva na depozitu pri SKB banki smo podaljšali v vrednosti 100.000,00 €.
- Tudi v letu 2012 smo izkoristili vse možne popuste iz naslova predčasnih plačil. V ta namen smo pridobili 17.174,28 € kasnejšega popusta, kar je primerljivo s predhodnim letom.

### C) Zaloge

- Zaloge smo v letu 2012 vodili po nabavni vrednosti in so knjižene v znesku 357.921,55 €. Zaloge so za 1 % nižje od predhodnega leta, predvsem na račun znižanja cen zdravil. Vse povprečne vrednosti zalog v vseh lekarnah so primerljive s predhodnim letom.
- 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 2012 je bilo teh nivelacij v znesku 3.589,29 €.
- Lekarna Sevnica skrbi za zalogo zdravil za Zavod za blagovne rezerve Slovenije. Zaloga se vodi izven bilančno, njihova vrednost v letu 2012 je 14.800,40 € in je primerljiva s predhodnim letom. (Opisano v zapisniku o popisu sredstev)

### D) Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

- Zavod je svoje obveznosti do dobaviteljev in posrednih uporabnikov poravnaval v dogovorjenih plačilnih rokih, zato izkazujemo le obveznosti, katerih plačilni rok je leto 2013.
- Med kratkoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami velja omeniti odložene prihodke iz naslova zadržanih prispevkov za invalida nad kvoto v vrednosti 18.256,68 €, ki smo jih namenili za nabavo dvigala. Sled pravilne računovodske obravnave se je znesek preknjižil na dolgoročne pasivne časovne razmejitve in se bo porabljal za amortizacijo dvigala. V skladu s pravili smo za 4.434,12 €, kar je vrednost zadržanih tekočih prispevkov iz leta 2012, pobotali stroške dela.

### E) Lastni viri in dolgoročne obveznosti

- Zavod je pri izračunu amortizacije ugotovil, da je ZZZS v polletju znižala vrednost točke pod vrednostjo 1. 1. 2012, zato glede na obstoječe podlage nima vse amortizacije vračunane v ceno storitev in jo krije v breme obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva.
- Ker zavod za investicijo v letu 2012 ni prejel namenskih sredstev s strani ustanovitelja oziroma donacij, je porabil lastne vire financiranja, narejena je bila preknjižba v vrednosti 134.177,79 € 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 1.652.123,48 € in se je v primerjavi z letom 2011 povečala za 5 %.

Iz obrazca je razvidno, da znašajo dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju 352.196,04 € oziroma 21 % aktive, kratkoročna sredstva v znesku 942.005,89 € predstavljajo 57 % in zaloge v znesku 357.921,55 € 22 % aktive.

Med obveznostmi do virov sredstev predstavljajo kratkoročne obveznosti v znesku 223.642,66 € 14 %, obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva in rezervirana sredstva za dejavnost v znesku 987.081,30 € 60 % in presežek prihodkov nad odhodki v znesku 423.142,84 € 26 % pasive.

### **2.3. Pisno pojasnilo k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov**

Pri ugotavljanju uspeha poslovanja smo upoštevali vse prihodke, prav tako odhodke, ki se nanašajo na računsko obdobje 1. 1. do 31. 12. 2012 - t.i. fakturirana realizacija.

Pri vrednotenju posameznih postavk smo upoštevali:

#### **A) Prihodki od poslovanja**

- Prihodki od poslovanja so v letu 2012 znašali 5.733.624,27 € in so za 5 % manjši kot v letu 2011.
- V okviru prihodkov od poslovanja predstavljajo prihodki obveznega zdravstvenega zavarovanja 46 %, prihodki prostovoljnega zavarovanja 31 %, prihodki doseženi v ročni prodaji in medicinsko tehnični pripomočki predstavljajo 23 %. Glede na predhodno leto se je znižal procent OZZ in povečal procent PZZ in trga.

#### **B) Finančni prihodki**

- Finančni prihodki so glede na preteklo leto višji za 12 % in so na račun obresti od depozitov.

#### **C) Drugi prihodki**

- Med drugimi prihodki v letu 2012 izkazujemo odškodnine Zavarovalnice Triglav in naturalni rabat. Zneski so primerljivi s predhodnim letom.

#### **D) Celotni prihodki**

- Celotni prihodki so bili v letu 2012 realizirani v višini 5.744.862,80 € in so glede na preteklo leto nižji za 5 %.
- V strukturi celotnih prihodkov predstavljajo prihodki od poslovanja 99,8 % .

#### **E) Stroški blaga, materiala in storitev**

- Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga v znesku 4.807.619,11 € predstavlja v strukturi vseh odhodkov kar 85 % .V tej postavki so vključeni tudi vsi popusti ob nabavi – sconti in bonusi, ki predstavljajo 1,6 % vseh odhodkov in so nižji v primerjavi s predhodnim letom na račun bonusov.

- Stroški materiala v vrednosti 33.763,92 € predstavljajo 0,6 % v strukturi vseh odhodkov in so za 19 % nižji od preteklega leta. Glede na predhodno leto so nižje postavke pisarniškega materiala in drugega materiala.
- Stroški storitev v vrednosti 113.871,16 € predstavljajo 2 % v strukturi vseh odhodkov in so za 1,5 % nižji glede na predhodno leto. Nižje postavke so stroški reprezentance in telefonske storitve.

