

**ZASAVSKE LEKARNE TRBOVLJE
RUDARSKA CESTA 12
1420 TRBOVLJE**

**LETNO POROČILO 2011
POVZETEK**

I. POSLOVNO POROČILO

1. PREDSTAVITEV JAVNEGA ZAVODA ZASAVSKE LEKARNE TRBOVLJE

Javni zavod Zasavske lekarne Trbovlje so z Odlokom o ustanovitvi ustanovile občine: **Trbovlje, Zagorje in Hrastnik** (Uradni vestnik Zasavja šte. 12 z dne 31.07.1991). V Uradnem listu št. 4/2010 z dne 22.1.2010 je bil objavljen nov odlok o ustanovitvi javnega zavoda Zasavske lekarne Trbovlje.

Zavod Zasavske lekarne Trbovlje so vpisane v sodni register pri Okrožnem sodišču v Ljubljani pod vložno številko 1/13226/00. Zavod ima svoj sedež v Trbovljah na Rudarski cesti 12.

Zavod vodi direktorica mag. Milena Beravs, mag.farm.

Organi zavoda so: svet zavoda, direktor in strokovni kolegij. Svet zavoda je organ upravljanja, ki ga sestavlja enajst članov: devet članov predstavnikov ustanoviteljic, en član predstavnik uporabnikov, ki ga imenuje ZZS in en član – predstavnik delavcev zavoda. Ima najpomembnejšo vlogo pri sprejemanju programa dela in razvoja zavoda in pri sprejemanju finančnega načrta in letnega poročila. Ima tudi druge pristojnosti opredeljene z zakonom, odlokom in statutom ZZLT.

Zavod sestavljajo štiri lekarne in sicer dve v Trbovljah, ena v Zagorju in ena v Hrastniku, dve lekarniški podružnici – ena na Dolu pri Hrastniku in ena na Izlakah v Medijskih toplicah.

Natančno opredeljena strokovna dela, ki jih zavod opravlja so naslednja:

- nabava in izdaja zdravil za uporabo v humani medicini,
- nabava in izdaja farmacevtskih snovi,
- nabava in izdaja medicinskih pripomočkov,
- nabava in izdaja zdravil za uporabo v veterinarski medicini,
- nabava in izdaja sredstev za dezinfekcijo in dezinsekcijo,
- nabava in izdaja sredstev za nego in varovanje zdravja in drugih izdelkov,
- nabava in izdaja dietičnih oz. prehrambenih izdelkov,
- izdelava magistrálnih pripravkov
- izdelava prečiščene vode,
- izvajanje farmacevtske skrbi,
- izvajanje svetovalne in strokovno informativne dejavnosti s področja uporabe zdravil in medicinskih pripomočkov in sredstev za varovanje zdravja,
- spremljanje neželenih škodljivih učinkov zdravil in medicinskih pripomočkov,
- spremljanje uvajanja novih zdravil in predlaganje njihove uporabe zdravnikom
- nabava in izdaja homeopatskih zdravil,

- vodenje predpisane dokumentacije,
- farmacevtska intervencija – reševanje problemov v zvezi z zdravili predpisanih in izdanih na recept ali kupljenih brez recepta z vidika kompetenc magistra farmacije in prispevka k obvladanju stroškov.

2. LETNI CILJI ZAVODA ZASAVSKE LEKARNE TRBOVLJE

V okviru lekarniške dejavnosti kot javne službe zavod opravlja naslednje dejavnosti:

- izdajo zdravil na recept in brez recepta,
- izvajanje magistralne priprave zdravil ter,
- svetovanje pri uporabi zdravil.

Poleg lekarniške dejavnosti opravlja zavod še tržno dejavnosti:

- preskrbo in svetovanje pri uporabi pomožnih zdravilnih sredstev, medicinsko tehničnih pripomočkov, sredstev za nego in drugih sredstev za varovanje zdravja,
- izdajo veterinarskih zdravil,
- preskrbo in svetovanje pri uporabi homeopatskih zdravil.

Delovni program 2012 (recepti pozitivna in vmesna lista) v primerjavi z letom 2011:

(v EUR, brez centov)

ENOTA	REALIZACIJA 2011	DELOVNI PROGRAM 2012	INDEKS
1	2	3	4
HRASTNIK	84.667	85.514	101,00
DOL	10.198	9.994	98,00
SKUPAJ	94.865	95.508	100,70
TRBOVLJE	130.924	132.233	101,00
CENTER	24.048	23.807	99,00
SKUPAJ	154.972	156.040	100,70
ZAGORJE	115.131	116.282	101,00
MED.TOPL.	12.382	12.506	101,00
SKUPAJ	127.513	128.788	101,00
VSE SKUPAJ	377.350	380.336	100,80

Delovni program 2012 (recepti negativna lista) v primerjavi z letom 2011:

(v EUR, brez centov)

ENOTA	REALIZACIJA 2011	DELOVNI PROGRAM 2012	INDEKS
1	2	3	4
HRASTNIK	1.339	1.298	96,90

DOL	161	159	98,80
SKUPAJ	1.500	1.457	97,10
TRBOVLJE	2.129	2.065	97,00
CENTER	566	549	97,00
SKUPAJ	2.695	2.614	97,00
ZAGORJE	2.367	2.296	97,00
MED.TOPL.	193	188	97,40
SKUPAJ	2.560	2.484	97,00
VSE SKUPAJ	6.755	6.555	97,00

Na področju izobraževalne in informativne dejavnosti zavod opravlja:

- zdravstveno – vzgojno izobraževalno dejavnost,
- mentorsko dejavnost in
- informativno dejavnost.

