



LEKARNA AJDOVŠČINA  
Tovarniška cesta 3e  
5270 Ajdovščina

**LETNO POROČILO  
ZA LETO 2018  
JZ LEKARNA AJDOVŠČINA**

Odgovorna oseba: Katja Krušič, mag. farm.

## KAZALO

|  |    |
|--|----|
| UVOD.....  | 1  |
| OSEBNA IZKAZNICA IN PREDSTAVITEV ZAVODA .....  | 2  |
| POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2018.....  | 5  |
| 1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA .....   | 7  |
| 2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA .....   | 8  |
| 3. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV .....  | 9  |
| 4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV .....  | 10 |
| 4.1. REALIZACIJA LETNIH CILJEV .....   | 10 |
| 4.2. REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA .....  | 11 |
| 4.3. POSLOVNI IZID .....   | 12 |
| 5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU<br>PROGRAMA DELA .....                        | 13 |
| 6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV .....  | 13 |
| 7. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA .....   | 14 |
| 7.1. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA .....   | 14 |
| 8. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC .....  | 15 |
| 9. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI .....   | 15 |
| 10. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA .....   | 16 |
| 11. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN<br>POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH ..... | 16 |
| 11.1. PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA .....  | 16 |
| 11.1.1. Analiza kadrovanja in kadrovske politike .....   | 17 |
| 11.1.2. Ostale oblike dela .....   | 17 |
| 11.1.3. Izobraževanje, specializacije in pripravništva .....   | 17 |
| 11.1.4. Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem .....   | 17 |
| 11.2. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2018 .....  | 18 |
| 11.3. POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2018 .....  | 18 |
| RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2018.....  | 19 |
| 1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA .....   | 21 |
| 1.1. SREDSTVA .....  | 21 |
| 1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV .....  | 24 |
| 2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV ...  | 26 |
| 2.1. ANALIZA PRIHODKOV.....  | 26 |
| 2.2. ANALIZA ODHODKOV .....  | 26 |
| 2.3. POSLOVNI IZID .....   | 28 |
| 2.3.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka<br>.....          | 28 |
| 2.3.2. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov .....                                  | 28 |
| 2.3.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov .....  | 28 |
| 2.3.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti .....                           | 28 |
| 2.4. PREGLEDNOST FINANČNIH ODNOSOV .....   | 30 |
| 3. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA.....   | 30 |
| 4. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA V LETU 2018.....  | 30 |

## UVOD

Letno poročilo 2018 je najpomembnejša informacija o poslovanju zavoda. Predstavlja delovanje in poslovanje Lekarne Ajdovščina. Vsebuje poročilo o doseganju ciljev, izide poslovanja ter oceno gospodarnosti in učinkovitosti.

Vsebino letnega poročila določata Zakon o računovodstvu in Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Sestavna dela letnega poročila sta:

1. Poslovno poročilo
2. Računovodsko poročilo

### Ocena uspešnosti poslovanja za leto 2018

Leto 2018 je bilo za Lekarno Ajdovščina poslovno uspešno. Ustvarili smo pozitivno poslovanje zavoda in s tem zagotovili sredstva za razvoj lekarniške dejavnosti. Realizirali smo zastavljene letne cilje, razen delovnega programa.

Novosti, ki so zaznamovale leto 2018:

- na strokovnem področju uvedba farmacevtskih svetovalnih storitev OKZ in PUZ,
- na drugih področjih:
  - sprejet Statut Lekarne Ajdovščina (V Skladu z novim Zakonom o lekarniški dejavnosti in Odloku o ustanovitvi javnega zavoda Lekarna Ajdovščina je Svet zavoda in Svet občin ustanoviteljic v letu 2018 podal soglasje k novemu Statutu Lekarne Ajdovščina),
  - GDPR in Zakon o varstvu osebnih podatkov (25. 5. 2018 se je začela uporabljati nova evropska Splošna uredba o varstvu osebnih podatkov - GDPR, ki je prinesla številne obveznosti za izvajalce zdravstvene dejavnosti in upravljalce zbirk osebnih podatkov),
  - ZAPAZ (aktivnosti na področju implementacije preverjanja avtentičnosti zdravil za uporabo v humani medicini).

## **OSEBNA IZKAZNICA IN PREDSTAVITEV ZAVODA**

IME: Lekarna Ajdovščina

SEDEŽ: Tovarniška cesta 3e, 5270 Ajdovščina

MATIČNA ŠTEVILKA: 5053498000

DAVČNA ŠTEVILKA: SI71037519

ŠIFRA UPORABNIKA: 27413

ŠTEVILKA TRANSAKCIJSKEGA RAČUNA: SI5601201-6030274109

TELEFON, FAX: tel.: 05 364 38 30, fax.: 05 364 38 35

SPLETNA STRAN: <http://www.lekarna-ajdovscina.si>

USTANOVITELJICI: Občina Ajdovščina in Občina Vipava

DATUM USTANOVITVE: 2. 2. 1993

### **DEJAVNOST**

Temeljna dejavnost zavoda je lekarniška dejavnost, ki se izvaja kot javna služba, s katero se zagotavlja trajna in nemotena oskrba prebivalstva in izvajalcev zdravstvene dejavnosti z zdravili ter farmacevtsko obravnavo pacientov.

Poleg temeljne dejavnosti opravlja zavod še tržno dejavnost.

Zavod opravlja dejavnost na dveh lokacijah:

- lekarna Ajdovščina, Tovarniška cesta 3e, 5270 Ajdovščina,
- lekarna Vipava, Cesta 18. aprila 8, 5271 Vipava.

### **SREDSTVA ZA POSLOVANJE**

Zavod pridobiva sredstva za izvajanje dejavnosti:

- s plačili za opravljeno delo v okviru lekarniške dejavnosti na podlagi pogodbe z nosilci zdravstvenih zavarovanj,
- s plačili iz proračunskih sredstev,
- iz sredstev ustanoviteljic oziroma iz namenskih sredstev za izvajanje in razvoj lekarniške dejavnosti,
- z izvajanjem lekarniške dejavnosti, ki je financirana iz zasebnih sredstev, s prodajo blaga in storitev,
- iz drugih poslovnih razmerij,
- z dotacijami, darili in iz drugih virov, doseženih na način in pod pogoji, določenimi z zakoni.

### **ORGANI ZAVODA**

Organi zavoda so:

- svet zavoda,
- direktor,
- strokovni svet.

## SVET ZAVODA

Svet zavoda šteje 12 članov in ga sestavljajo:

- šest predstavnikov ustanoviteljic,
- štiri predstavniki zaposlenih v zavodu,
- predstavnik pacientov,
- predstavnik Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

Svet zavoda upravlja zavod in opravlja naloge, ki jih določa statut zavoda. Mandat članov traja pet let.

## DIREKTOR

Direktor zavoda vodi in organizira delo in poslovanje zavoda, zastopa in predstavlja zavod in je odgovoren za zakonitost dela zavoda. Direktor je tudi strokovni vodja zavoda in je odgovoren za strokovno delo javnega zavoda. Imenuje ga svet zavoda v skladu s predpisi, na podlagi javnega razpisa ter s soglasjem ustanoviteljic. Mandat direktorja traja pet let.

## STROKOVNI SVET

Strokovni svet je kolegijski strokovni organ zavoda, ki ga sestavljajo vsi v zavodu zaposleni magistri farmacije.

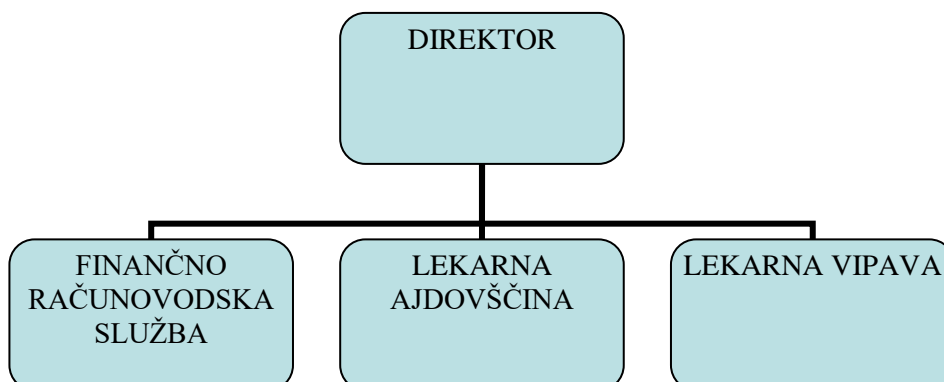
## ORGANIZIRANOST ZAVODA

Zavod ima v svoji sestavi organizacijske enote:

- lekarno Ajdovščina,
- lekarno Vipava,
- finančno računovodsko službo zavoda.

Lekarni izvajata dejavnost poslovnega predmeta. Finančno računovodska služba zavoda opravlja finančno računovodske, splošne in kadrovske naloge.

## ORGANIGRAM



## VODSTVO:

Direktorica: Katja Krušič, mag. farm.

Vodja lekarne Vipava: Mojca Furlan Kržišnik, mag. farm.

## **POSLANSTVO, VIZIJA IN POSLOVNA NAČELA LEKARNE AJDOVŠČINA**

### **POSLANSTVO**

Lekarna Ajdovščina posreduje uporabnikom lekarniških storitev, zdravnikom in drugim zdravstvenim delavcem najsodobnejša spoznanja, informacije, zdravila in druge izdelke za zagotavljanje in ohranjanje zdravja ter izboljšanje kakovosti življenja.