#### F) Stroški dela

- Stroški dela predstavljajo 11 % v strukturi vseh odhodkov in so za 3 % nižji od preteklega leta - vpliv Zakona o uravnoteženju javnih financ, ki nam je znižal storitve na trgu.
- Omeniti še velja, da je zavod v letu 2012 vodil pripravništvo študentke Fakultete za farmacijo in dijake iz Šolskega centra Novo mesto in Ljubljane, pri katerih se ne pokrijejo vsi stroški mentorstva in prehrane za pripravnike in dijake.

#### G) Amortizacija

- Po obračunu izvedenem po Navodilu o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolg. sredstev in opredmetenih OS, so znašali stroški amortizacije 34.151,60 €.
- Stroški amortizacije predstavljajo 0,6 % v strukturi vseh odhodkov in so za 8 % manjši v primerjavi z lanskim letom sled popravkom nabavne vrednosti.
- Pri izračunu priznane amortizacije v ceni storitev smo upoštevali 3,5 % v OZZ in PZZ storitvah. Po izračunu imamo 18.840,42 € amortizacije pokrite iz vira.
- Iz poročila o porabi sredstev amortizacije je razvidno, da smo v letu 2012 nabavili več v vrednosti 14.073,30 €, kot imamo obračunane amortizacije za to leto.
- Še vedno iz opazovanega obdobja preteklih let od 2003 do 2012, v poročilu o porabljenih sredstvih amortizacije izkazujemo 26.356,81 € več nabavljeno, kot je priznane amortizacije.

#### J) Ostali drugi stroški

- Drugi stroški so za 7 % nižji glede na lansko leto sled manjših stroškov varstva človekovega okolja.

#### L) Drugi odhodki

- V letu 2012 smo 350,48 € namenili za obdarovanje otrok do 15 leta.

#### M) Prevrednotovalni poslovni odhodki

- V letu 2012 ni izkazanih.

#### N) Celotni odhodki

- Celotni odhodki so v letu 2012 znašali 5.643.698,72 € in so v primerjavi z letom 2011 nižji za 5 %.

## P) Presežek prihodkov

- Presežek prihodkov v znesku 101.164,08 € je za 3 % nižji v primerjavi s predhodnim letom (AOP 888).
- Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka znaša 95.352,57 € in je za 1 % višji v primerjavi s predhodnim letom (AOP891).
- Upoštevali smo priporočilo Državne notranje revizorke in Zveze računovodij Slovenije in naredili prenos presežka preteklih let za pokrivanje tekočih stroškov investicijskega vzdrževanja objekta v znesku 10.599,30 €, kar nam poveča presežek prihodkov na vrednost 105.951,87 €, tako je presežek za 4,7 % višji v primerjavi s predhodnim letom (AOP891 + AOP893).

### Davek od dohodka pravnih oseb

- Za obračun davka od dohodka pravnih oseb smo v letu 2012 uporabljali Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti, kjer smo imeli primerljive podlage s predhodnim letom.
- Glede na izvzem nepridobitnih prihodkov, ki znašajo 46,17 % (predhodno leto 49,60 %) v celotnih prihodkih, je pridobitni del - obdavčen v 53,83 % (predhodno leto 50,40 %).
- Po razmejitvi je bil obračunan davek od dohodka pravnih oseb za leto 2012 v znesku 5.811,51 €. Davek od dohodka je glede na predhodno leto nižji za 60 %, kljub večjemu procentu pridobitnega dela.
- Na znižanje davčne osnove vplivajo investicije v letu 2012, ki so priznane v 40 % in olajšave za zaposlovanje – invalida nad kvoto, ki so priznane v 70 %.

### **2.3.1. Tabela realizacije tekoče/preteklo leto, realizacija glede na plan 2012 in finančni načrt za leto 2013**

V tabeli rezultat poslovanja je prikazan indeks realizacije leta 2012 na leto 2011, indeks realizacije leta 2012 na plan 2012 na vse postavke in hkrati glede na pričakovanja v prihodnjem letu postavljen plan za leto 2013.

Iz preglednice sledi, da je v letu 2012 na leto 2011 manjši prihodek in manjši odhodek. Tudi plan za leto 2012 je bil postavljen optimistično na višje prihodke in posledično odhodke, kljub temu pa je rezultat poslovanja višji od predhodnega leta in lahko ocenimo, da je primeren stanju na trgu in finančni krizi.

Oblika finančnega načrta je prilagojena računovodskim izkazom. Pripravljamo ga na podlagi sedaj znanih dejstev, zato so kasnejši nenačrtovani vplivi tisti, ki povzročajo odstopanja. Npr. v letu 2012 je bil tak nenačrtovan izdatek plačilo trošarine v znesku 4.145,36 €, ki smo ga morali poravnati kljub pritožbi na inšpekcijsko poročilo.

Plan za leto 2013 je postavljen z odstopanji navzdol tako pri prihodkih kot odhodkih, saj se predvideva še naprej proračunsko varčevanje in stiskanje proizvajalcev zdravil, kar posledično pripada tudi lekarnam.

Napoveduje se zmanjšana priznana vrednost materialnih stroškov, amortizacije, ponovno znižanja cen storitev.