Zasavske lekarne preskrbujejo z zdravili prebivalstvo Zasavja na območju Občine Trbovlje, Zagorje in Hrastnik. Zasavske lekarne so nosilec in izvajalec dežurne službe za gravitacijsko področje Zasavja se do Celja, Ljubljane in Novega mesta.

Lekarniška dejavnost ni zgolj izdaja zdravil, ampak zahteva od farmacevta, ki je nosilec dejavnosti tudi vključevanje in **izvajanje projektov farmacevtske skrbi**. Farmaceutska skrb pomeni svetovanje bolnikom o varni uporabi zdravil predpisanih na recept in brez recepta, ter svetovanje pri samozdravljenju.

3. DOLGOROČNI CILJI

Selitev Lekarniške podružnice Medijske toplice iz hotelskega kompleksa Medijske toplice v Dom starejših občanov Polde Ebrl Izlake. V Domu starejših občanov Polde Ebrl Jamski se planila dozidava, kjer bi lahko Zasavske lekarne Trbovlje vzeli prostor v najem. Lekarna bi prevzela oskrbo doma starejših in lekarniška podružnica bi se preverificirala v lekarno.

V primeru da bo zaposlenih dovolj magistror farmacije bi za potrebe oskrbe pacientov odprli spletno lekarno.

Posodobitev lekarn izvajamo intenzivno in v skladu s finančnimi možnostmi.

Sistem financiranja je nujno potrebno posodobiti, saj se uporablja sistem, ki je bil postavljen leta 1982. Aktivno vključevanja pri prizadevanju za postopno povečanje magistror farmacije.

Doseči večje prepoznavanje vloge lekarniškega farmacevta v zdravstvenem sistemu in vseh prednosti, ki jih prinaša strokovno znanje magistra farmacije.

Posodobitev informacijskega sistema, predvsem v projektih elektronski recept, elektronski račun.

4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU CILJEV

4.1 Financiranje lekarniške dejavnosti

Lekarne poslujemo **po storitvenem sistemu**. K ceni zdravil, ki jo določi država, prištejemo vrednost lekarniške storitve, ki jo določi ZZZS. Predstavlja **približno 6 % vrednosti vseh izdanih zdravil, če znesek preračunamo v maržo**. ZZZS plača lekarnam izdana zdravila in medicinsko tehnične pripomočke samo na podlagi dejansko obdelanih receptov in naročilnic, kar pomeni, da lekarna dobi plačano samo opravljeno delo po vnaprej določeni ceni.

Izdaja zdravila na zdravniški recept se sestoji iz dveh storitev:

1. Vročitev zdravila vrednotenje $0,16 \times \text{vrednost točke} = 0,16 \times 2,97$ (povpr. vred. točke 2011) = 0,48 EUR
2. Obdelava recepta $0,31 \times \text{vrednost točke} = 0,31 \times 2,97 = 0,92$ €

To pomeni zaslužek **1,40 EUR**.

Tržna prodaja predstavlja do 30 % marže, ki je lahko ustrezno nižja glede na razmere na trgu.

4.2 Realizacija letnega programa dela izraženega v številu točk

Osnova za ugotavljanje uspešnosti lekarne je letni program dela lekarne, ki je medsebojno usklajen in dogovorjen z Zavodom za zdr. zavarovanje Slovenije. Podatki o doseganju letnega programa dela za leta 2009, 2010 in 2011 in letnega programa dela za leto 2011 so naslednji:

- število točk

(v EUR, brez centov)

Zap. št.	Vrsta storitve	Program dela 2011	Real. 2011	Real. 2010	Real. 2009	Indeks Real.11/Plan 11	Indeks Real.11/Real.10	Indeks Real.11/Real.09
1	Zdravila na recept	296.111	292.670	290.278	285.758	98,84	100,83	102,42
2	Zdravila v ročni	56.918	50.125	58.243	61.209	88,07	86,07	81,90
3	Zdravila na Rp negativna lista	3.109	3.262	3.251	3.569	104,93	100,34	91,40
4	Izdaja na naročilnice	24.072	24.999	24.191	24.534	103,77	103,34	101,90
5	Izdelava gal. pripravki	344	346	345	370	100,59	100,29	93,52
SKUPAJ		380.554	371.402	376.308	375.440	97,60	98,70	98,93

V finančnem načrtu Zavoda za zdr. zavarovanje Slovenije je bilo planiranih 283.275,10 točk za obdelavo receptov in vročitev zdravil predpisanih na zelen receptni obrazec.

Realizacija števila točk v 2011 je znašala 292.670 in je v primerjavi s finančnim načrtom ZZZS večja za 3,32 % in za 1,16 % manjša od finančnega načrta Zasavskih lekarn Trbovlje.

Realizacija vseh opravljenih storitev v letu 2011 je manjša za 2,4 % glede na delovni program opravljenih točk po oblikah dejavnosti.

Izdaja zdravil v ročni prodaji ne dosega plana za 11,93 %, je za 13,93 % nižja glede na realizacijo preteklega leta, kar je posledica spremenjenega režima izdaje (izdaja v specializiranih prodajalnah), realizacija zdravil na recept iz negativne liste ne dosega plan za 4,93 %, izdaja na naročilnice

presega plan za 3,77 % (ponovno smo pridobili nekdanje kupce), realizacija izdelave galenskih pripravkov se je povečala za 0,59 % glede na plan in 0,29 % glede na preteklo leto.