### **VIZIJA**

Uporabnikom lekarniških storitev predstavljamo prvega in najbolj dostopnega strokovnega svetovalca za zdravje in zdravljenje. Omogočamo jim možnost izbire ter zagotavljamo prijazne storitve.

Razvijamo se na temelju znanja in kakovosti izvajanja storitev, uporabnikom prijazne, celovite obravnave s ciljem ohranjanja zdravja in učinkovitega, varnega in kakovostnega zdravljenja z zdravili.

Naši zaposleni so motivirani in ambiciozni. Zaposleni smo strokovnjaki s področja farmacije in drugih strok. Delujemo timsko.

Z znanjem in proaktivnostjo zagotavljamo ustanovam in posameznikom farmakoterapevtsko in farmakoekonomsko optimalno uporabo zdravil.

Razvijamo partnerske odnose z ustanovitelji, zavarovalnicami in drugimi deležniki za uresničevanje našega poslanstva.

Z ustvarjanjem dodane vrednosti za uporabnike zagotavljamo ekonomsko vzdržno poslovanje in razvoj dejavnosti.

Uvrščamo se med prepoznavne lekarne po naboru in kakovosti ponudbe izdelkov in storitev.

### **VREDNOTE IN POSLOVNA NAČELA**

Zaposleni Lekarne Ajdovščina smo del zdravstvene dejavnosti. Zagotavljamo dostopnost zdravstvene oskrbe z geografskega, časovnega in finančnega vidika. Za vse uporabnike zagotavljamo učinkovitost, varnost, kakovost proizvodov in storitev, solidarnost, strokovnost in etičnost ter zaupanje med uporabniki in izvajalci.

### **PRIORITETNE STRATEŠKE USMERITVE LEKARNE AJDOVŠČINA**

Strateške usmeritve in dolgoročne cilje si je zavod zastavil v dokumentu Strategija javnega zavoda Lekarna Ajdovščina in načrt razvoja 2017-2021, ki ga je Svet zavoda Lekarna Ajdovščina sprejel na seji dne 14. 3. 2017.

Temeljna razvojna področja za doseg strateških ciljev so:

1. Povečanje usposobljenosti in kapacitet lekarniškega tima in nove organizacijske rešitve.
2. Uvajanje novih storitev z višjo dodano vrednostjo v ponudbo lekarne.
3. Uvajanje novih informacijskih in komunikacijskih tehnologij, ki bodo okrepile komunikacijo z uporabniki, omogočile več osebnih stikov farmacevtov z uporabniki ter povečale učinkovitost poslovanja in dostopnost storitev.



LEKARNA AJDOVŠČINA  
Tovarniška cesta 3e  
5270 Ajdovščina

# POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2018

Odgovorna oseba: Katja Krušič, mag. farm.

## **POSLOVNO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:**

**Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih** predpisuje Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna – Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10:

1. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje posrednega uporabnika;
2. Dolgoročne cilje posrednega uporabnika, kot izhajajo iz večletnega programa dela in razvoja posrednega uporabnika oziroma področnih strategij in nacionalnih programov;
3. Letne cilje posrednega uporabnika, zastavljene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela;
4. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upoštevaje fizične, finančne in opisne kazalce (indikatorje), določene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela po posameznih področjih dejavnosti;
5. Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela;
6. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta ali več preteklih let;
7. Oceno gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila, kot jih je predpisalo pristojno ministrstvo oziroma župan in ukrepe za izboljšanje učinkovitosti ter kvalitete poslovanja posrednega uporabnika;
8. Oceno notranjega nadzora javnih financ;
9. Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi, zakaj cilji niso bili doseženi. Pojasnila morajo vsebovati seznam ukrepov in terminski načrt za doseganje zastavljenih ciljev in predloge novih ciljev ali ukrepov, če zastavljeni cilji niso izvedljivi;
10. Oceno učinkov poslovanja posrednega uporabnika na druga področja, predvsem pa na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora;
11. Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in kadrovske politike in poročilo o investicijskih vlaganjih.



# 1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA

## a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 – ZPDZC, 127/06 – ZJZP),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05-UPB2, 15/08-ZPacP, 23/08, 58/08-ZZdrS-E, 77/08-ZDZdr, 40/12-ZUJF, 14/13, 88/16 – ZdZPZD in 64/17),
- Zakon o lekarniški dejavnosti (Uradni list RS, št. 85/16 in 77/17),
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 114/06 – ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10 – ZUPJS, 87/11, 40/12 – ZUJF, 21/13 – ZUTD-A, 91/13, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 111/13 – ZMEPIZ-1, 95/14 – ZUJF-C in 47/15 – ZZSDT, 61/17 – ZUPŠ in 64/17 – ZZDej-K),
- Pravilnik o pogojih za opravljanje lekarniške dejavnosti (Uradni list RS, št. 39/06 in 85/16 – ZLD-1),
- Zakon o zdravilih (Uradni list RS, št. 17/14),
- Pravilnik o označevanju in navodilu za uporabo zdravil za uporabo v humani medicini (Uradni list RS, št. 57/14),
- Pravilnik o oglaševanju zdravil (Uradni list RS, št. 105/08, 98/09 – ZMedPri, 105/10 in 17/14 – ZZdr-2),
- Pravilnik o razvrščanju, predpisovanju in izdajanju zdravil za uporabo v humani medicini (Uradni list RS, št. 86/08, 45/10, 38/12 in 17/14 – ZZdr-2),
- Določila Splošnega dogovora za leto 2018 z aneksi,
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2018 z ZZS.

## b) Zakonske in druge pravne podlage za pripravo letnega poročila:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 14/13-popr. in 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/17 – ZIPRS1819),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11 in 86/16),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17 in 82/18),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15, 84/16 in 75/17),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 108/13),
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 3/18),

- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uradni list RS, št. 97/09, 41/12),
- Pravilnik o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje (Uradni list RS, št. 7/10, 3/13)
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. dokumenta 012-11/2011-20 z dne 15. 12. 2010).

#### c) Interni akti zavoda

- Statut Lekarne Ajdovščina,
- Pravilnik o popisu poslovnih prostorov, dodelitvi oznak poslovnim prostorom in pravilih za dodeljevanje zaporednih števil računov,
- Pravilnik o računovodstvu Lekarne Ajdovščina,
- Pravilnik o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest,
- Pravilnik o določitvi delovnih mest, na katerih se opravlja dežurstvo,
- Pravilnik o ugotavljanju in delitvi sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu,
- Pravilnik o povračilu stroškov v zvezi z delom,
- Pravilnik o delovnem času Lekarne Ajdovščina,
- Pravilnik o internem strokovnem nadzoru,
- Pravilnik o prepovedi dela pod vplivom alkohola, drog in drugih prepovedanih substanc,
- Pravilnik o mobingu,
- Pravilnik za ukrepanje v primeru nasilja tretjih oseb,
- Register tveganj Lekarne Ajdovščina,
- Načrt promocije zdravja,
- Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov,
- ostali pravilniki.

## 2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

Lekarna Ajdovščina ima iz svojih Strateško razvojnih programov dolgoročno zastavljene cilje na naslednjih področjih:

1. Na področju finančnega poslovanja:
  - dosegati pozitiven poslovni izid v javni službi in tržni dejavnosti.
2. Na strokovnem področju:
  - zagotavljati nemoteno, kakovostno in varno preskrbo prebivalcev z zdravili, medicinskimi pripomočki in ostalimi izdelki za ohranjanje in varovanje zdravja,
  - zagotavljati kompetentne kadre in skrbeti za njihovo strokovno izpopolnjevanje,
  - ohranjati kakovostne storitve, izvajati stalne izboljšave in slediti novostim,
  - zagotavljati svetovalno in strokovno informativno dejavnost, kar omogoča varno zdravljenje z zdravili.
3. Na pedagoškem področju:
  - razvijati se kot učni zavod.
4. Krepitev povezav in sodelovanja:
  - krepiti povezave in sodelovanje zdravnik-farmacevt-bolnik za doseg končnega cilja → zdravje in dobro počutje bolnika,
  - krepiti povezave in sodelovanje med zaposlenimi,
  - krepiti sodelovanje z Občino Ajdovščina in Občino Vipava, Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije in zdravstvenimi zavarovalnicami, Lekarniško zbornico, Ministrstvom za zdravje ter poslovnimi partnerji.

5. Na področju prostorske ureditve in opreme:
- zagotavljati sodobno in ustrezno prostorsko ureditev poslovnih enot in opreme, prijazno uporabnikom lekarniških storitev in dobre delovne pogoje za zaposlene,
  - zagotavljati sodobno informacijsko in komunikacijsko tehnologijo za izvajanje lekarniških storitev in povečano varnost uporabnikov lekarniških storitev.

### **3. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV**

Letni cilji so usmerjeni k zagotavljanju izvajanja kakovostne in strokovne javne službe, doseganju poslovne uspešnosti in razvojne naravnosti.

