



OBČINA MAJŠPERK

K 13. točki dnevnega reda:

- **Sklep o seznanitvi z letnimi poročili za leto 2016:**
 - Lekarne Ptuj**
 - Knjižnica Ivana Potrča Ptuj**
 - OŠ dr. Ljudevita Pivka Ptuj**



OBČINA MAJŠPERK

Na podlagi 16. člena Statuta Občine Majšperk (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 25/12, 34/15, 55/15) je Občinski svet Občine Majšperk na redni seji, dne sprejel naslednji

S K L E P
o seznanitvi z Letnim poročilom Lekarn Ptuj za leto 2016

Občinski svet Občine Majšperk se je seznanil z Letnim poročilom Lekarn Ptuj za leto 2016.

Številka:
Majšperk, dne:

dr. Darinka Fakin
županja



LETNO POROČILO ZA LETO 2016

Ptuj, februar 2017

Odgovorna oseba: mag. Darja Potočnik Benčič, mag.farm.spec., direktorica

KAZALO

I. POSLOVNO POROČILO	4
1. SPLOŠNI PODATKI O JAVNEM ZAVODU LEKARNE PTUJ	4
1.1. Dejavnost in organiziranost zavoda	4
1.2. Delo zavoda.....	7
1.3. Opis gospodarskih, monetarnih, fiskalnih in drugih vplivov na delovanje zavoda	9
2. POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH POSREDNIH UPORABNIKOV	10
2.1 Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje Lekarn Ptuj.....	10
2.2 Dolgoročni cilji.....	11
2.3 Letni cilji	15
2.4. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev	23
2.5. Nastanek morebitnih nedopustnih in nepričakovanih posledic pri izvajanju programa	25
2.6. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta ali več preteklih let	26
2.7. Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja	26
2.8. Ocena notranjega nadzora javnih financ.....	27
2.9. Zastavljeni cilji so bili doseženi	30
2.10. Učinki poslovanja zavoda	30
2.12. Investicijska vlaganja.....	34
2.13. Vzdrževalna dela v letu 2016	34
2.14 Popis sredstev in njihovih virov	35
II. RAČUNOVODSKO POROČILO.....	36
3. LETNI RAČUNOVODSKI IZKAZI	36
3.1. Bilanca stanja na dan 31.12.2016	36
3.2. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2016.....	38
3.3. Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2016.....	40
3.4. Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil v letu 2016.....	40
3.5. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2016...	41
3.6. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2016.....	42
3.7. Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov za leto 2016	44
3.8. Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov za leto 2016.....	45
4. RAČUNOVODSKE USMERITVE IN POJASNILA K POSTAVKAM.....	46
4.1. Računovodske usmeritve	46
4.2. Pojasnilo izkaza Bilanca stanja	46
4.3. Pojasnilo Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov	51
4.4. Pojasnila izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti	58
4.5. Pojasnila izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka	59
4.6. Pojasnila izkaza računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov.....	59
4.7. Pojasnila izkaza računa financiranja določenih uporabnikov	60
4.8. Kazalniki poslovanja.....	60

LETNO POROČILO ZA LETO 2016

Poslovno leto 2016 je v javnem zavodu Lekarne Ptuj zaznamovalo predvsem uvajanje novih storitev za naše paciente in s tem povezano izobraževanje in usposabljanje zaposlenih, vlaganje v informacijsko tehnologijo in programsko opremo ter načrtovanje investicij za leto 2017. Kljub sprostivni varčevalnih ukrepov se zaposlovanje v zavodu ni povečalo, saj temu ni sledilo financiranje lekarniške dejavnosti. Povedano drugače, v vrednosti lekarniške točke ni vračunano napredovanje zaposlenih, ki je v leto 2016 predstavljalo povečanje stroškov na področju plač za okrog sedem odstotkov. Tudi vse ostale spremembe, ki nam jih nalaga zakonodaja, uvajamo z obstoječim številom in izobrazbeno strukturo kadra, kar vodi v zaskrbljujočo preobremenjenost.

Na strokovnem področju nam izziv še zmeraj podstavlja elektronski recept. Sistem je bil postavljen brez sodelovanja strokovnjakov iz prakse, kar se odraža v številnih težavah, ki tudi v letu 2016 še niso razrešene. Načrtovano postavitve dokumentnega središča bomo zaključili v letu 2017, saj je sistem arhiviranja precej zahteven. Pri nas dodatne izziv predstavlja povezava z zunanjim izvajalcem na področju računovodstva.

Uvedene storitve v letu 2015 smo v preteklem letu nadgradili z novimi, in sicer s pregledom uporabe zdravil (PUZ) ter farmakoterapijski pregledom (FTP). Za izvajanje storitve PUZ smo v izobraževalni proces vključili štiri dodatne magistre farmacije. S staranjem prebivalstva se povečuje uporaba zdravil in z zdravili povezane težave. Z novimi kognitivnimi storitvami lahko v lekarnah bistveno izboljšamo varnost uporabe zdravil in s tem tudi kvaliteto življenja bolnikov. Prizadevamo si, da bi bile te storitve bolnikom na voljo v okviru pravic iz zdravstvenega zavarovanja.

Leto 2016 je bilo aktivno leto na področju strokovnih in organizacijskih vsebin. Elektronski recept je precej spremenil način dela, čemur smo se poskusili maksimalno prilagoditi. Spremembe se odražajo tako v drugačni obremenjenosti posameznih lekarniških enot, kot v organizaciji dela v timu farmacevt in farmacevtski tehnik.

Od večjih investicij smo izpeljali vlaganje v informacijsko tehnologijo in telefonijo. Predvideno investicijo v prenovi Lekarne Ptuj smo zaradi okoliščin prihoda novih ponudnikov robotiziranih skladišč na slovenski trg prestavili v leto 2017. Rezultat, ki se je nakazoval ob polletju, smo do konca poslovnega leta bistveno izboljšali. Zaključimo lahko, da je bilo poslovno leto 2016 za Lekarne Ptuj organizacijsko zahtevno ter strokovno in finančno uspešno.

I. POSLOVNO POROČILO

1. SPLOŠNI PODATKI O JAVNEM ZAVODU LEKARNE PTUJ

Naziv: **Lekarne Ptuj**

Naslov: **Trstenjakova ulica 9, Ptuj**

Telefon: **02/ 771 60 01**

Elektronski naslov: **info@lekarne-ptuj.si**

Spletna stran: **www.lekarne-ptuj.si**

Davčna številka: **21691223**

Matična številka: **5054800**

Številka proračunskega uporabnika: **27570**

Številka podračuna pri UJP: **SI 56 0129 6603 0275 759**

Številka vpisa v sodni register: **1/00379/00**

Glavna dejavnost zavoda: **47.730**

Direktorica: **mag. Darja Potočnik Benčič, mag. farm., spec.**

1.1. Dejavnost in organiziranost zavoda

1.1.1. ZGODOVINA

Na Štajerskem so se pojavile prve lekarne konec 16. Stoletja. Med prvimi kraji je lekarno dobil tudi Ptuj, in sicer leta 1587. Pred drugo svetovno vojno je imel Ptuj tri lekarne: Lekarna pri zlatem jelenu, Lekarna Pri zamorcu in Lekarna pri S. Antonu. Ena lekarna je bila med vojno uničena, drugi dve so leta 1958 zaprli in občina je dejavnost preselila v stavbo na Trstenjakovi ulici 9, kjer je lekarna še danes.

Javni zavod Lekarne Ptuj (v nadaljevanju zavod) je iz prejšnjih Združenih lekarn Ptuj z Odlokom o ustanovitvi leta 1993 ustanovila takratna Skupščina občine Ptuj za opravljanje lekarniške dejavnosti na svojem območju. Leta 1993 so imele Lekarne Ptuj tri lekarniške enote: Lekarno Ptuj, Lekarno Kidričevo in Lekarniško postajo Majšperk.

Po uveljavitvi Zakona o lokalni samoupravi je iz ene občine nastalo 9 in z nadaljnjimi spremembami 16 občin, pravnih naslednic nekdanje občine Ptuj. Z Odlokom o ustanovitvi, ki je bil sprejet leta 2009 (Uradni list RS, št. 72/09, v nadaljevanju Odlok), ima javni zavod šest občin ustanoviteljic. V Ur. listu RS št. 94/2013 je bila objavljena sprememba Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Lekarne Ptuj, kjer so se natančno definirala premoženjska razmerja med občinami ustanoviteljicami in prenos ustanoviteljskih pravic občin, pravnih naslednic nekdanje občine Ptuj, na šest občin ustanoviteljic. To so: Mestna občina Ptuj, Občina Destričnik, Občina Kidričevo, Občina Majšperk, Občina Videm in Občina Žetale.

1.1.2. ORGANIZIRANOST ZAVODA

Po vseh pravnih in organizacijskih spremembah ima zavod osem lekarniških enot in upravo zavoda:

- Lekarna Ptuj (1958)
- Lekarna Majšperk (1976)
- Lekarna Kidričevo (1976, preseljena v nove prostore 2005)
- Lekarna Breg (2000)
- Lekarna Gorišnica (2000)
- Lekarna Budina Brstje (2001, preseljena v nove prostore 2006)
- Lekarniška podružnica Videm pri Ptuju (2007)
- Lekarniška podružnica Destrnik (2010)
- Uprava

Lekarniški podružnici Videm pri Ptuju in Destrnik sta organizacijski enoti pod strokovnim nadzorom Lekarne Ptuj.

V sklopu uprave je organizirana tudi služba za informatiko.

1.1.3. ORGANI ZAVODA

Lekarne Ptuj vodi **direktorica zavoda**, mag. Darja Potočnik Benčič, mag. farm., spec., ki je bila na to delovno mesto ponovno imenovana 3. 4. 2013 za obdobje pet let.

Glavni organ javnega zavoda je **svet zavoda**, ki ima sedem članov: dva člana izvolijo delavci zavoda, štiri člane imenujejo ustanovitelji in enega člana imenuje v imenu uporabnikov Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije (ZZZS). Svet zavoda v novi sestavi se je konstituiral 27. 2. 2014, z mandatom štirih let. Predsednica sveta zavoda je ga. Vlasta Rebernak Kamenšek, podpredsednik je g. Mirko Kekec.

Stalni organ zavoda je **strokovni svet**. Sestavo strokovnega sveta je na svoji tretji seji, dne 12. 12. 2014, na predlog direktorice imenoval svet zavoda. Strokovni svet ima mandat 4 leta. V skladu s Statutom Lekarn Ptuj šteje strokovni svet 5 članov. V letu 2016 sta dve članici strokovnega sveta izstopile. Svet zavoda je imenoval nadomestni članici. Nova predsednica je dr. Marjetka Korpar.

Redno se sestaja tudi **kolegij**- to so vodje vseh lekarniških enot, predstavnik vodstva za kakovost in vodja službe za informatiko. Kolegij obravnava tekočo problematiko zavoda na strokovnem, organizacijskem in poslovnem področju. Člani kolegija so redno mesečno seznanjeni z rezultati dela. Direktorica poroča o temah, ki jih obravnava Lekarniška zbornica Slovenije (v nadaljevanju LZS), predsednica strokovnega sveta poroča o temah, ki jih je obravnaval strokovni svet. Kolegij je seznanjen z vsebinami, ki jih obravnava svet zavoda, s poslovnim poročilom za preteklo leto, skupaj z vodstvom pa pripravi plan dela in plan investicij za prihodnje leto. Člani kolegija so tudi aktivno udeleženi v ISO presoji, zlasti sodelujejo na vodstvenem pregledu.

Vodje lekarniških enot so magistri farmacije, ki izpolnjujejo z Zakonom o lekarniški dejavnosti predpisane pogoje.

V Lekarnah Ptuj smo v letu 2010 imenovali **predstavnik vodstva za kakovost** in v letu 2011 odgovorno osebo za delovanje sistema za upravljanje osebnih in zaupnih podatkov.

V zavodu so delavci vključeni v dva sindikata, in sicer SIFARM, sindikat farmacevtov in v Sindikat zdravstva in socialnega varstva Slovenije. Vodstvo sodeluje z obema sindikatoma.

1.1.4. POROČILO O DELU SVETA ZAVODA

Svet zavoda Lekarn Ptuj se je v letu 2016 sestal na treh rednih sejah in eni korespondenčni seji. Na korespondenčni seji je svet zavoda obravnaval in sprejel inventurni elaborat. Na rednih sejah je svet zavoda obravnaval:

- Letno poročilo za poslovno leto 2015
- Plan dela in finančni načrt za leto 2016
- Predlogi za dolgoročni plan investicij
- Problematiko Lekarne Breg, Lekarne Budina- Brstje in Lekarniške podružnice Destrnik
- Javni razpis za zdravila

Svet zavoda deluje v skladu s sprejetim poslovnikom.

1.1.5. POROČILO O DELU STROKOVNEGA SVETA

V letu 2016 se je strokovni svet sestal na štirih rednih sestankih in enem izrednem. Člani strokovnega sveta so bili v letu 2016 izjemno aktivni. Nadaljevali so z delom na standardnih operativnih postopkih (SOP). Za nekatera konkretna področja pa je sprejel navodila in protokole, npr. za distribucijo zdravil med lekarnami. Na januarski seji so potrdili kadrovske načrt in načrt izobraževanj. Na tem področju je zavod v letu 2016 uvedel novosti- interna izobraževanja, ki jih pripravijo kompetentni sodelavci. Tako smo izvedli interno izobraževanje farmacevtskih tehnikov za izdajanje medicinskih pripomočkov (MP) na naročilnice, izobraževanje magistrov farmacije za delo pod aseptičnimi pogoji in izdelavo nekaterih magistralnih zdravil. Po opravljenem izobraževanju so farmacevtki tehniki skoraj v celoti prevzeli izdajanje MP na naročilnice. Stalna tema strokovnega sveta je problematika eRecepta, ki jo v komunikaciji s programsko hišo, Lekarniško zbornico Slovenije in projektno skupino EER na Nacionalnem inštitutu za javno zdravje skušamo čim bolj ažurno reševati. Strokovni svet je potrdil elektronsko Knjigo atestov, ki smo jo oblikovali v zavodu. Na zadnji seji je strokovni svet obravnaval problematiko organizacije dela in vpliv na kakovost dela. Izvajanje kognitivnih storitev je časovno zahtevno, kar je v posameznih lekarnah veliko organizacijski problem. Strokovni svet obravnava in predlaga rešitve za številne tekoče probleme, kot so npr. dajanje informacij po telefonu, ki mora biti usklajeno s predpisi s področja varovanja osebnih podatkov, reklamacije, odpoklici, tuji recepti, izdelovanj magistralnih zdravil v času dežurne službe, članki v lokalnih medijih in radijske oddaje in številni drugi.

Na izredni seji sta dve članici podali odstopni izjavi. Svet zavoda je na predlog direktorice imenoval dve novi članici. Člani strokovnega sveta pa so izvolili novo predsednico, to je dr. Marjetka Korpar in podpredsednico, to je Nataša Koltak Ferčič.

1.2. Delo zavoda

Lekarne Ptuj so občine ustanovile za **opravljanje lekarniške dejavnosti**. Namen lekarniške dejavnosti je zagotavljanje kakovostne in učinkovite preskrbe z zdravili in drugimi izdelki za podporo zdravljenja in ohranitev zdravja ter svetovanje glede njihove varne, pravilne in učinkovite uporabe pacientom in zdravstvenim delavcem. Poleg tega lekarniška dejavnost zagotavlja tudi farmacevtsko obravnavo za ohranjanje zdravja in doseganje pričakovanih kliničnih, humanističnih in ekonomskih izidov zdravljenja. (Zakon o lekarniški dejavnosti, URL RS, 85/2016, v nadaljevanju ZLD-1).

Lekarniška dejavnost se, v skladu z zakonodajo, opravlja kot javna služba. V obseg javne službe se štejejo dejavnosti, ki jih zavod izvaja v skladu s področno zakonodajo, nacionalnim programom zdravstvenega varstva ter v skladu s Splošnim dogovorom, ki ga sprejmejo partnerji v sistemu zdravstvenega varstva. Delitev na javno službo in druge dejavnosti je za leto 2016 narejena v skladu s starim Zakonom o lekarniški dejavnosti (URL RS, 36/2004).

Poleg javne službe zavod opravlja tudi naslednje dejavnosti: svetovanje in prodajo zdravil brez recepta, svetovanje in prodajo medicinskih pripomočkov, galenskih izdelkov, drugih izdelkov za varovanje in krepitev zdravja ter izdelkov za nego, svetovanje in prodajo posebne oziroma prilagojene prehrane ipd.

Lekarna Ptuj je vključena v mrežo izvajalcev, ki zagotavljajo **neprekinjeno zdravstveno varstvo** (Pravilnik o organizaciji neprekinjenega zdravstvenega varstva, URL RS št. 94/10) . V Lekarni Ptuj ga izvajamo kot dežurstvo. V času dežurstva v skladu z določili Pravilnika o razvrščanju, predpisovanju in izdajanju zdravil za uporabo v humani medicini (URL RS 86/2008, 45/2010, 38/2012) izdajamo zdravila na recept, predpisana tistega dne ali označena kot nujno. V dežurni službi izdajamo tudi druga nujna zdravila na recept in brez recepta.

1.2.1. DODATNE AKTIVNOSTI

Zavod opravlja tudi **druge dejavnosti**, ki dopolnjujejo lekarniško dejavnost in so v skladu z določili Zakona o lekarniški dejavnosti in ostalimi področnimi zakoni. To so: zdravstveno-vzgojno dejavnost, izobraževalna dejavnost, mentorstvo in informativno dejavnost.

Promocija zdravja poteka preko projektov Lekarniške zbornice Slovenije in preko aktivnosti Slovenskega farmacevtskega društva (v nadaljevanju SFD) ter s samostojnimi projekti. Tudi v letu 2016 smo bili na področju promocije zdravja zelo aktivni, saj smo izvajali nove storitve za naše uporabnike, uvedene leta 2015 in dodatno še nove kognitivne storitve. To je merjenje sladkorja in holesterola ter izdelavo osebne kartice zdravil. Tudi v letu 2016 smo sodelovali pri izvedbi Dneva slovenskih lekarn v okviru SFD in LZS. Tema je bila »Zdravila in bolečina«.

Obiskovalcem lekarn so bile na voljo knjižice o pravilni uporabi zdravil. Na to temo smo pripravili radijsko oddajo in članke za laično javnost. Farmacevti so sodelovali tudi v raziskavi o uporabi protibolečinskih zdravil, ki so v lekarnah na voljo brez recepta.

V letu 2016 smo imeli 10 radijskih oddaj z zdravstveno- vzgojnimi vsebinami, za lokalni časopis smo napisali preko 50 prispevkov in obravnavali preko 30 različnih tem s področja preventive, ohranjanja zdravja in varne uporabe zdravil. Pisali smo tudi za strokovna glasila, kot npr. zbornik Stres in nespečnost, članki za Lekarništvo ter predavali na srečanjih za strokovno javnost, kot npr. redno strokovno izpopolnjevanje za magistre farmacije, predavanje o stresu in o prehranskih dopolnilih na podružnicah Slovenskega farmacevtskega društva, sodelovanje na okroglih mizah na temo adherence ter originalnih in generičnih zdravil. V letu 2016 smo bili aktivno udeleženi tudi na mednarodnih srečanjih. Eno se je odvijalo v Sloveniji- nova vloga farmacevta v zdravstev sistemu. Za FIP kongres pa smo pripravili poster s tematiko doprinosa kognitivnih storitev k dvigu kakovosti.

