

LETNO POROČILO ZA LETO 2013

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

Februar 2014

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 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
- 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 2013 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. 2013 v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2012.

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 2013 smo vložili v nepremičnine, osnovna sredstva ter drobni inventar v vrednosti 227.712,98 €.
- Nadaljevali in tudi zaključili smo investicijo prenovo prvega nadstropja. V ta namen je bilo v letih 2011 do 2013 vloženih 163.900,14 € (29.986,35 € v letu 2013).
- Za nabavo osnovnih sredstev in investicij v poslovno stavbo so bila uporabljena lastna planirana sredstva.
- Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je 409.423,27 € in je za 16 % višja od predhodnega leta.
- Prevrednotovanja osnovnih sredstev nismo naredili, saj nismo imeli predloga ustanovitelja, niti nismo zahtevali podlag s strani pooblaščenega cenilca vrednosti.

B) Kratkoročna sredstva, razen zalog in aktivne časovne razmejitev

- Največji plačnik, katerega največja terjatev na dan 31. 12. 2013 znaša 327.646,83 €, 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 letih 2011 in 2012 napovedal podaljšanje roka plačil, vseeno pa so bila plačila redna in nismo zabeležili zamika plačil.
- Še vedno imamo odprte terjatve za vrednost poročila za delo z obnovljivim receptom z zavarovalnicama Adriatic in Triglav, ki ju zavarovalnici ne priznavata.
- Na kratkoročni vezavi na odpoklic imamo 200.000,00 € pri banki UniCredit Bank, na depozitu pri SKB banki pa 100.000,00 €.
- Tudi v letu 2013 smo izkoristili vse možne popuste iz naslova predčasnih plačil. V ta namen smo pridobili 16.563,87 € kasnejšega popusta, kar je primerljivo s predhodnim letom.

C) Zaloge

- Zaloge smo v letu 2013 vodili po nabavni vrednosti in so knjižene v znesku 365.802,84 €, kar je primerljivo z lanskim 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 2013 je bilo teh nivelacij v znesku 6.475,93 €.
- Lekarna Sevnica skrbi za zalogo zdravil za Zavod za blagovne rezerve Slovenije. Zaloga se vodi izven bilančno, njena vrednost v letu 2013 je 14.800,35 € in je skoraj enaka kot v letu 2012 (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 2014.
- Zavod izplačuje plače konec meseca za tekoči mesec, tako da iz tega naslova navadno nimamo obveznosti ob koncu leta. Na podlagi zakonske odprave plačnih nesorazmerij za obdobje oktober 2010 do maj 2012, smo v januarju 2014 izplačali oba obroka nesorazmerij, skladno s priporočili pa smo jih knjižili v leto 2013, zato imamo na dan 31. 12. 2013 evidentiranih 25.539,83 € kratkoročnih obveznosti do zaposlenih.

E) Lastni viri in dolgoročne obveznosti

- Zavod je pri izračunu amortizacije ugotovil, da je ZZS znižala vrednost točke pod vrednostjo 1. 1. 2013, zato glede na obstoječe podlage nima vse amortizacije vračunane v ceno storitev in jo krije iz vira.
- Ker zavod za investicijo v letu 2013 ni prejel namenskih sredstev s strani ustanovitelja oziroma donacij, je porabil lastne vire financiranja in je bila narejena preknjižba v vrednosti 51.257,23 €. 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 1.722.840,75 € in se je v primerjavi z letom 2012 povečala za 4 %.

Iz obrazca je razvidno, da znašajo dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju 409.423,27 € oziroma 24 % aktive, kratkoročna sredstva v znesku 947.614,64 € oziroma 55 % in zaloge v znesku 365.802,84 € oziroma 21 % aktive.

Med obveznostmi do virov sredstev predstavljajo kratkoročne obveznosti v znesku 220.085,85 € 13 %, obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva in rezervirana sredstva za dejavnost v znesku 1.080.297,32 € 62 % in presežek prihodkov nad odhodki v znesku 422.457,58 € 25 % 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. 2013 do 31. 12. 2013 – t.i. fakturirana realizacija.

Pri vrednotenju posameznih postavk smo upoštevali:

A) Prihodki od poslovanja

- Prihodki od poslovanja so v letu 2013 znašali 5.607.062,08 € in so za 2 % manjši kot v letu 2012.
- V okviru prihodkov od poslovanja predstavljajo prihodki obveznega zdravstvenega zavarovanja 45 %, prihodki prostovoljnega zavarovanja 36 %, prihodki doseženi v ročni prodaji in medicinsko tehnični pripomočki predstavljajo 19 %, procenti so primerljivi s predhodnim letom.

B) Finančni prihodki

- Finančni prihodki so glede na preteklo leto nižji za 30 % zaradi nižanja obrestnih mer za vezane depozite.

C) Drugi prihodki

- Med drugimi prihodki v letu 2013 zavod izkazuje namenske donacije (alarmni sistem za dodaten vhod), odškodnine Zavarovalnice Triglav, predvsem pa naturalni rabat.