Cilji:

- realizirati pozitivno poslovanje v javni službi in v tržni dejavnosti,
- zagotavljati nemoteno, kakovostno in varno preskrbo prebivalcev ter zdravstvenih in drugih organizacij z zdravili, medicinskimi pripomočki in ostalimi izdelki za ohranjanje in varovanje zdravja,
- realizirati načrtovani obseg opravljenih storitev pri izdaji zdravil na recept in zagotavljati ustrezne zaloge zdravil,
- realizirati načrtovani obseg izdaje zdravil na recept (zeleni, beli) in medicinskih pripomočkov,
- z odgovornim in strokovnim svetovanjem uporabnike lekarniških storitev ozaveščati o pravilni in varni uporabi zdravil ter usklajevati zdravljenje z zdravili z zdravniki in ostalimi zdravstvenimi delavci,
- beleženje kazalnikov kakovosti pri organizaciji dela, poslovanju in strokovnem delu,
- zagotavljati redno strokovno izobraževanje in usposabljanje zaposlenih,
- razvijati se kot učni zavod (omogočiti praktično usposabljanje študentom Fakultete za farmacijo in dijakom Srednje šole za farmacijo, kozmetiko in zdravstvo),
- uporabnikom lekarniških storitev nuditi dodatne preventivne in promocijske storitve,
- razvijati projekte: Farmacevtska skrb pri hipertenziji, Farmacevtska skrb pri sladkorni bolezni, Svetovanje pri samozdravljenju, Farmacevtska intervencija, sodelovanje z domovi starejših občanov,
- farmacevtske svetovalne storitve - izdelava osebne kartice zdravil (OKZ),
- aktivno sodelovati ob Tednih zdravja, Svetovnemu dnevu hipertenzije, Svetovnemu dnevu sladkorne bolezni in Dnevu slovenskih lekarn,
- investirati v prostore in opremo z namenom zagotavljanja boljše preglednosti in dostopnosti blaga za uporabnike lekarniških storitev in varne pogoje dela za zaposlene,
- varstvo pri delu: posodobitev zdravstvene ocene delovnih mest, pregled prezračevalnega sistema,
- ureditev ekoloških otokov za lekarno Ajdovščina in lekarno Vipava.

## 4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Doseganje letnih ciljev smo v letu 2018 izvajali na način, da smo za uporabnike zagotavljali učinkovite in kakovostne lekarniške storitve. Novosti in posodobitve smo uvajali v skladu s smernicami in razvojem sodobne lekarniške dejavnosti.

### 4.1. REALIZACIJA LETNIH CILJEV

**Tabela 1:** Realizacija letnih ciljev, ki so navedeni pod točko 3

| Letni cilji   | Realizirane naloge   | Nerealizirane naloge  | Odstotek realizacije  |
|---|--|---|---|
| realizirati pozitivno poslovanje v javni službi in v tržni dejavnosti   | ustvarili smo pozitivno poslovanje v javni službi in tržni dejavnosti  |   | javna služba = 90,94 %<br>tržna dejavnost = 102,82 %  |
| zagotavljati nemoteno, kakovostno in varno preskrbo prebivalcev ter zdravstvenih in drugih organizacij z zdravili, medicinskimi pripomočki in ostalimi izdelki za ohranjanje in varovanje zdravja | zagotavljali smo nemoteno in kakovostno preskrbo z zdravili, medicinskimi pripomočki in ostalimi izdelki   |   |   |
| realizirati načrtovani obseg opravljenih storitev pri izdaji zdravil na recept in zagotavljati ustrezne zaloge zdravil  | zagotavljali smo ustrezne zaloge zdravil   | zmanjšal se je obseg opravljenih storitev po plačniku - ZZS   | obseg opravljenih storitev = 98,41 %  |
| realizirati načrtovani obseg izdaje zdravil na recept (zeleni, beli) in medicinskih pripomočkov   |  | zmanjšalo se je število izdanih zelenih receptov, belih receptov in naročilnic za medicinske pripomočke | število izdanih zelenih receptov = 99,66 %, število izdanih belih receptov = 91,22 %, število izdanih naročilnic za medicinske pripomočke = 98,27 % . |
| uporabnike lekarniških storitev ozaveščati o pravilni in varni uporabi zdravil ter usklajevati zdravljenje z zdravili z zdravniki in ostalimi zdravstvenimi delavci                               | širili smo ozaveščenost prebivalstva o pravilni in varni uporabi zdravil, povezovali smo se z zdravniki pri reševanju neskladij, povezanimi z zdravili in medicinskimi pripomočki  |   |   |
| beležiti kazalnike kakovosti pri organizaciji dela, poslovanju in strokovnem delu   | merili smo kazalnike: zadovoljstvo uporabnikov, dostopnost lekarne, farmacevtske intervencije, produktivnost, ekonomičnost, kakovost, zadovoljstvo zaposlenih in organizacijska klima ter finančne kazalnike poslovanja  |   |   |
| zagotavljati redno strokovno izobraževanje in usposabljanje zaposlenih  | realizirali smo planirana izobraževanja  |   |   |
| razvijati se kot učni zavod (omogočiti praktično usposabljanje)   | omogočili smo praktično usposabljanje eni študentki Fakultete za farmacijo   |   |   |
| uporabnikom lekarniških storitev nuditi dodatne preventivne in promocijske storitve   | v skrbi za ohranjanje njihovega zdravja in boljšega počutja smo izvajali: preventivne meritve ravni sladkorja in/ali holesterola v kapilarni krvi, preventivne meritve krvnega tlaka, telesne mase z določitvijo indeksa telesne mase in promocije izdelkov ter merjenje venskega pretoka z venskim pletizmografom |   |   |
| razvijati projekte:   |  |   |   |
| Farmacevtska skrb pri hipertenziji  | št. meritev krvnega tlaka: 65<br>št. oseb napotenih k zdravniku: 4   |   |   |
| Farmacevtska skrb pri sladkorni bolezni   | št. meritev ravni sladkorja v kapilarni krvi: 19<br>št. oseb napotenih k zdravniku: 1  |   |   |

|  |   |  |                              |
|--|---|--|------------------------------|
| Farmacevtska intervencija  | napake: administrativna: 64<br>strokovna kritična: 29<br>strokovna nekritična: 4069   |  |                              |
| farmacevtske svetovalne storitve - izdelava osebne kartice zdravil (OKZ)                           | vedli smo novo farmacevtsko storitev št. opravljenih OKZ: 20  |  |                              |
| aktivno sodelovati pri projektih Lekarniške zbornice Slovenije, Slovenskega farmacevtskega društva | sodelovali smo pri projektih:<br>- 14. Svetovni dan hipertenzije<br>- Svetovni dan sladkorne bolezni<br>- 14. Dan slovenskih lekarn – Izdelki iz zdravilnih rastlin |  |                              |
| investirati v prostore in opremo   | z investicijsko dejavnostjo smo sledili poslovnim zahtevam delovnega procesa  |  | dosežena vrednost = 132,26 % |
| varstvo pri delu: posodobitev zdravstvene ocene delovnih mest, pregled prezračevalnega sistema     | izdelava nove zdravstvene ocene delovnih mest, pregledan prezračevalni sistem   |  |                              |
| ureditev ekoloških otokov za lekarno Ajdovščina in lekarno Vipava                                  | ekološka otoka: Ajdovščina - popravljena poškodovana ograja, Vipava - nova lokacija   |  |                              |

Letna cilja iz obsega delovnega programa za zavod nista bila realizirana, medtem ko so bili vsi ostali cilji realizirani.

Za uporabnike lekarniških storitev smo uvedli novi farmacevtski svetovalni storitvi:

- izdelava osebne kartice zdravil (OKZ), število izdelanih OKZ je 20 in
- pregled uporabe zdravil (PUZ).

Storitev pregleda uporabe zdravil je opredeljena v Zakonu o lekarniški dejavnosti. Je storitev optimizacije in racionalizacije uporabe zdravil posameznega pacienta z namenom izboljšati oziroma vzdrževati pacientovo z zdravjem povezano kakovost življenja, ki jo na podlagi informacij o uporabljenih zdravilih in informacij, ki jih navede pacient ali skrbnik, opravi magister farmacije z veljavno licenco, zaposlen v lekarniški dejavnosti.

Ena magistra farmacije je pridobila kompetenco PUZ v okviru izobraževanja LZS novembra 2018 in izdelala 7 pregledov uporabe zdravil za naše uporabnike.

## 4.2. REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA

Realizacija delovnega programa v letu 2018 napram planu za leto 2018 ter realizacija v letu 2018 napram realizaciji v letu 2017 po dejavnostih do plačnika ZZZS ter ostalih plačnikov.

V delovnem programu spremljamo opravljene storitve za ZZZS, gotovino in naročilnice pravnih oseb ter število obdelanih receptov in naročilnic.

**Tabela 2:** Opravljene storitve

|                           | LETO 2017      | FN 2018 | LETO 2018      | Indeks leto 2018/ leto 2017 | Indeks real. 2018/ FN 2018 |
|---------------------------|----------------|---------|----------------|-----------------------------|----------------------------|
| <b>ZZZS IN KONVENCIJE</b> | 153.727        | 154.000 | 151.551        | 98,58                       | 98,41                      |
| <b>GOTOVINA</b>           | 22.120         | 22.120  | 21.461         | 97,02                       | 97,02                      |
| <b>NAROČILNICE</b>        | 1.967          | 1.900   | 1.893          | 96,24                       | 99,63                      |
| <b>SKUPAJ</b>             | <b>177.814</b> | 178.020 | <b>174.905</b> | <b>98,36</b>                | <b>98,25</b>               |

Obseg lekarniških storitev, izražen v številu točk, se je pri izdaji zdravil na recepte (pozitivna in vmesna lista) ter gotovine zmanjšal, kot tudi obseg na naročilnice pravnih oseb glede na program dela 2018 in glede na doseženo v letu 2017.