V letu 2016 smo veliko aktivnosti namenili sladkornim bolnikom. Aktivnosti so potekale celo leto, zelo intenzivno pa ob dnevu sladkornih bolnikov. Poročilo je pripravila moderatorica farmacevtske skrbi, Alenka Žirovnik, mag. farm.:

V letu 2016 se je meritev glukoze in holesterola udeležilo 245 obiskovalcev Lekarn Ptuj (32 oseb v Lekarni Ptuj, 70 oseb v Lekarni Budina, 23 oseb v Lekarni Majšperk, 33 oseb v Lekarni Breg, 44 oseb v Lekarni Kidričevo, 25 oseb v Lekarniški podružnici Videm, 12 oseb v Lekarni Gorišnica in 6 oseb v Lekarniški podružnici Destrnik). Od tega je bilo okrog 60% žensk in 40% moških. Približno tretjina jih je bila stara nad 65 let. 32 oseb je že imelo diagnosticirano sladkorno bolezen. Povišano glukozo na tešče smo izmerili 30 osebam, povišan celokupni holesterol pa je imelo 77 oseb. Pri 8 osebah so izmerjene vrednosti glukoze zelo odstopale, pri 19 osebah pa vrednosti celokupnega holesterola. Osebam smo izmerili tudi krvni pritisk in izračunali indeks telesne teže. Visok krvni pritisk je imelo 81 oseb, 91 oseb je imelo prekomerno telesno težo, 40 oseb pa je bilo predebelih. K zdravniku smo napotili 9 oseb. Izpolnili smo 39 Findrisk vprašalnikov in razdelili okrog 300 kosov pisnega informacijskega materiala. Imeli smo radijsko oddajo na to temo in članek v lokalnem časopisu. Našim pacientom nudimo možnost merjenja glukoze, holesterola, krvnega tlaka in telesne mase vse dni v letu.

Pregled uporabe zdravil je storitev optimizacije in racionalizacije uporabe zdravil posameznega pacienta. Osnovni cilj je prepoznati, preprečiti ali odpraviti z zdravili povezane težave. Storitev je namenjena izboljšanju pacientovega razumevanja uporabe zdravil in s tem izboljšanju zavzetosti za zdravljenje. Ob koncu pregleda pacientu praviloma izročimo tudi Osebno kartico zdravil. V zavodu imamo magistro farmacije s to kompetenco, ki je tudi regijski mentor. Zato lahko izvajamo izobraževanje za pridobitev te kompetence v zavodu, na Lekarniški zbornici Slovenije se opravi vstopno in zaključno preverjanje znanja. V letu 2016 smo storitev izvajali brezplačno.

Osebna kartica zdravil je tabela, v kateri so zabeležena vsa zdravila in drugi pripravki, ki jih pacient trenutno uporablja. Pri vsakem zdravilu oz. izdelku je zapisano odmerjenje, čas uporabe in vsa pomembna opozorila ter čemu je zdravilo oziroma izdelek namenjen. Pri zdravilih, predpisanih na obnovljivi recept, je zapisan tudi datum naslednjega dviga. Pacienti

osebno kartico uporabijo kot pripomoček za pravilno in varno uporabo zdravil ter kot vir informacij o zdravilih pri obisku osebnega zdravnika, specialistične ambulante, sprejemu v bolnišnico ali v socialno varstveni zavod. V letu 2016 smo za paciente izdelali 150 OKZ.

Farmacevtske intervencije beležimo v vseh lekarnah, in sicer je možnost beleženja intervencij integrirana v računalniški program. Ugotovljena nepravilnost se zabeleži opisno in s šifro, kar omogoča zbiranje podatkov, analizo in učenje. Farmacevtska intervencija je strokovni poseg nosilca lekarniške dejavnosti v primeru nepopolnosti, nejasnosti ali napak na predpisanem receptu, ki so lahko administrativne ali strokovne narave in bi lahko povzročile ekonomske ali zdravstvene posledice za uporabnika ali zdravstveni sistem ter niso skladne s temeljnim namenom zdravljenja ali zdravstvenimi pravili (ZLD-1). Vpeljan imamo sistem beleženja in šifriranja pri ugotovljenih napakah na nivoju predpisanih zdravil, v nadaljevanju moramo vpeljati še sistem beleženja napak pri izdajanju in pri uporabi zdravil. V letu 2016 smo v zavodu zabeležili mo zabeležili 4.081 intervencij, od tega 1.851 administrativnih, 1.952 strokovnih nekritičnih in 278 strokovnih kritičnih. V tem obdobju smo izdali zdravila na 382.288 receptov. Intervencija je zabeležena pri 1,06% receptih, kritična strokovna intervencija pri 0,07% receptih.

Učni zavod je status, ki omogoča, da v Lekarnah Ptuj lahko opravljajo praktično usposabljanje v času šolanja dijaki srednje farmacevtske šole in študenti fakultete za farmacijo. Po zaključenem šolanju lahko v našem zavodu farmacevtski tehniki opravljajo pripravništvo. V letu 2016 smo pridobili Status učnega zavoda za obdobje 5 let, to je do julija 2021. Tako pripravništvo kot praktično usposabljanje vodijo ustrezno strokovno usposobljeni mentorji. Vsi pripravniki so uspešno opravili strokovni izpit.

Certifikat kakovosti ISO 9001:2008 smo prvič pridobili v letu 2010. V letu 2016 smo ponovno pridobili ISO certifikat. ISO je mednarodno priznan certifikat in s tem smo dokazali, da izpolnjujemo standarde kakovosti in smo se hkrati zavezali k nenehnemu izboljševanju kakovosti dela.

1.3. Opis gospodarskih, monetarnih, fiskalnih in drugih vplivov na delovanje zavoda

Naš glavni partner je ZZZS, ki je v letu 2016 redno poravnava vse svoje obveznosti. Obveznost pravočasno poravnava tudi izvajalci prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja-Adriatic d.d., Triglav zdravstvena zavarovalnica in Vzajemna.

Gospodarske razmere vedno bolj vplivajo na delovanje zavoda. Izvajanje javne službe ne omogoča niti zaposlitev zadostnega števila zaposlenih. Vse investicije, nabavo osnovnih sredstev in prenove lekarn zavod financira iz presežka prihodkov nad odhodki preteklih let. Zaloge zdravil, izobraževanje in usposabljanje zaposlenih zavod v največji meri pokriva iz tržnih prihodkov tekočega leta. Presežek ustvarja zavod s prodajo blaga in storitev na trgu. Zahtevnost in obseg del se nenehno povečuje, tako na strokovnem področju kot na področju financ, kadrov in vodenja. Splošne gospodarske razmere v okolju ter spremembe v navadah ljudi se odražajo tudi na tržnem delu poslovanja Lekarn Ptuj.

2. POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH POSREDNIH UPORABNIKOV

2.1 Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje Lekarn Ptuj

Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje posrednega uporabnika:

- Zakon o lekarniški dejavnosti (Uradni list RS 36/2004),
- Zakon o lekarniški dejavnosti (ZLD-1, Uradni list RS, št. 85/16), ki velja od 27. 1. 2017
- Pravilnik o pogojih za opravljanje lekarniške dejavnosti (Uradni list RS 39/2006 in 45/2008)
- Pravila dobre lekarniške prakse (Skupščina LZS, 2012)
- Kodeks lekarniške deontologije (Lekarništvo 3/1994)
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS 23/2005, 23/2008, 14/2013)
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS 72/2006; 91/2007; 76/2008; 118/2008; 47/2010; 62/2010; 87/2011)
- Zakon o zdravilih (Uradni list RS 17/2014)
- Zakon o medicinskih pripomočkih (Uradni list RS 98/2009)
- Resolucija o nacionalnem planu zdravstvenega varstva 2015 do 2025 »Skupaj za družbo zdravja« (URL RS 72/2008)
- Zakon o kemikalijah (Uradni list RS 47/2007)
- Zakon o proizvodnji in prometu s prepovedanimi drogami (Uradni list RS 108/1999; 44/2000; 2/2004; 47/2004)
- Zakon o veterinarstvu (Uradni list RS 33/2001)
- Zakon o kozmetičnih proizvodih (Uradni list RS 110/2003; 47/2004)

in številni podzakonski predpisi in drugi izvedbeni akti.

Interni akti zavoda:

- Odlok o ustanovitvi Javnega zavoda Lekarne Ptuj (URL RS 72/2009, 109/2012; 94/2013)
- Statut javnega zavoda Lekarne Ptuj (30. 9. 2009)
- Pravilnik o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest (12. 3. 2010)
- Pravilnik o varstvu in zdravju pri delu z oceno tveganja (11. 9. 2000)
- Pravilnik o računovodstvu (10.4.2012)
- Pravilnik o internih strokovnih nadzorih (5. 11. 2012)
- Pravilnik o zavarovanju osebnih in zaupnih podatkov (28. 2. 2010)
- Pravilnik o notranjem revidiranju (4. 1. 2010)
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju (1.9.2013)
- Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti (4. 1. 2010)
- Pravilnik o arhiviranju dokumentacije (4.1.2010)
- Pravilnik o sprejemanju in uvajanju novo zaposlenih delavcev in pripravnikov ter mentorstvo (1. 8. 2012)
- Pravilnik o preprečevanju in odpravljanju posledic mobinga ter varovanju dostojanstva delavcev na delu v Lekarnah Ptuj (11. 4. 2012)

- Pravilnik o prepovedi dela pod vplivom alkohola, drog in drugih prepovedanih substanc ter o prepovedi kajenja (26.4.2013)
- Pravilnik o določitvi delovnih mest, na katerih se opravlja dežurstvo
- Standardni operativni postopki in navodila za delo

Lekarniško dejavnost urejajo tudi evropski predpisi, ki se nanašajo na poklic farmacevta, na lekarniške storitve in predvsem na registracijo zdravil. Predpisi so dostopni na spletnem naslovu <http://europa.eu.int/eur-lex>.

Druge zakonske podlage, pomembne za delo in poslovanje zavoda so predpisi, ki se nanašajo na finančno poslovanje, delovanje javnih zavodov in delovno pravna zakonodaja. To so: Zakon o zavodih, Zakon o delovnih razmerjih, Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva, Zakon o javnih uslužbencih, Zakon o sistemu plač v javnem sektorju, Zakon o varstvu in zdravju pri delu, Zakon o računovodstvu in Slovenski računovodski standardi, Zakon o DDV, Zakon o trošarinah, Zakon o javnih naročilih, Zakon o izvrševanju proračuna, Zakon o javnih financah, Zakon o pacientovih pravicah, Zakon o varstvu osebnih podatkov in drugi.

Največji poslovni partner je Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije (ZZZS). Vsako leto potekajo dogovori med partnerji v sistemu zdravstvenega zavarovanja. Osnova za pogodbo o opravljanju lekarniške dejavnosti je *Splošni dogovor tekočega leta in Priloga VIIIc-Oblikovanje in financiranje programov za lekarniško dejavnost*. Splošni dogovor za leto 2016 je bil sprejet 19. 5. 2016. Dogovor ni vključil potrebnih sprememb na področju oblikovanja cen storitev zaradi dviga plač v javnem sektorju.

Leta 2009 je bil sprejet tudi *Dogovor o medicinsko tehničnih pripomočkih*, kjer je kot partner zaradi specializiranih trgovin vključena tudi gospodarska zbornica. Na osnovi sprejetega dogovora je ZZZS izvedel javni razpis, na katerega smo se prijaviли vsi zainteresirani ponudniki medicinsko tehničnih pripomočkov. Lekarne Ptuj smo zadostile pogojem razpisa. V letu 2012, zaradi nesprejemljivih pogojev za izvajalce, novi dogovor ni bil sprejet. Vlada pa je z Zakonom o uravnoteženju javnih financ (ZUJF- A, URL RS št. 40/2012) veljavnost dogovora podaljšala.

2.2 Dolgoročni cilji

Dolgoročni cilji so opredeljeni v skladu s poslanstvom in vizijo zavoda ter namenom lekarniške dejavnosti v skladu z zakonodajo.

Poslanstvo: Javni zavod Lekarne Ptuj je ustanovljen za opravljanje lekarniške dejavnosti, to je za preskrbo prebivalcev z zdravili. Osnovna naloga je in ostaja zagotoviti varno in učinkovito zdravljenje z zdravili- to je z zdravili na recept in brez recepta. Varnost in korist pacienta sta pri našem delu postavljena na prvo mesto. Zavod izvaja tudi zdravstveno- vzgojno dejavnost, vključuje se v procese izobraževanja dijakov in študentov farmacevtske stroke ter sodeluje z drugimi zdravstvenimi delavci na področju predpisovanja in varne uporabe zdravil.

Vizija: Lekarne Ptuj smo s svojim znanjem, razvojem novih storitev in dostopnostjo ključni partner uporabnikom lekarniških storitev na primernem nivoju zdravstvenega varstva

območja občin ustanoviteljic in občin, ki so te pravice prenesle na ustanoviteljice. Temu cilju sledimo z zagotavljanjem strokovnega znanja zdravstvenih delavcev in drugih sodelavcev, z uvajanjem novih storitev, z uvajanjem novih tehnologij in s skrbjo za zdravje zaposlenih. Vzpostavljene imamo partnerske odnose z uporabniki, občinami ustanoviteljicami, zdravstvenimi zavarovalnicami in drugimi poslovnimi partnerji.

Dolgoročni cilji:

- Osredotočenost na uporabnike lekarniških storitev, ohranjanje njihovega zaupanja in zadovoljstva
- Sodelovanje zaposlenih, medsebojno spoštovanje, prenos znanja
- Pri svojem delu dosledno upoštevati etična načela na vseh področjih dela, pri obravnavi pacientov, pri medsebojni komunikaciji in komunikaciji z drugimi zdravstvenimi delavci
- Redno strokovno usposabljanje zaposlenih po sistemu kontinuiranega profesionalnega razvoja za pridobitev in vzdrževanje kompetenc in veščin
- Dvigovanje kakovosti na vseh segmentih izvajanja dejavnosti in na vseh področjih poslovanja
- Učinkovitost, varnost in kakovost zdravil, drugih izdelkov in storitev
- Dostopnost storitev optimirati v skladu z mrežo lekarniške dejavnosti, ob upoštevanju kadrovske in finančne zmožnosti
- Izvajanje projektov na področju varne uporabe zdravil, promocije zdravja
- Posebno skrb namenjati rizičnim skupinam bolnikov (starostniki, otroci, nosečnice, diabetiki, bolniki s povišanim tlakom, boleznimi ščitnice in drugi)
- Posodabljanje lekarn, opremo in informacijsko tehnologijo.

V javnem sektorju poslovna uspešnost ni dobiček, temveč ob razpoložljivih sredstvih zagotavljati čim večjo kakovost storitev. Sistem kakovosti in skrb za stalno izboljševanje kakovosti je dolgoročna strateška usmeritev Lekarn Ptuj.

Dolgoročni cilji

- Certifikat kakovosti ISO 9001:2008 obdržati in ga v prihodnosti nadgraditi. Do leta 2018 je potrebno pridobiti certifikat ISO 9001:2015
- Prizadevanje za nenehno izboljševanje kakovosti na vseh področjih delovanja
- Doseganje s plačnikom dogovorjen obseg storitev

Razvoj kadrov je pomemben za zagotavljanje čim boljših izidov zdravljenja z zdravili, za kvalitetno preskrbo prebivalcev z medicinsko tehničnimi pripomočki in drugimi izdelki, za zagotavljanje pozitivnega finančnega poslovanja in za ustrezno organiziranost dela.

Dolgoročni cilji:

- Prizadevanje za priznanje večjega števila strokovnih delavcev v dejavnosti v sistemu financiranja javne službe
- Redno strokovno usposabljanje vseh zaposlenih po konceptu kontinuiranega profesionalnega razvoja
- Spodbujati nove oblike strokovnega izpopolnjevanja (interno, e-izobraževanje).
- Organizirati izobraževanja na področju komunikacij, na področju informatike, posebna izobraževanja za vodenje, ipd.

- Doseči cilj, da je vsaj 20% zaposlenih farmacevtov specialistov iz lekarniške farmacije ali magistrov iz lekarniškega področja. Za to bo potrebno doseči tudi finančno pokritje v okviru vrednotenja lekarniške storitve
- Sodelovati v sistemu pridobivanja licenc

Sodelovanje z občinami ustanoviteljicami in ostalimi občinami na širšem območju pri oblikovanju mreže lekarn, ki naj bo usklajena z mrežo ostalih dejavnosti v osnovnem zdravstvu, na način, da je zagotovljena finančno vzdržnost

Dolgoročni cilji:

- Prizadevanja za boljše vrednotenje lekarniških storitev- samo tako bi mreža lekarn lahko sledila mreži ambulant splošne medicine in potrebam ljudi
- Sodelovanje z občinami na širšem območju na področju zagotavljanja optimalne geografske in časovne dostopnosti lekarniških storitev ter finančne vzdržnosti, usklajeno z Zakonom o lekarniški dejavnosti in Resolucijo o nacionalnem planu zdravstvenega varstva.
- Sodelovanje z občinami ustanoviteljicami in drugimi občinami na območju, da se doseže ustrezno vrednotenje izvajanja storitev na demografsko ogroženih območjih
- Prizadevanje za to, da ostanejo veljavni kriteriji, na osnovi katerih se lahko v kraju odpre lekarna. Cena zdravil in cena lekarniške storitve je določena na državnem nivoju, zato ni možno mreže prepustiti trgu. Dosegli bi koncentracijo lekarn v večjih mestih in zapiranje lekarn v manjših krajih. S tem bi bistveno poslabšali dostopnost prebivalcev do zdravil. Liberalizacija prinaša tudi neposredne negativne učinke za zdravje ljudi, saj so v pogojih tržnega poslovanja lekarne prisiljene pospeševati prodajo zdravil in drugih izdelkov.
- Čim bolj približati lekarniške storitve uporabnikom, tako z ustrezno izbiro lokacij (možno, če se uredi financiranje), kot z ustrezno ureditvijo lekarn (dostopnost, urejenost, ustrezne oznake za invalide) in primernim odpiralnim časom.

Posodobitev lekarn na način, da je lekarna prostor, ki je prijazen tako pacientom oz. uporabnikom kot zaposlenim ter je hkrati funkcionalen.

Dolgoročni cilji:

- V vseh lekarnah imamo prostor za svetovanje, ki bi ga lahko veliko bolj koristno izrabili. Pomanjkanje kadrov je tudi za tak način dela ovira.
- Zagotoviti čim večjo zasebnost pri izdajanju zdravil in svetovanju
- Zagotoviti ustrezno fizično dostopnost, oznake za invalide
- Skladno s potrebami na vsaki posamezni lokaciji posodabljati lekarne in opremo
- Kjer je izvedljivo, še bolje označiti lekarne, urediti parkirna mesta.

Redno posodabljanje informacijske tehnologije, ki je nujen pogoj za izvajanje stroitev.

Dolgoročni cilji:

- Sodelovati v projektih informatizacije celotnega zdravstvenega sistema v državi: elektronski recept, zNet oz eZdravje.
- Informacijski sistem postaviti tako, da čim bolj olajša delo zaposlenim, omogoča enostavno in hitro pridobivanje podatkov za potrebe odločanja in omogoča uspešno komunikacijo tako znotraj zavoda kot navzven.
- Redno posodabljati informacijsko tehnologijo in programsko opremo.
- Zagotavljati varnost prenosa informacij

- Zagotavljati nemoteno delovanje informacijske infrastrukture

Izvajanje projektov promocije zdravja in varne uporabe zdravil

Dolgoročni cilji:

- Razvijanje in vpeljevanje novih storitev, kot je merjenje glukoze, osebna kartica zdravila, pregled uporabe zdravil
- Usposabljanje strokovnih delavcev za izvajanje teh storitev ter iskati možnosti za zaposlitev dodatnega strokovnega kadra
- Nadaljevati z vpeljanimi aktivnostmi, kot so Dan slovenskih lekarn, članki in radijske oddaje, simpoziji, sodelovanje z društvi in šolami.

Pri opravljanju tržne dejavnosti, to je prodaje izdelkov za ohranjanje zdravja, izdelkov za nego in medicinskih pripomočkov, skrbeti za kakovost izdelkov, strokovno znanje zaposlenih, trženje v skladu z etičnimi načeli in strokovnimi smernicami. Zaradi možnih interakcij, polimorbidnosti, zaradi kakovosti izdelkov ipd. je za ljudi veliko bolj varno, če tudi zdravila brez recepta, prehranska dopolnila in številne druge izdelke iščejo v lekarni.

Dolgoročni cilji:

- Zagotavljati kvalitetne izdelke
- Izobraževati uporabnike o potencialnih nevarnostih uporabe prehranskih dopolnil, nevarnosti uporabe nekakovostnih izdelkov in o pomenu nasveta za pravilno uporabo
- Strokovni delavci v zavodu ne pospešujemo prodaje zdravil, ampak si prizadevamo za varno in racionalno rabo zdravil. S tem, ko gradimo zaupanje, pridobivamo nove uporabnike oz. zadržimo te, ki že redno prihajajo v naše lekarne
- Poznavanje izdelkov, ki niso zdravila, in svetovanje uporabnikom na način, ki je enak kot pri zdravilih- izbrati pravi izdelek za pravo osebo
- Nabor izdelkov postaviti v okvire tega, kar po vsebini in kakovosti sodi v prodajni program lekarne. Povečevanje prodaje gradimo na zaupanju in strokovnosti.
- Iskati dodatne prihodek s pogajanjem z dobavitelji in z izvajanjem dodatnih storitev v lekarnah.