D) Celotni prihodki

- Celotni prihodki so bili v letu 2013 realizirani v višini 5.620.542,11 € in so glede na preteklo leto nižji za 2 %.
- V strukturi celotnih prihodkov predstavljajo prihodki od poslovanja 99,76 %.

E) Stroški blaga, materiala in storitev

- Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga v znesku 4.680.320,63 € 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 višji v primerjavi s predhodnim letom na račun bonusov.
- Stroški materiala v vrednosti 26.422,87 € so za 22 % nižji od preteklega leta. Glede na predhodno leto so nižji predvsem stroški čistilnega materiala, uniform, električne energije in kala.
- Stroški storitev v vrednosti 100.436,05 € so za 12 % nižji od preteklega leta. Glede na predhodno leto so nižji predvsem stroški oglaševalskih storitev, drugih posebnih storitev (trošarine), telefona in faksa, poštnine in kurirskih storitev, dnevnic za službena potovanja, tekočega vzdrževanja poslovnih objektov in druge opreme ter plačil po pogodbah o delu.

F) Stroški dela

- Stroški dela predstavljajo 12 % v strukturi vseh odhodkov in so za 1 % višji od preteklega leta – vpliv dveh odpravnin in odprave plačnih nesorazmerij. 1 zaposleni je bil od februarja 2013 bolniško odsoten, tako da smo v povprečju imeli manj zaposlenih kot lansko leto.
- Omeniti še velja, da je zavod v letu 2013 vodil praktično usposabljanje z delom dijakov iz Srednje zdravstvene in kemijske šole Novo Mesto in Srednje šole za farmacijo, kozmetiko in zdravstvo Ljubljana, pri katerih se stroški mentorstva in prehrane za dijake delno pokrijejo iz Evropskih sredstev.

G) Amortizacija

- Po obračunu izvedenem po Navodilu o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolg. sredstev in opredmetenih OS, so znašali stroški amortizacije 42.055,28 €.
- Stroški amortizacije predstavljajo 0,7 % v strukturi vseh odhodkov in so za 23 % višji v primerjavi z lanskim letom.
- Pri izračunu priznane amortizacije v ceni storitev smo upoštevali 3,6 % v OZZ in PZZ storitvah. Po izračunu imamo 25.116,32 € amortizacije pokrite iz vira.

J) Ostali drugi stroški

- Drugi stroški so za 23 % višji glede na lansko leto zaradi višjih stroškov svetovalnih storitev.

M) Prevrednotovalni poslovni odhodki

- V letu 2013 smo na podlagi postopka prisilne poravnave odpisali terjatev podjetja Inkos d.o.o. Krmelj in na podlagi sklepa Sveta zavoda terjatev za vrednost poročuna za delo z obnovljivim receptom z zavarovalnico Vzajemna.

N) Celotni odhodki

- Celotni odhodki so v letu 2013 znašali 5.507.142,70 € in so v primerjavi z letom 2012 nižji za 2 %.

P) Presežek prihodkov

- Lekarna Sevnica ima presežek prihodkov v znesku 113.399,41 €.
- Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka znaša 105.951,53 € in je primerljiv s predhodnim letom.

Davek od dohodka pravnih oseb

- Za obračun davka od dohodka pravnih oseb smo v letu 2013 uporabljali Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti, kjer smo imeli primerljive podlage s predhodnim letom.
- Glede na izvzem nepridobitnih prihodkov, ki znašajo 45,80 % (predhodno leto 46,17 %) v celotnih prihodkih, je pridobitni del - obdavčen v 54,20 % (predhodno leto 53,83 %).

- Po razmejitvi je bil obračunan davek od dohodka pravnih oseb za leto 2013 v znesku 7.447,88 €. Davek od dohodka je glede na predhodno leto višji za 28 %, ker imamo nižje olajšave iz naslova investicij, saj so bile le-te v večini za gradbene objekte, ki ne spadajo v olajšavo.
- Na znižanje davčne osnove vplivajo investicije v letu 2013, 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 2013 in finančni načrt za leto 2014

V tabeli rezultat poslovanja je prikazan indeks realizacije leta 2013 na leto 2012, indeks realizacije leta 2013 na plan 2013 na vse postavke in hkrati glede na pričakovanja v prihodnjem letu postavljen plan za leto 2014.

Iz preglednice sledi, da sta v letu 2013 v primerjavi z 2012 manjši prihodek in manjši odhodek. Plan za leto 2013 je bil postavljen skladno s pričakovanim trendom, vendar je rezultat poslovanja rahlo boljši, kot smo ga predvideli. Lahko ocenimo, da je primeren stanju na trgu in finančni krizi.

Plan za leto 2014 je postavljen z minimalnimi odstopanji z realizacijo in upoštevanjem izračunanih indeksov, ki narekujejo trend. Pripravljamo ga na podlagi sedaj znanih dejstev, zato so kasnejši nenačrtovani vplivi tisti, ki povzročajo odstopanja. Še naprej se predvideva proračunsko varčevanje in stiskanje proizvajalcev zdravil, kar posledično prizadene tudi lekarne. Že druga uvedba TSZ nam je prinesla veliko težav zaradi velikih znižanj cen in obstoječe zaloge zdravil, ker nam bodo razliko vrnilo le nekateri proizvajalci, vse ostale pa gre na stroške lekarne.