### Realizacija števila izdanih receptov

**Tabela 3:** Zeleni recepti

| LEKARNA       | LETO 2017      | FN 2018        | LETO 2018      | Indeks leto 2018/<br>leto 2017 | Indeks real. 2018/<br>FN 2018 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Ajdovščina    | 146.525        | 146.000        | 144.800        | 98,82                          | 99,18                         |
| Vipava        | 36.929         | 36.800         | 37.387         | 101,24                         | 101,60                        |
| <b>SKUPAJ</b> | <b>183.454</b> | <b>182.800</b> | <b>182.187</b> | <b>99,31</b>                   | <b>99,66</b>                  |

**Tabela 4:** Beli recepti

| LEKARNA       | LETO 2017    | FN 2018      | LETO 2018    | Indeks leto 2018/<br>leto 2017 | Indeks real. 2018/<br>FN 2018 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Ajdovščina    | 4.567        | 4.567        | 4.092        | 89,60                          | 89,60                         |
| Vipava        | 741          | 741          | 750          | 101,21                         | 101,21                        |
| <b>SKUPAJ</b> | <b>5.308</b> | <b>5.308</b> | <b>4.842</b> | <b>91,22</b>                   | <b>91,22</b>                  |

**Tabela 5:** Naročilnice za medicinske pripomočke

| LEKARNA       | LETO 2017    | FN 2018      | LETO 2018    | Indeks leto 2018/<br>leto 2017 | Indeks real. 2018/<br>FN 2018 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Ajdovščina    | 3.050        | 3.050        | 3.036        | 99,54                          | 99,54                         |
| Vipava        | 643          | 643          | 593          | 92,22                          | 92,22                         |
| <b>SKUPAJ</b> | <b>3.693</b> | <b>3.693</b> | <b>3.629</b> | <b>98,27</b>                   | <b>98,27</b>                  |

Zmanjšalo se je skupno število izdanih zelenih receptov za 0,34 %, število izdanih belih receptov za 8,78 % in število izdanih naročilnic za medicinske pripomočke za 1,73 %, glede na program dela.

### 4.3. POSLOVNI IZID

**Tabela 6:** Poslovni izid po letih v EUR, brez centov

|   | LETO 2017 | FN 2018   | LETO 2018 | INDEKS<br>Real. 2018 /<br>Real. 2017 | INDEKS<br>Real. 2018 /<br>FN 2018 |
|---|-----------|-----------|-----------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| CELOTNI PRIHODKI                                    | 6.231.115 | 6.271.270 | 6.743.310 | 108,22                               | 107,53                            |
| CELOTNI ODHODKI                                     | 6.048.694 | 6.106.970 | 6.583.944 | 108,85                               | 107,81                            |
| POSLOVNI IZID                                       | 182.421   | 164.300   | 159.366   | 87,36                                | 97,00                             |
| Davek od dohodka pravnih oseb                       | 19.364    | 18.000    | 16.264    | 83,99                                | 90,35                             |
| POSLOVNI IZID Z UPOŠTEVANJEM<br>DAVKA OD DOHODKA    | 163.057   | 146.300   | 143.101   | 87,76                                | 97,81                             |
| DELEŽ PRIMANJKLJAJA/PRESEŽKA<br>V CELOTNEM PRIHODKU | 0,026     | 0,023     | 0,021     | 80,77                                | 91,30                             |

Poslovanje v letu 2018 je bilo uspešno, dosegli smo presežek prihodkov nad odhodki po obdavčitvi v višini 143.101 EUR, kar je za 2,19 % manj od načrtovanega in 12,24 % manj od doseženega v

letu 2017. Presežek prihodkov nad odhodki po obdavčitvi iz javne službe je bil 56.055 EUR, kar je bilo za 9,06 % manj od načrtovanega in 29,66 % manj od doseženega v letu 2017.

Presežek prihodkov nad odhodki po obdavčitvi iz tržne dejavnosti je bil 87.046 EUR, kar je bilo za 2,82 % več od načrtovanega in za 4,41 % več od doseženega v letu 2017.

## **5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA**

Pri izvajanju programa dela imamo še vedno težave z eReceptom in sicer smo v letu 2018 zaznali naslednje pomanjkljivosti:

- Prepočasnost v zvezi s potrebnimi posodobitvami na področju eRecepta:
  - pretečena veljavnost recepta (potrebna avtomatska blokada),
  - maksimalni odmerek oziroma podatek za kontrolo dnevnega odmerka,
  - deficitarnost zdravil in možne rešitve,
  - narkotiki v e-obliki,
  - izdajanje zdravil tujcem oziroma pocientom z evropsko kartico zdravstvenega zavarovanja,
- Izpad delovanja On-line sistema (od nekaj minut do ene ure) vodi v moteno preskrbo z zdravili,
- Počasnost prenosa informacij v sistem - vsak podatek ob izdaji zdravila potuje na dva naslova (On-line - ZZZS in EER - centralna evidenca elektronskih receptov), kar podaljšuje čas obdelave, sledi še elektronsko podpisovanje in pošiljanje računov na FURS - Finančni urad RS.

V letu 2018 smo zaradi potreb bolnikov zaznali več nabav dražjih zdravil, ki nas bremenijo z višjimi nabavnimi vrednostmi zdravil, ZZZS pa nam stroške povrne v 30 dneh od fakturiranja.

## **6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV**

V letu 2018 in v preteklih letih smo bili uspešni:

- na finančnem področju smo ustvarjali pozitivni poslovni izid v javni službi in tržni dejavnosti,
- na strokovnem področju smo uspešno opravili naše temeljno poslanstvo in uporabnikom lekarniških storitev zagotovili nemoteno in varno preskrbo z zdravili; osnovno svetovalno vlogo magistrov farmacije pri izdaji zdravil na recept smo nadgradili:
  - s svetovanjem homeopatskih zdravil,
  - s programi farmacevtskih skrbi,
  - s pomočjo računalniškega programa smo preverjali možno neželjeno medsebojno delovanje med zdravili,
  - z beleženjem farmacevtskih intervencij, ki so pokazatelj pomembnosti dodatnih kontrol v lekarni za izboljšanje varnosti pacientov pri zdravljenju z zdravili,
- na pedagoškem področju za leti 2018 in 2017 smo izvajali praktični pouk za študente enovitega magistrskega študijskega programa druge stopnje farmacija,
- pri krepitvah povezav in sodelovanja z zdravniki, bolniki, zaposlenimi, ustanovitelji in poslovnimi partnerji,
- pri zagotavljanju ustrezne informacijske in komunikacijske tehnologije ter opreme.

## 7. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

### 7.1. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

**Tabela 7:** Finančni kazalniki poslovanja

| KAZALNIK  | LETO 2017 | LETO 2018 |
|---|-----------|-----------|
| 1. Kazalnik gospodarnosti                                   | 1,030     | 1,024     |
| 2. Delež amortizacije v celotnem prihodku                   | 0,006     | 0,006     |
| 3. Stopnja odpisanosti opreme                               | 0,780     | 0,802     |
| 4. Dnevi vezave zalog materiala                             | 23        | 19        |
| 5. Delež terjatev v celotnem prihodku                       | 0,083     | 0,081     |
| 6. Koeficient plačilne sposobnosti                          | 1         | 1         |
| 7. Koeficient zapadlih obveznosti                           | 0         | 0         |
| 8. Kazalnik zadolženosti                                    | 0,085     | 0,084     |
| 9. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi | 8,544     | 9,395     |
| 10. Prihodkovnost sredstev                                  | 5,335     | 5,743     |

1. Kazalnik gospodarnosti = (celotni prihodki AOP 870 / celotni odhodki AOP 887)
2. Delež amortizacije v celotnem prihodku = (amortizacija AOP 879 / celotni prihodki AOP 870)
3. Stopnja odpisanosti opreme = (popravek vrednosti opreme AOP 007 / oprema in druga opredmetena osnovna sredstva AOP 006)
4. Dnevi vezave zalog materiala = (stanje zalog AOP 023: / stroški materiala AOP 873 x 365)
5. Delež terjatev v celotnem prihodku = ((AOP 015 in AOP 017) / celotni prihodki AOP 870)
6. Koeficient plačilne sposobnosti (povprečno št. dejanskih dni za plačilo / povprečno št. dogovorjenih dni za plačilo)
7. Koeficient zapadlih obveznosti = (zapadle neplačane obvez. na dan 31. 12. / (mesečni promet do dobavit. AOP 871 / 12))
8. Kazalnik zadolženosti = (Tuji viri AOP 034+047+048+054+055) / Obveznosti do virov sredstev AOP 060))
9. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi = ( (AOP 012+AOP 023) / AOP 034)
10. Prihodkovnost sredstev = (prihodek iz poslovne dejavnosti (AOP 860 / osnovna sredstva po nabavni vrednosti AOP 002+004+006))

V letu 2018 smo načrtovali gospodarno in učinkovito poslovanje:

- kazalnik gospodarnosti znaša 1,024 - celotni prihodki so višji od odhodkov,
- indeks kazalnika učinkovitosti znaša 100,61 - opravili smo manj lekarniških storitev z manjšim številom zaposlenih iz opravljenih ur.