Sistem financiranja je nujno potrebno posodobiti, saj se uporablja sistem, ki je bil postavljen leta 1983!

Dolgoročni cilji:

- Aktivno vključevanje v prizadevanja stroke in Lekarniške zbornice Slovenije za posodobitev sistema financiranja lekarniške dejavnosti. Obdržati prednosti storitvenega sistema (nabavna cena zdravila ne vpliva na vrednost lekarniške storitve) in ga dopolniti na način, da bodo pokriti tudi materialni stroški, predvsem stroški vzdrževanja zalog (npr. s progresivno maržo).
- Aktivno vključevanje v prizadevanja stroke in Lekarniške zbornice za postopno povečanje števila magistrov farmacije v Sloveniji. Tudi v lekarniški dejavnosti je potrebno sprejeti standarde in normative.
- V sodelovanju s partnerji v zdravstvu in ob podpori resornega ministrstva doseči večje prepoznavanje vloge lekarniškega farmacevta v zdravstvenem sistemu in vseh prednosti, ki jih prinaša naše znanje magistrov farmacije in dostopnost.
- Prizadevati si, da v danih razmerah največje možno število lekarniških enot posluje pozitivno.

Dolgoročni cilji so postavljeni tako, da zagotavljajo v danih okoliščinah čim bolj kakovostno opravljanje lekarniške dejavnosti.

2.3 Letni cilji

Letni cilji so vezani na dolgoročni poslovni načrt Lekarn Ptuj, dolgoročne cilje ter poslanstvo in vizijo, na Splošni dogovor za poslovno leto in na pogodbo o izvajanju lekarniške dejavnosti z Zavodom za zdravstveno dejavnost (ZZZS). Dogovor z ZZZS je sklenjen v obliki planiranega števila točk. Osnova za tekoče leto je realizirano število storitev, izraženo kot število točk, v preteklem letu. Vrednost točke se tekom leta spreminja glede na vrednosti kalkulativnih elementov točke- plače zaposlenih, materialni stroški in amortizacija.

Letni cilji za leto 2016 in kako so bili doseženi:

1. Celotni planirani prihodki, celotni planirani odhodki, presežek prihodkov nad odhodki

Plan in realizacijo načrtujemo in spremljamo po nastanku dogodka. Za leto 2016 smo načrtovali 11.071.116 EUR prihodkov, 10.839.505 odhodkov, 212.611 EUR presežka prihodkov nad odhodki. Realizirali smo 11.139.408 EUR prihodkov, 10.952.581 EUR odhodkov in 173.595 EUR presežka prihodkov nad odhodki. Nižji presežek je posledica povečanih stroškov dela zaradi napredovanj zaposlenih. Ti stroški niso bili vračunani v plačilo storitve, to je v ceno točke.

2. Plan investicij

Naša naloga je spremljati realizacijo plana in investicije izvesti v skladu s predpisi, ki urejajo javno naročanje. V letu 2016 smo planirali investicijska vlaganja v višini 616.900 €, katerih vir financiranja je presežek prihodkov nad odhodki preteklih let. Realizacija je 17 %. Odstopanja so obrazložena v poglavju Investicijska vlaganja.

3. Pri izvajanju javne službe spremljamo število receptov in število točk, skupno in po posameznih lekarniških enotah

Število točk, ki dejansko pomeni tudi plačilo opravljenih storitev, je od začetka spremljanja teh podatkov, to je od leta 2000, v letu 2006 prvič opazneje naraslo, nato pa je trend rasti minimalen. Podatki o številu receptov in številu točk so pomembni za direktorico in vodje lekarn, kot pomoč pri organizaciji dela in optimizaciji zalog.

4. Obremenitev strokovnih delavcev prikazujemo s podatkom »število receptov na farmacevta na leto«

Obremenitev farmacevta v Lekarnah Ptuj (upoštevano število delavcev iz ur) je bila v letu 2015 20.947 receptov na leto. To je 6 odstotkov več, kot v preteklem letu in veliko več, kot je povprečje v EU, ki je okrog 12.000 receptov na farmacevta na leto. Zaradi elektronskega recepta je ta obremenitev časovno in strokovno še veliko večja, saj sistem deluje počasneje,

kot izdajanje zdravil na papirne recepte, zraven tega pa so v sistemu še vedno napake, veliko napak pa nastaja tudi na strani predpisovanja zdravil, kar zahteva farmacevtovo intervencijo.

Kljub tako visoki obremenitvi, je od vseh zaposlenih le 30,34 delavcev financiranih iz javnih sredstev. Če bi imeli zaposleno samo število farmacevtov, ki so plačani iz javnih sredstev, bi moral farmacevt izdati zdravila na 23.239 receptov. Samo s prizanim številom strokovnih delavcev tudi ne bi mogli izvajati dejavnosti v osmih lekarniških enotah. Cilj je, da se število receptov na farmacevta na leto bistveno zniža, da se to število čim bolj približa evropskim standardom ali vsaj sprejetim normativom LZS (13.000 receptov na farmacevta). Samo tako bomo lahko zagotovili kvalitetne storitve, saj se s staranjem prebivalcev, s povečevanjem obolevnosti in polifarmakoterapijo, z uvajanjem novih pristopov (obnovljivi recept, terapevtske skupine zdravil) ter z uvajanjem novih zdravil (zlasti biološka zdravila), povečuje zahtevnost dela v lekarnah. Ob manjši obremenitvi bi lekarniški farmacevti vpeljali koncept osebne in celostne obravnave bolnika, kar uvaja tudi novi ZLD-1, s čemer bi povečali zavzetost za zdravljenje, zmanjšali neželene učinke zdravil in s tem povezane stroške v zdravstvu ter izboljšali kakovost življenja bolnikov. Vse to bi dolgoročno prineslo prihrank javnih financ.

5. Uvajanje novih storitev

V letu 2016 smo intenzivno delali na novih storitvah, vpeljanih leta 2015:

- Merjenje glukoze in holesterola
- Svetovanje glede na izmerjene vrednosti glukoze, holesterola, telesne teže in krvnega tlaka
- Osebna kartica zdravil
- Pregled uporabe zdravil

6. Stopnja zadovoljstva uporabnikov

Ankete so bile izveden v vseh lekarnah, z zunanjimi anketarji. Skupno je bilo izpolnjenih 223 vprašalnikov. Odgovori so prevedeni v ocene od 1 do 5. Narejena je tudi primerjava v dejavnosti v Sloveniji.

Rezultati po ključnih parametrih so naslednji:

- Splošno zadovoljstvo 4,93
- Zaupanja uporabnikov 4,77
- Odnos do uporabnikov 4,61
- Strokovnost 4,09
- Proaktivnost 4,38
- Časovna dostopnost 4,70
- Izbira in cene 4,25
- Dostop in prostori 4,46

Lekarne Ptuj dosegamo višje ocene, ko je povprečje v dejavnosti na področjih: splošno zadovoljstvo, zaupanje, časovna dostopnost ter dostop in prostori. Na področjih proaktivnot, strokovnost ter izbira in cene, pa so ocene nižje od povprečja v dejavnosti.

Rezultati so za vse lekarne odlični, štiri lekarne izstopajo, in sicer Breg, Destrnik, Majšperk in Videm.

7. Izvajanje projektov promocije zdravja in varne uporabe zdravil

Pripravili smo aktivnosti ob Dnevu slovenskih lekarn, ob Dnevu sladkornih bolnikov. Pripravili smo 10 enournih radijskih oddaj z zdravstveno- vzgojnimi vsebinami, namenjenimi laični javnosti. V lokalnem časopisu redno enkrat tedensko objavljamo članke z zdravstveno- vzgojnimi vsebinami, kar pomeni preko 50 člankov v letu 2016. S predavanji o varni uporabi zdravil pri otrocih in mladostnikih, o zdravi prehrani ter s predstavitvami poklicev pa sodelujemo z nekaterimi osnovnimi šolami.

8. Stopnja zadovoljstva zaposlenih- organizacijska kultura

Rezultati merjenja organizacijske kulture dajejo dobre usmeritve vodstvu zavoda. Sprememb ni možno uvajati s takšno dinamiko, da bi v enem letu bistveno vplivale na rezultat merjenja. Zato smo se odločili, da merjenje organizacijske kulture in zadovoljstva zaposlenih izvedemo ponovno za leto 2017, in sicer tako, da damo večji poudarke na področjih, kjer je bilo zadovoljstvo v preteklih letih nižje.

9. Načrt zaposlovanja

Zaposlovanje je bilo izveden v skladu s planom- nadomestili smo upokožitev magistre farmacije s farmacevtom, ki je bil v zavodu zaposlen za določen čas, daljšo bolniško smo nadomestili z zaposlitvijo magistre farmacije za določen čas. Načrtovanega povečanja števila magistror farmacije nismo realizirali, saj finančna situacija tega ni dopuščala. V vrednosti storitve niso bila pokrita niti napredovanja zaposlenih. Ostale odsotne delavce smo nadomestili s prerazporeditvijo ali zaposlitvijo za določen čas.

10. Načrt izobraževanja

Načrt izobraževanja je bil presežen, tako po številu načrtovanih dni odsotnosti kot po finančni vrednosti vseh stroškov, povezanih z izobraževanjem. Razlogi: pojavile so se nove možnosti (izobraževalne delavnice, ki so bile napovedane po sprejetju plana), zaradi potrebe po kliničnih farmacevtih smo razpisali specializacijo eno leto pred načrtovanim, za pridobitev kompetence za izvajanje PUZ smo izobraževali 4 magistre farmacije, v letu 2016 je po petih letih LZS razpisala izobraževanje iz homeopatije, kamor smo prijavili dve magistri farmacije. Za udeležbo na kongresu FIP smo pridobili donacijo, prav tako za udeležbo na kongresu makedonskih farmacevtov na Ohridu. Odstopanje od plana je posledica plačila specializacije in plačila izobraževanja iz homeopatije.

11. Finančni kazalci:

Finančni kazalci so podrobno predstavljeni v poglavju 2.4.

12. Notranja revizija

Vsako leto izvedemo notranjo revizijo, s poudarkom na določenem področju dela. V letu 2016 je bilo revidirano področje vodenja osnovnih sredstev. V preveritev so bila vključena naslednja področja: okolje kontroliranja, usklajenost osnovnih sredstev in njihovih virov po stanju na dan 01.01.2016, usklajenost osnovnih sredstev v analitični in sintetični evidenci po stanju na dan 30.06.2016, izločitev osnovnih sredstev iz evidenc zaradi odpisa in prodaje, obračun amortizacije osnovnih sredstev.

13. Kazalniki kakovosti, ki so zapisani in ovrednoteni v poslovniku kakovosti

Izvajanje preventivnih in korektivnih ukrepov, interni strokovni nadzori, notranja presoja kakovosti, ugotavljanje število upravičenih pritožb uporabnikov, ocenjevanje dobaviteljev, beleženje farmacevtskih intervencij, beleženje napak pri izdaji zdravil ipd. so kazalniki kakovosti, ki jih spremljamo in imamo zanje postavljene merljive cilje. Kazalniki in merila za njihovo ocenjevanje so podrobno opredeljeni v Poslovniku kakovosti in v dokumentu Cilj za izboljšanje kakovosti. Podrobno jih obravnavamo na vodstvenem pregledu.

14. Uspešno opraviti certifikacijo ISO 9001:2008

V juliju 2016 smo pridobili certifikat ISO za obdobje 08/2016 do 09/2018.

15. Revidirati načrt integritete

Načrt integritet revidiramo v skladu z registrom tveganj in ugotovitvami notranje revizije ter usmeritvami Komisije za preprečevanje korupcije.

16. Revidirati register tveganj

Register tveganj revidiramo enkrat letno.

2.3.1 PRIHODKI

Z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije imamo sklenjeno Pogodbo o izvajanju programa lekarniških storitev za obdobje 2013- 2017. Za leto 2016 so določeni naslednji parametri:

- Planirana vrednost storitev izražena v številu točk: **311.008,92 točk**
- Realizirana vrednost storitev izražena v številu točk **317.280,38 točk** (brez konvencij)
- Kader iz planiranih točk : **29,74**
- Kader iz realiziranih točk : **30,34**
- Planska letna vrednost programa v cenah januar 2016: **880.155,24 EUR**
- Planska cena točke v cenah januar 2016 je bila **2,83 EUR**, ki je vključevala UMAR jesensko napoved rasti cen na drobno v višini 0,8 %.
- Od 1.1.2016 do 31.5.2016 je veljala vrednost točke **2,76 EUR**. V cenah ni bilo več vključenega dviga cen za 2,12 %, ki je veljalo v obdobju 7-12 2015. Amortizacija je bila upoštevana v višini 25 % (v cenah 7-12 2015 je bila vkalkulirana 50 %).
- Od 1.6.2016 do 31.12.2016 je bila vrednost točke **2,98 EUR**.

Na občuten dvig lekarniške točke, v primerjavi z vrednostjo 2,76 EUR je bistveno vplivalo zvišanje cen zdravstvenih storitev za 3,6%, v obdobju od 1.6.2016 – 31.12.2016, ki ga je potrdila Vlada RS. Dodatno je bilo v postopku sprejemanja Splošnega dogovora 2016 priznanih 20 dodatnih magistrov farmacije v kalkulativnih elementih vrednosti točke, zaradi izvajanja terapevtskih skupin zdravil in potrjena je bila nova lestvica za regres. Negativen vpliv na vrednost točke pa je imel sklep Vlade RS, da se v letu 2016 revalorizacija materialnih stroškov, amortizacije in informatizacije ne izvaja.

Nova vrednost točke, upoštevajoč vse potrjene sklepe Vlade RS je znašala tako **2,93**, ker pa je bil v obdobju od 1.6. – 31.12.2016 izveden tudi **poračun točke** za obdobje **I-V/2016**, je bila v naslednjih 7 mesecih točka dodatno zvišana še za **0,05** točke, na vrednost **2,98**.

Ukrep zvišanja cen zdravstvenih storitev je bil začasen in je veljal le do konca leta 2016. Vrednost točke se bo s 1.1.2017 ponovno spremenila, in sicer bo padla na čisto vrednost točke (brez začasnega zvišanja cen zdravstvenih storitev in poračuna za nazaj), ki je izračunana na **2,83 EUR**.

Planski mesečni pavšal za izvajanje dežurne službe v cenah januar 2016 : 6.036,73 EUR.

Vrednost točke za opravljanje javne službe- **izdajanje zdravil na recept**- se je v letu 2016 spreminjala kot sledi:

- 1. 1. 2016 do 31.5.2015 - **2,76** EUR
- 1. 6. 2016 do 31. 12. 2016 - **2,98** EUR

Primerjava vrednosti točke:

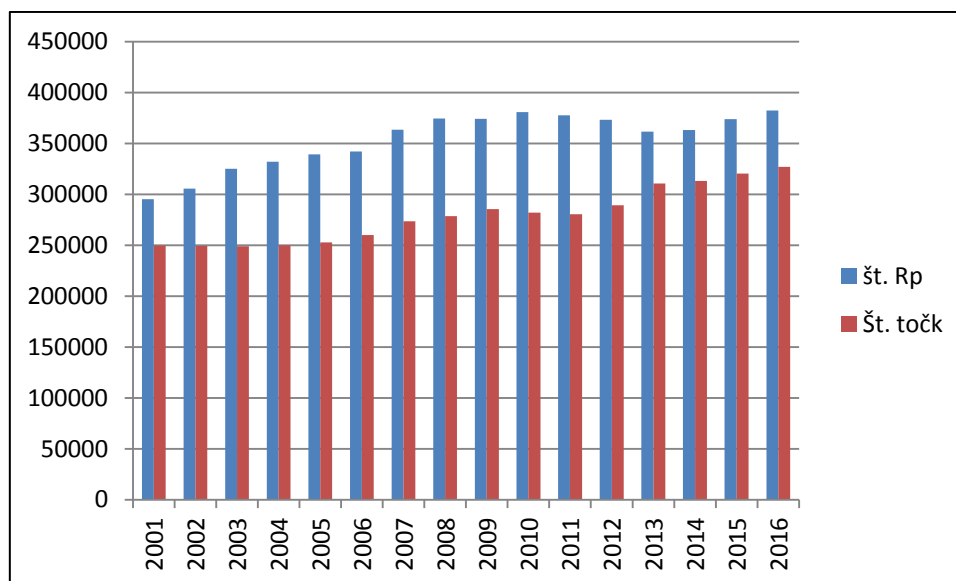
- 2016/2005= 97,31 %
- 2016/2006= 98,63 %
- 2016/2007= 99,31 %
- 2016/2008= 96,01 %
- **2016/2009= 92,33 %**
- 2016/2010= 98,30 %
- 2016/2011= 97,31 %
- 2016/2012= 100,0 %
- 2016/2013= 102,85 %
- 2016/2014= 105,47 %
- 2016/2015= 103,96 %

Povprečna vrednost točke:

- 2005=2,97
- 2006=2,93
- 2007=2,91
- 2008=3,01
- 2009=3,13
- 2010=2,94
- 2011=2,97
- 2012=2,89
- 2013=2,81
- 2014=2,74
- 2015=2,78
- 2016=2,89

V letu 2016 je znašala povprečna točka 103,96 % točke 2015 in le 92,33 % povprečne točke iz leta 2009. Glede na rezultat se stanje nekoliko izboljšuje, vendar je vrednost točke še zmeraj nižja, kot je bila leta 2005.

Planirano število točk ZZS (311.009) smo dosegli, skupaj smo realizirali **326.782,47 točk** (indeks 105,07). Po podatkih ZZS je indeks 102,02 oz. realizirano število točk 317.280,38. Podatki o realiziranem številu točk med Lekarnami Ptuj in ZZS se razlikujejo, saj ZZS izloči tiste storitve, ki dobi povrnjene iz drugih virov (konvencije-tujci ipd.). Število točk pomeni opravljene storitve v rednem delu in v času dežurstva. Število receptov, ki gredo v breme obveznega zavarovanja je večje, in sicer iz 373.886 receptov v letu 2015 na **382.288 receptov** v letu 2016 (indeks 102,25). V povprečju imamo **0,85 točke** na recept.



Graf 1: Število receptov in točk (v breme javnih sredstev) za obdobje 2001- 2016

Realizacija je nekoliko nižja v Lekarni Gorišnica in Destrnik. Lekarna Gorišnica beleži manj izdanih zdravil na recepte za varovance doma v Muretincih in za potrebe priročne zaloge zdravil pri zdravniku. V Lekarni Destrnik pa se stanje ne izboljšuje.

Lekarna	Vrednosti	2015	2016	Indeks
PTUJ	Št receptov	118.664	119.180	100,43
	Vse točke	103.246	103.212	99,97
BREG	Št receptov	15.271	14.913	97,66
	Vse točke	13.611	13.029	95,73
GORIŠNICA	Št receptov	47.206	42.254	89,51
	Vse točke	39.654	36.172	91,22
MAJŠPERK	Št receptov	28.083	28.144	100,22
	Vse točke	25.175	24.898	98,9
KIDRIČEVO	Št receptov	43.495	42.989	98,84
	Vse točke	36.217	35.553	98,17
BUDINA	Št receptov	82.986	96.068	115,76
	Vse točke	70.265	81.382	115,82
VIDEM	Št receptov	28.135	29.849	106,09
	Vse točke	24.937	25.929	103,98
DESTRNIK	Št receptov	10.046	8.891	88,5
	Vse točke	7.375	6.606	89,57
Skupaj Št receptov		373.886	382.288	102,25
Skupaj Vse točke		320.480	326.782	101,97

Tabela 1: Število receptov in točk po posameznih lekarnah (v breme javnih sredstev) ter primerjava 2016/2015

Vrednost točke za izdajanje zdravil brez recepta in na samoplačniški recept je bila v letu 2016: 5,16 EUR. Vrednost točke za zdravila na recept in zdravila brez recepta se oblikuje po enakih kalkulativnih elementih. Razlika je v višini obračunanih materialnih stroškov in amortizacije. Kalkulacija, ki jo za zdravila na recept naredi ZZZS, ne zajema realnih materialnih stroškov in amortizacije, v vrednosti točke za zdravila brez recepta pa sta ta dva kalkulativna elementa obračunana v realni vrednosti.