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. Sodila so upoštevana tako za prihodke kot odhodke.

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 upokoencev.

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 4.389.074,06 € in za tržni del 1.231.468,05 €. Na koncu smo upoštevali še davek od dohodka, ki nam je znižal presežek prihodkov na tržni strani in javni službi.

Rezultat poslovanja je pozitiven tako pri izvajanju javne službe kot izvajanju tržne dejavnosti. Pri izvajanju javne službe izkazujemo 815,63 € presežka prihodkov nad odhodki in pri izvajanju tržne dejavnosti 105.135,90 € 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 154.696,17 €. V primerjavi s predhodnim letom, ko je bil presežek prihodkov nad odhodki, vpliva investicija in poraba sredstev iz preteklih let. Negativni denarni tok je posledica investiranja v lekarniške prostore, ki so močno denarno obremenili leto 2013, medtem ko se bodo stroški še razporejali skozi amortizacijo preko več prihodnjih let.

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 2013 je bila opravljena revizija na področju javnih naročil s strani družbe Alta konto, računovodstvo in notranja revizija, d.o.o., kjer se je pregledalo dosedanje delo tako pri investicijah kot zdravih in ugotovilo, da zavod posluje skladno z zakonskimi zahtevami in predpisi ter da na revidiranih področjih poslovanja zavoda vzpostavljene notranje kontrole večinoma delujejo primerno, z manjšimi pomanjkljivostmi, ki ne vplivajo bistveno na podano oceno. Pomanjkljivosti smo v čim večji meri poskušali tekom leta odpraviti.

Letno izvajamo anketo zadovoljstva uporabnikov storitev in anketo zadovoljstva za zaposlene.

Direktorica je imela letne razgovore z delavci.

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 štirikrat opravil nadzor zalog zdravih in sanitetnega materiala.
- 2. 1. 2013 smo s strani Komisije za preprečevanje korupcije prejeli ugotovitve v zvezi s pregledanim načrtom integritete.
- 24. 10. 2013 smo imeli redni nadzor Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije nad uresničevanjem pogodbe in izvajanjem programa zdravstvenih storitev.
- 6. 11. 2013 smo imeli v Lekarni Sevnica in Lekarni Senovo strokovni nadzor s strani Lekarniške zbornice Slovenije.
- V letu 2013 smo imeli pregled s strani Uprave RS za varno hrano, veterinarstvo in varstvo rastlin v Lekarni Senovo in na Lekarniški podružnici Planina.
- Ob uvedbi virtualnih davčnih blagajn nas je obiskal predstavnik Carinske uprave RS, ki je opozoril na dosledno izvajanje zakonskih določil glede blagajn in nas seznanil s kazenskimi postopki ob neupoštevanju le-teh.

3. Sklepna misel o poslovanju v letu 2013

Zavod ugotavlja, da je v storitvenih točkah primerljiv oziroma celo boljši kot preteklo leto. Zaradi nižanja točke za opravljanje lekarniške storitve (1.1.2013=2,88; 1.3.2013=2,80; 1.4.2013=2,78; 1.9.2013=2,81) in nižanja cen zdravil, so posledično nižji prihodki.

Pridobljenih je bilo malo manj prihodkov iz obveznega in prostovoljnega zavarovanja, sled nižanja cen zdravil – 97 % realizacija glede na predhodno leto. Zaradi medsebojne zamenjave zdravil z najnižjo priznano vrednostjo, ko lekarne ne morejo obrniti zaloge je vpliv negativnih nivelacij v vrednosti 6.475,93 €.

Lekarna Sevnica je v letu 2013 zaključila s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 105.951,53 €. Presežek je v primerjavi z letom 2012 povečan za 11 % predvsem na račun olajšav zaposlovanja dveh invalidov nad kvoto. Prav tako smo imeli enega zaposlenega od februarja 2013 naprej v bolniški odsotnosti, za katero strošek je bremenil ZZS.

Tudi za leto 2013 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.

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 13. 5. 2013.

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 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 Irena GROBOLJŠEK KAVČIČ, 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 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 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 zdravstveni dejavnosti
- Zakon o zdravniški službi
- Pravilnik o obrazcih in listinah za uresničevanje obveznega zdravstvenega zavarovanja
- Pravilnik o strokovnem izpopolnjevanju zdravstvenih delavcev in zdravstvenih sodelavcev
- Pravilnik o pogojih opravljanja lekarniške dejavnosti
- Pravilnik o strokovnem nadzoru s svetovanjem
- 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
- 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 preprečevanje 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 tudi 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, pacientom pa bomo svetovali tudi glede zdravil za samozdravljenje.

V zadnjih časih se slovenske lekarne lotevajo tudi spletne prodaje, za kar se sami še nismo odločili, saj se nam zdita svetovanje in osebni stik s pacientom preveč pomembna in ključna za kakovostno celovito storitev za pacienta.