**Tabela 8:** Gospodarnost

|                          | FN 2018   | LETO 2018 | Indeks<br>real 2018/<br>FN 2018 |
|--------------------------|-----------|-----------|---------------------------------|
| Celotni prihodki v evrih | 6.271.270 | 6.743.310 | 107,53                          |
| Celotni odhodki v evrih  | 6.106.970 | 6.583.944 | 107,81                          |
| Kazalnik gospodarnosti   | 1,027     | 1,024     | 99,73                           |



**Tabela 9:** Učinkovitost

|                                      | <b>FN 2018</b> | <b>LETO 2018</b> | <b>Indeks<br/>real. 2018/<br/>FN 2018</b> |
|--------------------------------------|----------------|------------------|---|
| Število opravljenih storitev         | 178.020        | 174.905          | 98,25                                     |
| Število zaposlenih iz opravljenih ur | 18,38          | 17,95            | 97,66                                     |
| Kazalnik produktivnosti              | 9.685          | 9.744            | 100,61                                    |

## **8. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC**

Lekarna Ajdovščina je skladno z zahtevami Zakona o javnih financah in Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ zavezana k vzpostavitvi in delovanju ustreznega sistema finančnega poslovođenja, notranjih kontrol in notranjega revidiranja.

Tveganja opredelimo, ovrednotimo in razvrstimo po verjetnosti nastanka, pomembnosti in možnih posledicah v Registru tveganj. Na njegovi podlagi deluje sistem notranjih kontrol.

Izjavo o oceni notranjega nadzora javnih financ poda direktorica na predpisanem obrazcu, ki je priloga letnega poročila. V tej izjavi je podana ocena vzpostavljenega notranjega nadzora.

V letu 2018 je bil revizijski pregled zagotovljen z zunanjim pogodbenim izvajalcem notranjega revidiranja. Predmet notranje revizije je bila presoja ustreznosti ureditve in notranjih kontrol na področju Varovanja osebnih podatkov. Ocena učinka: rok hrambe podatkov, kodeks ravnanja.

Notranja revizija je presojala v skladu z novo zakonodajo:

- obstoječe stanje,
- izdelavo soglasij za obdelavo osebnih podatkov,
- obveznost vodenja evidenc,
- upoštevanje varstva podatkov pri delovanju IT sistemov.

Pri revizijskem pregledu je bilo ugotovljeno, da je kontrolni sistem revidiranega področja v glavnini dobro vzpostavljen, potrebne pa so manjše izboljšave oz. obstajajo nekatere slabosti, ki vodijo od majhne do srednje izpostavljenosti tveganju. Notranja revizija je podala nekaj priporočil in podala oceno kontrolnega sistema: Sprejemljivo.

## **9. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI**

Nedosežena cilja iz delovnega programa:

- o zmanjšal se je obseg opravljenih storitev po plačniku - ZZZS,
- o zmanjšalo se je število izdanih zelenih receptov, belih receptov in naročilnic za medicinske pripomočke.

Razlogi za zmanjšanje števila izdanih receptov v breme zdravstvenih zavarovalnic in izdaje števila samoplačniških receptov ter izdaje naročilnic za medicinske pripomočke so predvsem pomanjkanje zdravnikov družinske medicine na našem območju, naročanje zdravil telefonsko in dvig zdravil v

katerikoli lekarni, racionalno predpisovanje zdravil in medicinskih pripomočkov ter združevanje dveh ali treh učinkovin v eno farmacevtsko obliko.

Na navedene razloge ne moremo vplivati, zato ne moremo sprejeti ukrepov.

## **10. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA**

Lekarna Ajdovščina preskrbuje 24.747 prebivalcev (vir: Statistični urad RS, 1. 7. 2018) z zdravili, medicinskimi pripomočki in ostalimi izdelki za ohranjanje in varovanje zdravja in zagotavlja 19 delovnih mest.

V skrbi za bolnika sodelujemo z zdravniki in drugimi zdravstvenimi delavci predvsem na lokalnem nivoju.

### **Ocena učinkov poslovanja na varstvo okolja**

Odpadna zdravila (neuporabna zdravila in ostanki zdravil) spadajo med nevarne odpadke, zato jih je potrebno zbirati ločeno od drugih odpadkov. V Lekarni Ajdovščina vzpostavljamo aktivnosti v smislu varovanja in ohranjanja okolja v skladu z Uredbo o ravnanju z odpadnimi zdravili (Uradni list RS, št. 105/08).

Izvajamo našete aktivnosti:

- Lekarniški strokovni delavci ozaveščamo uporabnike zdravil in splošno javnost, da varno odstranjujejo odpadna zdravila.
- Obvestilo o zbiranju odpadnih zdravil smo objavili v lekarniškem prostoru - oficini in na spletni strani Lekarne Ajdovščina.
- Odpadna zdravila v lekarni zbiramo v zbirnih posodah – zbiralnikih. Polne zbiralnike pooblaščen podjetje prevzame in strokovno uniči. Vsi podatki o oddanih odpadnih zdravilih se elektronsko vodijo z evidenčnimi listi preko spletne aplikacije IS-Odpadki na Agenciji za okolje Republike Slovenije.

**Tabela 10:** Zbrana odpadna zdravila:

| <b>Leto</b>           | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|
| Odpadna zdravila (kg) | 201         | 180         | 201         |

### **Ocena učinkov poslovanja na socialo**

V letu 2018 smo v okviru sredstev, ki so namenjena za donacije, pomagali Rdečemu križu Slovenije pri nakupu defibrilatorja.

## **11. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH**

### **11.1. PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA**

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

#### **Obrazec 1: Spremljanje kadrov 2018**

Na dan 31. 12. 2018 je bilo v Lekarni Ajdovščina zaposlenih 19 delavcev, od tega 18 delavcev za nedoločen čas in 1 delavec za določen čas. Konec leta je bila odsotna ena delavka zaradi starševskega in porodniškega dopusta.

Realizacija skupnega števila zaposlenih je 19, kar je v skladu s kadrovskim načrtom.

Zaposlujeemo največ strokovnega kadra farmacevtske smeri (10 magistror farmacije in 4 farmacevtske tehnike), kar predstavlja 73,68 % vseh zaposlenih. Za podporo poslovnim procesom zaposlujeemo še finančno računovodski kader (dipl. ekon. (VS) in 2 ekonomska tehnika), kar predstavlja 15,79 %, tehnični kader pa 10,53 % vseh zaposlenih.

V letu 2018 je povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur znašalo 17,95, v letu 2017 pa 17,88.

### **11.1.2. Ostale oblike dela**

Omogočili smo študentsko delo študentom Fakultete za farmacijo. Opravljali so pomožna strokovna dela. Strošek v breme Lekarne Ajdovščina je bil realiziran v vrednosti 872 EUR, planirali smo 1.000 EUR.

Občina Ajdovščina je zagotovila sredstva za počitniško delo v vrednosti 2.117 EUR.

### **11.1.3. Izobraževanje, specializacije in pripravništva**

V skrbi za kompetentne kadre omogočamo zaposlenim, da se udeležujejo strokovnih izobraževanj s področja svojega dela ter izobraževanj s področja varstva pri delu. Potekala so tudi elektronska izobraževanja.

Za potrebe zavoda se enkrat letno dodatno izobražujejo trije moderatorji Farmaceutvske skrbi pri obvladovanju hipertenzije v lekarni in en moderator Farmaceutvske skrbi pri bolnikih s sladkorno boleznijo ter osem magistror farmacije, ki so usposobljeni za izvajanje svetovanja in prodaje zdravil s področja homeopatije.

Za izvajanje programa usposabljanja učnega zavoda imamo imenovane štiri mentorje. V študijskem letu 2018/2019 smo omogočili izvajanje praktičnega usposabljanja eni študentki Fakultete za farmacijo.

Za potrebe zavoda smo na razpis za specializacijo s področja klinične farmacije prijaviili eno magistro farmacije.

Za stroške izobraževanj smo v finančnem načrtu predvideli 10.000 EUR, porabili smo 9.931 EUR.

### **11.1.4. Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem**

Zunanji izvajalci, s katerimi imamo sklenjene pogodbe, za nas opravljajo naslednje storitve:

- tehnično varovanje obeh lekarn in prevoz gotovine v nočni trezor,
- računalniške storitve: vzdrževanje programske opreme, računalniškega sistema in internetne strani,
- varnost in zdravje pri delu,

- pravne storitve,
- uvajanje novega programa za kadrovske evidence in obračun plač,
- ostale storitve.

Letni strošek za navedene storitve je 33.807 EUR.

Za čiščenje prostorov, opreme, lekarniškega pribora in delovnih oblek in za ostala pomožna dela v lekarni imamo zaposleni dve delavki.

## **11.2. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2018**

### **Obrazec 2: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2018**

Investicijska vlaganja so potekala na podlagi Finančnega načrta za leto 2018 in so bila financirana iz tekočega poslovanja. Nabavili smo osnovna sredstva za obe lekarni z namenom posodobiti lekarniške prostore in opremo ter nadgraditi informacijsko tehnologijo zaradi poslovnih zahtev delovnega procesa.

V Finančnem načrtu za leto 2018 smo za investicije v opredmetena in neopredmetena sredstva predvideli 13.240 EUR, realizirali smo 17.512 EUR, kar je za 32,26 % več od načrtovanega.