4.3 Obdelani recepti

Podatki o številu obdelanih receptov so prikazani v spodnjem pregledu:

- število receptov pozitivna in vmesna lista

(v EUR, brez centov)

Besedilo	Plan leto 2011	Real. leto 2011	Real. leto 2010	Real. leto 2009	Indeks Real.11/ Plan 11	Indeks Real.11/ Real.10	Indeks Real.11/ Real.09
Štev. obdelanih receptov	381.135	377.350	373.293	365.339	99,0	101,0	103,3

Podatki kažejo, da je bilo število obdelanih receptov v letu 2011 za 1 % manjše glede na plan 2011 in za 1 % večje kot v letu 2010, ter 3,3 % večje kot v letu 2009.

Obremenjenost strokovnega kadra je razvidna tudi iz obdelanega števila receptov na farmacevta. V Zasavskih lekarnah Trbovlje obdela farmacevt v povprečju 26.800 receptov na leto, v primerjavi z EU, kjer je normativ 12 14.000 receptov na leto.

4.4 Finančni kazalniki

Finančni kazalci so kazalci gospodarnosti, ekonomičnosti poslovanja, donosnosti in odpisanosti osnovnih sredstev.

- **Kazalec gospodarnosti** izkazuje pokritje vseh odhodkov z vsemi prihodki. Višina kazalnika je 1,01 in je enak kot v letu 2010.
- **Kazalec ekonomičnosti** poslovanja izkazuje pokritje vseh odhodkov poslovanja z vsemi prihodki iz poslovanja je 1,01 in je večji za 0,01 v primerjavi z letom 2010.
- **Kazalec donosnosti sredstev**, kaže kako uspešno je poslovodstvo upravljalo s sredstvi in je 7,5 in je manjši kot v letu 2010 za 0,3.
- **Kazalec odpisanosti** vseh osnovnih sredstev znaša v letu 2011 42,26 % in je večji za 1,26 kot v letu 2010.

5. ANALIZA KADROV IN KADROVSKE POLITIKE

Farmacevtsko strokovno delo opravljajo magistri farmacije, specialisti in farmacevtski tehniki.

V skladu s Pravilnikom o razvrščanju, predpisovanju in izdajanju zdravil za uporabo v humani medicini lahko zdravila, ki se izdajajo na zdravniški recept, na naročilnico ali na obnovljivi zdravniški recept izdaja le magister farmacije z opravljenim strokovnim izpitom.

Po stanju na koncu leta 2011 smo imeli v Zasavskih lekarnah Trbovlje zaposlenih 29 **strokovnih delavcev**, od tega 16 magistrov farmacije, 1 specialistka, 2 specializanta, 9 farmacevtskih tehnikov in 1 pripravnica farm. tehničarka.

Na upravi zavoda je zaposlena direktorica, ki je magistra znanosti s farmacevtskega področja, ena delavka z visoko strokovno izobrazbo (pomočnica direktorice na fin. področju), ena z višjo strokovno izobrazbo, ter dve delavki s srednjo strokovno izobrazbo (ena je upokojena za polovični delovni čas).

Za potrebe pomožnih lekarniških del in čiščenja je v zavodu zaposlenih pet lekarniških delavk za polni delovni čas in ena lekarniška delavka za polovični delovni čas.

II. RAČUNOVODSKO POROČILO

1. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Zavod Zasavske lekarne Trbovlje **opravljajo v štirih lekarnah in dveh lekarniških podružnicah poleg javne službe tudi tržno dejavnost**. Kot sodilo za razmejevanje odhodkov oziroma stroškov po vrstah dejavnosti na dejavnost javne službe in dejavnost trga, smo uporabili razmerje med celotnimi prihodki doseženimi pri opravljanju dejavnosti javne službe in prihodki doseženimi pri prodaji blaga in storitev na trgu.

V dejavnost javne službe vključujemo prihodke iz OZZ – obveznega zdravstvenega zavarovanja in prihodkov prihodke iz PZZ – dodatnega (prostovoljnega) zdravstvenega zavarovanja, doplačila dodatnega zdravstvenega zavarovanja za socialno ogrožene paciente, katerih plačnik je Zavod za zdravstveno zavarovanje, ter doplačila za recepte

V tržno dejavnost pa vključujemo prihodke iz naročilnic (razen proračunskih uporabnikov), prihodke od izdaje medicinsko tehničnih pripomočkov in prodajo maržnega blaga.

Delež javne službe v poslovnih prihodkih znaša 79,23 %, delež tržne dejavnosti pa 20,77 %.

Realizacija prihodkov in odhodkov za leto 2011 po vrstah dejavnosti javna služba – trg:

(v EUR, brez centov)

Elementi	REAL. 2011		SKUPAJ (2+3)
	Javna služba	Trg	
1	2	3	4
PRIHODKI			
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	9.701.610	2.540.100	12.241.710
- prihodki od storitev	111.539	23.414	134.953
- prihodki od prodaje blaga	9.590.017	2.516.686	12.106.757
B) FINANČNI PRIHODKI	200	2.830	3.030
C) DRUGI PRIHODKI	31	461	492
Č) PREVREDNOTEVALNI POSL.PRIHOD.	507	133	640,0
D) CELOTNI PRIHODEK	9.702.348	2.543.524	12.245.872
ODHODKI			
E) STR. BLAGA, MAT. INSTOR.	8.861.690	1.789.788	10.651.478
- nabavna vred. prod. blaga	8.639.820	1.730.910	10.367.730
- stroški materiala	53.470	14.000	67.470
- stroški storitev	171.400	44.878	216.278
F) STROŠKI DELA	818.322	616.795	1.435.117
- plače in nadomestila	641.657	321.219	962.876
- delovna uspešnost trg		150.217	150.217
- prisp.za soc. varnost	89.357	93.022	182.379
- drugi stroški dela	87.308	52.337	139.645
G) AMORTIZACIJA	10.244	16.699	26.943
H) REZERVACIJE			
J) OSTALI DRUGI STROŠKI	11.367	19.985	31.352
K) FINANČNI ODHODKI	37	10	47