Občina Sevnica ima 18.115 prebivalcev (podatek Upravne enote Sevnica) in 3 lekarne (Sevnica, Krmelj in zasebna lekarna), kar predstavlja eno lekarno na 6.038 prebivalcev in enega farmacevta na 2.588 prebivalcev.

Lekarna želi doseženo raven stroke obdržati in omogočiti nadaljnji celovit razvoj. S svojim delovanjem posega v konkurenčno okolje, zato so kakovostne storitve, dobro svetovanje in pristen stik s pacienti ključni za njeno konkurenčno prednost ter s tem dobro poslovno delovanje.

Lekarniška dejavnost ni samo izdaja zdravil, ampak zahteva od strokovnih delavcev spremljanje celotnega razvoja v farmacevtski industriji in tudi na področju drugih izdelkov. Farmacevti se nenehno izobražujejo, hodijo na strokovne seminarje in konference ter prebirajo strokovno literaturo in o njej poročajo tako svojim sodelavcem kot tudi širši javnosti v obliki predavanj. Prav tako podpiramo strokovne aktivnosti na področju hipertenzije, diabetesa, osebne kartice zdravil ter tednov posebnih aktivnosti v lekarni. Izobraževanja zaposlenih in projektne aktivnosti znotraj lekarne želimo ohranjati in razvijati še naprej, saj je vlaganje v naše zaposlene in njihovo znanje ter tudi zadovoljstvo ključno za dobro poslovanje.

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.

Dolgoročno bi se radi pripravili na posodobitev računalniškega omrežja, s čimer bi omogočili hitrejši prenos podatkov. Vso ostalo opremo imamo posodobljeno, posodobiti je treba še računalniško mrežo, zaradi katere imamo trenutno slabo povezavo. V oficini bi radi uredili več ločenih mest za izdajo zdravil za paciente, s čimer bi zagotovili več zasebnosti za stranke in boljše delovne pogoje za zaposlene. Ker bo to zelo velik organizacijski projekt, se moramo nanjo dobro pripraviti, da bo delo potekalo čim bolj nemoteno. Prav tako smo že delno pridobili načrte za preureditev materialke, aseptičnega prostora ter magistralnega laboratorija v pritličju lekarne.

V Sloveniji poteka poskusni projekt »farmacevt svetovalec«, ki ga vodi ZZZS. Poteka v Prekmurju, pri njegovem izvajanju pa sodelujejo klinični farmacevti. Izvajajo pregled terapij in predlagajo zamenjave, izboljšave in ukinitve - na ta način naj bi se zmanjšala uporaba zdravil pri posameznem pacientu, manj bi bilo stranskih učinkov, boljša naj bi bila učinkovitost ter boljše sodelovanje pacientov. Na tem področju bodo izobraževali več farmacevtov. Predvideva se, da se bo prvi krog izobraževanj začel izvajati v maju 2014 in tudi naša lekarna namerava sodelovati. Trenutno že imamo farmacevtko, ki dela specializacijo iz lekarniške farmacije. Za nas je to zelo aktualno področje, ker imamo v našem območju 3 domove upokojencev, za katere bi bila ta znanja ključna, zato nameravamo svoje zaposlene izobraziti tudi v tej smeri.

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 201.575 točk in z rednim delom ter dežurstvom in stalno pripravljenostjo zagotavljala preskrbljenost prebivalstva z zdravili. Celotne storitve izražene v točkah so za 3 % višje glede na predhodno leto.

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

V letu 2013 so storitve za celoten zavod primerljive s predhodnim letom, s tem, da je nekoliko nižje število receptov in izdaje po naročilnicah – znižala se je prodaja po blagajni.

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 od februarja 2013 negativen – kljub temu, da je manjša poslovna enota je potrebno zagotoviti vsem zakonskim in strokovnim zahtevam poslovanja (obvezna zaposlitev farmacevta in strokovne zahteve urejenosti 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, v zadnjih letih 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 Svet zavoda.

V zavodu spremljamo in dokumentiramo preverjanje zadovoljstva zaposlenih, saj smo ob koncu leta 2013 ponovno izvedli anonimen vprašalnik in ga analizirali. Z njim ugotavljamo organizacijsko klimo v želji za doseganje še boljših rezultatov dela. Morebitne predloge pregledamo, se o njih pogovorimo in upoštevamo, če je to mogoče.

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:

Lekarna Sevnica je v letu 2013 sodelovala kot testna lekarna v projektu E-recept, ki naj bi v letu 2014 stekel za vse lekarne. S tem projektom naj bi se zmanjšala administrativna dela farmacevtov in bi več časa lahko namenili za svetovanje. V zvezi s tem projektom smo opazili večje težave pri prenosu podatkov in ugotovili, da bi bilo potrebno posodobiti računalniško mrežo.