Planirani stroški in vlaganja v dejavnost se po vsebini prepletajo v poslovnem poročilu v poglavjih:

- 2. 2. Dolgoročni cilji in program razvoja zavoda - RAZVOJNA NARAVNANOST
- 2. 8. Ocena notranjega razvoja
- 2.11. Analiza kadrovanja

#### **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 na 78 % javne službe in 22 % storitev na trgu.

Sodila so upoštevana tako za prihodke, kot odhodke in se na predhodno leto 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 upokojeencev.

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.

Pri nabavni vrednosti prodanega materiala so pri odhodkih trga upoštevani popusti za predčasna plačila in bonusi artiklov splošne rabe.

Pri stroških dela imamo pogodbeno s strani ZZZS priznane vse delavce, zato izkazujemo med tržne odhodke le delovno uspešnost na trgu in sorazmerni del prispevkov.

Vsi ostali odhodki so razdeljeni po ključu in znašajo za javno službo 4.448.768,03 € in za tržni del 1.194,95 €. Na koncu smo upoštevali še davek od dohodka, ki nam je znižal presežek prihodkov na tržni strani in javni službi, sled obdavčenega prostovoljnega zavarovanja.

Rezultat poslovanja je pozitiven tako pri izvajanju javne službe kot izvajanju tržne dejavnosti. Pri izvajanju javne službe izkazujemo 6.031,49 € presežka prihodkov nad odhodki in pri izvajanju tržne dejavnosti 99.920,38 € presežka.

Presežek prihodka iz prejšnjih let smo razdelili po procentu presežka preteklih let.

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 prihodkov nad odhodki v vrednosti 56.029,00 €. V primerjavi s predhodnim letom, ko je bil presežek odhodkov nad prihodki.

## **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 aprilu 2012 je bila predvidena revizija na področju oproščenega uporabnika plačevanja trošarin. Predmet pogodbe, ki smo jo sklenili z družbo Alta konto, računovodstvo in notranja revizija d.o.o., je svetovanje naročniku v primeru problematike plačevanja trošarin. Poslali smo jim vso našo dokumentacijo v zvezi z oproščenim uporabnikom trošarin za nabavo etilnega alkohola.

Po podrobnejši preučitvi so ugotovili, da niso usposobljeni za podajanje mnenja na odločitve nadzornih organov in tako mnenja niso podali in prekinili pogodbo.

Direktorica je imela letne razgovore z 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 2012 dvakrat (13. 4. in 5. 11.) opravil nadzor zalog zdravil in sanitetnega materiala glede na vsebino in rok uporabnosti.
- 21. 2. 2012 je Inšpektorat RS za varstvo pred naravnimi nesrečami opravil inšpekcijski nadzor. Namen je bil ugotoviti stanje varstva pred požarom v Lekarni Sevnica.
- 27. 2. 2012 so bile s strani naročnika Občine Šentjur opravljene meritve prostora v podružnični lekarni na Planini.
- 7. 5. 2012 je bilo na Občini Sevnica, na Odboru za zdravstvo predstavljeno računovodsko in poslovno poročilo za leto 2011.
- 18. 7. 2012 je bil s strani Inšpektorata RS za javno upravo opravljen inšpekcijski nadzor nad Uredbo o posredovanju informacij javnega značaja.
- 14. 9. 2012 je Urad RS za varstvo konkurence podal zahtevo za posredovanje podatkov pogodb in aneksov glavnih dobaviteljev.
- 8. 11. 2012 je bil s strani Lekarniške zbornice Slovenije opravljen strokovni nadzor s svetovanjem v podružnični lekarni na Planini.

### **3. Sklepna misel o poslovanju v letu 2012**

Zavod ugotavlja, da je v storitvenih točkah primerljiv s predhodnim letom. Zaradi nižanja točke za opravljene lekarniške storitve:

1. 1. 2012 = 2,99 €

1. 5. 2012 = 3,02 €

1. 7. 2012 = 2,76 €

in nižanja cen zdravil, so posledično nižji prihodki.

Tako je bilo pridobljenih manj prihodkov iz obveznega in prostovoljnega zavarovanja – 95 % realizacija glede na predhodno leto.

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.

Sorazmerno prihodkom so za 5 % nižji tudi celotni odhodki.

Lekarna Sevnica je poslovanje v letu 2012 zaključila s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 105.851,87 €. Presežek je v primerjavi z letom 2011 povečan za 4,7 % sled manjšega davka od dohodka - vpliv investicijskih olajšav in olajšav zaposlovanja dveh invalidov nad

kvoto ter pokritja tekočih stroškov investicijskega vzdrževanja objektov s presežkom preteklih let.

Tudi za leto 2012 predlagamo, da se pretežni del presežka ugotovljenega v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov nameni za razvoj dejavnosti in pogojev za izvajanje dejavnosti.

Glede na veliko tveganje – pomanjkanje finančnih sredstev zaradi daljšanja rokov plačnikov mora zavod imeti rezervirana sredstva za pokritje zalog zdravil in ostalega materiala.

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.

Ljudje smo največja dobrina vsake organizacije, zato je intenzivno, sistematično in pošteno delo s človeškimi viri edina prava pot do uspeha. Vztrajnost, natančno delo, jasni cilji, osebna vizija in pošteno plačilo za delo predstavljajo motiviranost posameznika.