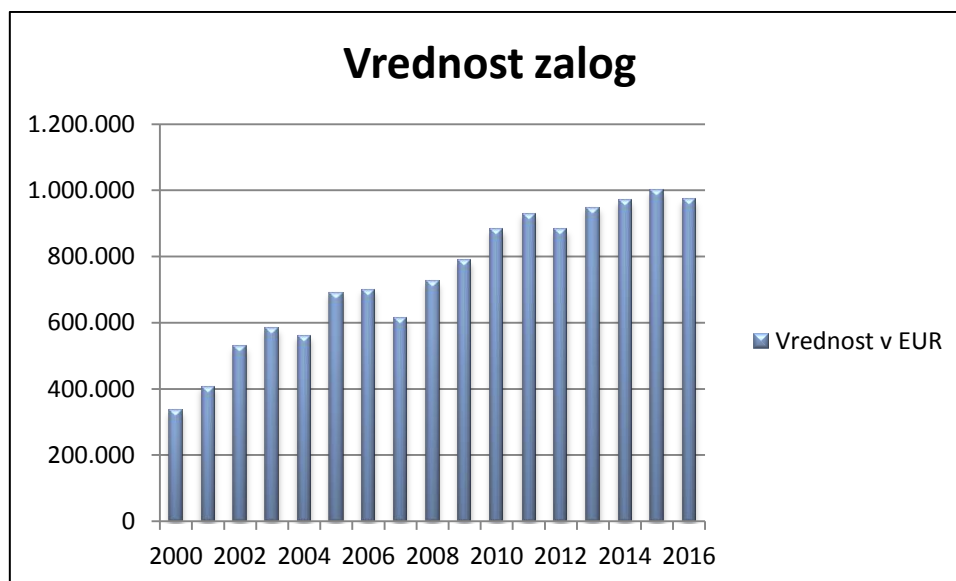
Izvajanje dežurne službe je financirano po mesečnem pavšalu, ki se izračuna glede na opravljeno število ur v dežurni službi in glede na povprečni plačni razred zaposlenih farmacevtov v lekarniški dejavnosti. Spremembe zakona o sistemu plač v javnem sektorju je uzakonila način plačila za opravljeno delo v času dežurne službe in sicer je plačilo enako za vse magistre farmacije, ki dežurajo. Uveljavitev novega načina plačila je od 1. 1. 2011.

Lekarniške storitve iz naslova **dopolnilnega zdravstvenega zavarovanja** izvajamo v skladu z Zakonom o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju, in sicer z Vzajemno, Adriaticom in Triglavom. Obseg poslovanja z zavarovalnicami, ki izvajajo dopolnilno zdravstveno zavarovanje se iz leta v leto povečuje, predvsem zato, ker se povečuje nabor zdravil, ki so razvrščena na vmesno listo zdravil. V letu 2016 je bilo v breme prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja (PZZ) obračunanih 34,14 % zdravil in lekarniških storitev (vir OLAP kocka Lekarne Ptuj). Doplačila pacientov, ki se povečujejo, pa znašajo 14,15 %.

Trend obračanja zalog zdravil je 9,5 x na leto. Dnevi vezave denarja v zalogah so 38 dni.

Za čim bolj racionalno vodenje zalog smo že pred leti vpeljali sistem naročanja in dostave blaga dva do trikrat dnevno in rednega spremljanja zalog po stroškovnih mestih. Vsake tri mesece pregledamo rezultate poslovanja po posameznih lekarnah in takoj izvajamo ustrezne ukrepe- zmanjšanje zalog oziroma prerazporeditev zalog iz ene lekarne v drugo. S prerazporeditvijo zalog tudi blažimo negativne učinke zniževanja cen zdravil. Kljub vsem ukrepom se vrednost zalog povečuje, v zadnjem letu je kljub vsem ukrepom le za 3% nižja od predhodnega leta. Razlog so nova, inovativna zdravila. Na trg prihajajo tudi nova generična zdravila, katerih cene so praviloma nizke, a se vsako leto poveča nabor teh zdravil, ker prav tako vpliva na dvig celotne vrednosti zaloge.

Vrednost zaloge blaga na dan 31.12.2016 je **970.770 EUR**. Vrednost zaloge blaga je podana na dan 31. december in ne odraža popolnoma realnega stanja med letom. Konec leta se vrednost zalog vedno poveča, saj se zelo poveča obseg prometa, tako z zdravili na recept kot z vsemi ostalimi izdelki. Boljši podatek je povprečna vrednost zaloge, ki je v letu 2016: **939.832 EUR**.



Graf 2: Vrednost zaloge blaga v EUR na dan 31. december od leta 2000 do 2016

Opravljenno delo v lekarni se vrednoti po storitvenem sistemu- to pomeni, da je storitev vročitve zdravila in obdelave recepta enaka, ne glede na nabavno ceno zdravila. Zato višje ali nižje cene zdravil nimajo neposrednega vpliva na poslovni rezultat.

Nenehno nižanje cen zdravil s strani ZZSZ (medsebojno zamenljiva zdravila, terapevtske skupine zdravil) v lekarnah povzroča negativne razlike med prodajno in nabavno vrednostjo. Zahteva se vedno večja skrb za optimalno vodenje zalog. Z nekaterimi proizvajalci (praviloma generičnih zdravil) smo uspeli skleniti dogovor o kritju razlik v ceni, pri mnogih zdravilih pa so te razlike strošek javnega zavoda.

Celotni prihodki so višji od planiranih, indeks je 100,62 in so višji od realiziranih prihodkov v letu 2015, indeks je 102,64. Višji prihodki so rezultat povečanja fizičnih kazalcev realizacije (več doseženih točk ZZSZ in ročnih točk, več dodatnih storitev).

Celotni odhodki so v primerjavi s planom višji, indeks je 101,04. V primerjavi z letom 2015 so doseženi odhodki prav tako višji, indeks je 102,87. Odhodki so se višali sorazmerno višjim prihodkom. Dodatne storitve prinašajo tudi dodatne stroške (uvredba e-recepta, davčnih blagajn in drugih zakonskih sprememb), povzročajo večje stroške informatizacije.

2.3.2. ODHODKI

V Lekarnah Ptuj redno spremljamo stroške in iščemo možnosti za njihovo dodatno zniževanje. Na določene stroške ne moremo vplivati (ogrevanje, bančne provizije ipd). V primerjavi s planom so stroški višji za 1,04 %, v primerjavi z letom 2015 so višji za 2,87 %. Z večjo realizacijo so se višali tudi stroški, ki so povezani z opravljanjem dejavnosti. V primerjavi z letom 2015 so stroški materiala nižji za 17,6 %, stroški storitev so višji za 9,27 % in stroški dela so višji za 6,9 %.

Obrazložitev pri posameznih odstopanjih in primerjava s preteklim letom:

- Stroški ogrevanja in elektrike so nižji kot v letu 2015 – imamo skupni javni razpis za vse zavode v MO Ptuj, stroški so se v primerjavi s preteklimi leti znižali.
- v letu 2016 smo nabavili le del delovnih oblek predpisanih z izjavo o varstvu pri delu, to razliko bomo nadoknadili v letu 2017.
- Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev so v skladu s planom višji za 9,2 %, v primerjavi z letom 2015 pa so višji za 65%. Večjih popravil v letu 2016 ni bilo, v skladu z zakonodajo pa smo izvedli kalibracije preciznih tehtnic in osebnih tehtnic, validacijo brezprašnih komor. Ti stroški se pojavljajo vsako drugo leto. V letu 2016 smo izvedli tudi pleskanje lekarn.
- Povišali so se stroški računalniških storitev- vedno večja avtomatizacija vseh procesov, v letu 2016 predvsem na področju e-računov, e-receptov, davčnih blagajn. Več računalniške opreme pomeni tudi več vzdrževanja.
- Stroški izobraževanja so v letu 2016 planirani nižje, kot je bila realizacija v letu 2015. Razlika med planom in realizacijo je pokrita z donacijami. Veliko je bilo udeležbe na izobraževanjih brez plačila kotizacije. Na podlagi tega so tudi višji stroški dnevnic in povrnitev stroškov prevoza na službenih potovanjih, čeprav je višina posamezne dnevnic in kilometrine usklajena z Zakonom o uravnoveženju javnih financ (ZUJF) in ZIPRS- 1617.
- Varstvo pri delu- v primerjavi z letom 2015 se je strošek varstva pri delu povečal zaradi izobraževanj iz varstva pri delu, ki se v letu 2015 niso izvajala.
- Amortizacija je nekoliko nižja, ker se določena vlaganja niso izvedla (adaptacija Ptuj).
- Stroški dela - v primerjavi s planom so stroški nižji za 3,9 %, v primerjavi s letom 2015 pa višji za 6,9 % zaradi napredovanj zaposlenih v višje plačilne razrede v decembru 2015 (Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leto 2015).
- V primerjavi z letom 2015 se je zvišal strošek nabavne vrednosti prodanega blaga za 2,2 % predvsem zaradi večje realizacije (več obdelanih receptov, več točk). Cene zdravil se še dnevno spreminjajo, zato moramo zelo racionalno ravnati z zalogami, je pa na trgu vedno več bioloških zdravil z zelo visoko vrednostjo.

Na nekaterih postavkah stroškov so indeksi sicer veliki, vendar so nominalni zneski majhni.

2.4. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev

	<i>Plan 2016 (EUR)</i>	<i>Realizacija 2016 (EUR)</i>	<i>Indeks R/P</i>
PRIHODKI	11.071.116	11.139.408	100,62
ODHODKI	10.839.505	10.952.581	101,04
BRUTO PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	231.611	206.128	80,66
DAVEK IZ DOHODKA PRAVNIH OSEB	19.000	13.232	69,64
NETO PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI 2016	212.611	173.595	81,65

Tabela 2: Ocena uspeha- primerjava plan/realizacija za leto 2016

Razlika med doseženimi prihodki in doseženimi odhodki v celotnem zavodu za leto 2016 izkazuje uravnotežen poslovni izid, s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 173.595 EUR.

Pri ugotavljanju presežkov po denarnem toku za leto 2016 velja novost – fiskalno pravilo. 5. člen Zakona o fiskalnem pravilu (Ur.l. RS 55/15) določa, da se morajo presežki, ugotovljeni v posameznem letu po denarnem toku, zbirati na ločenem računu države. Velja za tako imenovani sektor države, zavezanci so vsi, ki so uvrščeni v sektor S. 13 po standardni klasifikaciji (SKIS). Torej veja za vse proračunske uporabnike sektorja S. 13, ne velja pa za proračunske uporabnike sektorja S. 11, v katerega so uvrščene lekarne. **Fiskalno pravilo po 5. členu Zakona o fiskalnem pravilu za lekarne ne velja in ga pri ugotavljanju presežka po denarnem toku nismo upoštevali.**

Finančno poslovanje zavoda z vsemi enotami ocenjujemo kot zelo uspešno. Kazalci uspeha, povzeti iz računovodskega poročila:

- **Gospodarnost poslovanja**, ki je razmerje med prihodki poslovanja in odhodki poslovanja, je 1,02 in je enaka letu 2015;
- **Stopnja stroškovnosti dela** (pomeni razmerje med stroški dela in prihodki iz poslovanja) je 0,13 in je za 0,01 koeficienta višji od leta 2015- v indeksu se odraža napredovanje zaposlenih v decembru 2015 (sprostitve varčevalnih ukrepov), v točki ZZZS pa se je to napredovanje le delno upoštevalo.
- **Prihodki na delavca** (razmerje med prihodki poslovanja in številom delavcev) je 257.428 EUR in so nižji za 0,08 % v primerjavi z letom 2015-več zaposlenih iz ur v primerjavi z letom 2015.
- **Odhodki na delavca** (razmerje med odhodki poslovanja in številom delavcev) so 253.121 EUR in so višji za 0,11 % v primerjavi z letom 2015-vzrok povečanje plač v mesecu decembru 2015- sprostitve napredovanj.
- **Koeficient obračanja zalog** (razmerje med prodanim blagom v letu dni po nabavnih cenah in povprečni zalogi blaga po nabavni ceni) je 9,5 krat na leto, zaloge so vezane v povprečju 38 dni.
- **Delež terjatev v celotnem prihodku** je 8,08 %.
- **Koeficient obračanja terjatev do kupcev** je 12. Dnevi vezave terjatev pa so 30 dni. Ta podatek nam pokaže kakšen je povprečni plačilni rok. To so podatki negotovinskega poslovanja. Ker gre večinoma za proračunske uporabnike (ZZZS, občine, zavodi) je plačilni rok 30 dni.
- **Kazalnik obračanja in dnevi vezave obveznosti do dobaviteljev** je 27. Dnevi vezave obveznosti do dobaviteljev so 14, kar pomeni kakšen je povprečni plačilni rok. Največjim dobaviteljem plačujemo povprečno v 15 dneh, ker imamo dogovor o predčasnih plačilih, kar nam prinese kasassconte, ki so višji od obresti za denarna sredstva na računih.
- **Kazalnik zadolženosti** (razmerje med tujimi viri in obveznostmi do virov sredstev). Med tuje vire štejemo kratkoročne obveznosti, pasivne časovne razmejitve, dolgoročno razmejene prihodke, dolgoročne rezervacije in dolgoročne obveznosti. Kazalnik zadolženosti je 13,25. Z večanjem kazalnika se večja stopnja zadolženosti. V

letu 2015 je bil ta kazalnik 13,18. Lekarne so bile v letu 2016 nekoliko več zadolžene-
vzrok je večja dobava blaga konec leta.

Največji strošek predstavlja nabavna vrednost prodanih zdravil in ostalega blaga. Ta strošek predstavlja 81,77% vseh odhodkov. Na drugem mestu so stroški dela, ki predstavljajo 12,87% vseh odhodkov.

Zaloge blaga zavod vzdržuje iz lastnih prihodkov, predvsem iz prihodkov, pridobljenih na trgu. Pacientom zagotavljamo visok standard oskrbe z zdravili, saj dobijo vsa predpisana zdravila takoj, z izjemo zelo redko predpisanih zdravil ali zdravil pod posebnim režimom predpisovanja in izdajanja.

Novi Zakon o lekarniški dejavnosti (Ur.list RS št. 85/2016, ZLD-1), ki je pričel veljati 27.1.2017, v 38. členu določa, da se bo solventnost (vzdrževanje zaloge blaga) zagotavljala iz nerazporejenega presežka prihodkov nad odhodki kot dolgoročni vir sredstev v poslovanju zavoda.

2.5. Nastanek morebitnih nedopustnih in nepričakovanih posledic pri izvajanju programa

Nedopustnih posledic pri izvajanju programa ni bilo. Potrebno pa je ponovno opozoriti na preveliko obremenjenost vseh zaposlenih v lekarniški dejavnosti, zlasti magistrov farmacije. Uvedba obnovljivega recepta je obremenjenost še povečala, prav tako uvedba terapevtskih skupin zdravil. V skupini medsebojno zamenljivih zdravil in v terapevtskih skupinah zdravil ZZS vsaka dva meseca spreminja najvišjo priznano vrednost. Tudi veljaven Pravilnik o maloprodajnih cenah zdravil vpliva na nenehno spreminjanje cen. V lekarnah imamo veliko dodatnega dela, da v teh skupinah zdravil optimiziramo zaloge, poskrbimo za pokritje negativnih razlik v cenah in da pacientom pojasnjujemo vzroke za doplačila pri zdravilih.

Z letom 2015 smo v sklopu eZdravja na primarnem nivoju zdravstvenega varstva uvedli eRecept. Uvedba eRecepta je bila izpeljana prehitro. Težav in napak je veliko, v letu 2016 se stanje ni bistveno izboljšalo.

Normativi in standardi, ki so podlaga za izračun vrednosti lekarniške storitve oz. vrednosti točke, so iz leta 1983. Že več let si prizadevamo za drugačno vrednotenje, vendar ni naklonjenosti na strani tistih, ki odločajo, saj imamo v Sloveniji z obstoječim načinom financiranja najcenejšo lekarniško dejavnost v Evropski uniji. LZS je sprejela normative, izražene kot število receptov na farmacevta na leto, in sicer 13.000 receptov na farmacevta na leto. Z Ministrstvom za zdravje in ZZS potekajo pogajanja o uveljavitvi teh normativov.

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

Z doseganjem zastavljenih ciljev smo zadovoljni, kar je podrobno obrazloženo v poglavju 2.3. Pri pregledu izvajanja javne službe ugotavljamo, da je število receptov do leta 2010 minimalno naraščalo, v letu 2011, 2012 in 2013 pa se je minimalno zmanjšalo, nato spet minimalno narašča. Temu sledi tudi povečanje števila točk, ki dejansko predstavlja plačilo za opravljeno delo.

Od leta 2000 dalje spremljamo rezultate na strokovnem in poslovnem delu za vsako posamezno lekarniško enoto, in sicer število receptov, število točk, naročilnice za medicinske pripomočke, vrednost marže ter vrednost zalog. Z letom 2016 smo uvedli tudi spremljanje izvajanj novih storitev, zlasti farmacevtskih intervencij. S tem pomagamo vodjem, da čim bolj optimalno organizirajo delo in vodijo zaloge zdravil in drugega blaga.

Z rezultatom leta 2016 smo zelo zadovoljni. Kljub kadrovski stiski smo izvajali nove storitve, udeležili smo se številnih izobraževanj in usposabljanj, sami smo izvajali izobraževalne delavnice, aktivno smo delovali v korist stroke v slovenskem prostoru. Naredili smo spremembe v organizaciji dela, zlasti prenos izdajanja medicinskih pripomočkov farmacevtskim tehnikom. Z manjšimi odstopanji smo sledili tudi sprejetemu planu dela in finančnemu načrtu, tako, da končni finančni rezultat presega planiranega.

	2015	2016	Indeks
Prihodki OZZ	4.663.171	4.817.342	103,31
Prihodki PZZ	2.972.150	3.033.499	102,06
Blagajna zdravila	1.200.832	1.229.697	102,40
Blagajna doplačila	155.426	169.897	109,31
Blag. magistr. pri.	21.592	26.104	120,90
Blag. maržno bl.	1.496.527	1.521.459	101,66
Blagajna fakture	182.858	176.604	96,58
Skupaj prihodki od prodaje blaga	10.692.556	10.974.602	102,64

Tabela 3: Ocena uspeha- primerjava prihodkov 2016/2015

2.7. Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja

Koeficient gospodarnosti poslovanja ima indeks 101,7. Sorazmerno rasti prihodkov so rastle tudi stroški in obratno.

Indeks stopnje stroškovnosti dela je 12,66 in je za 0,50 višji kot leta 2015 (primerjava stroškov dela s prihodki poslovanja).

Obremenitev farmacevta v Lekarnah Ptuj (upoštevano število delavcev iz ur) je bila 20.947 receptov na leto. To je več, kot v preteklem letu in veliko več, kot je povprečje v EU. Število receptov na farmacevta je pokazatelj obremenjenosti tudi ostalih zaposlenih. Po pogodbi z

ZZZS je bila planirana produktivnost 10.456 točk na zaposlenega. Iz števila točk (po podatkih ZZZS 317.280,38) izračunamo, da je iz javnih sredstev plačanih 30,34 zaposlenih od skupno 43,27 (upoštevano število delavcev iz ur).

Pokazatelj gospodarnosti je tudi **koeficient obračanja zalog**, ki je **9,5 na leto**. To ocenjujemo kot optimalno razmerje med stroški zalog in dobro preskrbljenostjo prebivalcev z zdravili.

Neto presežek prihodkov nad odhodki je v primerjavi s preteklim letom nižji za 6,6 %. Velik vpliv je predvsem nizka vrednost točke ZZZS do konca maja 2016 in stroški delanapredovanje v decembru 2015, ki v točki ZZZS ni bilo vkalkulirano.

2.8. Ocena notranjega nadzora javnih financ

Notranja revizija, katere namen je presoditi zakonitost delovanja zavoda in učinkovitost notranjega kontrolnega sistema, se je izvajala za tekoče leto. V letu 2016 smo se odločili revidirati področje vodenja osnovnih sredstev. Revizija je zajemala naslednja področja: okolje kontroliranja, usklajenost osnovnih sredstev in njihovih virov po stanju na dan 1.1.2016, usklajenost osnovnih sredstev v analitični in sintetični evidenci po stanju na dan 30.6.2016, izločitev osnovnih sredstev iz evidenc zaradi odpisa in prodaje, obračun amortizacije osnovnih sredstev.