V nadaljevanju je opisan plan in investicijska vlaganja za leto 2014:

DOBAVITELJ:	NETO ZNESEK:	NABAVA:
Neznani dobavitelj	26.000,00	Fasada – ocenjena vrednost, ker nismo pridobili podatkov s strani izvajalca ZD Sevnica (delno prenos iz 2013)
Anton Jazbec s.p.	18.100,00	Sanacija kanalizacijskega sistema in gradbena dela v kletnih prostorih (delno prenos iz 2013)
Anton Jazbec s.p.	3.430,00	Vzdrževalna dela pleskanje
Mizarstvo Tuhtar	5.305,00	Vrata v kletnih prostorih (prenos iz 2013)
Andrej Baloh s.p.	2.896,00	Polaganje talne obloge v kletnih prostorih (hodnik + ostalo) (prenos iz 2013)
Damjan Božič s.p.	3.906,25	Elektroinštalacije v kletnih prostorih
Diminstal	4.676,00	Radiatorji in inštalacije v kletnih prostorih
Mizarstvo Tuhtar	5.273,00	Omare v kletnih prostorih
Mizarstvo Tuhtar	3.395,00	Garderobne omare v kletnih prostorih
Kamnoseštvo Grama	1.974,00	Tla v sprejemu robe v kletnih prostorih (prenos iz 2013)
Ergoles	1.000,00	Stoli za sejno sobo v kletnih prostorih (20x)
Špica International	1.096,30	Nadgradnja sistema kontrole dostopa
Comping	1.737,00	2 računalnika, faks Krmelj
Caster dvigala	8.000,00	Malotovorno dvigalo
	4.500,00	Gradbena dela za pripravo dvigala
Anton Jazbec s.p.	3.430,00	Vzdrževalna dela pleskanje
Doorson	3.827,00	Vrata z elektronskim odpiranjem (Krmelj)
Kamnoseštvo Grama	5.814,50	Klančina za invalide Krmelj
Anton Jazbec s.p.	2.950,00	Gradbena dela klančina Krmelj
Neznani dobavitelj	12.987,00	Streha stekleni del – toplotna izolacija
Andrej Baloh s.p.	1.500,00	Obnova tal Lekarna Senovo
Mizarstvo Tuhtar	7.539,00	Prenovitev laboratorija Senovo
SKUPAJ:	129.366,10	

Iz predhodnih let se prenaša plan za obnovo fasade na skupni zgradbi ZD in lekarne, saj dela še niso bila izvedena zaradi pridobitve Evropskih sredstev in izvajanje javnega razpisa za dela, ki ga vodi Občina Sevnica. Točnega predračuna za obnovo fasade še nimamo. Na podlagi pogovora z vodjem projekta s strani Občine Sevnica pa naj bi bila okvirna vrednost 26.000,00 €.

V začetku letu 2014 je zaradi preprečitve večje škode nujno potrebna sanacija kanalizacijskega sistema. Hkrati planiramo celovito prenovo kletnih prostorov zaradi dotrajanja in izpolnjevanja zakonskih pogojev lekarniških prostorov. Delno je bila investicija

že predvidena v letu 2013, vendar se je zaradi ekonomičnosti (ni potrebno 2x izvajati enakih del) investicija razširila ne samo na prenoval in garderobnih prostorov ampak na celovito prenoval vseh kletnih prostorov. Skupni znesek investicij, ki se prenašajo iz leta 2013 in so nekatere na novo ovrednotene po novih predračunih, je 37.130,00 €.

V letu 2013 smo po dogovoru z dobaviteljem izvedli investicijo v sistem kontrole dostopa v Lekarno Sevnica. V letu 2014 pa planiramo nadgradnjo sistema z nakupom dodatnega krmilnika in dveh novih čitalcev. Že tako omogočen dostop z ID karticami za zaposlene bo tako razširjen na več prostorov.

Računalniška oprema v Lekarni Sevnica in njenih enotah se redno posodablja. V letu 2014 je potrebno zamenjati 1 računalnik v Lekarni Sevnica, 1 računalnik v Lekarni Krmelj in 1 faks v Lekarni Krmelj.

V kolikor nam bodo sredstva dopuščala, bi zaradi dotrajanosti in težav z obstoječim malotovornim dvigalom radi zamenjali dvigalo za novega. Težave sicer tekoče odpravljamo, vendar se vse pogosteje pojavljajo, zato smo pridobili predračun za novo malotovorno dvigalo.

S pomočjo zunanjega svetovalca smo ugotovili, da sicer izjemno estetski stekleni del lekarne žal povzroča velike toplotne izgube, zato je smiselno vsaj v zgornjem delu namestiti ustrezno izolacijo in strešno kritino, ker pa se bo izvajala sanacija fasadnega sistema celotne stavbe ZD Sevnica in Lekarne Sevnice, so nam svetovali, da je zaradi kakovosti izvedbe enega in drugega najboljšje, da to delamo istočasno. Pridobili smo izvedbeni načrt in okvirno vrednost investicije.

V Lekarni Senovo se v letu 2014 zaradi dotrajanosti in morebitne nevarnosti na področju varstva pri delu planira obnova tal. Skladno s predlogom članic strokovnega nadzora Lekarniške zbornice Slovenije pa bi radi investirali v posodobitev laboratorija na Senovem.