Načrtovana sredstva smo prekoračili zaradi okvare hladilne omare za zdravila in UPS sistema, ki smo ju morali nadomestiti.

V letu 2018 smo začeli s pripravo Dokumenta identifikacije investicijskega projekta (DIIP) za prenovo lekarne Ajdovščina, kjer stroški še niso nastali.

## **11.3. POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2018**

### **Obrazec 3: Poročilo o vzdrževalnih delih 2018**

V finančnem načrtu 2018 smo za redna vzdrževalna dela osnovnih sredstev in računalniških programov predvideli 20.000 EUR, realizirali smo 20.412 EUR, kar je za 2,06 % več od načrtovanega.

Vse pomembnejše področje postaja informacijska tehnologija. Vlaganje v njen razvoj je potrebno zaradi poslovnih zahtev delovnega procesa, kar je razlog za povečevanje stroškov.

V lekarni Ajdovščina je pooblaščen podjetje izvedlo čiščenje in dezinfekcijo dovodnih in odvodnih kanalov, rešetk, difuzorjev in klimata ter zamenjalo filtre v klimatu.

Uredili smo ekološka otoka za lekarno Ajdovščina in lekarno Vipava. V Ajdovščini smo popravili poškodovano ograjo. Opravljena je bila demontaža, odvoz ter izdelava in montaža nove panelne ograje. Stroški so bili razdeljeni med Lekarno Ajdovščina in Zdravstvenim domom Ajdovščina. V Vipavi smo odlaganje odpadkov preselili iz dosedanje lokacije na ekološki otok Frnaža. S tem smo uredili težave odnašanja zabojnikov ob močni burji in preprečili občanom odlaganje mešanih odpadkov in zdravil v zabojnike, ki niso za to namenjeni.



LEKARNA AJDOVŠČINA  
Tovarniška cesta 3e  
5270 Ajdovščina

# RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2018

Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila:  
Marija Bajc

Odgovorna oseba zavoda:  
Katja Krušič, mag. farm.

## RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 in 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11 in 86/16):
  - a) Bilanca stanja (priloga 1)
  - b) Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A)
  - c) Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (priloga 1/B)
  - d) Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov (priloga 3)
  - e) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3/A)
  - f) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3/A-1)
  - g) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A-2)
  - h) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 3/B)
  
2. Dodatne priloge ministrstva brez bilančnih izkazov:
  - **Obrazec 1:** Spremljanje kadrov 2018
  - **Obrazec 2:** Poročilo o investicijskih vlaganjih 2018
  - **Obrazec 3:** Poročilo o vzdrževalnih delih 2018
  - Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu za leto 2018
  - Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

## RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

1. Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja
2. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
  - 2.1. Analiza prihodkov (konti skupine 76)
  - 2.2. Analiza odhodkov (konti skupine 46)
  - 2.3. Analiza poslovnega izida
    - 2.3.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
    - 2.3.2. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
    - 2.3.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov
    - 2.3.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
3. Poročilo o porabi sredstev poslovnega izida iz leta 2017 in preteklih let
4. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2018

# 1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA

## STOLPEC 5 – predhodno leto – stanje na dan 31. 12. 2017

Po oddaji obrazcev ni bilo spremembe bilance na dan 31. 12. 2017.

## STOLPEC 4 – tekoče leto – stanje na dan 31. 12. 2018

Členitev je po skupinah kontov (dvoštevilo).

### 1.1. SREDSTVA

#### A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

#### Konti skupine 00 in 01 – Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve (AOP 002 in 003)

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

v EUR, brez centov

| Konto        | Naziv konta                                     | 2017       | 2018         | Indeks        |
|--------------|---|------------|--------------|---------------|
| 003          | Dolgoročne premoženjske pravice AOP 002         | 1.242      | 2.860        | 230,27        |
| 01           | Popravek vrednosti AOP 003                      | 855        | 1.054        | 123,27        |
| <b>00-01</b> | <b>Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev</b> | <b>387</b> | <b>1.806</b> | <b>466,67</b> |

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev se je v letu 2018 povečala za 1.618 EUR.

#### Konti skupine 02 in 03 – Nepremičnine (AOP 004 in 005)

v EUR, brez centov

| Konto        | Naziv konta                            | 2017           | 2018           | Indeks       |
|--------------|--|----------------|----------------|--------------|
| 020          | Zemljišča                              | 34.657         | 34.657         | 100,00       |
| 021          | Zgradbe                                | 826.484        | 826.484        | 100,00       |
| 02           | Skupaj AOP 004                         | 861.141        | 861.141        | 100,00       |
| 03           | Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005 | 333.754        | 358.549        | 107,43       |
| <b>02-03</b> | <b>Sedanja vrednost nepremičnin</b>    | <b>527.387</b> | <b>502.592</b> | <b>95,30</b> |

V poslovnih knjigah so knjižene naslednje nepremičnine:

zgradbe:

- poslovni prostor Vipava, Cesta 18. aprila 8,
- poslovni prostor Ajdovščina, Tovarniška cesta 3e,
- garaža Ajdovščina, Tovarniška cesta in

zemljišča po vrstah rabe:

- funkcionalna zemljišča Vipava in Ajdovščina.

Za nepremičnine imamo zemljiškoknjižno dokumentacijo, ki je kot kopija odložena v računovodski dokumentaciji.

## Konti skupine 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva (AOP 006 in 007)

v EUR, brez centov

| Konto        | Naziv konta                       | 2017          | 2018          | Indeks       |
|--------------|-----------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 040          | Oprema                            | 291.803       | 296.539       | 101,62       |
| 041          | Drobni inventar                   | 11.713        | 11.960        | 102,11       |
| 04           | Skupaj AOP 006                    | 303.516       | 308.499       | 101,64       |
| 05           | Popravek vrednosti opreme AOP 007 | 236.833       | 247.525       | 104,51       |
| <b>04-05</b> | <b>Sedanja vrednost opreme</b>    | <b>66.683</b> | <b>60.974</b> | <b>91,44</b> |

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2018 povečala za 4.983 EUR in znaša 308.499 EUR. Odpisana vrednost znaša 247.525 EUR, sedanja vrednost znaša 60.974 EUR.

Opredmetena osnovna sredstva, ki so že v celoti odpisana, so sredstva drobnega inventarja, katerih doba koristnosti je daljša od enega leta, posamična nabavna vrednost pa ne presega 500 EUR. Pomembnejša odpisana osnovna sredstva so: večina laboratorijske opreme, računalnikov in računalniške opreme ter pohištva v lekarni Ajdovščina.

## B) KRATKOROČNA SREDSTVA (RAZEN ZALOG) IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

### Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice (AOP 013)

Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice na dan 31. 12. 2018 znašajo 14.854 EUR.

### Konti skupine 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (AOP 014)

Denarna sredstva na računih na dan 31. 12. 2018 znašajo 361.971 EUR.

### Konti skupine 12 – Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015)

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 116.831 EUR. Zapadlih neplačanih terjatev nimamo. Razvrstitev kratkoročnih terjatev po poslovnih partnerjih in velikosti: TRIGLAV zdravstvena zavarovalnica, d. d. 48.211 EUR, VZAJEMNA Zdravstvena zavarovalnica, d. v. z. 36.758 EUR, ADRIATIC SLOVENICA Zavarovalna družba, d. d. 17.238 EUR ...

### Konti skupine 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 017)

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta na dan 31. 12. 2018 znašajo 431.592 EUR.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta glede na velikost so do: Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije 424.189 EUR, Zdravstvenega doma Ajdovščina 6.236 EUR, Doma starejših občanov Ajdovščina 553 EUR ...

Izkazane zapadle terjatve so bile poravnane v mesecu januarju 2019.



### Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Kratkoročne finančne naložbe na dan 31. 12. 2018 znašajo 300.000 EUR in so naslednje:

v EUR, brez centov

| Konto | Naziv konta               | 2017    | 2018    | Indeks |
|-------|---------------------------|---------|---------|--------|
| 152   | Kratkoročno dani depoziti | 300.005 | 300.000 | 99,99  |

Del prostih denarnih sredstev smo nalagali pri komercialnih bankah.

### Konti skupine 16 – Kratkoročne terjatve iz financiranja (AOP 019)

Kratkoročne terjatve iz financiranja na dan 31. 12. 2018 znašajo 21 EUR.

### Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Druge kratkoročne terjatve na dan 31. 12. 2018 znašajo 1.570 EUR in so naslednje:

v EUR, brez centov

| Konto     | Naziv konta   | 2017       | 2018         | Indeks        |
|-----------|---|------------|--------------|---------------|
| 170       | Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij | 150        | 1.485        | 990           |
| 174       | Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost          | 74         | 85           | 114,86        |
| <b>17</b> | <b>SKUPAJ</b>   | <b>224</b> | <b>1.570</b> | <b>700,89</b> |

### Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022)

Aktivne časovne razmejitve na dan 31. 12. 2018 znašajo 3.060 EUR in so naslednje:

v EUR, brez centov

| Konto     | Naziv konta                  | 2017       | 2018         | Indeks          |
|-----------|------------------------------|------------|--------------|-----------------|
| 190       | Kratkoročno odloženi odhodki | /          | 2.974        | /               |
| 192       | Vrednotnice                  | 119        | 86           | 72,27           |
| <b>19</b> | <b>SKUPAJ</b>                | <b>119</b> | <b>3.060</b> | <b>2.571,43</b> |

## C) ZALOGE

V zavodu vodimo zaloge zdravil in trgovskega blaga. Količinska enota zaloge blaga se pri prevzemu ovrednoti po nabavni ceni. Pri porabi se uporablja metoda zaporednih cen. Zaloge zadoščajo za 19-dnevno poslovanje. Stanje zalog na dan 31. 12. 2018 znaša 299.966 EUR in je po enotah naslednje:

v EUR, brez centov

| Konto | Naziv konta             | 2017           | 2018           | Indeks       |
|-------|-------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 363-1 | Zaloge blaga Ajdovščina | 260.860        | 233.649        | 89,57        |
| 363-2 | Zaloge blaga Vipava     | 74.305         | 66.317         | 89,25        |
|       | <b>SKUPAJ</b>           | <b>335.165</b> | <b>299.966</b> | <b>89,50</b> |

## 1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

### D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

#### Konti skupine 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (AOP 036)

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih na dan 31. 12. 2018 znašajo 62.610 EUR in se nanašajo na obveznost za izplačilo plač za mesec december. Obveznost do zaposlenih je bila v celoti poravnana v januarju 2019.