Notranjo revizijo je opravila zunanja revizijska hiša Auditor, ki je ugotovila, da ima zavod vzpostavljen notranji kontrolni sistem na področju vodenja osnovnih sredstev in zagotavlja skladnost poslovanja s finančno računovodskimi predpisi, razen pri zgradbah v etažni lastnini, kjer je vrednost zemljišča, na katerem stoji del stavbe, vključena v nabavno vrednost zgradbe, pri čemer preostala vrednost zgradbe, ki v primeru etažne lastnine predstavlja vrednost zemljišča, pri nabavni vrednosti zgradbe v poslovnih knjigah ni določena. V povezavi z navedenim je bilo zavodu dano priporočilo, da v primeru zgradb, ki so v etažni lastnini, upošteva slovenske računovodske standarde: SRS 1.52 in SRS 1.46.

Register tveganj smo vzpostavili v decembru 2008. Osnova za izdelavo je bila strategija razvoja notranjega nadzora javnih financ za obdobje 2005 do 2008.

Vodenje registra tveganj je proces opredeljevanja in ocenjevanja tveganj, ki ogrožajo doseganje ciljev. Vključuje odkrivanje tveganj, ocenjevanje verjetnosti nastanka in posledic tveganja ter opredeljevanje ukrepov za obvladovanje tveganj. Tveganje je potrebno upoštevati že pri določanju ciljev in načrtovanju poslovnih procesov. Izdelava registra tveganj ni enkratno dejanje, potrebno ga je nenehno posodabljeni na podlagi sprememb okolja poslovanja in sprememb ciljev poslovanja.

Pri sestavljanju registra tveganj v Lekarnah Ptuj smo izhajali iz poznavanja splošnih in posebnih ciljev. Cilje smo opredelili in za doseganje teh ciljev opredelili sredstva, kadrovske zmogljivosti, posamezne procese in postopke.

Za vsak proces smo:

1. določili cilje oz. podcilje posameznega procesa
2. prepoznali tveganja za doseganje teh ciljev
3. izdelali oceno možnih vplivov in verjetnost izpolnitve za vsako prepoznano tveganje
4. razvrstili tveganja glede na pomembnost
5. določili upravljanje s tveganji oz. ustrezen odziv na tveganje
6. določili skrbnika tveganj in rok odziva na tveganje.

Pri doseganju ciljev se lahko pojavijo odmiki, ki so osnova za sprejemanje ustreznih ukrepov. Če v Lekarnah Ptuj ne bomo zagotovili popolnega obvladovanja tveganj oziroma popolnega doseganja ciljev, lahko kljub temu rečemo, da je naš sistem notranjega nadzora uspešen pod pogojem, da smo :

- opredelili tveganja glede zagotavljanja smotrnosti uporabe sredstev
- ocenili verjetnost tveganja in posledico njegove uresničitve
- določili stopnjo tveganja, ki je še sprejemljiva za nas
- sprejeli ustrezne ukrepe
- zagotovili nadzor nad ustreznostjo ukrepov in njihovo uspešnostjo.

Leto 2016 je bilo za zavod zahtevno leto, saj varčevalni ukrepi v javnem sektorju še niso bili v celoti odpravljeni. V točki storitev nam je ZZSZ priznal 30,34 zaposlenih, na dan 31. 12. 2016 nas je bilo dejansko zaposlenih 43. Zaradi uvedbe eRecepta, sistema medsebojno zamenljivih zdravil, sistema terapevtskih skupin zdravil, kontrole nabavnih cen v on-line sistemu, smo dodali v register nova tveganja in ukrepe za obvladovanje teh tveganj. Tveganja, ki so se pojavila pri poslovanju v letu 2016 smo s primernimi ukrepi tudi uspešno obvladovali. Tveganja v letu 2016:

- znižanje letnih popustov od veletrgovcev (vzrok nižanje cen zdravil- težje doseganje prometa zaradi nižanja cen zdravil)
- uvedba novih terapevtskih skupin –ZZSZ z njihovo uvedbo določa NPV, s tem pa sili proizvajalce k nižanju cen zdravil- obvladovanje tveganja z vodenjem optimalnih zalog zdravil.
- v letu 2015 se je uvedel elektronski recept, ki bi naj v osnovi prinašal številne izboljšave: večjo preglednost in varnost pri predpisovanju in izdajanju zdravil in manj administrativnih napak, kar zmanjšuje tveganja do pacienta. Vendar se v letu 2016 ugotavlja, da ni vse tako, med drugim niso vzpostavljene kontrole ali je eRecept obdelan in pripravljen za obračun ali ne (zdravila izdali na eRecept in ta eRecept ni bil obdelan- v sistemu ni vidno ali je recept obdelan in zaključen ali ne).

Register tveganj letno dopolnjujemo. V letu 2017 bomo v Register tveganj opredelili tveganja glede novega Zakona o lekarniški dejavnosti (ZLD-1) in predvidene zdravstvene reforme.

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ:

Lekarne Ptuj osmo leto ocenjujemo zanesljivost delovanja notranjega nadzora, po predlagani metodologiji Ministrstva za finance na podlagi samoocenitvenega vprašalnika. Namen samoocenitvenega vprašalnika je ugotoviti, kako zanesljiv je notranji nadzor za doseg ciljev Lekarn Ptuj.

1. NOTRANJE (kontrolno) OKOLJE	82,59 %
1.1. Neoporečnost in etične vrednote	91,88 %
1.2. Zavezanost k usposobljenosti in upravljanju s kadri	72,27 %
1.3. Filozofija vodenja in način delovanja	95,83 %
1.4 Organizacijska struktura	78,91 %
1.5 Odgovornost	93,75 %
2. UPRAVLJANJE S TVEGANJI	90,63 %
2.1. Cilji	89,06%
2.2. Tveganja za uresničitev ciljev	91,96 %
3. KONTROLNE DEJAVNOSTI	89,24%
4. INFORMIRANJE IN KOMUNICIRANJE	94,20 %
5. NADZIRANJE	94,38 %
SPLOŠNA OCENA NOTRANJIH KONTROL 2016	88,13%

Tabela 4: Rezultati samocenitvenega vprašalnika za leto 2016

Iz prikazanih podatkov je razvidno, da je ocena zanesljivosti delovanja notranjega nadzora Lekarn Ptuj na podlagi samoocenitvenega vprašalnika 88,13 %. Najnižje ocenjeno, v kategoriji notranje kontrolno okolje, je zavezanost k usposobljenosti in upravljanju s kadri: 72,27 % in organizacijska struktura: 78,91 %. Ti dve kategoriji sta v vseh letih najnižji, za dvig ocene bo potrebna korenita sistemska sprememba na tem področju na nivoju države.

Glede na to, da je namen samoocenitvenega vprašalnika ugotoviti, kako zanesljiv je notranji nadzor za doseg ciljev v Lekarnah Ptuj, lahko (ob predpostavkah modela) podamo oceno, da je zanesljivost delovanja notranjih kontrol za doseganja ciljev v Lekarnah Ptuj 88,13 %. Prevedba rezultatov v Izjavo o oceni notranjega nadzora javnih financ pomeni, da imamo notranji nadzor javnih financ vzpostavljen na pretežnem delu poslovanja na področju: notranjega kontrolnega okolja, upravljanja s tveganji in kontrolni dejavnosti (obvladovanje tveganj). Pri informiranju in komuniciranju, ter pri sistemu nadziranja, ki vključuje tudi primerno notranje revizijsko službo, imamo notranji nadzor javnih financ vzpostavljen na celotnem poslovanju.

Delovanje notranjih kontrol se v Lekarnah iz leta v leto izboljšuje, vendar tudi niha, predvsem zaradi zakonskih sprememb, menjave kadrov ipd. Tudi v poročilu notranjega revizorja za leto 2016 (revidiralo se je področje vodenja osnovnih sredstev) je navedeno, da javni zavod Lekarne Ptuj:

- ima vzpostavljen sistem notranjih kontrol na revidiranem področju, s katerim zagotavlja skladnost poslovanja s finančno računovodskimi predpisi, razen pri zgradbah v etažni lastnini, kjer vrednost zemljišča, na katerem stoji del stavbe v poslovnih knjigah ni določena.

V letu 2010 smo pridobili sistem kakovosti ISO 9001:2008 in s tem dosegli tudi večjo kakovost in notranji nadzor pri upravljanju s tveganji. V letu 2013 smo opravili recertifikacijo ISO standarda. Novi certifikacijski cikel ISO 9001:2008 se je pričel 6.8.2016, ki velja do 15.9.2018. V letu 2017 bomo pričeli z aktivnostmi za prehod na standard ISO 9001:2015.

2.9. Zastavljeni cilji so bili doseženi

Zastavljeni cilji so bili v veliki meri doseženi. Odstopanja so razložena v predhodnih poglavjih.

2.10. Učinki poslovanja zavoda

Zavod zagotavlja zaposlitev 43 delavcem (stanje na dan 31. 12. 2016), od tega enemu invalidu s skrajšanim delovnim časom in dvema pripravnikoma, zaposlenima za določen čas.

Zavod omogoča opravljanje praktičnega usposabljanja dijakom srednje farmacevtske šole in študentom farmacije ter opravljanje pripravništva dijakom, ki so zaključili srednjo farmacevtsko šolo.

Z različnimi projekti se vključujemo v izobraževanje ljudi na področju preventive in skrbi za ohranjanje zdravja.

Skrbimo za varstvo okolja, saj dosledno upoštevamo pravila, ki urejajo področje zapadlih zdravil in kemikalij.

2.11 Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in kadrovske politike

2.11.1. KADROVSKI NAČRT

Kadrovski načrt je potrdil strokovni svet in je sestavni del letnega načrta. Zakonska podlaga za sestavo kadrovskega načrta je bil Zakon o izvrševanju proračuna za leti 2016 in 2017 (ZPRS 1617) (Ur.l. RS 96/2015) in Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2016 in 2017 (Ur.l. RS, št. 103/2015). Na podlagi omenjen Uredbe in metodologije izpolnjujemo prvi in drugi del Obrazca 1- *Spremljanje kadrov 2016*. Obrazec je priloga tega poročila.

Prvi del obrazca 1 prikazuje število zaposlenih na dan 31. 12. 2015, primerjavo z načrtovanim številom zaposlenih in realizacijo na dan 31. 12. 2016. V letu 2016 smo načrtovali dve novi zaposlitvi. Realizirana je bila le zaposlitev farmacevtskega tehnika, zato se število zaposlenih v primerjavi z 31.12.2015 povečalo za enega. Realizirano število zaposlenih na dan 31.12.2016 je nižje za enega zaposlenega od načrtovanega (zaporedna VI. obrazca). Število vseh zaposlenih, ki so imeli sklenjeno pogodbo o zaposlitvi na dan 31.12.2016 v primerjavi z 31.12.2015 (zaporedna IX. obrazca) je nespremenjeno.

Drugi del obrazca 1 prikazuje realizirano število zaposlenih po virih financiranja na dan 1.1.2016, planirano število zaposlenih na dan 1.1.2017 in realizirano število zaposlenih na dan 1.1.2017. Uredba določa, da število zaposlenih financiranih iz javnih sredstev, ne sme presegati dovoljenega števila iz teh virov, kot je bilo določeno v kadrovskih načrtih za leto 2015. Javni vir so sredstva iz obveznega zdravstvenega zavarovanja in proračuna občin. Sredstva prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja so nejavni vir za opravljanje javne službe.

IZOBRAZBA	ŠT. DELAVCEV PO EVIDENCI na dan 31.12.2016	ŠT. DELAVCEV IZ UR na dan 31.12.2016
Osnovna šola	1	1
Poklicna šola	2	2
Srednja šola	17	17
Višja šola	3	2,5*
Visoka šola	18	17**
Magister znanosti	1	1***
Doktor znanosti	1	1
SKUPAJ	43	41,5

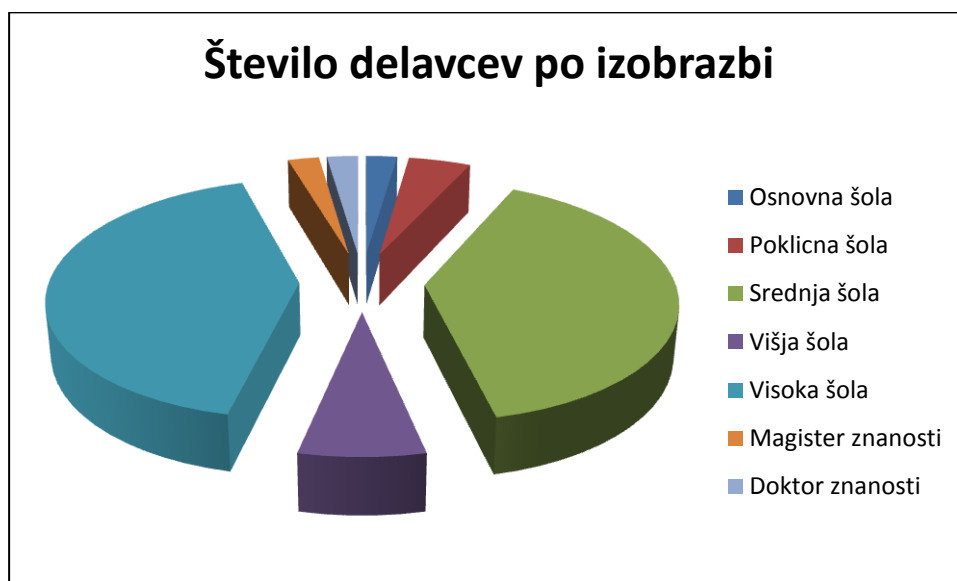
Tabela 5: Struktura zaposlenih po izobrazbi in prisotnost iz ur

* invalid s skrajšanim delovnim časom,

** ena delavka na daljši bolniški odsotnosti,

*** direktorica zavoda, ki dela kot farmacevt le v času povečanih potreb (v statističnih obdelavah se vrednoti kot ¼ magistra farmacije)

Zavod zaposluje 43 delavcev (39 žensk, 4 moške), od tega 1 invalida s skrajšanim delovnim časom.



Graf 3: Struktura zaposlenih po številu in izobrazbi

Število zaposlenih po lekarniških enotah in na upravi:

- Lekarna Majšperk, Lekarna Breg in Lekarniška podružnica Videm- zaposlujejo po dva strokovna delavca,
- Lekarna Gorišnica zaposluje štiri strokovne delavce, od tega enega pripravnika za določen čas,
- Lekarna Kidričevo zaposluje štiri strokovne delavce, od tega enega pripravnika za določen čas,
- Lekarna Budina- Brstje zaposluje devet strokovnih delavcev, od tega je eden odsoten zaradi daljše bolniške,
- Lekarniška podružnica Destrnik zaposluje enega strokovnega delavca,

- Lekarna Ptuj z upravo- zaposluje 19 delavcev, od tega je delavec uprave (vzdrževalec) dnevno prisoten v enotah zavoda.

Starostna sestava zaposlenih- povprečna starost je 42,21 let.

Fluktuacija zaposlenih:

- prenehanje zaposlitve dveh farmacevtskih tehnikov pripravnikov februarja 2016, ker so pričeli s pripravništvom v letu 2015,
- prenehanje zaposlitve dveh farmacevtskih tehnikov pripravnikov, ki so pričeli s šest mesečnim pripravništvom v letu 2016,
- štiri zaposlitve farmacevtskih tehnikov- pripravnikov. Zaposlitev ja za določen čas, da opravijo pripravništvo in strokovni izpit. Dva zaključita pripravništvo s strokovnim izpitom januarja 2017,
- šestmesečna zaposlitve farmacevtskega tehnika, ki je nadomeščal delavko odsotno zaradi starševskega dopusta,
- prenehanje zaposlitve magistra farmacije zaradi upokojitve,
- zaposlitev magistra farmacije za nedoločen čas, ker se je eden upokojil,
- zaposlitev farmacevtskega tehnika za nedoločen čas, ki je bila potrjena v sprejetem kadrovskem načrtu,

Napredovanje zaposlenih poteka v skladu z zakonodajo. Pogoji za napredovanje so določeni v Zakonu o sistemu plač v javnem sektorju in Uredbi o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede. Neposredni vodja celoletno spremlja posameznega delavca na vseh področjih (strokovnost, obseg dela, pravočasnost, samostojnost, ustvarjalnost, natančnost, zanesljivost) in opravi ocenjevalni razgovor. Neposredni vodja mora oceno delavcu tudi pojasniti.

Postopek ocenjevanja smo v celoti izvedli v skladu z zakonodajo. Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leto 2016 (UL RS št. 90/15), je določil, da so zaposleni, ki so izpolnjevali pogoje, napredovali v letu 2016 za en ali dva plačna razreda. V letu 2016 je napredovalo 5 delavcev. Delavci so bili upravičeni do višje plače s 1. decembrom 2016, ki so jo prejeli v januarju 2017. Vsem je bil izdan aneks k pogodbi o zaposlitvi.

2.11.2. OSTALE OBLIKE DELA

S študentskim delom v poletnih mesecih izvajamo pomožna dela, saj le tako lahko omogočimo vsem zaposlenim, da koristijo letni dopust. Gre za kurirska dela, prevoze, prevzem blaga ipd. V letu 2016 smo začasno odsotnost lekarniške delavke nadomestili s študentko.

V lekarniški podružnici Videm se je spremenila kadrovska struktura. Obseg strokovnega dela se je tako povečal, da smo odprli še eno izdajno mesto in v podružnico premestili farmacevtskega tehnika. Farmaceutsko procesničarko, ki je med drugim tudi čistila lekarno, smo premestili v Lekarno Ptuj. Za čiščenje Lekarniške podružnice Videm smo sklenili pogodbo o občasnem delu z upokojenko za 2 uri dnevno. Tudi za čiščenje Lekarne Majšperk smo ponovno sklenili pogodbo o občasnem delu z upokojenko za 2 uri dnevno.

2.11.3. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJA IN PRIPRAVNIŠTVO

Načrt izobraževanja smo presegli. Udeležili smo se vseh organiziranih strokovnih izpopolnjevanj v največjem možnem številu, izvedli smo lastna dodatna izpopolnjevanja in uvedli smo novo obliko izpopolnjevanja, to je e-izobraževanje preko spletnega portala. Strokovni delavci Lekarn Ptuj smo tudi aktivno sodelovali na številnih srečanjih. Imeli smo strokovno ekskurzijo za zaposlene. Za vse zaposlene smo izvedli izobraževanje iz varstva pri delu. Nenačrtovano je bilo tudi izobraževanje za magistre farmacije iz homeopatije, vendar smo udeležbo potrdili, saj zadnjih pet let tega izobraževanja na LZS ni bilo.

Lekarne Ptuj izpolnjujemo zahtevane pogoje in smo pridobili naziv učni zavod za naslednjih pet let. Naziv se podeljuje za obdobje pet let. Ponovni naziv učni zavod smo pridobili do leta 2021. Za pripravništva in za izvajanje praktičnega usposabljanja imamo strokovno usposobljene mentorje. Redno izvajamo praktično usposabljanje za študente farmacije (traja 4,5 meseca) in za farmacevtske tehnike (traja 5 tednov) ter pripravništvo za farmacevtske tehnike (traja 6 mesecev). Pripravnikom- farmacevtskim tehnikom, smo tudi v letu 2016 omogočili opravljanje pripravništva, saj imajo šele s strokovnim izpitom zaključeno izobrazbo in lahko iščejo zaposlitev.

2.11.4. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM

Z zunanjimi izvajalci izvajamo naslednje oblike dela:

- Informatika- programska oprema za področje izdajanja zdravil, izračun plač, vodenje prisotnosti, evidenco osnovnih sredstev, izvajanje javnih naročil,
- Informatika- področje strojne opreme in komunikacij
- Varstvo in zdravje pri delu
- Računovodstvo
- Pranje delovnih oblek
- Čiščenje prostorov
- Varovanje premoženja
- Odvetniške storitve
- Notranja revizija
- Storitve vzdrževanja

Planiran letni strošek informatike s področja programske opreme in strojne opreme ter komunikacij je bil 45.000 EUR, realiziran 54.705 EUR. Stroške je zelo težko načrtovati zaradi vedno večjih zahtev po informatizaciji in prilagajanju dela.