V Lekarni Krmelj bi radi omogočiti vstop v lekarno tudi invalidom, zato se pred vhodom predvideva izgradnja klančine in vrata z elektronskim odpiranjem.

Lekarna Sevnica ima stanovanje v NHM 26, ki pa je v zelo slabem stanju in bi bilo potrebno celovite obnove. Trenutno stanovanje ni zasedeno, ker je bivši najemnik stanovanje izpraznil. V letu 2014 predvidevamo še eno zaposlitev (ki je že bila potrjena na Svetu zavoda) in bo najem stanovanja ponujen novemu zaposlenemu. Stanovanje se bo pred vselitvijo renoviralo, v kolikor bodo sredstva to dopuščala. Pridobili smo tudi podatke o okvirni vrednosti investicije.

Ker za leto 2014 še ne vemo, kakšni bodo pogoji poslovanja, težko opredelimo, v kolikšni meri bomo plane lahko izvedli. Investicije bomo vodili na osnovi prihranjenih sredstev in tekočih zmožnosti.

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 2011 (€)	LETO 2012 (€)	LETO 2013 (€)
Celotni prihodki	6.040.567,84	5.744.862,80	5.620.542,11
Celotni odhodki	5.936.398,09	5.643.698,72	5.507.142,70
Str.prodanih zalog	5.164.487,95	4.807.619,11	4.680.320,63
Ekonomičnost /d.e.	1,02	1,02	1,02
Ekonom.poslovanja/d.e.	1,17	1,19	1,20

Pri izračunu nismo upoštevali samo poslovne temveč celotne prihodke in celotne odhodke, saj je delež prihodkov od poslovanja 99,76 %.

Ekonomičnost izračunana v letu 2013 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 2013 je 1,20 d.e.

Ugotavljamo, da je kazalnik v letu 2013 primerljiv s predhodnimi leti.

- Kazalnik plačilne sposobnosti:

Kazalnik plačilne sposobnosti (likvidnosti) in solventnosti:			
		Kratkoročna sredstva	Krat. obveznosti
Kratkoročni koeficient:		947.615	220.086
			4,31

Kratkoročni koeficient ima optimum nekje okrog 2. V letu 2013 je ugodnejši glede na predhodno leto, ko je bil 4,21.

- Koeficient obračanja zalog:

Koeficient obračanja zalog:	stroški prodanih proizv.	povp. stanje zalog	koeficinet obr.
	4.796.207	345.963	13,86
Dnevi obračanja zalog	365	13,86	26,33

Koeficient je ostal enak kot preteklo leto, kar pomeni da so se v letu 2013 zaloge obrnile v 26 dneh.

- Kazalnik produktivnosti:

Kazalnik produktivnosti:				
Št.Rc	Št. Farmaceutov	LETO 2012	LETO 2013	V Lek.dejav.
217.054	9	217.054Rc/9Farm	216.307Rc/9 Farm	
216.307	9			
Število obdelanih Rc/farmaceuta		24.117	24.034	17.532
198345,45	12	LETO 2012	LETO 2013	
201575,01	12			
Število storitev/strok.del.		16.529	16.798	13.706

V tabeli je prikazana produktivnost strokovnih delavcev v letu 2013 v primerjavi s predhodnim letom in z dejavnostjo - lekarništvo v Sloveniji. Iz tabele je razvidno, da je število receptov na farmacevta rahlo manjše v letu 2013, ampak bistveno večje kot v dejavnosti. Povečala pa se je obremenjenost na vse strokovne delavce glede na predhodno leto in na lekarniško dejavnost.

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

Največji plačnik, katerega največja terjatev na dan 31. 12. 2013 znaša 327.646,83 €, 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 letih 2011 in 2012 napovedal podaljšanje roka plačil, vseeno pa so bila plačila redna in nismo zabeležili zamika plačil.

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 in TSZ).

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

Poslovno leto 2013 je bilo glede na plan in na zastavljene cilje uspešno – 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, 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 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.

Izjava o oceni notranjega nadzora je opisana v računovodskem poročilu pod točko 2.6, zato na tem mestu v nadaljevanju opisujemo notranje predpise v letu 2013 in ukrepe za obvladovanje tveganj.

V letu 2013 so bili sprejeti oziroma spremenjeni/dopolnjeni naslednji notranji predpisi:

- Pravilnik o računovodstvu – Pravilnik je bil nazadnje spremenjen v letu 2006, zato ga je bilo potrebno revidirati, posodobiti in ustrezno dopolniti.
- Pravilnik o sprejemanju daril v zvezi z opravljanjem službe – Pravilnik je bilo potrebno sprejeti na podlagi Zakona o javnih uslužbencih, Uredbe o omejitvah in dolžnostih javnih uslužbencev v zvezi s sprejemanjem daril ter Kodeksa ravnanja javnih uslužbencev.

Interne akte bo v letu 2014 pregledal notranji revizor.

Glede na koledar delovnih dni v letu 2014 (priloga) je opredeljeno dežurstvo lekarne: skupaj 798 ur. Vse dežurne ure se opravljajo izven delovnega časa in so obračunane kot učinkovite ure.