L) DRUGI ODHODKI	529	139	668
M) PREVREDNOTEVALNI POSL.ODH.			
N) CELOTNI ODHODKI	9.702.189	2.443.416	12.145.605
O) BRUTO PRESEŽEK PRIHODKOV	159	100.108	100.267
DAVEK IZ DOHODKA		2.882	2.882,0
NETO PRESEŽEK	159	97.226	97.385,0

1.1 Prihodki po vrstah dejavnosti

Vsi prihodki od izvajanja javne službe so znašali 9.702.348 EUR in so manjši za 3,42 %

- prihodki od storitev so večji za 1,94 %, kar je na račun provizije zavarovalnic dodatnega zdravstvenega zavarovanja. Sprememba liste zdravil (pozitivna, vmesna)
- prihodki od prodaje blaga in storitev so manjši za 3,49 %, kar je posledica nižanja cen zdravil.

Iz naslova opravljanja tržne dejavnosti pa 2.543.524 EUR in so večji za 1,1 %

- prihodki od storitev so manjši za 4,52 %
- prihodki od prodaje blaga in materiala so se povečali le za 0,05 % v primerjavi z letom 2010

Prihodke od prodaje blaga smo na dejavnost javne službe in trg razmejili neposredno. **Finančne prihodke in izredne prihodke** pa po deležu prihodkov od poslovanja na javno službo in trg.

1.2 Odhodki po vrstah dejavnosti

- **Stroške nabavne vrednosti prodanega blaga** smo razdelili na posamezno vrsto blaga, pri čemer smo upoštevali tudi sorazmerni del bonusov in casascntov.
- **Stroške materiala in storitev** smo razdeli na podlagi delitve poslovnih prihodkov
- **Stroške dela** smo na posamezno vrsto dejavnosti razdelili glede na število delavcev ocenjenih za izvajanje javne službe pri čemer smo upoštevali tudi pogodbo sklenjeno z ZZZS.
- **Delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu** smo za vse zaposlene upoštevali na tržno dejavnost

Pri ostalih stroških dela smo dodatno pokojninsko zavarovanje iz naslova Kapitalske družbe po realizaciji iz pogodbe z ZZZS upoštevali na javno službo, delež za delavce iz tržne dejavnosti pa na tržno dejavnost.

Dodatno pokojninsko zavarovanje pri Zavarovalnici Triglav smo upoštevali na tržno dejavnost, druge stroške dela pa po enakem deležu.

Amortizacijo smo upoštevali glede na pridobljena sredstva v ceni storitve in v marži za trgovsko blago. Nepridobljeno amortizacijo smo knjižili v breme sredstev v upravljanju.

Rezultat poslovanja je pozitiven z izkazanim presežkom prihodkov nad odhodki v višini 159 EUR iz naslova javne službe in 100.108 (brez upoštevanja davka od dohodka pravnih oseb) in 97.226 EUR (z upoštevanjem davka) iz naslova tržne dejavnosti.

Za leto 2011 predlagamo razporeditev presežka prihodkov nad odhodki na presežek prihodkov nad odhodki **za investicijska vlaganja, za nakup osnovnih sredstev, za razširitve lekarniške**

dejavnosti (spletna lekarna, homeopatski kotiček), ter na podlagi Pravilnika o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje (Ur.list 7/2010) in Uredbe o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Ur.list 97/2009), za izplačilo zaposlenim.

Davek od dohodka pravnih oseb smo obračunali od deleža pridobitnih prihodkov in pridobitnih odhodkov v višini 2.882 EUR.

2. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPRABNIKOV

Zasavske lekarne Trbovlje, kot pravna oseba javnega prava, vodijo poslovne knjige ter izdelujejo letna poročila v skladu z določili Zakona o računovodstvu, ki se uporablja od 1.1.2000.

Izkaz prihodkov in odhodkov je računovodski izkaz, ki vsebuje podatke o prihodkih in odhodkih, ki smo jih dosegli v obračunskem obdobju in so ugotovljeni po Zakonu o računovodstvu. Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov smo upoštevali Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava, ki določa, da se upošteva **načelo nastanka poslovnega dogodka**. Zasavske lekarne Trbovlje so izkaz prihodkov in odhodkov za leto 2011 izdelali na osnovi verodostojnih knjigovodskih listin. Dejansko stanje je bilo predhodno usklajeno z ugotovitvami popisa sredstev in obveznosti do virov sredstev.

Realizacija prihodkov in odhodkov za leto 2011 v primerjavi z letom 2010:

(v EUR, brez centov)

Elementi	Realiz. 2011	Realiz. 2010	Razlika (2 - 3)	Indeks (2/3)
1	2	3	4	5
PRIHODKI				
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	12.241.710	12.586.628	-344.917	97,3
- prihodki od storitev	134.953	133.946	1.007	100,8
- prihodki od prodaje blaga	12.106.757	12.452.682	-345.925	97,2
B) FINANČNI PRIHODKI	3.030	940	2.090	322,3
C) DRUGI PRIHODKI	492	3.649	-3.157	13,5
Č) PREVREDNOTEVALNI POSL.PRIHOD.	640	3.100	-2.460	20,7
D) CELOTNI PRIHODEK	12.245.872	12.594.317	-348.444	97,2
ODHODKI				
E) STR. BLAGA, MAT. INSTOR.	10.651.478	10.964.654	-313.176	97,2
- nabavna vred. prod. blaga	10.367.730	10.705.082	-337.352	96,9
- stroški materiala	67.470	58.457	9.013	115,4
- stroški storitev	216.278	201.115	15.163	107,5
F) STROŠKI DELA	1.435.117	1.438.815	23.872	101,7
- plače in nadomestila	962.877	939.754	23.123	102,5
- delovna uspešnost trg	150.216	161.353	-11.137	93,1
- prispev. za soc. varnost	182.379	182.585	-206	99,9
- drugi stroški dela	139.645	127.553	12.092	109,5
G) AMORTIZACIJA	26.943	55.386	-28.443	48,7
H) REZERVACIJE	0	0	0	0