Stroški varstva in zdravja pri delu so bili planirani v višini 5.617 EUR, realizirani 5.526 EUR.

Stroški računovodstva so bili planirani v višini 38.520 EUR, realizirani v višini 38.520 EUR.

Stroški pranja delovnih oblek so bili planirani v višini 11.032 EUR, realizirani so 12.522 EUR.

Cene pranja so bile enake kot v letu 2015, vendar se je dajalo v pranje več delovnih oblek.

Stroški čiščenja prostorov so bili planirani v višini 32.909 EUR, realizirani so 32.741 EUR.

Stroški varovanja premoženja so bili planirani v višini 8.866 EUR, realizirani v višini 8.877 EUR.

Stroški odvetniških storitev so bili planirani v višini 4.000 EUR, realizirani v višini 286 EUR.

Stroški notranje revizije so bili planirani v višini 1.500 EUR, realizirani v višini 1.350 EUR.

Stroški vzdrževanja so bili planirani v višini 28.900 EUR, realizirani v višini 31.507 EUR. Dodatna popravila na področju klima naprav, drsnih vrat, elektro-instalacije, popravilo peči za ogrevanje in centralne napeljave.

Na področju računovodstva imamo zaposleni 1,5 delavki, ki opravita celoten obračun plač in pripravljata in posredujeta podatke na računovodski servis (materialno knjigovodstvo, fakturiranje in reševanje reklamacij z ZZS in zavarovalnicami, ki izvajajo prostovoljno zdravstveno zavarovanje, vodenje evidenc osnovnih sredstev), hkrati pa opravljata še manj zahtevna pravniška dela, dela na kadrovskem področju (pogodbe o zaposlitvi, vodenje evidence izobraževanja), dela na področju ISO standarda, dela na področju analize in plana. Področje, ki ga v največji meri izvajamo v upravi zavoda, je tudi področje javnih naročil.

Na področju čiščenja prostorov imamo zaposleno 1 delavko, ker del prostorov še čistimo sami. Na področju vzdrževanja imamo zaposlenega 1 delavca, ki opravlja enostavnejša tekoča popravila, hkrati pa še opravlja kurirska in prevozniška dela za prevoz materiala in blaga med lekarniškimi enotami. V okviru zavoda nimamo zaposlenega računalničarja, nimamo organizirane pravne službe in službe notranje revizije, zato se poslužujemo zunanjih izvajalcev.

2.12. Investicijska vlaganja

V letu 2016 smo planirali investicijska vlaganja v osnovna sredstva v višini 616.900 EUR. Realizacija nabav neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev ter drobnega inventarja je bila v višini 107.637 EUR (povečanje nabavne vrednosti opreme v višini 107.301 EUR in zmanjšanje popravka vrednosti stavbe v višini 336 EUR)- realizacija 17,45 %. Izvedena ni bila investicija v prenavo Lekarne Ptuj z nakupom avtomatiziranega skladišča zdravil -robot (tehnične težave, težave s kadrom, javno naročilo). Investicija se prenaša v leto 2017. V celoti ni bila izvedena investicija v programsko opremo (testira se program za dokumentni sistem, sistem za centralno upravljanje s cenami). Ta investicija se prenaša v leto 2017. Prav tako se prenaša investicija za tretje izdajno mesto v Lekarni Kidričevo. Neopredmetenih osnovnih sredstev (računalniški programi, licence) je bilo nabavljenih v višini 1.496 EUR, opreme je bilo nabavljeno v znesku 105.805 EUR (računalniške opreme v znesku 76.921 EUR, naprave za lekarniško dejavnost 11.110 EUR, telekomunikacijska oprema v znesku 4.182 EUR, klimatske naprave v znesku 2.394 EUR, vlaganja v tuja osnovna sredstva 2.657 EUR, drobnega inventarja v okviru osnovnih sredstev 5.559 EUR , ter druge opreme v znesku 2.982 EUR.

Nabave so bile financirane iz presežka prihodkov preteklih let.

»Obrazec 2 - Poročilo o investicijskih vlaganjih 2016« je priloga tega poročila excelovi datoteki«

2.13. Vzdrževalna dela v letu 2016

V letu 2016 smo izvedli vzdrževalna dela v višini 31.507 EUR. Redna vzdrževanje smo izvedli na računalniški opremi, na robotiziranem skladišču ROWA, klimatskih napravah, ogrevalnih napravah, službenem avtomobilu, agregatu v Lekarni Ptuj, Videm in Majšperk, na preciznih

in osebnih tehnicah po enotah. Intervencijska popravila so se opravila na elektro instalaciji v lekarni Destrnik, Breg, Videm, Budina (varnostna razsvetljava, izpadi zaradi napak v napeljavi in napravah), na drsnih vratih lekarna Gorišnica in Majšperk, na cito unguatorju v lekarni Gorišnica in Breg, popravilo fotokopirnega stroja in tiskalnika na upravi in lekarni Budini, servis čitalnikov zdravstvenih kartic po enotah, aparatov za štetje kovancev v lekarni Kidričevo in Ptuj, popravilo premičnega regala v lekarni Majšperk, popravila na alarmnem sistemu v lekarni Destrnik in druga manjša popravila. Opravila so se tudi pleskarska dela v Lekarni Breg, Gorišnica, Kidričevo, Budina in Destrnik.

»Obrazec 3 -Poročilo o vzdrževalnih delih 2016 je priloga tega poročila v excelovi datoteki«

2.14 Popis sredstev in njihovih virov

Popis sredstev in njihovih virov se je opravil na podlagi Sklepa direktorice št. 224-201, Navodil za delo popisnih komisij, strokovnih služb in drugih delavcev, udeleženih pri popisnih aktivnostih št. 232-2016 in Rokovnika o popisnih aktivnosti št. 231-2016. Popis je potekal v skladu z rokovnikom. Centralna popisna komisija je na podlagi poročil posameznih komisij sestavila skupno poročilo, ki ga je obravnaval Svet zavoda na 6. korespondenčni seji dne 13.2.2017. Svet zavoda je potrdil vse sklepe, ki jih je predlagala centralna popisna komisija. Poročilo o popisu in zapisnik sveta zavoda sta bila posredovana v računovodstvo Lekarn Ptuj.

Darja Potočnik Benčič, mag. farm., spec.
Direktorica Lekarn Ptuj

II. RAČUNOVODSKO POROČILO

3. LETNI RAČUNOVODSKI IZKAZI

3.1. Bilanca stanja na dan 31.12.2016

Naziv	2016	2015	Indeks
SREDSTVA			
DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	555.327	574.533	96,66
Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev	106.184	104.688	101,43
Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	99.951	91.019	109,81
Nepremičnine	210.614	210.614	100,00
Popravek vrednosti nepremičnin	59.062	52.744	111,98
Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	1.788.753	1.692.813	105,67
Pop.vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	1.391.211	1.289.819	107,86
Dolgoročne finančne naložbe			
Dolgoročno dana posojila in depoziti			
Dolgoročne terjatve iz poslovanja			
Terjatve za sredstva dana v upravljanje			
KRATKOROČNA SREDSTVA RAZEN ZALOG, IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	1.988.206	1.798.311	110,56
Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednotnice	27.721	18.344	151,12
Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah	1.060.669	1.066.106	99,49
Kratkoročne terjatve do kupcev	218.424	198.508	110,03
Dani predujmi in varščine	0	0	
Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta	636.671	482.420	131,97
Kratkoročne finančne naložbe	0	0	
Kratkoročne terjatve iz financiranja	0	4	0,00
Druge kratkoročne terjatve	32.501	23.564	137,93
Neplačani odhodki	0	0	
Aktivne časovne razmejitev	12.220	9.365	130,,49
ZALOGE	970.770	1.000.517	97,03
Zaloge materiala	0	0	
Proizvodi	0	0	
Obračun nabave blaga	0	0	
Zaloge blaga	970.770	1.000.517	97,,03
AKTIVA SKUPAJ	3.514.303	3.373.361	104,18
Aktivni konti izvenbilančne evidence			
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV			

KRATKOROČNE OBVEZ. IN PASIVNE ČASOV.RAZMEJITVE	464.429	444.531	104,48
Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine			
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	113.658	98.028	115,94
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	305.519	316.581	96,51
Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	36.772	25.548	143,93
Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	2.719	2.418	112,45
Pasivne časovne razmejitev	5.761	1.956	294,53
LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	3.049.874	2.928.830	104,13
Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	1.192	2.628	45,36
Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	2.875.087	2.720.006	105,7
Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe	0	0	
Presežek prihodkov nad odhodki	173.595	206.196	84,19
PASIVA SKUPAJ	3.514.303	3.373.361	104,18
Pasivni konti izven bilančne evidence			

3.2. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2016

Naziv	2016	2015	Indeks
Prihodki od poslovanja	11.138.905	10.847.985	102,68
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	164.303	155.429	105,71
Poveč.vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje			
Zmanj.vredn. zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje			
Prihodki od prodaje blaga in materiala	10.974.602	10.692.556	102,64
Finančni prihodki	48	1.329	3,61
Drugi prihodki	0	0	
Prevrednotovalni poslovni prihodki	455	3.876	11,74
Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	193	785	24,59
Drugi prevrednotovalni poslovni prihodki	262	3.091	8,48
CELOTNI PRIHODKI	11.139.408	10.853.190	102,64
Stroški blaga, materiala in storitev	9.461.415	9.243.381	102,36
Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga	8.955.853	8.763.464	102,20
Stroški materiala	57.558	69.920	82,32
Stroški storitev	448.004	409.997	109,27
Stroški dela	1.409.906	1.318.874	106,90
Plače in nadomestila plač	1.124.330	1.053.767	106,70
Prispevki delodajalcev za socialno varnost	182.428	173.653	105,05
Drugi stroški dela	103.148	91.454	112,79
Amortizacija	74.293	77.706	95,61
Ostali drugi stroški	6.949	6.949	100,00
Finančni odhodki	0	0	
Prevrednotovalni poslovni odhodki	18	152	11,84
Odhodki od prodaje osnovnih sredstev	0	141	0,00
Ostali prevrednotovalni poslovni odhodki	18	11	163,64
CELOTNI ODHODKI	10.952.581	10.647.062	102,87
PRESEŽEK PRIHODKOV	186.827	206.128	90,64
<i>Davek od dohodkov</i>	<i>13.232</i>	<i>20.316</i>	<i>65,13</i>
PRESEŽEK PRIDOHKOV	173.595	185.812	93,43
<i>Presežek prihodkov iz prejšnjih let namenjen pokritju odhodkov obrač. Obdobja</i>			
Povp. štev.zaposlenih na podlagi delovnih ur v obrač. obdobju	43	42	
Število mesecev poslovanja	12	12	

3.2.1. Realizacija finančnega načrta 2016
Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2016-primerjava s planom

Naziv	Realizacija 2016	Plan 2016	Indeks rasti R/P
Prihodki od poslovanja	11.138.905	11.069.176	100,63
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	164.303	162.769	100,94
Povečanje vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	
Zmanjšanje vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	
Prihodki od prodaje blaga in materiala	10.974.602	10.906.407	100,63
Finančni prihodki	48	1.340	3,58
Drugi prihodki	0	0	
Prevrednotovalni poslovni prihodki	455	600	75,83
Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	193	0	
Drugi prevrednotovalni poslovni prihodki	262	600	43,67
CELOTNI PRIHODKI	11.139.408	11.071.116	100,62
Stroški blaga, materiala in storitev	9.461.415	9.280.405	101,95
Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga	8.955.853	8.791.655	101,87
Stroški materiala	57.558	64.364	89,43
Stroški storitev	448.004	424.386	105,57
Stroški dela	1.409.906	1.467.178	96,10
Plače in nadomestila plač	1.124.330	1.173.252	95,83
Prispevki delodajalcev za socialno varnost	182.428	190.070	95,98
Drugi stroški dela	103.148	103.856	99,32
Amortizacija	74.293	85.000	87,40
Ostali drugi stroški	6.949	6.722	103,38
Finančni odhodki	0	0	
Prevrednotovalni poslovni odhodki	18	200	9,00
Odhodki od prodaje osnovnih sredstev	0	0	
Ostali prevrednotovalni poslovni odhodki	18	200	9,00
CELOTNI ODHODKI	10.952.581	10.839.505	101,04
<i>PRESEŽEK PRIHODKOV</i>	<i>186.827</i>	<i>231.611</i>	<i>80,66</i>
Davek od dohodkov pravnih oseb	13.232	19.000	69,64
<i>PRESEŽEK PRIHODKOV</i>	<i>173.595</i>	<i>212.611</i>	<i>81,65</i>

Presežek prih. preteklih let namenjen odhodkom tekočega leta	0	0	
Povprečno štev. zaposlenih na podlagi delovnih ur v obrač. obdobju	43	43	
Število mesecev poslovanja	12	12	

3.3. Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2016

Naziv	Nabavna vrednost 01.01.2016	Popravek vrednosti 01.01.2016	Povečanje nabavne vrednosti	Povečanje popravka vrednosti	Zmanjšan je nabavne vrednosti	Zmanjšan je popravka vrednosti	Amortizacija	Neodpisana vrednost 31.12.2016
Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju	2.008.115	1.433.582	107.301	0	9.864	10.200	126.843	555.327
Dolgoročno odloženi stroški	0	0	0	0	0	0	0	0
Dolgoročne premoženjske pravice	104.688	91.019	1.496	0	0	0	8.932	6.233
Zemljišča	0	0	0	0	0	0	0	0
Zgradbe	210.614	52.744	0	0	0	336	6.654	151.552
Oprema	1.690.834	1.289.819	105.805	0	9.864	9.864	111.257	395.563
Druge opredmetena osnovna sredstva	1.979	0	0	0	0	0	0	1.979

3.4. Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil v letu 2016

Naziv	Znesek naložb in danih posojil 01.01.2016	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil 31.12.2016	Knjigovodska vrednost naložb in danih posojil 31.12.2016
DOLG. FINANČNE NALOŽBE	0	0	0	0
Dolgoročna dana posojila in depoziti	0	0	0	0
Dolgoročno dana posojila	0	0	0	0
Dolgoročno dana posojila posameznikom	0	0	0	0
SKUPAJ	0	0	0	0

3.5. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2016

Naziv	Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
Prihodki od poslovanja	8.794.023	2.344.882
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	112.746	51.557
Povečanje vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje		
Zmanjšanje vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje		
Prihodki od prodaje blaga in materiala	8.681.277	2.293.325
Finančni prihodki	38	10
Izredni prihodki	0	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	359	96
Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	152	41
Drugi prevrednotovalni poslovni prihodki	207	55
CELOTNI PRIHODKI	8.794.420	2.344.988
Stroški blaga, materiala in storitev	7.771.337	1.690.078
Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga	7.372.196	1.583.657
Stroški materiala	45.442	12.116
Stroški storitev	353.699	94.305
Stroški dela	960.224	449.682
Plače in nadomestila plač	755.965	368.365
Prispevki delodajalcev za socialno varnost	122.824	59.604
Drugi stroški dela	81.435	21.713
Amortizacija	50.782	23.511
Drugi stroški	5.486	1.463
Rezervacije	0	0
Finančni odhodki	0	0
Drugi odhodki	0	0
Prevrednotovalni poslovni odhodki	14	4
Odhodki od prodaje osnovnih sredstev	0	0
Ostali prevrednotovalni poslovni odhodki	14	4
CELOTNI ODHODKI	8.787.843	2.164.738
PRESEŽEK PRIHODKOV	6.577	180.250
Davek od dohodka pravnih oseb	466	12.766
PRESEŽEK PRIHODKOV OBRAČ. OBDOBJA	6.111	167.484
PRESEŽEK PRIH.V IZ PREJŠNJIH LET NAMENJEN POKRITJU ODHODKOV OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	0	0

3.6. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2016

Naziv	2016	2015
I. SKUPAJ PRIHODKI	10.975.562	11.103.713
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	9.081.025	9.112.389
A)PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	4.964.621	5.098.526
a)Prejeta sredstva iz državnega proračuna	4.375	1.946
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	4.375	1.946
Prejeta sredstva iz proračunov lokalnih skupnosti		
b)Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	108.824	110.656
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	108.824	110.656
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije		
c) Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	4.851.422	4.985.924
Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	4.851.422	4.985.924
Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije		
d)Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo		0
B)DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE	4.116.404	4.013.863
Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	1.171.263	1.129.976
Prejete obresti	38	1.054
Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	2.934.140	2.881.957
Kapitalski prihodki	593	376
Prejete donacije iz domačih virov	10.370	500
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	1.894.537	1.991.324
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	1.891.258	1.988.181
Prejete obresti	10	291
Prihodki od najemnin,zakupnin in drugi prihodki od premoženja	3.269	2.852
II. SKUPAJ ODHODKI	10.948.992	10.746.068
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	9.107.718	9.117.640
A)Plače in drugi izdatki zaposlenim	872.514	801.272
Plače in dodatki	733.522	671.035
Regres za letni dopust	24.205	14.032
Povračila in nadomestila	46.853	45.172
Sredstva za delovno uspešnost	0	0
Sredstva za nadurno delo	56.439	55.576
Drugi izdatki zaposlenim	11.495	15.457
B)Prispevki delodajalcev za socialno varnost	130.717	117.471
Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	70.620	62.127
Prispevek za zdravstveno zavarovanje	56.706	52.001
Prispevek za zaposlovanje	572	573
Prispevek za starševsko varstvo	794	725
Premije kolektivnega dodat.pokojnin. zavarovanja na podlagi ZKDPZJU	2.025	2.045
C)Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	7.987.965	8.074.098
Pisarniški in splošni material in storitve	174.509	165.361
Posebni material in storitve	7.555.182	7.674.747
Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	42.910	46.913
Prevozni stroški in storitve	2.080	2.334
Izdatki za službena potovanja	8.804	6.836
Tekoče vzdrževanje	30.281	24.727
Najemnine in zakupnine (leasing)	86.229	75.455
Davek na izplačane plače	0	0
Drugi operativni odhodki	87.970	77.725
D)Plačila domačih obresti		
E)Plačila tujih obresti		
F)Subvencije		
G)Transferi posameznikom in gospodinjstvom	0	0
H)Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam		
I) Drugi tekoči domači transferji		

J) Investicijski odhodki	116.522	124.799
Nakup prevoznih sredstev		
Nakup opreme	111.909	57.812
Nakup drugih osnovnih sredstev	1.389	1.618
Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacija	0	52.030
Investicijsko vzdrževanje in obnove	374	0
Nakup nematerialnega premoženja	0	2.811
Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	2.850	10.828
2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	1.841.274	1.628.428
A) Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	337.001	331.249
B) Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	52.221	50.812
C) Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	1.452.052	1.246.367
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	26.570	357.645
PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI		

3.6.1. Realizacija finančnega načrta 2016
Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2016- primerjava s planom

Naziv	Realizacija 2016	Plan 2016	Indeks rasti R/P
I. SKUPAJ PRIHODKI	10.975.562	11.195.028	99,04
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	9.081.025	9.107.127	99,71
A) Prihodki iz sredstev javnih financ	4.964.621	5.097.489	97,39
B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	4.116.404	4.009.638	102,66
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	1.894.537	2.087.901	90,74
II. SKUPAJ ODHODKI	10.948.992	11.424.055	95,84
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	9.107.718	9.768.851	93,23
A) Plače in drugi izdatki zaposlenim	872.514	814.548	107,12
B) Prispevki delodajalcev za socialno varnost	130.717	119.760	109,15
C) Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	7.987.965	8.207.643	97,32
D) Plačila domačih obresti	0	0	0
E) Plačila tujih obresti	0	0	0
F) Subvencije	0	0	0
G) Transferi posameznikom in gospodinjstvom	0	0	0
H) Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	0	0	0
I) Drugi tekoči domači transferji	0	0	0
J) Investicijski odhodki	116.522	626.900	15,59
2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	1.628.428	1.655.204	98,38
A) Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	331.249	336.668	98,39
B) Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	50.812	51.643	98,39
C) Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	1.246.367	1.266.893	98,38
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	26.570		
PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI		229.027	

3.7. Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov za leto 2016

Naziv	2016	2015
Prejeta vračila danih posojil	0	0
Dana posojila	0	0
Povečanje kapitalskih deležev in naložb	0	0
Prejeta minus dana posojila	0	0
Dana posojila minus prejeta posojila	0	0

3.8. Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov za leto 2016

Naziv	2016	2015
Zadolževanje	0	0
Odplačila dolga	0	0
Povečanje sredstev na računih	26.570	357.645
Zmanjšanje sredstev na računih		

4. RAČUNOVODSKE USMERITVE IN POJASNILA K POSTAVKAM

4.1. Računovodske usmeritve

Računovodski izkazi so sestavljeni v skladu z Zakonom o računovodstvu, Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava ter Pravilnikom o razčlenjevanju in merjenju prihodkov pravnih oseb javnega prava.