V letu 2012 se je bila izvedena prva faza javnega naročanja nabave zdravil. Na področju javnih naročil je bila v letu 2013 opravljena notranja revizija, kjer se je pregledalo dosedanje delo tako pri investicijah kot zdravilih in ugotovilo, da zavod posluje skladno z zakonskimi zahtevami in predpisi ter da na revidiranih področjih poslovanja zavoda vzpostavljene notranje kontrole večinoma delujejo primerno, z manjšimi pomanjkljivostmi, ki ne vplivajo bistveno na podano oceno. Pomanjkljivosti smo v čim večji meri poskušali tekom leta odpraviti.

Z javnimi naročili nabave zdravil smo zaključili prvo fazo. Cene zdravil so določene s strani Ministrstva za zdravje, zato je mnenje lekarn, da obsežna javna naročila za posamezne lekarne niso smiselna. Podal se je predlog, da bi javna naročila za vse javne lekarne vodila Lekarniška zbornica in ta možnost je trenutno še v fazi preverjanja, zato bomo z nadaljevanjem javnih naročil počakali do odločitve.

Ponovno je bila v razgovoru na Občini Sevnica izpostavljena tematika pridobitve dela parcele št. 493/2 s strani Optike Bautin, s čimer se nismo strinjali. Poudarjamo, da ne poskušamo ovirati širitve Optike Bautin, ampak želimo ohraniti edini manjši zeleni travnati pred lekarno. Predlagali smo, da se pripravi projekt, ki nas ne bo čisto zaprl (predviden je dvig Optike Bautin za celo nadstropje) in predlagano je bilo tudi, da se preveri širitev v smeri proti cesti.

6. 11. 2013 smo imeli v Lekarni Sevnica in Lekarni Senovo strokovni nadzor s strani Lekarniške zbornice Slovenije. Imeli smo nekaj manjših nepravilnosti, ki smo jih takoj odpravili. Svetovali so nam preureditev magistralnega laboratorija v Lekarni Senovo in

preuredite vstopa v Lekarno Sevnica z upoštevanjem nečistih in čistih poti. Vse to je v planu investicij za leto 2014.

V letu 2013 smo imeli pregled s strani Uprave RS za varno hrano, veterinarstvo in varstvo rastlin v Lekarni Senovo in na Lekarniški podružnici Planina. Tudi tu smo imeli nekaj nepravilnosti, ki smo jih odpravili.

Redne letne notranje kontrole izvedene v letu 2013:

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

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

Zastavljeni cilji poslovanja v letu 2013 so bili v večji meri doseženi. V leto 2014 prenašamo vlaganja v fasado ter v obnovo kletnih prostorov. Oboje je podrobno opisano v poglavju razvojna naravnost.

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 vsakega novega odprtja drogerij, ki konkurirajo s kozmetičnimi izdelki. Zato poskušamo delovati na trgu s specializirano kozmetiko Vichy, Nuxe, Hauschka, itd.

Opažamo, da se je poslovanje z gospodarskimi organizacijami glede na preteklo leto nekoliko poslabšalo, saj je na vseh enotah razen na Planini prodaja po naročilnicah upadla.

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: »Biološka zdravila«, kar je za naše uporabnike dokaj neznana tema in je bilo zanimanje precej veliko.

V letu 2013 je bilo izvedenih kar nekaj predavanj s strani naših farmacevtov. Redno (1x na 2 meseca) se skupaj z ZD Sevnica izvajajo predavanja za nosečnice. Izvedena so bila predavanja za zaposlene, za zdravnike v ZD Sevnica in za upokojene v Šentjanžu na temo bioloških zdravil. Tudi v letu 2014 nameravamo nadaljevati s pripravljenimi in novimi vsebinami.

Tudi v letu 2013 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. Istočasno pa ugotavljamo, da se vse preveč zdravil še vedno vrže stran in da pacientu kljub našemu trudu še vedno ne upoštevajo vseh naših navodil.

V sodelovanju z veledrogerijo v posebne zabojnike zbiramo odpadna zdravila in jih vračamo. Ugotavljamo, da se vsako leto povečuje osveščenost občanov, ki prinesejo zapadla zdravila v lekarno.

2.11. Analiza kadrovanja in kadrovske politike

Število redno zaposlenih delavcev na dan 31.12. 2013 je 15, od tega je en delavec od junija 2005 zaposlen s polovičnim delovnim časom, od februarja 2013 pa je bolniško odsoten.

V letu 2013 smo bili po Zakonu o zdravstvenem zavarovanju invalidov upravičeni do oprostitve prispevkov in do nagrade za invalida nad kvoto, saj smo imeli 2 invalida, ki nista invalida kot posledica poškodbe pri delu ali poklicne bolezni pri delodajalcu.

Ob koncu aprila se je upokojila takratna direktorica zavoda, zato smo s 1. 5. 2013 imenovali novo direktorico, ki je prej v Lekarni Sevnica opravljala delo farmacevta.