J) OSTALI DRUGI STROŠKI	31.352	22.451	8.901	139,7
K) FINANČNI ODHODKI	47	3	44	0
L) DRUGI ODHODKI	668	185	483	361,1
M) PREVREDNOTEVALNI POSL.ODH.	0	0	0	0
N) CELOTNI ODHODKI	12.145.605	12.453.924	-308.319	97,5
O) BRUTO PRESEŽEK PRIH.	100.267	140.393	-40.125	71,4
DAVEK IZ DOBIČKA	2.882	2.869	13	100,5
NETO PRESEŽEK	97.386	137.524	-40.138	70,8

Finančni načrt osnovnih podatkov prihodkov in odhodkov za leto 2011 - v primerjavi z realizacijo 2011

(v EUR, brez centov)

Elementi	Realiz. 2011	FN 2011	Razlika (2 - 3)	Indeks (2/2)
1	2	3	4	5
PRIHODKI				
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	12.241.710	12.651.838	-410.127	96,8
- prihodki od storitev	134.953	136.893	-1.940	98,6
- prihodki od prodaje blaga	12.106.757	12.514.945	-408.188	96,7
B) FINANČNI PRIHODKI	3.030	1.000	2.030	303,0
C) IZREDNI PRIHODKI	492	3.700	-3.208	13,3
Č) PREVREDNOTEVALNI POSL.PRIHOD.	640	0	0	0
D) CELOTNI PRIHODEK	12.245.872	12.656.538	-410.665	96,8
ODHODKI				
E) STR. BLAGA, MAT. INSTOR.	10.651.478	11.023.892	-372.414	96,6
- nabavna vred. prod. blaga	10.367.730	10.758.607	-390.877	96,4
- stroški materiala	67.470	59.746	7.724	112,9
- stroški storitev	216.278	205.539	10.739	105,2
F) STROŠKI DELA	1.435.117	1.406.516	28.601	102,0
- plače in nadomestila	962.877	930.300	32.577	103,5
- delovna uspešnost trg	150.216	173.900	-23.684	86,4
- prisp. za soc. varnost	182.379	181.016	1.363	100,8
- drugi stroški dela	139.645	121.300	18.345	115,1
G) AMORTIZACIJA	26.943	60.000	-33.057	44,9
H) REZERVACIJE	0	0	0	0
J) OSTALI DRUGI STROŠKI	31.352	24.200	7.152	129,6
K) FINANČNI ODHODKI	47	5	42	940,0
L) DRUGI ODHODKI	668	190	478	351,6
M) PREVREDNOTEVALNI POSL.ODH.	0	0	0	0
N) CELOTNI ODHODKI	12.145.605	12.514.803	-369.198	97,0
O) BRUTO PRESEŽEK PRIH.	100.267	141.735	-41.467	70,7
DAVEK IZ DOBIČKA	2.882	3.100	-218	93,0
NETO PRESEŽEK	97.385	138.635	-41.250	70,2

Celotni prihodki so bili glede na finančni načrt za leto 2011 realizirani v višini 12.245.872 in so bili manjši za 3,2% glede na finančni načrt.

Celotni odhodki so bili realizirani v višini 12.145.605 EUR in so bili manjši za 3% kot so bili načrtovani.

2.1 Celotni prihodki

Celotni prihodki določenih uporabnikov prikazujejo prihodke od poslovanja, finančne prihodke, izredne prihodke. Celotni prihodki so v letu 2011 znašali 12.245.872 EUR, kar pomeni glede na preteklo leto zmanjšanje za 2,8 %, ter 3,2 % zmanjšanje glede na finančni načrt.

Pregled celotnih prihodkov je podan v spodnjem pregledu:

(v EUR, brez centov)

Celotni prihodki	Leto 2011	Leto 2010	IND 11/10	Delež 2011	Delež 2010
Prihodki od poslovanja	12.241.710	12.586.628	97,3	99,95	99,93
Finančni prihodki	3.030	940	322,3	0,03	0,01
Drugi prihodki	492	3.649	13,5	0,01	0,03
Prevrednot. pos. prih.	640	3.100	20,7	0,01	0,03
SKUPAJ PRIHODKI	12.245.872	12.594.317	97,2	100,00	100,00

Prihodki od poslovanja vsebujejo prihodke od prodaje proizvodov in storitev in prihodke od prodaje blaga in materiala. V letu 2011 so bili realizirani v višini 12.241.710 EUR oziroma 99,95 % delež v celotnih prihodkih.