#### Konti skupine 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (AOP 037)

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31. 12. 2018 znašajo 76.217 EUR. Obveznosti do dobaviteljev poravnavamo v dogovorjenih rokih od 8 do 30 dni.

#### Konti skupine 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (AOP 038)

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo na dan 31. 12. 2018 23.362 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti:

v EUR, brez centov

| Konto     | Naziv konta   | 2017          | 2018          | Indeks        |
|-----------|---|---------------|---------------|---------------|
| 230       | Kratkoročne obveznosti za dajatve                         | 10.720        | 9.768         | 91,12         |
| 231       | Obveznosti za DDV   | 6.995         | 12.776        | 182,65        |
| 235       | Obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih | 799           | 818           | 102,38        |
| <b>23</b> | <b>SKUPAJ</b>   | <b>18.514</b> | <b>23.362</b> | <b>126,18</b> |

#### Konti skupine 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 039)

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31. 12. 2018 556 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti:

v EUR, brez centov

| Konto     | Naziv konta  | 2017       | 2018       | Indeks       |
|-----------|--|------------|------------|--------------|
| 240       | Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države | 74         | 130        | 175,67       |
| 243       | Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračunov občin   | 486        | 426        | 87,65        |
| <b>24</b> | <b>SKUPAJ</b>  | <b>560</b> | <b>556</b> | <b>99,29</b> |

#### Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)

##### Na kontih podskupine 290 – vnaprej vračunani odhodki

Izkazujemo vnaprej vračunane stroške za plačilne kartice v višini 93 EUR.

## E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

### Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva na dan 31. 12. 2018 znaša 1.177.036 EUR.

Povečanja in zmanjšanja stanja so bila med letom naslednja:

| v EUR, brez centov  |                  |
|---|------------------|
| STANJE OZ. SPREMEMBA  | Znesek           |
| stanje na dan 31. 12. 2017  | 1.106.377        |
| + prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu sveta zavoda za izveden nakup osnovnih sredstev  | 79.691           |
| - zmanjšanje stroškov amortizacije, ki se nadomešča v breme obveznosti do virov sredstev (konto 4629) | 9.032            |
| <b>Stanje na dan 31. 12. 2018</b>   | <b>1.177.036</b> |

Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva in drugi viri so za 611.664 EUR višji od stanja sredstev v upravljanju. Razlika predstavlja:

- neporabljena sredstva amortizacije 303.695 EUR,
- presežek razporejen za investicije 307.969 EUR.

### Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki

| v EUR, brez centov  |                |
|---|----------------|
| STANJE OZ. SPREMEMBA  | Znesek         |
| stanje na dan 31. 12. 2017  | 856.093        |
| - prenos poslovnega izida iz preteklih let za izveden nakup osnovnih sredstev po izdanem sklepu organa zavoda na podskupino 980 | 79.691         |
| + presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 891)                              | 143.101        |
| - nakazilo ustanoviteljicama  | 164.140        |
| <b>Stanje na dan 31. 12. 2018</b>   | <b>755.363</b> |

## 2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

### 2.1. ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki, doseženi v letu 2018, so znašali 6.743.310 EUR in so bili za 8,21 % višji od doseženih v letu 2017 in za 7,52 % višji od načrtovanih.

Prihodki od poslovanja predstavljajo 99,87 % in drugi prihodki 0,13 % glede na celotne prihodke za leto 2018.

Neplačani prihodki znašajo 548.423 EUR (stanje terjatev, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta). V celotnem prihodku predstavljajo 8,13 %. ZZS plačuje v 30-ih dneh, prostovoljne zavarovalnice v 15-ih dneh.

v EUR, brez centov

| PRIHODKI  | Realizacija 2017 | FN 2018          | Realizacija 2018 | IND real. 2018/ FN 2018 | Struktura 2018 |
|---|------------------|------------------|------------------|-------------------------|----------------|
| - iz obveznega zavarovanja  | 2.893.327        | 2.907.800        | 3.326.804        | 114,41                  | 49,34          |
| - iz dodatnega prost. zavarovanja   | 1.667.533        | 1.675.900        | 1.665.146        | 99,36                   | 24,69          |
| - iz doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij | 432.729          | 435.300          | 494.907          | 113,69                  | 7,34           |
| - drugi prihodki od prodaje blaga in storitev   | 1.225.967        | 1.244.200        | 1.247.426        | 100,26                  | 18,50          |
| - finančni prihodki   | 52               | 70               | 81               | 115,71                  | 0,00           |
| - drugi prihodki i in prevrednotovalni prihodki   | 11.507           | 8.000            | 8.946            | 111,82                  | 0,13           |
| <b>SKUPAJ PRIHODKI</b>  | <b>6.231.115</b> | <b>6.271.270</b> | <b>6.743.310</b> | <b>107,53</b>           | <b>100,00</b>  |

### 2.2. ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki, doseženi v letu 2018, so znašali 6.583.944 EUR in so bili za 8,84 % višji od doseženih v letu 2017 in za 7,81 % višji od načrtovanih.

Po glavnih postavkah so bili odhodki poslovanja naslednji:

**1.) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (AOP 871)** so v letu 2018 znašali 5.891.955 EUR in so bili za 9,51 % višji od doseženih v letu 2017 in za 9,11 % višji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 89,48 %.

Stroški materiala AOP 873 (konto 460) so v celotnem zavodu v letu 2018 znašali 25.849 EUR in so bili za 5,79 % višji od doseženih v letu 2017 in za 0,38 % višji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 0,39 %.

Stroški storitev AOP 874 (konto 461) so v celotnem zavodu v letu 2018 znašali 77.492 EUR in so bili za 14,01 % višji od doseženih v letu 2017 in za 5,73 % nižji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 1,17 %.

| Zunanji izvajalci nezdravstvenih storitev | Vrste storitev                                  | Strošek v letu 2018 | Število zunanjih izvajalcev |
|---|---|---------------------|-----------------------------|
| PHARMACO, D. O. O.                        | vzdrževanje računalniških programov             | 9.112               | 1                           |
| MAKO RAČUNALNIŠKI SISTEMI, D. O. O.       | vzdrževanje informacijske opreme                | 4.133               | 1                           |
| AVBREHT, ZAJC IN PARTNERJI, O. P.         | pravno svetovanje                               | 3.575               | 1                           |
| SINTAL, D. O. O.                          | varovanje objektov in prevoz gotovine           | 2.760               | 1                           |
| GODEC ČERNEKA NEMEC, O. P.                | pravno svetovanje                               | 2.745               | 1                           |
| POŠTA SLOVENIJE, D. O. O.                 | hitra pošta                                     | 1.617               | 1                           |
| ALTA KONTO, D. O. O.                      | revizija  | 1.420               | 1                           |
| KIDEJA, D.O.O.                            | vzdrževanje računalniških programov             | 1.380               | 1                           |
| LOZEJ, D. O. O.                           | zdravje in varnost pri delu                     | 1.236               | 1                           |
| EKO ENERGETIKA, D. O. O.                  | čiščenje in dezinfekcija prezračevalnih kanalov | 1.123               | 1                           |

**2.) STROŠKI DELA** so v letu 2018 znašali 651.259 EUR in so bili za 3,51 % višji od doseženih v letu 2017 in za 2,44 % nižji načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 9,89 %.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2018 je znašalo 17,95 zaposlenih in se je v primerjavi z letom 2017 povečalo za 0,07.

Povprečna bruto plača je znašala 2.406 EUR in se je povečala v primerjavi s preteklim letom za 1,99 %.

V preteklem letu je bilo izplačanega 15.451 EUR regresa za letni dopust.

Nadomestila osebnih dohodkov za boleznine v breme zavoda so bila izplačana za 591 delovnih ur, v breme ZZZS za 24 delovnih ur. Boleznine skupaj predstavljajo 1,65 % obračunanih delovnih ur.

**3.) STROŠKI AMORTIZACIJE** (ki so zajeti med odhodki – AOP 879) so v letu 2018 znašali 37.564 EUR in so bili za 2,36 % višji od doseženih v letu 2017 in za 4,34 % višji od načrtovanih. Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih znaša 0,57 %.

Amortizacija je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 46.596 EUR:

- del amortizacije, ki je bil vračunan v ceno, znaša 37.564 EUR in
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje, znaša 9.032 EUR.