Oktobra 2013 se je upokojila tudi strokovna sodelavka v pisarni, za katero se je že v letu 2012 pripravila nadomestna zaposlitev z enoletnim uvajanjem.

Ob koncu oktobra 2013 se je sporazumno prekinila pogodba s farmacevtko. Na seji Sveta zavoda smo po predhodnem soglasju župana Občine Sevnica dobili soglasje iz 183. člena Zakona o uravnoteženju javnih financ, za zaposlitev za nedoločen čas, s katero se nadomesti javnega uslužbenca, ki mu bo prenehalo delovno razmerje in je nujno potrebno za izvajanje nalog v Lekarni Sevnica. S 1. 1. 2014 smo zaposlili novo magistro farmacije.

V začetku januarja leta 2014 se je upokojil tudi farmacevt, ki je od februarja 2013 bolniško odsoten. Soglasje za novo zaposlitev smo že pridobili tako s strani župana Občine Sevnica kot Sveta zavoda. Zaradi veliko dodatnega dela z uvajanjem nove zaposlene (zaposlena je brez delovnih izkušenj), bomo s še eno zaposlitvijo počakali, dokler bo to mogoče.

Število zaposlenih po poslovnih enotah na dan 31. 12. 2013: Sevnica-10, Senovo-3, Krmelj-1, Planina-1. Pogodbeno se opravlja občasno čiščenje in vzdrževanje prostorov v Lekarni Krmelj in Senovo.

Struktura zaposlenih:

- Strokovni delavci: 8 farmacevtov, 3 farmacevtski tehniki
- Ostali delavci: 2 lekarniška procesničarja (Ž), 2 diplomirana ekonomista zaposlena v skupnih službah.

V letu 2013 smo imeli 584 ur porodniške odsotnosti, 246 ur bolniške odsotnosti v breme delodajalca, 811 bolniške odsotnosti v breme ZZZS, 24 ur nege in 64 ur krvodajalstva.

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 in dijake (po predhodnem soglasju župana Občine Sevnica in Sveta zavoda).

V letu 2013 smo sodelovali s Srednjo zdravstveno in kemijsko šolo Novo mesto ter Srednjo šolo za farmacijo, kozmetiko in zdravstvo Ljubljana in nudili praktično usposabljanje z delom 4 dijakom iz naše občine. Stroške smo delno pokrili z javnim razpisom, na katerega so se prijavile šole (533,40 €). Tudi v letu 2014 bomo imeli na obvezni praksi 3 dijake 3. in 4. letnikov iz omenjenih šol.

V letu 2014 predvidevamo zaposliti farmacevtskega tehnika za dobo pripravništva – šest mesecev. Prav tako verjamemo, da bomo uspešno sodelovali tudi z omenjenima srednjima šolama na področju praktičnega usposabljanja z delom.

2.12. Poročilo o investicijskih vlaganjih

Investicijski plan smo v letu 2013 delno realizirali. V 2014 smo prenesli plane za obnovitev kleti, kar smo že opisali v poglavju razvojna naravnost.

Vrednost vloženih sredstev v vse poslovne enote v letu 2013 je bila 227.712,98 €. Od te vrednosti je zapadlo 182.520,14 € na gradbene objekte in stavbo za osnovno dejavnost.

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 kalkulativne elemente za izračun točke, ki se uporablja za vrednotenje naših storitev. Ta točka je skozi leto padala pod izhodiščno iz 1. 1. 2013.

Tudi v letu 2013 smo imeli nižanja cen zdravil, ki so vplivala na že obstoječe zaloge, saj lekarne za nemoteno delo ne morejo poslovati brez zalog in zaradi tega prevzemamo tudi finančne posledice.

Racionalnejše poslovanje bi najverjetneje dosegli z zaprtjem nekaterih lekarniških enot, ki so ekonomsko manj učinkovite in imajo negativni poslovni rezultat, vendar se kot javni zavod obnašamo družbeno odgovorno in skrbimo za nemoten dostop do zdravil in naših storitev.

Lekarne smo zavodi, ki imamo velik procent tržne dejavnosti in ki same financiramo investicije ter 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 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. Vendar pa nas žal še vedno bolijo posledice interventnih ukrepov, ki so posegle v plače zaposlenih, saj je pridnemu, zavzetemu, delovnemu zaposlenemu težko dopovedovati, da se kljub njegovemu nenehnemu dokazovanju, njegova plača bolj kot ne niža in da mu zakonsko ne moremo ponuditi nobene nagrade za delo. Vendar pa smo v leto 2014 stopili optimistično in upamo, da bodo naslednja leta rešila tudi te probleme.

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

Letno poročilo je bilo potrjeno na seji Sveta zavoda Lekarna Sevnica, dne 19. 2. 2014.

Osebe odgovorne za pripravo letnega poročila:

Strokovna sodelavka:

Anja ZUPANC, univ. dipl. ekon

Direktor :

Irena GROBOLJŠEK KAVČIČ, mag. farm.

Priloge :

Priloga 1 : Bilanca stanja na dan 31. 12. 2013

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 2013

Priloga 10: Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