Prihodki od poslovanja so izkazani v naslednji višini:

(v EUR, brez centov)

Elementi	Leto 2011	Leto 2010	Razlika	Indeks
A) Prihodki od poslovanja	12.241.710	12.586.628	-344.917	97,3
- prihodki od storitev	134.953	133.946	1.007	100,8
- prihodki od prodaje blaga	12.106.757	12.452.682	-345.925	97,2
mat. OZZ	5.358.412	5.606.113	-247.701	95,6
storitev OZZ	549.564	543.380	6.184	101,1
Blago PZZ	2.392.029	2.559.950	-167.921	93,4
storitve PZZ	244.976	241.198	3.778	101,6
MTP OZZ	449.406	427.377	25.807	105,2
MTP PZZ	9.895	9.240	655	107,1
Blago, stor. Triglav	673.845	625.583	48.262	107,7
Blago dobavnice	28.009	27.421	588	102,2
storitve dobavnice	4.693	4.529	164	103,6
Blago dobavnice prorač. uporabniki	200.975	196.629	4.346	102,2
storitev dobavnice prorač. uporabniki	71.042	68.321	2.721	104,0
material blagajna	1.794.415	1.783.053	11.362	100,6
storitev blagajna	227.774	261.650	-33.876	87,1
Doplačila rp blago blagajna	31.843	27.681	4.162	115,0

dopl. Rp storitve blagajna	951	785	166	121,2
Dežurna Taksa	2.494	2.384	110	104,6
socialno ogroženi blago	59.486	61.189	-1.703	97,2
storitve socialno ogroženi	6.948	6.199	749	112,1

- Prihodki za zdravila in storitve iz obveznega zdravstvenega zavarovanja so znašali 5.907.976 in so bili manjši 3,92 % glede na leto 2010
- Prihodki iz prostovoljnega zdr. zavarovanja (PZZ) za zdravila in storitve so znašali 3.310.850 in so bili manjši v primerjavi s preteklim letom za 3,4 %.
- Izdaja medicinsko tehničnih pripomočkov (MTP) v breme obveznega zdravstvenega zavarovanja (OZZ) je bila realizirana v višini 449.406 EUR in je bila večja za 5,2 % kot leta 2010,
- Izdaja MTP v breme prostovoljnega zdr. zavarovanja je bila realizirana v višini 9.895 EUR in je bila večja za 7,1 %.
- Prodaja na naročilnice za blago in storitve je bila realizirana v višini 32.702 EUR in je bila za 2,4 % večja kot v letu 2010. V letu 2011 smo bili na podlagi povpraševanja izbrani med ponudniki zdravil in ostalega blaga pri enem večjih kupcev v Zasavju,
- Prodaja zdravil in ostalega blaga na naročilnice proračunskim uporabnikom (ZD, ZZZS) je znašala 272.017 EUR in je večja za 2,7 %
- Prodaja blaga in zdravil – ročna prodaja je realizirana v višini 2.022.189 EUR in se je zmanjšala za 1,1 % v primerjavi z letom 2010.
- Doplačilo blaga in storitev preko blagajne znaša 32.794 EUR in večje za 15,21 % v primerjavi z letom 2011,
- Blago in storitve za socialno ogrožene paciente so v letu 2011 znašali 66.434 EUR in so manjši za 1,41 %. Plačnik blaga in storitev je Zavod za zdravstveno zavarovanje, čeprav so to prihodki za dodatno zdravstveno zavarovanje

Finančni prihodki vsebujejo prihodke od obresti in prihodke od oglasnih površin.

Drugi prihodki so v letu 2011 realizirani v višini 492 EUR.

V izkazu prihodkov in odhodkov za leto 2011 izkazujemo **prevrednotovalne** poslovne prihodke v višini 492 EUR.

2.2 Celotni odhodki

Celotni odhodki so odhodki za stroške blaga, materiala in storitev, odhodki za stroške dela, amortizacije, rezervacije in ostali drugi stroški, finančni odhodki, drugi odhodki in prevrednotovalni odhodki.

Pregled celotnih odhodkov je podan v spodnjem pregledu:

(v EUR, brez centov)

Elementi - odhodki	Leto 2011	Leto 2010	Razlika	Indeks
E) Str. blaga, mat. instor.	10.651.478	10.964.654	-313.176	97,2
- nabavna vred. prod. blaga	10.367.730	10.705.082	-337.352	96,9

- stroški materiala	67.470	58.457	9.013	115,4
- stroški storitev	216.278	201.115	15.163	107,5
F) Stroški dela	1.435.117	1.438.815	23.872	101,7
- plače in nadomestila	962.877	939.754	23.123	102,5
- delovna uspešnost trg	150.216	161.353	-11.137	93,1
- prisp. za soc. varnost	182.379	182.585	-206	99,9
- drugi stroški dela	139.645	127.553	12.092	109,5
G) AMORTIZACIJA	26.943	55.386	-28.443	48,7
H) REZERVACIJE	0	0	0	0
J) OSTALI DRUGI STROŠKI	31.352	22.451	8.901	139,7
K) FINANČNI ODHODKI	47	3	44	0
L) DRUGI ODHODKI	668	185	483	361,1
M) PREVREDNOTEVALNI POSL. ODH.	0	0	0	0
N) CELOTNI ODHODKI	12.145.605	12.453.924	-308.319	97,5

Celotni odhodki so se glede na preteklo leto zmanjšali za 2,5 %, torej so se celotni odhodki zmanjšali manj kot pa celotni prihodki. Finančni načrt celotnih odhodkov za leto 2011 pa je manjši za 3 %.