## 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. 9. 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](mailto:info@lekarna-sevnica.si)  
Dejavnost: 47.730 Trgovina na drobno v specializiranih prodajalnah s farmacevtskimi izdelki

#### 1.2. Predstavitev Lekarne Sevnica

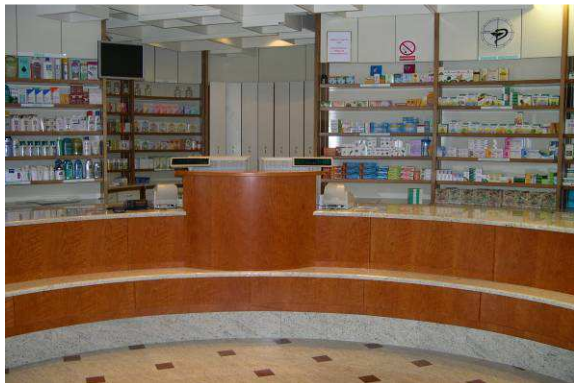
Lekarna Sevnica deluje od leta 1949, ko je bila registrirana kot državno gospodarsko podjetje. Aprila 1953 se je Okrajna lekarna Sevnica preimenovala v gospodarsko ustanovo s samostojnim financiranjem.

Leta 1971 so bili s samopriskom zgrajeni novi prostori v katerih delujemo še danes.

Po Zakonu o zavodih in Zakonu o lekarniški dejavnosti leta 1994 je Občina Sevnica prevzela lastništvo lekarne 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.

LEKARNA SEVNICA



LEKARNA SENOVO



LEKARNA KRMELJ



LEKARNA PLANINA



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 lekarnice Sevnica
- Zakon o javnih finančah
- Zakon o računovodstvu
- Zakon o zavodih
- Zakon o lekarniški dejavnosti
- Zakon o zdravilih
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju
- Zakon o javnih uslužbencih
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju
- Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb
- Zakon o javnem naročanju
- Zakon o varstvu osebnih podatkov
- Zakon o dostopu informacij javnega značaja
- Slovenski računovodski standardi 2006
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov oseb javnega prava
- Pravilnik o EKN za proračunske uporabnike
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun
- Odredba o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov
- Navodilo o načinu in stopnjah odpisa neopr. dolg. sredstev in opredmetenih OS
- Navodilo o pripravi zaključnega računa
- Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti

- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju
- Zakon o zdravstveni dejavnosti
- Zakon o lekarniški dejavnosti
- Zakon o zdravniški službi
- Zakon o zdravilih in podrejeni predpisi
- Zakon o zavodih
- Pravilnik o obrazcih in listinah za uresničevanje obveznega zdravstvenega zavarovanja
- Pravilnik o strokovnem izpopolnjevanju zdravstvenih delavcev in zdravstvenih sodelavcev
- Pravilnik o strokovnem nadzoru s svetovanjem
- Pravilnik o pogojih opravljanja lekarniške dejavnosti
- Pravilnik o razvrščanju, predpisovanju in izdajanju zdravil za uporabo v humani medicini
- Pravilnik o označevanju zdravil
- Pravilnik o oglaševanju zdravil in medicinskih pripomočkov
- Pravilnik o farmakološko-toksikološkem preizkušanju zdravil
- Pravila obveznega zdravstvenega zavarovanja in podrejeni predpisi
- Sklep o kriterijih za razvrščanje zdravil na liste

## **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. Aktivnosti so usmerjene v zagotavljanje zdravja in preprečevanja obolenosti. Storitve opravljene lekarniške dejavnosti morajo biti usmerjene v doseganje največje možne koristi predpisanega zdravila ob sočasnem zmanjšanju neželenih učinkov.

Pri vseh dejavnostih je prva skrb dobro bolnika. Zagotoviti je potrebno, da se delitev odgovornosti za izid zdravljenja bolnika deli med vso vpleteno strokovno osebje, zato se farmacevt večkrat posvetuje z bolnikovim izbranim zdravnikom.

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.

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

Občina Sevnica ima 18.279 prebivalcev (podatek Upravne enote Sevnica) in 3 lekarne (Sevnica, Krmelj in zasebno lekarno), kar predstavlja eno lekarno na 6.093 prebivalcev in enega farmacevta 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 pravilno in varno uporabo zdravil.

Pogoji za delovanje lekarn so po posameznih državah zelo različni, saj 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.

Vlagali bomo v izobraževanje kadrov ter 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.

V letu 2012 sta bila na javnem razpisu izbrana izvajalca Arba Plus d.o.o. za gradbena dela in Sortima d.o.o. za umestitev in nabavo dvigala. Zaradi pritožbe izvajalca se je podaljšal terminski plan, tako da investicija še ni končana in prostori še nimajo uporabnega dovoljenja. Decembra 2012 smo dobili le uporabno dovoljenje za dvigalo. Sled umestitve dvigala v kletne prostore je bil preurejen prehod in materialka za pripravo čajev.

Cilj razvoja Lekarne Sevnica je še prenova kletnih prostorov, kjer bi preuredili sanitarne prostore, pralnico, likalnico in garderobe za zaposlene. Celoten projekt mora sloneti na strogo ločenem delu čisti in nečisti del, kjer zaposleni vstopajo v poslovne prostore.

V Lekarni Krmelj bi želeli urediti klančino za vhod invalidov v lekarno. Ker je projekt povezan z umestitvijo novih vrat z avtomatskim odpiranjem, bi celotno investicijo predstavili na leto 2014.

### **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 195.855 točk in z rednim delom ter dežurstvom in stalno pripravljenostjo zagotavljala preskrbljenost prebivalstva z zdravili. Celotne storitve, izražene v točkah, so za 1 % nižje glede na predhodno leto.