**4.) REZERVACIJE** niso bile oblikovane.

**5.) DRUGI STROŠKI** so bili v letu 2018 obračunani v znesku 3.056 EUR in so naslednji: nadomestilo za stavbno zemljišče, finančne pomoči, RTV prispevek, storitve mladinskega servisa, takse in pristojbine.

**6.) FINANČNI ODHODKI** niso nastali.

**7.) DRUGI ODHODKI** so v letu 2018 znašali 110 EUR. Odhodki so povračilo razlike med obračunanimi cenami in cenami za obračun za zdravila preteklih let, ki je nastala zaradi programske napake.

**8.) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI** niso nastali.

### **2.3. POSLOVNI IZID**

Razlika med prihodki in odhodki brez upoštevanja davka od dohodka pravnih oseb izkazuje pozitivni poslovni izid - presežek prihodkov nad odhodki 159.366 EUR.

Davek od dohodkov pravnih oseb je bil v letu 2018 obračunan v znesku 16.265 EUR, kar pomeni, da je poslovni izid obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka 143.101 EUR.

Doseženi poslovni izid z upoštevanjem davka je za 12,24 % manjši od doseženega v preteklem letu in za 3.199 EUR manjši od planiranega.

Poslovni izid v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov ni enak izkazanemu poslovnemu izidu v bilanci stanja na podskupini kontov 985. Razlika v višini 612.262 EUR je nerazporejeni presežek preteklih let in v skladu z 38. členom Zakona o lekarniški dejavnosti zagotavlja vir za solventno in likvidno poslovanje.

#### **2.3.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka**

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka služi spremljanju gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov.

Presežek odhodkov nad prihodki v tem izkazu (denarni tok) znaša 15.648 EUR in se od ugotovljenega presežka prihodkov nad odhodki določenih uporabnikov (priloga 3 – obračunski tok) razlikuje za 158.749 EUR. Večji del razlike predstavlja nakazilo ustanoviteljicama v višini 164.139 EUR.

#### **2.3.2. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov**

Izkaz nima podatkov.

#### **2.3.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov**

Sredstva na računih so se znižala za presežek odhodkov nad prihodki, izračunan po denarnem toku v višini 15.648 EUR.

#### **2.3.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti**

V skladu z 9. členom Zakona o računovodstvu morajo poslovne knjige in poročila zavoda zagotavljati ločeno spremljanje poslovanja in ločen prikaz izida poslovanja na področju izvajanja dejavnosti javne službe in tržne dejavnosti. Lekarniško dejavnost kot javno službo opredeljuje Zakon o lekarniški dejavnosti (ZLD-1). Javna zdravstvena služba se v skladu z 8. členom

opravlja v okviru mreže lekarniške dejavnosti. Zdravila, ki so v prodaji izven mreže lekarniške dejavnosti, tudi za lekarne niso javna služba, ampak spadajo med drugo dejavnost lekarn.

Sodila za razmejitev prihodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost upoštevajo Navodila Ministrstva za zdravje (št. dokumenta 012-11/2010-20 z dne 15. 12. 2010).

v EUR, brez centov

|                     | LETO 2017        |                  |                  |                | LETO 2018        |                  |                  |                |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|                     | Prihodki         | Odhodki          | Davek od dohodka | Poslovni izid  | Prihodki         | Odhodki          | Davek od dohodka | Poslovni izid  |
| Javna služba        | 5.002.870        | 4.910.474        | 12.705           | 79.691         | 5.495.884        | 5.429.092        | 10.737           | 56.055         |
| Tržna dejavnost     | 1.228.245        | 1.138.220        | 6.659            | 83.366         | 1.247.426        | 1.154.852        | 5.528            | 87.046         |
| <b>Skupaj zavod</b> | <b>6.231.115</b> | <b>6.048.694</b> | <b>19.364</b>    | <b>163.057</b> | <b>6.743.310</b> | <b>6.583.944</b> | <b>16.265</b>    | <b>143.101</b> |

Poslovni izid, dosežen pri izvajanju javne službe, znaša 56.055 EUR, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 87.046 EUR.

V celotni prihodkih je 81,50 % prihodkov od izvajanja javne službe in 18,50 % prihodkov od izvajanja tržne dejavnosti.

Pri določitvi sodil in vodenju evidenc po dejavnostih so upoštevana določila III. poglavja Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11), kar je pogoj za izplačilo plač iz sredstev od prodaje blaga in storitev na trgu.

Kot poslovne prihodke javne službe zavod izkazuje prihodke od:

- izdaje zdravil za humano rabo na recept,
- izdaje zdravil za humano rabo brez recepta, ki se lahko prodajajo le v lekarni,
- prihodke iz naslova dežurne službe v breme ZZZS.

Kot poslovne prihodke tržne dejavnosti zavod izkazuje prihodke od:

- izdaje zdravil brez recepta, ki se lahko prodajajo tudi v specializiranih prodajalnah, in pomožnih zdravilnih sredstev,
- prodaje medicinskih pripomočkov,
- prodaje veterinarskih zdravil,
- prodaje ostalega tržnega blaga,
- provizij za storitve zavarovalnicam dopolnilnega zdravstvenega zavarovanja,
- drugih storitev, ki niso sestavni del cene zdravila.

Ostali neposlovni prihodki se delijo na dejavnost javne službe in tržno dejavnost v enakem razmerju, kot je razmerje med poslovnimi prihodki.

Zavod deli odhodke na dejavnost javne službe in tržno dejavnost v enakem razmerju, kot je razmerje med poslovnimi prihodki obeh dejavnosti, z izjemami:

- če so podatki po vrstah dejavnosti razvidni iz dokumentacije, se odhodki razporedijo neposredno na dejavnost, v katero sodijo oziroma iz katere izvirajo,
- nabavne vrednosti prodanega blaga, ki se deli na javno službo in tržno dejavnost neposredno na to, v katero dejavnost strošek blaga sodi,
- prevrednotovalnih odhodkov iz naslova slabitev zalog, ki so izkazani po dejavnostih v razmerju stroškov nabavne vrednosti prodanega blaga po dejavnostih,
- stroškov delovne uspešnosti iz naslova tržne dejavnosti in dajatve nanjo, ki se v celoti izkažejo kot stroški tržne dejavnosti,

- davka od dohodkov pravnih oseb, ki se deli na javno službo in tržno dejavnost v razmerju obdavčljivih prihodkov obeh dejavnosti.

Zavod sodila delitve prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost razkriva kot obvezno računovodsko informacijo.

V letu 2018 je bilo izplačanih 86.133 EUR za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, kar znaša 99,47 % dovoljenega obsega sredstev od dosežene razlike med prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu v letu 2018.

## **2.4. PREGLEDNOST FINANČNIH ODNOSOV**

Zavod ni zavezanec po 2. odstavku 4. člena Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenega evidentiranja dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11). Navedene obveznosti so oproščeni zavodi, katerih letni čisti prihodek v dveh poslovnih letih pred poslovnim letom, v katerem so bila javna sredstva odobrena ali uporabljena, znaša manj kot 40 milijonov EUR.

## **3. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA**

Svet zavoda Lekarne Ajdovščina je na svoji 2. seji sprejel sklep:

1. Presežek prihodkov nad odhodki iz javne službe iz leta 2017 v višini 79.690,90 EUR se razporedi za prenovo prostorov in opreme v lekarni Ajdovščina.

2. Spremeni se drugi stavek sklepa Lekarne Ajdovščina, ki ga je Svet zavoda Lekarne Ajdovščina sprejel na 17. seji dne 14.3.2017, in sicer tako, da se nerazporejen presežek prihodkov nad odhodki iz tržne dejavnosti iz leta 2016 v višini 80.773.12 EUR razdeli po delitvenem deležu med občini ustanoviteljici 77,27 % Občini Ajdovščina in 22,73 % Občini Vipava, ter znesek vplača v proračuna ustanoviteljic za namen ureditve prostorov fizioterapije na Bevkovi ulici 13 v Ajdovščini, torej znesek 62.413,39 EUR v proračun Občine Ajdovščina in 18.359,73 EUR v proračun Občine Vipava.

Presežek prihodkov nad odhodki iz tržne dejavnosti iz leta 2017 v višini 83.366,23 EUR se razdeli po delitvenem deležu med občini ustanoviteljici 77,27 % Občini Ajdovščina in 22,73 % Občini Vipava, ter znesek vplača v proračuna ustanoviteljic za namen ureditve prostorov fizioterapije na Bevkovi ulici 13 v Ajdovščini, torej znesek 64.417,08 EUR v proračun Občine Ajdovščina in znesek 18.949,15 EUR v proračun Občine Vipava.

Presežek iz javne službe poslovnega leta 2017 še ni bil porabljen (zaradi zagotavljanja višine sredstev za prenovo lekarne Ajdovščina), presežka iz tržne dejavnosti poslovnih let 2016 in 2017 sta bila nakazana v proračuna ustanoviteljic.

## **4. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA V LETU 2018**

Sredstva poslovnega izida iz izvajanja javne službe za leto 2018 v znesku 56.055,38 EUR se namenijo za prenovo prostorov in opreme v lekarni Ajdovščina in lekarni Vipava.



Poslovni izid iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v znesku 87.045,85 EUR ostane nerazporejen.

Datum: 25. 2. 2019

Podpis računovodje

Podpis odgovorne osebe