Stroški blaga in storitev so:

- Nabavna vrednost prodanega blaga je realizirana v višini 10.367.730 EUR. V ta znesek sodijo nabavna vrednost zdravil, trgovsko blago, medicinsko tehnični pripomočki in je manjša za 3,1 %. Zmanjšanje je posledica zniževanja cen zdravil.
- Med stroške materiala sodijo stroški pisarniškega, čistilnega materiala, električna energija, ogrevanje, delovna obutev in obleka in znašajo 67.470 EUR. V primerjavi z letom 2010 so večji za 15,4 %.
- **Stroški dela** so stroški za plače in nadomestila plač, prispevki za socialno varnost delodajalca in drugi stroški dela. V primerjavi s preteklim letom so se povečali za 1,7 %.
 - plače in nadomestila so se povečala za 2,5 %, zaradi zaposlitve treh magister farmacije, ena se je zaposlila 1.5. za določen delovni čas do 31.12.2012, ena s 1.8.2012 (nadomestila je upokojeno mag. farm.) in tretja s 1.9.2012 (nadomestila je upokojeno mag. farm.). S 1.9.201. smo zaposlili lekarniško strežnico za polovični delovni čas, namesto upokojene delavke, ki se je upokojila 31.12.2011 in 1.12.2011 smo namesto upokojene lekarniške strežnice, ki se je upokojila 1.12.2012 zaposlila eno delavko za nedoločen delovni čas, pri čemer smo koristili denarna sredstva po programu »Zaposli me«,
 - delovna uspešnost iz tržne dejavnosti se je zmanjšala za 6,9 %, zaradi manjšega presežka prihodkov nad odhodki. Iz priloženega obrazca je razvidno, da si je zavod ZLT akontativno izplačal v letu 2011 150.216 EUR sredstev. Osnova za določilo obsega sredstev je 60 % od 250.324 EUR (Ur. List RS 7/2010-Pravilnik o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu javnih zavodov iz pristojnosti ministrstva za zdravje), kar znaša 150.194,40 EUR. Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev znaša 21,60 EUR.

3. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Zaradi zagotavljanja podatkov javnofinančnih prihodkov in odhodkov sestavlja zavod, poleg osnovnega izkaza prihodkov in odhodkov, tudi izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka, v katerem prav tako zagotovi podatke o prihodkih in odhodkih iz naslova izvajanja javne službe in iz naslova tržne dejavnosti.

Prihodek oziroma odhodek se prizna, ko sta izpolnjena dva pogoja in sicer, da je poslovni dogodek, katerega posledica je izkazovanje prihodkov oziroma odhodkov nastal in, da je prejet denar oziroma njegov ustreznik. Izkaz denarnih tokov prikazuje spremembe stanja denarnih sredstev, kar pomeni, da je dinamičen računovodski izkaz. Izkaz finančnega izida prikazuje dogajanje na zakladniškem računu zavoda.

Prihodke po načelu denarnega toka smo na dejavnost javne službe in tržno dejavnost razdelili na podlagi poslovnih odhodkov.

Prihodki po načelu denarnega toka se skladno s predpisi razčlenjujejo na davčne, nedavčne, kapitalske in transferne prihodke ter na prejete donacije.

Odhodki po načelu denarnega toka pa so razčlenjeni na tekoče odhodke, odhodke tekočih transferjev, investicijske odhodke in odhodke investicijskih transferjev.

4. BILANCA STANJA

Bilanca stanja je temeljni računovodski izkaz, v katerem je resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov ob koncu poslovnega leta. Obvezne priloge k bilanci stanja so:

- Pregled stanja in gibanja neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- Pregled stanja in gibanja dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil

4.1 Pojasnila k bilanci stanja

Bilanca stanja izkazuje stanje sredstev - aktiva in vire sredstev - pasiva. Višina sredstev in virov sredstev za leto 2011 in predhodno leto 2010 je prikazana v spodnjem pregledu:

(v EUR, brez centov)

Bilanca stanja	LETO 2011	LETO 2010	IND 11/10	Delež 2011	Delež 2010
Dolgoročna sredstva	1.030.620	1.074.886	95,89	38,73	38,01
Kratkoročna sredstva	1.084.028	1.135.513	95,47	40,74	40,15
Zaloge	546.366	617.871	88,43	20,53	21,84
AKTIVA	2.661.014	2.828.270	94,09	100,00	100,00

4.1.1 Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Med **dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju** se uvrščajo neopredmetena dolgoročna sredstva, opredmetena osnovna sredstva in dolgoročne kapitalske naložbe dolgoročno dana posojila in depoziti, dolgoročne terjatve iz poslovanja ter terjatve za sredstva dana v upravljanje. Vsa ta sredstva so izkazana po dejanskih sedanjih vrednostih, ki izhajajo iz ustreznih knjigovodskih listin. Vrednost vseh navedenih sredstev po stanju na dan 31.12.2011 znaša 1.030.620 EUR in je glede na predhodno leto manjša za 4,11 %.

V letu 2011 se je **sedanja vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev** povečala za nabavo opreme v višini 56.720 EUR, zmanjšala pa za izločena odpisana osnovna sredstva v višini 78.918 EUR, neodpisana vrednost izločenih osnovnih sredstev je znašala 645 EUR.

Amortizacijo sredstev smo izračunali v skladu z Navodilom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

- znesek amortizacije za dolgoročne premoženjske pravice znaša 5.312 EUR,
- znesek amortizacije za zgradbe znaša 30.824 EUR,
- Znesek amortizacije za opremo znaša 64.205 EUR.

Ker skupni znesek obračunane amortizacije ni bil priznan v ceni storitve, smo znesek 73.398 EUR nadomestili v breme obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva.

- **Odpisanost opreme** znaša 57%, drobni inventar pa je odpisan ob nabavi 100%.

- **Odpisanost celotnih** sredstev je 42,26% vključno z neopredmetenimi osnovnimi sredstvi – dolgoročnimi premoženjskimi pravicami.
- V strukturi celotne aktive predstavljajo dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju 38,73% celotne aktive
- **Prevrednotovanja** zaradi oslabilte opredmetenih osnovnih sredstev in okrepitve nismo opravili, saj se le ta opravi v skladu z metodologijo, ki jo sprejme pristojni organ pravne osebe, katere last so sredstva t.j. ustanovitelja.

4.1.2 Kratkoročna sredstva, razen zalog in aktivne časovne razmejitve

Med kratkoročna sredstva uvrščamo denarna sredstva v blagajni, pri bankah in drugih finančnih ustanovah, kratkoročne terjatve in aktivne časovne razmejitve.