Poslovanje lekarne Sevnica in njenih enot spremljamo od leta 1993 dalje s prikazom na grafih.

V letu 2012 so storitve za celoten zavod primerljive s predhodnim letom.

Opozoriti velja, da se je manjši poslovni enoti Lekarni Planina v letu 2012 pridružila še Lekarna Krmelj, ki je po storitvenih točkah visoko med poslovnimi enotami, vendar so stroški na poslovno enoto preveliki in je poslovni izid negativen od februarja do novembra 2012. Kljub temu, da je manjša poslovna enota, je potrebno zagotoviti vsem zakonskim in strokovnim zahtevam poslovanja (obvezna zaposlitev farmacevta in po strokovnih zahtevah urejenost lekarn).

## 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, zadnja tri leta tudi v vseh poslovnih enotah zavoda. V knjigah pripomb in pritožb, ki so na razpolago našim uporabnikom, najdemo opisane le pohvalne izjave. Ravno tako ni pripomb na Sindikat zdravstva in socialnega skrbstva ter na zapisnike Sveta zavoda.

V zavodu spremljamo in dokumentiramo preverjanje zadovoljstva zaposlenih, saj smo v letu 2013 ponovno izvedli anonimen vprašalnik in ga analizirali. Z njim ugotavljamo organizacijsko klimo v želji za doseganje boljših rezultatov dela. Iz analize ankete 2013 ugotavljamo, da so določena odstopanja zaposlenih na slabše ocene, za kar ocenjujemo, da je vzrok premalo skupnih sestankov s poslovnimi enotami, kjer bi sprotno reševali tekočo problematiko.

Mesečno spremljamo poslovanje lekarniških storitev in ga primerjamo s predhodnim letom in planom, ki nam ga 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:

ZZZS je s 1. 1. 2013 uvedel nov model obračunavanja zdravstvenih storitev – IZDATKI, kjer gre za prenovo v tehnologiji poročanja (nič več papirnih oblik), zato so v letu 2012 potekali dogovori na nivoju Lekarniške zbornice, programskih hiš in izvajalcev – lekarn.

Lekarna Sevnica bo v letu 2013 sodelovala kot testna lekarna v projektu E-recept. S tem projektom naj bi se zmanjšala administrativna dela farmacevtov in bi več časa lahko namenili za svetovanje.

V nadaljevanju je opisan plan nabave osnovnih sredstev in investicijska vlaganja za leto 2013:

Nadaljuje se investicija iz leta 2012 saj prostori v prvem nadstropju še niso opremljeni in še nimajo uporabnega dovoljenja, sled tega je pri podjetju Arbi Plus zadržanih 10 % pogodbene vrednosti v znesku 9.310,78 €.

Nabava opreme v sejni sobi, čajni kuhinji in pisarni ni predmet javnega naročila, vrednost 13.650,00 € smo planirali že v predhodnem letu, vendar je nismo mogli realizirati, ker so se



nam zaradi pritožbe na razpis javnih naročil gradbena dela zavlekla do decembra 2012. Zato že v januarju 2013 opremljamo prostore.

Tudi planiran znesek obnove fasade na skupni zgradbi ZD in lekarne, ni bil porabljen v letu 2012 sled zastoja investicije, ki jo vodi ZD Sevnica, zato ocenjen predvideni znesek 13.000,00 € prenašamo v porabo v leto 2013.

Pridobili smo idejno zasnovo za prenavo kletnih prostorov, ki je ocenjena v vrednosti 10.560 € in jo želimo postopoma realizirati, saj se mora v obstoječih prostorih dejavnost odvijati nemoteno.

Pridobljena ponudba za ureditev tlakov v kletnih prostorih in stopnišču znaša 16.800,42 €.

Prioritetno moramo sanirati streho in podstrešje, ker smo po pregledu ugotovili, da se tam nahaja še ogromno odmrlih ptic. Ocenjena vrednost sanacije znaša 8.840,00 €.

V letu 2010 in 2011 smo posodobili razsvetljavo v Lekarni Sevnica. V zavodu želimo še po ostalih treh poslovnih enotah: Senovo, Krmelj in Planina posodobiti razsvetljavo z varčnimi žarnicami. Pridobili smo ponudbo v znesku 5.956,85 €.

Posodobiti moramo računalniško opremo, katera vrednost znaša 14.933,00 €

Za namene predavanj moramo za sejno sobo nabaviti projektor z obstoječo opremo v vrednosti 1.480,00 €.

V planu imamo še 3x kodne čitalce, ki jih uporabljamo za inventurni popis in so že izrabljeni, v vrednosti 1.029,00 €.

Za potrebe lekarništva smo planirali nabavo rezervnega unguatorja – mešalec mazil, v vrednosti 1.190,70 €.