4.2. Pojasnilo izkaza Bilanca stanja

(točka 3.1. letnega poročila)

4.2.1. Neopredmetena sredstva in dolgoročne časovne razmejitve - konti skupine 00 in 01

Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev na dan 31.12.2016 v višini 6.233 EUR se nanaša na licenčnine za računalniške programe.

Zavod je nabavil v letu 2016 programsko opremo v vrednosti 1.496 EUR.

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve se na začetku vrednotijo z dejansko nabavno vrednostjo. V poslovnih knjigah se izkazuje posebej nabavna vrednost in posebej popravek vrednosti.

Neodpisana vrednost se zmanjšuje z amortiziranjem.

4.2.2. Nepremičnine- konti skupine 02 in 03

Neodpisana vrednost na dan 31.12.2016 znaša za gradbene objekte 151.552 EUR. Na podlagi revizijskega poročila se je pri vlaganju v zgradbe zmanjšal popravek vrednosti v višini 336 EUR.

4.2.3. Opredmetena osnovna sredstva - konti skupine 04 in 05

Opredmetena osnovna sredstva so lekarniška oprema, računalniška oprema, pisarniška oprema, drobní inventar z dobo koristnosti več kot leto dni in vrednostjo do 500 EUR ter vlaganja v tuja osnovna sredstva.

Neodpisana vrednost za opremo in drobní inventar znaša 395.563 EUR, druga opredmetena osnovna sredstva, ki se ne amortizirajo 1.979 EUR.

Vrednost opredmetenih osnovnih sredstev se je povečala za nabavo opreme v znesku 97.589 EUR ter drobnega inventarja razreda 0 v znesku 8.216 EUR. Opredmeteno osnovno sredstvo se ob novi nabavi vrednoti po nabavni vrednosti, ki jo sestavlja nakupna cena ter stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno ob njegovi usposobitvi.

Opredmeteno osnovno sredstvo, katerega posamična nabavna vrednost po dobaviteljevem računu ne presega 500 EUR, se po kriteriju istovrstnosti izkazuje posamezno kot oprema ali kot drobni inventar v okviru razreda 0.

Neodpisana vrednost opredmetenega osnovnega sredstva se zmanjšuje z amortiziranjem.

Odtujena ali izničena opredmetena osnovna sredstva niso več predmet knjigovodskega evidentiranja. Pri tem se nastali presežki oziroma izgube knjižijo med prevrednotovalne poslovne prihodke oziroma prevrednotovalne poslovne odhodke.

Amortizacija se obračuna v skladu z določili Pravilnika o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Uporablja se metoda enakomernega časovnega amortiziranja. Amortizacija se obračunava posamično in se začne obračunavati prvi dan naslednjega meseca, potem, ko je osnovno sredstvo razpoložljivo za uporabo.

Amortizacija osnovnega sredstva, financiranega iz donacije, se koristi iz dolgoročnih razmejitev.

Osnovne amortizacijske stopnje, ki se uporabljajo, so naslednje:

Naziv	najvišja	najnižja
Gradbeni objekti	3	3
Lekarniška oprema	20	15
Druga računalniška oprema	25	25
Računalniki	50	50
Pisarniška oprema	12	12
Motorna vozila	12,5	12,5
Druga oprema	20	12
Neopredmetena sredstva	20	10

V letu 2016 je bila opravljena notranja revizija na področju osnovnih sredstev in na podlagi priporočil notranjega revizorja smo prenesli vsa osnovna sredstva za opravljanje lekarniške dejavnosti v amortizacijsko skupino »Oprema in druga osnovna sredstva za opravljanje gospodarske dejavnosti-oprema za opravljanje trgovinske in gostinske dejavnosti«, razen zgradb, opreme za promet in zveze ter računalniške opreme, ki imajo svojo amortizacijsko skupino (Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev).

4.2.4. Dobroimetje pri bankah in gotovina - konti skupine 10 in 11

Dobroimetje pri bankah na dan 31.12.2016 sestavlja:

Naziv	2016	2015	Indeks
Sredstva v blagajni	27.721	18.344	151,12
Denarna sredstva na podračunu	33.627	186.090	18,07
Kratkoročno dani depoziti na odpoklic	1.027.042	880.016	116,71
Skupaj	1.088.390	1.084.450	100,36

Obresti se obračunavajo v sorazmerju z pretečenim obdobjem glede na glavnico in veljavno obrestno mero, pripisujejo pa se ob obračunu kot prihodki od financiranja. Denarna sredstva se izkazuje v znesku, ki izhaja iz ustrezne listine.

4.2.5. Kratkoročne terjatve - konti skupine 12 do 19

Kratkoročne terjatve sestavljajo: kratkoročne terjatve do kupcev, kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta in druge kratkoročne terjatve.

4.2.5.1. Kratkoročne terjatve do kupcev- konti skupine 12

Kratkoročne terjatve do kupcev se nanašajo predvsem na terjatve iz naslova prodaje zdravil in medicinskih pripomočkov, ki se krijejo iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja. Na dan 31.12.2016 jih sestavljajo terjatve do naslednjih kupcev:

Naziv	2016	2015	Indeks
Zdravstvene zavarovalnice PZZ	188.715	168.302	112,13
Drugi kupci	29.709	30.206	98,35
Popravek vrednosti terjatev do kupcev	0	0	0
Skupaj	218.424	198.508	110,03

Terjatve se izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo tudi poplačani.

4.2.5.2. Kratkoročne terjatve do uporabnikov (EKN) enotnega kontnega načrta-konti skupine 14

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta, ki na dan 31.12.2016 znašajo 636.671 EUR, se nanašajo na terjatve do Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije v vrednosti 627.001 EUR in izhajajo iz naslova prodaje zdravil in medicinskih pripomočkov, ter se krijejo iz obveznega zdravstvenega zavarovanja. Terjatve v znesku 9.670 EUR pa se nanašajo na terjatve do drugih posrednih in neposrednih uporabnikov proračuna iz naslova prodaje zdravil, medicinskih pripomočkov in drugega trgovskega blaga.

4.2.5.3. Kratkoročne terjatve iz financiranja-konti skupine 16

Predstavljajo kratkoročne terjatve iz naslova obresti od kratkoročnih danih depozitov na odpoklic v znesku 0,00 EUR.

4.2.5.3. Druge kratkoročne terjatve- konti skupine 17

Druge kratkoročne terjatve na dan 31.12.2016 sestavljajo:

Naziv	2016	2015	Indeks
Terjatve iz naslova plačilnih kartic	20.315	12.195	166,58
Terjatve za davek (ddv+ddpo)	3.768	2.381	158,25

Terjatve za povračilo dajatev iz naslova plač	3.736	3.659	102,10
Druge kratkoročne terjatve	4.682	5.329	87,86
Skupaj	32.501	23.564	137,93

4.2.5.5 Aktivne časovne razmejitve-konti skupine 19

Aktivne časovne razmejitve se nanašajo na kratkoročne odložene stroške leta 2017 v višini 4.637 EUR, od tega za stroške telefonske naročnine 293 EUR, zavarovalne premije 418 EUR, embalaže-vrečke 581 EUR, cestnine 48 EUR, oglaševanja 1.356 EUR, naročnine strokovne literature 221 EUR in licenčnine 1.720 EUR.

Prehodno nezaračunani prihodki v višini 7.583 EUR predstavljajo prihodke iz naslova nivelacij Kemofarmacija d.d. (ki se nanašajo na leto 2016) v višini 650 EUR in vračunane prihodke za povračilo stroškov pripravnikov v višini 6.933 EUR (okt-dec 2016).

4.2.6. Zaloge- konti skupine 36

Med zalogami (skupina 36) se izkazujejo zaloge blaga (zdravila, medicinski pripomočki in drugo trgovsko blago). Količinska enota zaloge blaga se izvirno vrednoti po nabavni ceni, ki izhaja iz vrednosti po dobaviteljevi listini.

Naziv	2016	2015	Indeks
Zaloge blaga	970.770	1.000.517	97,02

4.2.7. Kratkoročne obveznosti – konti skupine 21, 22, 23

Kratkoročne obveznosti so sestavljene iz kratkoročnih obveznosti do zaposlenih, kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev ter drugih kratkoročnih obveznosti.

Naziv	2016	2015	Indeks
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	113.658	98.028	115,94
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	305.519	316.581	96,51
Druge kratkoročne obveznosti	36.772	25.548	143,93
Skupaj	455.949	440.157	103,59

4.2.7.1. Kratkoročne obveznosti do zaposlenih-konti skupine 21

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih na dan 31.12.2016 znašajo 113.658 EUR in se nanašajo na obveznosti do delavcev za čiste plače v znesku 64.455 EUR, za nadomestila do 30 dni v znesku 3.345 EUR, za davke in prispevke 39.788 EUR ter na druge obveznosti do delavcev 6.070 EUR.

Obveznosti do zaposlenih izhajajo iz decembrskih plač, izplačanih v januarju 2017.

4.2.7.2. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev-konti skupine 22

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev so na dan 31.12.2016 izkazane v višini 305.519 EUR. Nanašajo se na obveznosti do domačih in tujih dobaviteljev iz naslova nakupa blaga in storitev. Obveznosti do dobaviteljev bodo poravnane v skladu z rokom plačila (valuto).

4.2.7.3. Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja-konti skupine 23

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja, ki na dan 31.12.2016 znašajo 36.772 EUR, se nanašajo na: obveznosti iz naslova prispevkov in davkov na plače 17.639 EUR, pogodbeno delo december 2016 561 EUR, RTV Slovenija 70 EUR, obveznost za dodatno pokojninsko zavarovanje 405 EUR, povračila stroškov učencem na praktičnem usposabljanju 308 EUR, odtegljaje iz plač 3.013 EUR in obveznosti za DDV 14.776 EUR.

4.2.7.4. Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN -konti skupine 24

Te obveznosti v višini 2.719 EUR se nanašajo na prejeto blago in storitve s strani uporabnikov enotnega kontnega načrta in bodo poplačane v mesecu januarju 2017.

4.2.7.5. Pasivne časovne razmejitev – konti skupine 29

Vnaprej vračunani odhodki v višini 5.761 EUR se nanašajo na poračun najemnine za prostore Lekarne Budina Brstje, ki bo zaračunana s strani dobavitelja v letu 2017.

4.2.8. Dolgoročne obveznosti – konti skupine 92, 98

Dolgoročne obveznosti sestavljajo obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva, nerazporejeni presežek prihodkov nad odhodki in dolgoročne pasivne časovne razmejitev.

4.2.8.1. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev-konti skupine 92

V letu 2010 in 2015 smo prejeli osnovna sredstva kot donacijo v višini 2.627 EUR, katera izkazujemo v skupini 92. Iz tega vira se pokriva tudi amortizacija teh osnovnih sredstev. Sedanja vrednost teh sredstev na dan 31.12.2016 znaša 1.192 EUR.

4.2.8.2. Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva – konti skupine 980

Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva so na dan 31.12.2016 izkazane v višini 2.875.087 EUR. Njihovo gibanje v letu 2016 je razvidno iz naslednje preglednice:

Stanje 01.01.2016	2.720.006
1. Poveč.obvez. za prerazpor. sredstva (vlaganja v OS) *	103.516
2. Poveč.obvez. za prerazp.sredstva (planirani nakupi OS)	206.196
3. Zmanjšanje obvez.za planirane nakupi – realizirani nakupi	-103.516
3. Zmanjšanje obveznosti za amortizacijo	-51.115
Stanje 31.12.2016	2.875.087

*Znesek usklajen s priporočilom notranje revizije za leto 2016.

Lekarne zagotavljajo del sredstev za pokrivanje stroškov amortizacije iz prihodkov (strošek amortizacije je vštet v ceno storitev), del sredstev za pokrivanje amortizacije pa Lekarne pokrivajo v breme virov sredstev-konto 980 (Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju). V letu 2016 je ta znesek 51.115 EUR.

4.2.8.3. Presežek prihodkov nad odhodki – konti skupine 985

Presežek prihodkov nad odhodki je na dan 31.12.2016 izkazan v višini 173.595 EUR. Njegovo gibanje v letu 2016 je razvidno iz naslednje preglednice:

Stanje 01.01.2016	206.196
Povečanje presežka iz naslova ustvar. presežka prihodkov v letu 2016	173.595
Povečanje presežka za pokrivanje stroške dela, material in storitev	0
Zmanjšanje presežka za prerazporejena sredstva za planirane nabave OS	206.196
Stanje 31.12.2016	173.595

Stanje na kotnih skupine 98 je bilo na dan 31.12.2016 usklajeno s stanjem terjatev za sredstva dana v upravljanje v skladu s Pravilnikom o način in rokih usklajevanja terjatev (Ur. list RS 117/02 in 134/03).

4.3. Pojasnilo izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Zavod kot določeni uporabnik enotnega kontnega načrta pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov obračunskega obdobja upošteva načelo nastanka poslovnega dogodka in na tej podlagi sestavlja izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov (točka 3.2. letnega poročila).

4.3.1. Prihodki

4.3.1.1. Prihodki od poslovanja- konti podskupine 760, 761

Prihodki od poslovanja v višini 11.138.905 EUR, ki predstavljajo 99,995 % celotnih prihodkov, sestavljajo predvsem prihodki od prodaje blaga in materiala v višini 10.974.602 EUR in sicer:

	2016	2015	Indeks
Prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja	4.818.917	4.664.656	103,31
Prihodki iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja	3.034.506	2.970.655	102,15
Drugi prihodki od prodaje blaga in materiala	3.121.179	3.057.245	102,09
Skupaj	10.974.602	10.692.556	102,64

Prihodki od prodaje proizvodov in storitev znašajo 164.303 EUR.

4.3.1.2. Finančni prihodki-konti podskupine 762

Finančne prihodke leta 2016 v višini 48 EUR predstavljajo prihodki od obresti za denarna sredstva v depozitih pri NKBM d.d. Prihodki so v primerjavi z letom 2015 občutno nižji, predvsem zaradi politike Banke Slovenije, da se denarna sredstva obrestujejo z zelo nizko obrestno mero. Ponekod z obrestno mero 0,00 %, nekatere banke pa že zaračunavajo hrambo denarja.

4.3.1.3. Drugi prihodki in prevrednotovalni poslovni prihodki-konti podskupine 763, 764

V letu 2016 je 455 EUR prevrednotovalnih prihodkov: 193 EUR so prihodki iz naslova odtujitve OS, 262 EUR so drugi prevrednotovalni prihodki.

4.3.2. Odhodki

4.3.2.1. Nabavna vrednost prodanega blaga-del podskupine kontov 466

Odhodki za nabavno vrednost prodanega materiala in blaga v višini 8.955.853 EUR predstavljajo 81,77 % celotnih odhodkov, sestavljajo pa jih:

	2016	2015	Indeks
Nabavna vrednost prodanega blaga	9.212.566	9.025.270	102,08
Odpis zalog	19.157	22.793	84,05
Neto popisne razlike in druge uskladitve zalog	-10.138	-11.216	90,39
Kasneje prejeti popusti – skonti in bonusi	-265.732	-273.383	97,20
Skupaj	8.955.853	8.763.464	102,20

4.3.2.2. Stroški materiala-konti podskupine 460

Stroški materiala v višini 57.558 EUR predstavljajo 0,52 % celotnih odhodkov.

Stroški materiala	2016	2015	Indeks
Stroški pomožnega materiala in čistil	10.585	13.333	79,39
Stroški porabljenega goriva	1.708	2.049	83,36
Stroški porabljenega plina za ogrevanje	10.565	10.630	99,39
Poraba električne energije	15.153	19.553	77,50
Poraba vode	1.941	1.683	115,33
Nabava in odpis drobnega inventarja	3.846	2.142	179,55
Delovna obleka in obutev	452	8.535	5,30
Strokovna literatura	6.678	7.027	95,03
Pisarniški material	6.630	4.968	133,45
Skupaj	57.558	69.920	82,32

V primerjavi z letom 2015 so stroški materiala nižji za 17,6 %, v primerjavi s planom pa za 10,6 %. Večji indeks je pri nabavi drobnega inventarja, saj so se tekom leta pojavile potrebe po steklovinah, drugem laboratorijskem materialu in drobnem inventarju pri informatiki, npr. brezžične miške ter pri pisarniškem materialu. Gre za večjo porabo termo rolic pri izdaji računov-davčne blagajne in je porabo težko oceniti. Indeks pri delovni obleki je zelo nizek, ker planirane delovne obleke zaradi kadrovskih težav nismo uspeli nabaviti. Nabavili jih bomo v februarju 2017.

4.3.2.3. Stroški storitev-konti podskupine 461

Stroški storitev v višini 448.004 EUR predstavljajo 4,09% celotnih odhodkov.

Storitve	2016	2015	Indeks
Stroški vzdrževanja	31.507	19.047	165,42
Najemnine	106.018	94.067	112,70
Seminarji in izobraževanje	23.966	26.386	90,83
Stroški plač. prometa	24.314	24.638	98,68
Računalniške storitve	54.705	44.609	122,63
Računovodske storitve	38.520	38.520	100,00
Revizijske storitve	1.350	1.350	100,00
Sejnine	1.099	1.445	76,06
Zavarovalne premije	9.224	9.124	101,10
Stroški upravljanja Budina+Destrnik	7.757	8.402	92,32
Odvetniške storitve	286	583	49,06
Storitve študentskega servisa	7.342	5.116	143,51
Ponovna pridobitev certifikata ISO standarda	3.892	1.145	339,91
Licenčina	16.274	13.762	118,25
Zdravniški pregledi	917	1.940	47,27
Posredne storitve-depo	3.105	6.746	46,03
Varstvo pri delu	5.526	5.572	99,17
Članarina Lekarniške zbornice	12.127	11.946	101,52

Komunalne storitve	2.865	2.749	104,22
Poštnina, telefon	13.946	13.110	106,38
Stroški dnevnic	1.411	1.035	136,33
Stroški kilometrin	5.111	5.619	90,96
Nočnine	2.412	1.920	125,63
Stroški reprezentance	2.318	3.387	68,44
Reklamne storitve, sponzorstvo	4.789	5.428	88,23
Ureditev okolja, aranžmaji	1.619	880	183,98
Pranje, likanje delovnih oblek	12.522	10.944	114,42
Varovanje premoženja	8.877	8.796	100,92
Čiščenje prostorov	32.741	32.648	100,28
Stroški raziskave-zadovolj. zaposlenih	1.815	4.450	40,79
Ostale storitve	8.649	4.633	186,68
Skupaj	448.004	409.997	109,27

V primerjavi z letom 2015 so stroški materiala višji za 9,2 %, v primerjavi s planom pa 5,6 %. Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev so se povišali v primerjavi z letom 2015 za 65 % predvsem zaradi: periodičnih vzdrževalnih del, ki jih v letu 2015 ni bilo (kalibracija preciznih tehtnic in osebnih tehtnic, validacija brezprašnih komor), pleskanja v lekarniških enotah, popravila centralne kurjave v Lekarni Breg, Majšperk, Gorišnica, popravila drsnih vrat v Lekarni Gorišnica, Majšperk, nepredvidenih popravil na področju elektro instalacij in dodatnih popravil pri delovanju klimatskih naprav- predvsem v Lekarni Budina Brstje in Ptuj. Povišali so se stroški računalniških storitev za 22%-vedno večja avtomatizacija vseh procesov- več računalniške opreme.

Delo preko študentskega servisa se je povečalo zaradi zaradi nadomeščanja dalj časa odsotne lekarniške delavke zaradi bolniške.

Pridobitev ISO standarda- v letu 2016 smo pridobili certifikat do leta 2018.

Nočnine in dnevnice višje zaradi udeležbe tudi na izobraževanjih, kjer ni bilo potrebno plačati kotizacije (izobraževanja proizvajalcev zdravil-Krka, Lek).

Ureditev okolja, aranžmaji- strošek višji za 84 % -dodatna nasaditev rastlin pred stavbo in aranžmaji v poslovnih prostorih.