Vrednost vseh navedenih sredstev po stanju na dan 31.12.2011 znaša 1.084.028 in so nižja kot v letu 2010 za 4,5%.

(v EUR, brez centov)

KRATKOROČNA SREDSTVA, RAZEN ZALOG IN AČR	Leto 2011	Leto 2010	Indeks
Denar v blagajni	16.318	5.919	275,7
Dobroimetje pri banki	36.352	218.569	16,6
Kratkoročne terjatve do kupcev	179.086	229.114	78,2
Dani predujmi in varščine	0	0	
Kratkoročne terj.do uporabnikov EKN	849.531	659.092	128,9
Kratkoročne finančne naložbe	0	0	
Kratkoročne terj. iz financ.	13	4.472	0,3
Druge kratkoročne terj.	678	17.382	3,9
Neplačani odhodki	0	0	
Aktivne časovne razmejitve	2.050	965	212,4
SKUPAJ KRATK. SREDSTVA	1.084.028	1.135.513	95,5

Stanje denarnih sredstev na dan 31.12.2011 znaša:

- 11.355,49 EUR - izkupiček 31.12.2011,
- blagajniški maksimum različno po enotah znaša skupaj 3.900 EUR.

Dobroimetje na zakladniškem podračunu je po stanju na zadnji koledarski dan v letu znašalo 24.772,48 EUR. Ostalo v bilančni postavki pa so odvedena denarna sredstva in plačilne kartice, ki še niso na transakcijskem računu.

Kratkoročne terjatve do kupcev so znašale 179.086 EUR (največja postavka je za Adriatic Slovenica, Triglav zdr. zav. in Vzajemna - plačilo dodatnega zdr. zavarovanja), kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 845.112,92 EUR (terjatev do Zavoda za zdr. zavarovanje - plačilo obveznega zdravstvenega zavarovanja za zdravila). Večina terjatve so potrjene z IOP obrazci.

Aktivne časovne razmejitve so v vrednosti 2.050,00 EUR.

Kratkoročna sredstva predstavljajo 40,74% celotne aktive.

4.1.3 Zaloge

Zaloge blaga po stanju na dan 31.12.2011 so znašale po nabavni vrednosti 546.366 EUR. V primerjavi s preteklim letom so manjše za 11,57 %.

Zaloge v finančnem in blagovnem knjigovodstvu vodimo po nabavnih cenah.

V strukturi celotne aktive predstavljajo zaloge 20,53 % celotne aktive, kar pomeni glede na preteklo leto zmanjšanje deleža za 1,31%.

4.1.4 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev

Med kratkoročne obveznosti in aktivne časovne razmejitev uvrščamo kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine, kratkoročne obveznosti do zaposlenih, kratkoročne obveznosti do dobaviteljev, uporabnikov enotnega kontnega načrta, do financerja, kratkoročne obveznosti iz financiranja in pasivne časovne razmejitev. Znesek vseh navedenih virov sredstev po stanju na dne 31.12.2011 znaša 1.056.400 EUR.

(v EUR, brez centov)

KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	LETO 2011	Leto 2010	Indeks
Kratk. obv. za prejete predujme in varščine	0	0	
Kratk. obv. do zaposlenih	90.642	129.616	69,9
Kratk. obv. do dob.	944.012	1.083.791	87,1
Druge kratk. obv. iz poslovanja	18.794	26.696	70,4
Kratk. obv. do uporabnikov EKN	2.952	7.540	39,2
Kratk. obv. do financerjev	0	0	
Kratk. obv. iz financiranja	0	0	
Neplačani prihodki	0	0	
Pasivne časovne razmejitev	0	0	
SKUPAJ KRAT. OBV. IN PČR	1.056.400	1.247.643	84,7

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih po stanju 31.12.2011 znašajo 90.642 in so manjše kot v letu 2010 za 30,1% (sem sodijo decembrske plače in drugi stroški dela).

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev po stanju 31.12.2011 znašajo 944.012 EUR in so glede na preteklo leto manjše za 12,90 % (največje obveznosti so do dobaviteljev zdravil in ostalega blaga). Obveznosti so usklajene z IOP obrazci dobaviteljev, spornih obveznosti nimamo.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 2.951,29 EUR in so manjše v primerjavi z letom 2010 za 60,80%.

4.1.5 Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Med lastnimi viri in dolgoročnimi obveznostmi izkazujemo v pasivi bilance stanja obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, ki jih sestavljajo obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva, obveznosti za dolgoročne finančne naložbe, presežek prihodkov nad odhodki, presežek prihodkov nad odhodki za investicije. Vrednost lastnih virov in dolgoročnih obveznosti po stanju na dan 31.12.2011 znašajo 2.661.014 EUR in so manjši za 5,90 % kot v letu 2010.

(v EUR, brez centov)

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	Leto 2011	Leto 2012	Indeks
Obveznost za neopredmetena in opredmetena sredstva	1.507.228	1.443.103	104,4
Presežek prihodkov nad odhodki	97.386	137.524	70,8
SKUPAJ LASTNI VIRI IN DOLG. OBV.	2.661.014	2.828.270	94,1

Pri izkazovanju **obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva** smo v letu 2011 upoštevali nove nabave v vrednosti 56.720 EUR, obračunano amortizacijo v višini 100.341 EUR.

Presežek prihodkov nad odhodki iz leta 2011 v višini 97.386 EUR z upoštevanjem davka od dohodka pravnih oseb.

Sestavila: Nataša Kukovič, dipl.ekon.

Direktorica:
Mag. Milena Beravs, mag.farm.