DOBAVITELJ	NETO ZNESEK	nabava:
Mizarstvo Tuhtar	13.650,00	notranja oprema
	13.000,00	ocenjena vrednost, ker nismo pridobili podatkov s strani izvajalca ZD Sevnica
<b>Skupaj 2012</b>	<b>26.650,00</b>	<b>PRENOS IZ LETA 2012 v 2013</b>
MTSI	5.956,85	varčne luči
Zidarstvo Jazbec	8.840,00	sanacija strehe
COMPING	14.933,00	računalniška oprema:2 serverja, 4x računalniki podroben opis predračun 254/12
ARGAX	1.029,00	3x čitalci kod
COMPING	1.48,00	projektor, nosilec,platno
Kefo d.o.o.	1.190,00	unguator
GRAMA	16.800,42	tlakovanje stopnišča,kleti
Zidarstvo Jazbec	10.560,00	ocena gradbene prenovne kletnih prostorov
Mizarstvo Tuhtar	10.750,00	izdelava in montaža vrat in garderobnih omar
<b>SKUPAJ:</b>	<b>96.709,27</b>	

Ostali večji planirani izdatki za leto 2013:

Večji planirani strošek je tudi notranja revizija, ki jo nameravamo v letu 2013 usmeriti v kontrolni sistem pri javnem naročanju. Ponudba je v znesku 1.120,00 €.

Ker za leto 2013 še ni sklenjenih poslovnih pogodb z dobavitelji glede popustov na dosežen letni promet, težko točno planiramo razpoložljiva sredstva za nabavo.

Vsako leto se opaža večji pritisk zniževanja cen zdravil na farmacevtske družbe, posredno naše dobavitelje in posledično (zadnji v verigi), je vpliv tudi na lekarne.

Nabavo in obnovo poslovnih prostorov bomo vodili po prioriteti in po zmožnostih, ki nam jih nudijo še privarčevana sredstva in s sredstvi pridobljenimi na trgu.

#### **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:

<b>OSNOVE</b>	<b>LETO 2010(€)</b>	<b>LETO 2011 (€)</b>	<b>LETO 2012 (€)</b>
Celotni prihodki	6.149.820,73	6.040.567,84	5.744.862,80
Celotni odhodki	6.029.017,88	5.936.398,09	5.643.698,72
Str.prodanih zalog	5.285.544,91	5.164.487,95	4.807.619,11
Ekonomičnost /d.e.	1,02	1,02	1,02
Ekonom.poslovanja/d.e.	1,16	1,17	1,19

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

Ekonomičnost izračunana v letu 2012 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 2012 je 1,19 d.e.

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

Ugotavljamo, da je kazalnik v letu 2012 primerljiv na predhodna leta.

- Kazalnik plačilne sposobnosti:

<b>Kazalnik plačilne sposobnosti (likvidnosti) in solventnosti:</b>				
		<b>Kratkoročna sredstva</b>	<b>Krat. obveznosti</b>	
<b>Kratkoročni koeficient:</b>		942.006	223.643	4,21

Kratkoročni koeficient ima optimum nekje okrog 2. V letu 2012 je enak predhodnemu letu.

- Koeficient obračanja zalog:

Koeficient obračanja zalog:	stroški prodanih proizv.	povp. stanje zalog	koeficient obr.
	4.906.927	354.022	13,86
Dnevi obračanja zalog	365	13,86	26,33

Glede na predhodno leto se je obračanje celotnih zalog povečalo za en dan, tako se v letu 2012 zaloge obrnejo v 26 dneh.

- Kazalnik produktivnosti:

<b>Kazalnik produktivnosti:</b>				
Št.Rc	Št. Farmaceutov	LETO 2011	LETO 2012	V Lek.dejav.
214.737	9	214.737Rc/9 Farm	219.505Rc/9 Farm	
219.505	9			
<b>Število obdelanih Rc/farmaceuta</b>		<b>23.860</b>	<b>24.389</b>	<b>18.956</b>
198345,45	12	LETO 2011	LETO 2012	
195885,39	12			
<b>Število storitev/strok.del.</b>		<b>16.529</b>	<b>16.324</b>	<b>10.301</b>

V tabeli je prikazana produktivnost strokovnih delavcev v letu 2012 v primerjavi s predhodnim letom in z dejavnostjo - lekarništvo v Sloveniji. Iz tabele je razvidno, da je obremenjenost na farmacevta večja v letu 2012 in v primerjavi z dejavnostjo, nekoliko se je znižala obremenjenost na vse strokovne delavce glede na predhodno leto, glede na lekarniško dejavnost še vedno ostaja povečana.

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

V decembru 2012 je Lekarna Sevnica ponovno 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 2012 prestavila na januar 2013. 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). Znesek teh nivelacij v letu 2012 znaša 3.589,29 € (lansko leto celo 12.500,00 €).

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

Poslovno leto 2012 je bilo glede na plan in na zastavljene cilje uspešno, predvsem pri investiranju v poslovno zgradbo in nabavo osebnega dvigala, za kar smo porabili večletne zadržane prispevke od invalida nad kvoto v znesku 18.256,68 €.

Ocena uspeha je razvidna 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 in pravilom, tako pri strokovnem oziroma lekarniškem 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 Izjave 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.

Izjava o oceni notranjega nadzora je opisana v računovodskem poročilu pod točko 2.6, zato na tem mestu v nadaljevanju opisujemo sprejete notranje predpise v letu 2012 in ukrepe za obvladovanje tveganj.

- 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 12. 2. 2013).
- Glede na koledar delovnih dni v letu 2013 (priloga) je opredeljeno dežurstvo lekarne: skupaj 798 ur. Vse dežurne ure se opravljajo izven delovnega časa in so obračunane kot efektivne ure.
- Maja 2012 smo pridobili ugodno ponudbo za pravno svetovanje pri javnem naročilu »JN nabave zdravil«, ki se bo izvajalo v dvo-faznem postopku: v prvi fazi ugotavljanje usposobljenosti in v drugi fazi povabilo k oddaji ponudbe. V oktobru 2012 je bila prva objava javnega naročila.
- Sled ukrepov ZUJF-a je bil 14. 8. 2012 sprejet Pravilnik o povračilu stroškov v zvezi z delom z veljavnostjo od 1. 6. 2012.
- V novembru 2012 smo ponovno dobili namig – namero za pridobitev dela parcele št 493/2 s strani Optike Bautin. V zvezi z navedeno parcelo – zeleno urejena okolica, smo z Občino Sevnica sodelovali že leta 2007, zato smo ustanoviteljico ponovno opozorili, da je širitev v zeleno površino neprimerna, oziroma ta prostor Lekarna Sevnica sama nujno potrebuje za svojo dejavnost.
- V decembru 2012 smo posodobili Register tveganj.

Redne letne notranje kontrole izvedene v letu 2012:

- Notranjo kontrolo izvajamo na finančno računovodskem področju: mesečno izdelujemo interna poročila, kjer ugotavljamo prihodke, odhodke in presežek poslovanja po posameznih poslovnih enotah. Mesečno preverjamo nepravilne terjatve in plačila telefonsko usklajujemo s kupci. Mesečno izdelujemo poročilo o izvršenih storitvah: prodaja po receptih, blagajni in 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.

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

Zastavljeni cilji poslovanja v letu 2012 so bili v večji meri doseženi. V leto 2013 prenašamo vlaganja v notranjo opremo za prvo nadstropje lekarne in neizvedeno fasado s strani ZD Sevnica, ki je naročnik investicije. Oboje je podrobno opisano v poglavju RAZVOJNA NARAVNANOST.

## **2.10. Ocena učinkov poslovanja glede na druga področja predvsem na gospodarstvo, socialno dejavnost, varstvo okolja in 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 vsakega novega odprtja drogerij, ki konkurirajo s kozmetičnimi izdelki. Zato poskušamo delovati na trgu s specializirano kozmetiko Vichy, Nuxe, Hauschka in na straneh lokale televizije objavljamo promocije.

Opažamo, da se je poslovanje z gospodarskimi organizacijami glede na preteklo leto nekoliko izboljšalo, saj je bila večja prodaja po naročilnicah predvsem v lekarni Senovo in na Planini.

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

Lekarna Sevnica se je tudi letos pridružila akciji Dan slovenskih lekarn, ko so lekarne po Sloveniji svoje obiskovalce seznanile s tiskanimi letaki. Dan je bil posvečen temi »Vprašaj o svojem zdravilu«. Obiskovalci s pomočjo boljšega poznavanja svojih zdravil prevzemajo svoj del skrbi in odgovornosti za zdravljenje.

V koronarnem klubu Sevnica so v aprilu in septembru 2012 farmacevti izvedli predavanja: »Zdravila in samozdravljenje« ter »Zdravila in kronični bolniki«, o pravilni in varni uporabi zdravil.

Med upokojenci – člani Univerze za tretje življenjsko obdobje smo v oktobru 2012 predstavili zdravljenje s homeopatijo.

Tudi v letu 2012 je bila med uporabniki lekarniških storitev izvedena anketa o zadovoljstvu naših strank. Anketa je bila izvedena tudi po poslovnih enotah, kjer smo dobili dobro oceno tako glede strokovnosti, razumljivosti svetovanja kot glede založenosti lekarn.

V sodelovanju z vele drogerijo v posebne zabojnike zbiramo odpadna zdravila in jih vračamo. Ugotavljamo, da se vsako leto povečuje osveščenost občanov, ki prinesejo zapadla zdravila v lekarno. Ostaja še problem, da ta odpadna zdravila pravilno dostavijo v lekarno.

## **2.11. Analiza kadrovanja in kadrovske politike**

Število redno zaposlenih delavcev na dan 31. 12. 2012 je 18. Od tega je en delavec od junija 2005 zaposlen s polovičnim delovnim časom - invalid III. kat., in ena delavka od decembra 2012 zaposlena s polovičnim delovnim časom – invalidka III. kat.

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

Od aprila 2012 je na porodniškem dopustu farmacevtka, zato smo s septembrom 2012 zaposlili novo farmacevtko za določen čas – nadomeščanje porodniške odsotnosti.

Zaradi zmanjšanja delovnih ur strokovne sodelavke v upravi, njene bolezni in želje po predčasni upokojitvi smo v novembru 2012 zaposlili univ. dipl. ekonomistko za nedoločen čas, ki že prevzema naloge in opravila. Zaposlena delavka s srednjo izobrazbo, ki je v upravi nadomeščala bolniško odsotnost od junija 2011, je 31. 10. 2012 odšla v drugo delovno organizacijo.

Za obe novi zaposlitvi smo predhodno pridobili soglasje župana občine in Sveta zavoda.

Število zaposlenih po poslovnih enotah: Sevnica-13, Senovo-3, Krmelj-1, Planina-1. Pogodbeno se opravlja občasno čiščenje in vzdrževanje prostorov v Lekarni Krmelj in Senovo.

Struktura zaposlenih:

- Strokovni delavci: 10 farmacevtov, 3 farmacevtski tehniki
- Ostali delavci: 2 lekarniška procesničarja (Ž), 3 diplomirani ekonomisti

V letu 2012 smo imeli 1.496 ur porodniške odsotnosti, 1044 ur boleznin 90 % refundacije v breme ZZZS, 16 ur spremstva za otroka in 48 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, za katere smo pridobili predhodno soglasje župana občine in Sveta zavoda.

Zavod je dobil obvestilo direktorice, da s 30. 4. 2013 zaključuje redno delo in se upokoji. Sled sprostitve delovnega mesta se pogodbo farmacevtke za določen čas spremeni v nedoločen. Tako ima zavod od 11. 4. 2013 dalje vse zaposlene za nedoločen čas.

Konec leta se predvideva še predčasna upokojitev delavke v upravi (invalid, 4-urna zaposlitev), za kar ima zavod že nadomestno zaposlitev.

V zavodu je zaposlen še en farmacevt, ki ima predčasne pogoje za upokojitev. Ker je upokojitev osebna zadeva posameznika, lahko le planiramo dodatna sredstva za odpravnine, pravo nadomestno zaposlitev bomo reševali v zakonskih rokih, lahko tudi še v letu 2013.

Tako bomo v letu 2013 v plan vključili kar tri odpravnine. Jubilejne nagrade zapadejo šele v leto 2014 in 2015.

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 2012 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 2012 smo sodelovali s Srednjo šolo za farmacijo Novo mesto in Ljubljano in nudili praktično usposabljanje štirim dijakom iz naše občine.

Tudi plačilo mentorstva za dijake ni urejeno, delno smo pokrili stroške s spodbudo Ministrstva za izobraževanje, ko smo se skupaj s šolo Novo mesto prijavi na razpis o sofinanciranju (186,03 €).

V letu 2013 bomo v trajanju 15 delovnih dni imeli na delovni praksi dve dijakinji 4. letnika iz Srednje šole za farmacijo Novo mesto in eno dijakinjo iz Srednje šole za farmacijo Ljubljana.

Glede izplačila mentorskega dodatka smo želeli pojasnilo ustreznih organov. 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. Tako smo glede na revizorjeva mnenja mentorski dodatek ukinili in izplačali mentorstvo delno preko povečanega obsega dela.

## **2.12. Poročilo o investicijskih vlaganjih**

Investicijski plan v letu 2012 smo realizirali delno, vzroke smo že opisali v poglavju RAZVOJNA NARAVNANOST.

Vrednost vloženih sredstev v vse poslovne enote je 48.224,50 €. Od te vrednosti je bilo nabavljeno osebno dvigalo v znesku 21.630,00 €, kije bilo konec decembra dano v uporabo. Dvigalo je bilo pokrito z večletnimi zadržanimi prispevki invalida nad kvoto v znesku 18.256,68 €.

Porabljena so bila tudi sredstva za investicijo v nadstropju lekarne v vrednosti 133.913,79 €, ki so knjižena še kot nepremičnine v pridobivanju in jih bomo dali v uporabo s pridobitvijo uporabnega dovoljenja.

Vse investicije so vodene z lastnimi sredstvi, ki jih imamo rezervirana za dejavnost.

### III. ZAKLJUČEK

Pri poslovanju nam osnovne pogoje poslovanja določa Pogodba z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije, ki točno opredeljuje kalkulatивne elemente za izračun točke, ki se uporablja za vrednotenje naših storitev. V polletju 2012 se je ravno vrednost te točke spustila pod izhodiščno vrednostjo tekočega leta.

Tudi v letu 2012 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.

Omeniti velja, da zaradi zamika plačil s strani ZZZS naši obiskovalci niso občutili, da bi bila motena oskrba z zdravili.

Racionalnejše poslovanje bi sicer dosegli z zaprtjem poslovnih enot, ki so ekonomsko neučinkovite in imajo negativen poslovni rezultat, vendar se kot javni zavod obnašamo družbeno odgovorno in skrbimo za nemoten dostop do zdravil in naših storitev.

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

Lekarne smo zavodi, ki imamo velik procent tržne dejavnosti, ki same financiramo investicije in nova vlaganja v dejavnost.

Kot dober gospodar skrbimo za razvoj dejavnosti - vlagamo v obnovo nepremičnin, nabavo novih osnovnih sredstev in drobnega inventarja, saj nabavljamo več kot imamo obračunane amortizacije.

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.

Na koncu si dovolimo še razmišljati o posledicah ZUJF-a. ZUJF je prinesel še večje nezaupanje v vodstvo vseh zdravstvenih ustanov – tudi lekarn, saj je direktorju odvzeta vrsta pristojnosti in naloženo upravi ogromno administrativnega dela.

Npr. po 18. členu Statuta Lekarne Sevnica direktor sprejema kadrovske načrte, odloča o potrebi po delavcih, izbiri delavcev in razporejanja delavcev... Po novem mora za vsako zaposlitev oziroma nudenje študentskega dela zavod zaprositi za soglasje župana in Svet zavoda, čeprav je ravno ta Svet zavoda že enkrat sprejel plan – potrebo po delavcih, ki je bila predložena v Letnem poročilu.

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

Letno poročilo je bilo potrjeno na seji Sveta zavoda Lekarne Sevnica, dne \_\_\_\_\_.

Osebe odgovorne za pripravo letnega poročila:

Strokovna sodelavka:

Direktorica :

Polona ŠTRICELJ, dipl. ekon.

Ana DOLINŠEK-WEISS, mag. farm.



**Priloge :**

Priloga 1: Bilanca stanja na dan 31. 12. 2012

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 2012

Priloga 10: Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