Stroški ostalih storitev zajemajo: stroške pogodbenega dela v znesku 5.682 EUR (delo dveh upokojenk za čiščenje prostorov v lekarni Videm in Majšperk) deratizacijo, dimnikarske storitve, registracijo službenega avta.

4.3.2.4. Stroški dela-konti podskupine 464

Stroški dela v višini 1.409.906 EUR predstavljajo 12,87 % celotnih odhodkov, sestavljajo pa jih:

Naziv	2016	2015	Indeks
Bruto plače in nadom. plač zaposlenih	1.124.330	1.053.767	106,70
Prispevki za social. varnost zaposlenih in premija KDPZJU	184.870	173.653	106,46
Odpravnine zaradi upokojitve in zaposlitve za določen čas (pripravniki)	11.487	15.849	72,48
Regres za letni dopust	29.971	16.867	177,69
Stroški prehrane delavcev	33.791	33.076	102,16
Stroški prevoza na delo in z dela	23.051	22.676	101,65
Jubilejne nagrade	1.386	1.213	114,26
Solidarnostna pomoč	0	693	-
Obdarovanje otrok ob novem letu	1.020	1.080	94,44
Skupaj	1.409.906	1.318.874	106,90

Vlada RS je s sindikati podpisala Dogovor o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju za leto 2016. Na podlagi tega je bil sprejet Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov za leto 2016 in drugih ukrepih v javnem sektorju (ZUPPJS16).

Upokojila se je magistra farmacije - vodja lekarne Breg. Nova zaposlitev enega magistra farmacije za določen čas za nadomeščanje. Strošek plač pripravnikov - farmacevtskih tehnikov je povrnili ZZS. V marcu 2016 je napredovalo 5 delavcev, katerim se je pričela izplačevati višja plača pri obračunu za december 2016. V septembru 2016 je bila sprememba plačne lestvice. V letu 2016 smo izplačili ene odpravnino ob upokojitvi in štiri odpravnine pripravnikom zaradi zaposlitve za določen čas. Izplačili smo tri jubilejne nagrade. Zaradi nove zaposlitve so se nekoliko povišali stroški prehrane in prevoza na delo. ZUPPJS16 je določil višje vrednosti regresa za letno dopust v letu 2016.

4.3.2.4.1. Delovna uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu

Z Uredbo o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Ur.list RS št. 97/09, 41/12) se določijo prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu (akt o ustanovitvi) ter zgornji obseg sredstev, ki se lahko uporabi za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v skladu z drugim odstavkom 22. i člena ZSPJS.

Dovoljeni obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu se ugotovi na obrazcu Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, ki je sestavni del letnega poročila. Iz obrazca se ugotovi ali je proračunski uporabnik v poročevalskem letu akontativno izplačal celotni obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, v kolikor ni, lahko v tekočem letu (2017) razdeli ostanek sredstev za ta namen, v kolikor pa je akontativno izplačal več kot znaša dovoljeni obseg sredstev, pa mora v tekočem letu (2017) za preveč izplačani znesek zmanjšati obseg sredstev.

Iz priloženega obrazca je razvidno, da so si Lekarne Ptuj akontativno izplačale v letu 2016 166.807 EUR sredstev. Osnova za določitev obsega sredstev je 50 % od 334.291 EUR (zap.

št. 1+2 obrazca Elementi) (Ur.l. RS 7/10,3/13-Pravilnik o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje), kar znaša 167.145 EUR. Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu znaša 338 EUR. Iz Uredbe sledi, da si lahko Lekarne Ptuj preostanek sredstev v višini 338 EUR iz leta 2016 izplačajo v letu 2017.

**ELEMENTI ZA DOLOČITEV DOVOLJENEGA OBSEGA SREDSTEV ZA
DELOVNO USPEŠNOST IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU
za leto 2016**

V EVRIH

Zap. št.	NAZIV	ZNESEK
1	Presežek prihodkov nad odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	167.484
2	Izplačan akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	166.807
3	Osnova za določitev obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (1+2)	334.291
4	Dovoljeni obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	167.145
5	Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4-2)	338

4.3.2.5. Amortizacija-konti podskupine 462

Stroški amortizacije v višini 74.293 EUR predstavljajo 0,68 % celotnih odhodkov, sestavljajo pa jih:

Naziv	2016	2015	Indeks
Amortizacija neopredmetenih sredstev	8.932	9.210	96,86
Amortiz. opredmetenih osnovnih sredstev	117.911	114.106	103,33
Skupaj	126.843	123.316	102,86
Zmanjšanje amortizacije	-52.550	-45.610	115,22
Skupaj amortizacija na stroških po prenosu dela amortizacije na obveznost za sredstva v upravljanju in dolgoročne pasivne časovne razmejitev	74.293	77.706	95,61

Stroški amortizacije v znesku 51.115 EUR, ki so presegli amortizacijo vračunano v ceno storitev, zmanjšujejo obveznost za neopredmetena in opredmetena sredstva v upravljanju. Stroški amortizacije v znesku 1.435 EUR za osnovna sredstva iz donacije pa zmanjšujejo dolgoročne pasivne razmejitev.

4.3.2.6. Drugi stroški-konti podskupine 465

Drugi stroški v izkazu se nahajajo v skupini konto 465 in znašajo 6.949 EUR. Ti stroški se nanašajo na nadomestilo za stavbno zemljišče, takse in pristojbine, DDV na manko blaga ugotovljen pri popisu, donacije, povračila za malice študentom na obvezni praksi.

4.3.2.7. Davek od dohodka pravnih oseb- del kontov skupine 80

Davek od dohodka pravnih oseb po stopnji 17% je obračunan po Pravilniku o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti in v letu 2016 znaša 13.232 EUR. Pri obračunu smo upoštevali olajšave, ki jih omogoča Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb – ZDDPO-2 (Uradni list RS, št. 117/06, 56/08, 76/08, 5/09, 96/09, 43/10, 59/11, 24/12, 30/12, 94/12, 81/13).

4.3.2.8. Presežek prihodkov-del kontov skupine 80

Presežek prihodkov, ustvarjen v letu 2016 znaša 173.595 EUR. Njegova struktura je prikazana v naslednji preglednici:

Naziv	2016	2015
Razlika med prihodki in odhodki poslovanja	186.342	201.075
Razlika med finančnimi prihodki in odhodki	48	1.329
Razlika med prevrednotov. poslovnimi prihodki in odhodki	437	3.724
Skupaj	186.827	206.128
Davek od dohodka pravnih oseb	-13.232	-20.316
Presežek prihodkov	173.595	185.812

4.3.2.9. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2016 po obračunskem načelu

Sredstva poslovnega izida za leto 2016 v znesku 173.595 EUR se po 27. členu Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Lekarne Ptuj na predlog direktorja in po sklepu sveta zavoda namenijo za opravljanje in razvoj dejavnosti in do sprejetja finančnega načrta ostane nerazporejen.

4.3.2.10. Ugotavljanje presežka po denarnem toku-fiskalno pravilo

Zakon o fiskalnem pravilu določa v 5. členu, da se morajo presežki prihodkov nad odhodki po denarnem toku proračunskih uporabnikov, ki spadajo po standardni klasifikaciji institucionalnih sektorjev (SKIS) v sektor S.13, odvesti na poseben račun po določenem postopku izračuna, ki je zapisan v 77. členu ZIPRS 17/18.

Lekarne spadamo v sektor S.11, zato v tem delu Zakon o fiskalnem pravilu ne velja za lekarne.

4.4. Pojasnila izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

Poleg osnovnega izkaza prihodkov in odhodkov zavod sestavlja še izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (točka 3.5 tega poročila), ki ga sestavlja na podlagi delitve prihodkov in odhodkov, ki se pripoznajo po načelu nastanka poslovnega dogodka, na prihodke in odhodke iz naslova opravljanja dejavnosti javne službe ter prihodke in odhodke iz naslova opravljanja dejavnosti prodaje blaga in storitev na trgu.

4.4.1. Prihodki po vrstah dejavnosti

Prihodki od poslovanja v zvezi z opravljanjem dejavnosti javne službe in prihodki iz naslova tržne dejavnosti so razdeljeni neposredno glede na to, v katero dejavnost prihodek sodi.

Pri delitvi so v glavnem upoštevana sodila, ki jih je za razmejevanje prihodkov opredelilo Ministrstvo za zdravje v navodilih z dne 8/06-2000, dopolnitvah teh navodil št. 400-20/00 dne 14/07-2000, navodil št. 012-11/2010-20 z dne 15.12.2010 in opredelitvi v Odloku o ustanovitvi Lekarn Ptuj (Ur.l. RS 72/2009), ter Odloku o spremembi Odloka o ustanovitvi (Ur.l. RS 94/2013).

Finančne in izredne poslovne prihodke zavod izkazuje kot prihodke iz naslova opravljanja dejavnosti javne službe oz. tržne dejavnosti v sorazmerju s prihodki od poslovanja.

Celotni odhodki so razdeljeni v zvezi z opravljanjem dejavnosti javne službe in odhodke iz naslova tržne dejavnosti neposredno glede na to, v katero dejavnost odhodek sodi ali na podlagi sodila, izračunanega iz razmerja med prihodki od poslovanja, doseženimi pri opravljanju posamezne vrste dejavnosti, ki znaša:

- prihodki od poslovanja iz naslova opravljanja dejavnosti javne službe – **78,95%**
- prihodki od poslovanja iz naslova opravljanja tržne dejavnosti – **21,05%.**

4.4.2. Odhodki po vrstah dejavnosti

Odhodki za nabavno vrednost prodanega blaga so v glavnem razdeljeni neposredno glede na to, na katero dejavnost se odhodek nanaša. Vrednost popisnih razlik, bonusov in scontov zavod razdeli na posamezno vrsto dejavnosti v deležu, izračunanem na podlagi razmerja med odhodki za nabavno vrednost prodanega blaga, ki še niso zmanjšani za vrednost popisnih razlik, bonusov in scontov, doseženimi pri opravljanju posamezne vrste dejavnosti.

Stroške dela zavod razdeli na podlagi izračunanega sodila javne službe in tržne dejavnosti, razen tržne uspešnosti, ki se v celoti izkazuje kot tržna dejavnost.

Davek od dohodka pravnih oseb izkazuje zavod med razmerjem od presežka, med prihodki in odhodki za izvajanje javne službe ter od prodaje blaga in storitev na trgu.

Stroške storitev, stroške amortizacije, ostale druge stroške ter finančne in prevrednotovalne poslovne odhodke zavod na posamezno dejavnost razdeli na podlagi že omenjenega sodila, izračunanega iz razmerja med prihodki od poslovanja, doseženimi pri opravljanju posamezne dejavnosti.

Na podlagi zgoraj navedenih sodil je zavod izkazal presežek prihodkov za izvajanje javne službe v znesku 6.111 EUR ter presežek prihodkov od prodaje blaga in storitev na trgu v znesku 167.484 EUR.

4.5. Pojasnila izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

Zaradi zagotavljanja podatkov o javnofinančnih prihodkih in odhodkih sestavlja zavod, poleg osnovnega izkaza prihodkov in odhodkov, tudi izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (točka 3.6 tega poročila), v katerem prav tako zagotovi podatke o prihodkih in odhodkih iz naslova izvajanja javne službe in iz naslova tržne dejavnosti. Sestavlja ga na podlagi pripoznavanja prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka.

Prihodki in odhodki po načelu denarnega toka so priznani, ko sta izpolnjena naslednja pogoja:

- poslovni dogodek, ki ima za posledico izkazovanje prihodkov oziroma odhodkov, je nastal;
- prišlo je do prejema ali izplačila denarja oziroma njegovega ekvivalenta; pri tem se šteje, da je ta pogoj izpolnjen tudi, če so bile terjatve oziroma obveznosti, ki se nanašajo na prihodke oziroma odhodke, poravnane na drug način, pri čemer ni nastal denarni tok.

Za znesek prejetih oziroma danih predujmov, ki se nanašajo na prihodke oziroma odhodke, se priznajo prihodki oziroma odhodki že ob prejemu oziroma izplačilu teh zneskov.

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.

Prihodki za izvajanje javne službe so sredstva iz javnih financ ter drugi prihodki, ki jih zagotavljamo v okviru opravljanja javne službe, in so v letu 2016 znašali 9.081.025 EUR. Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu znašajo 1.894.537 EUR. Odhodki za izvajanje javne službe ter tržne dejavnosti so za nabavno vrednost blaga obračunani v dejanskih odhodkih, odhodki plač zaposlenih in ostali odhodki pa se delijo na podlagi razmerja med prihodki, doseženimi pri opravljanju dejavnosti javne službe in tržne dejavnosti. Investicijski odhodki v letu 2016 znašajo 116.522 EUR in so zajeti v odhodkih za opravljanje javne službe.

Odhodki za izvajanje javne službe znašajo 9.107.718 EUR, odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 1.841.274 EUR.

4.6. Pojasnila izkaza računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (točka 3.7. letnega poročila) vsebinsko dopolnjuje izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu

denarnega toka. Izkaz vsebuje podatke o prejemkih, ki se nanašajo na finančne terjatve in naložbe, se pravi prejemke iz naslova danih posojil in njihovih vračil. Zavod v letu 2016 ne izkazuje finančnih terjatev in naložb.

4.7. Pojasnila izkaza računa financiranja določenih uporabnikov

Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (točka 3.8. letnega poročila) vsebinsko dopolnjuje izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka. Izkaz vsebuje podatke o prejemkih in izdatkih, ki se nanašajo na zadolževanje, se pravi prejemke in izdatke iz naslova najemanja posojil in odplačila glavnice teh posojil. Poleg tega izkaz vsebuje tudi podatke o spremembi sredstev na računih v obravnavanem obračunskem obdobju.

Zavod se v obravnavanem obračunskem letu ni zadolževal, zato v izkazu računa financiranja določenih uporabnikov podatkov o prejemkih iz naslova najetih posojil in izdatkih iz naslova odplačila glavnice najetih posojil ni izkazal.

Povečanje sredstev na računih znaša 26.570 EUR .

4.8. Kazalniki poslovanja

Kazalniki uspešnosti poslovanja:

Opis	Leto 2016	koeficient
Koeficient gospodarskega poslovanja <i>PRIHODKI poslovanja : ODHODKI poslovanja</i>	11.138.905 / 10.952.563	1,02
Stopnja stroškovnosti dela <i>STROŠKI DELA:PRIHODKI poslovanja</i>	1.409.906 / 11.138.905	0,13
Prihodki na delavca <i>PRIHODKI poslovanja :ŠTEVILO DELAVCEV</i>	11.138.905 / 43,27	257.427,89
Odhodki na delavca <i>ODHODKI poslovanja : ŠTEVILO DELAVCEV</i>	10.952.563 / 43,27	253.121,40

Doseženi prihodki : planirani prihodki 11.138.905 / 11.071.116 **100,61**

Doseženi odhodki : planirani odhodki 10.952.581 / 10.839.505 **101,04**

SAM d.o.o
Računovodski servis za LEKARNE PTUJ
Lolita Levstik

PRILOGE**1. POROČILO O NOTRANJEM REVIDIRANJU ZA LETO 2016 – ZAKLJUČEK (PDF datoteka)****2. OBRAZEC 1 »Spremljanje kadrov 2016 I. in II. del« excelova datoteka z vsebino:**

- **I. del Spremljanje kadrov 2016** prikazuje število zaposlenih na dan 31.12.2016 v primerjavi z načrtovanim številom na dan 31.12.2016 in številom zaposlenih na dan 31.12.2015
- **II. del Spremljanja kadrov 2016** prikazuje število zaposlenih po virih financiranj: realizirano število zaposlenih na dan 1.1.2016, planirano število zaposlenih na dan 1.1.2017 in realizirano število zaposlenih na dan 1.1.2017.

3. OBRAZEC 2 »Poročilo o investicijskih vlaganji 2016« excelova datoteka**4. OBRAZEC 3 »Poročilo o vzdrževalnih delih 2016« excelova datoteka****5. OBRAZCI LETNEGA POROČANJA 2016 posredovani na AJPES–excelova datoteka z**

vsebino:

- **Bilanca stanja**
- **Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev**
- **Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil**
- **Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov**
- **Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti**
- **Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka**
- **Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov**
- **Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov**

6. IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC –PDF datoteka

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na **LEKARNE PTUJ** (naziv proračunskega uporabnika)

Podpisani se zavedam odgovornosti za vzpostavitev in stalno izboljševanje sistema finančnega poslovanja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja v skladu s 100. členom Zakona o javnih financah z namenom, da obvladujem tveganja in zagotavljam doseganje ciljev poslovanja in uresničevanje proračuna.

Sistem notranjega nadzora javnih financ je zasnovan tako, da daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. Temelji na nepretrganem procesu, ki omogoča, da se opredelijo ključna tveganja, verjetnost nastanka in vpliv določenega tveganja na doseganje ciljev in pomaga, da se tveganja obvladuje uspešno, učinkovito in gospodarno.

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v/na **LEKARNAH PTUJ** (naziv proračunskega uporabnika).

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja:

Na osnovi preverjanja delovanja notranjih kontrol in postopkov notranjega revidiranja ugotavljamo, da ima javni zavod Lekarne Ptuj vzpostavljen notranji kontrolni sistem na področju vodenja osnovnih sredstev in zagotavlja skladnost poslovanja s finančno računovodskimi predpisi, razen pri zgradbah v etažni lastnini, kjer je vrednost zemljišča, na katerem stoji del stavbe vključena v nabavno vrednost zgradbe, pri čemer preostala vrednost zgradbe, ki v primeru etažne lastnine predstavlja vrednost zemljišča, pri nabavni vrednosti zgradbe v poslovnih knjigah ni določena. V povezavi z navedenim je bilo zavodu dano priporočilo, da v primeru zgradb, ki so v etažni lastnini upošteva slovenske računovodske standarde: SRS 1.52 in SRS 1.46.

- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

notranjega kontrolnega okolja (neoporečnost in etične vrednote, zavezanost k usposobljenosti in upravljanju s kadri, filozofija vodenja in način delovanja, organizacijska struktura, odgovornost), upravljanje s tveganji (cilji, tveganja za uresničitev ciljev), kontrolne dejavnosti, informiranje in komuniciranje, nadziranje.

- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

.....//.....

V/Na **LEKARNAH PTUJ**

je vzpostavljen(o):

1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljeno, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljeno, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

2. Upravljanje s tveganji

2.1. Cilji so realni in merljivi, to pomeni, da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

2.2. Tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljena, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljena, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

3. Na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

4. Ustrezen sistem informiranja in komuniciranja (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

5. Ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno (lastno, skupno, pogodbeno) notranje revizijsko službo (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

6. Notranje revidiranje zagotavljam v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) z lastno notranjerevizijsko službo,
- b) s skupno notranjerevizijsko službo,
- c) z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja,
- d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.

ad b) Navedite naziv **skupne notranjerevizijske službe**:

.....

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

.....

Matična številka:

ad c) Navedite naziv **zunanjega izvajalca notranjega revidiranja**:

AUDITOR, revizijska družba d.o.o. Ptuj

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Murkova ulica 4, 2250 Ptuj

Matična številka:

5 6 6 9 5 4 5

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša, presega 2,086 mio EUR

DA

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

06.09.2016

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

...../.../.....

V letu 2016 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- 1. vlaganje v informacijsko tehnologijo** (izboljšava 1)
- 2. izdelava SOP** (izboljšava 2)
- 3. dodelava intraneta** (izboljšava 3)

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

- 1. e-arhiviranje**
- 2. sistem elektronske pošte-** pristop, zanesljivost delovanja storitev e-pošte, arhiviranje...
- .3. zastarela spletna stran**

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

mag. DARJA POTOČNIK BENČIČ, mag.farm.spec. (direktorica)

Podpis:.....

Datum podpisa predstojnika:

Na Ptujju, dne 28.02.2017

Podatki iz letnega poročila za obdobje 01.01.2016 - 31.12.2016

Osnovni podatki	
Vrsta:	Proračunski uporabnik - določeni
Šifra prorač. upor.	27570
Šifra dejavnosti	47.730
Matična številka	5054800000
Ime poslovnega subjekta	LEKARNE PTUJ
Sedež (ulica, hišna številka in kraj)	Trstenjakova ulica 9, 2250 Ptuj
Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance	Lolita Levstik
Telefonska številka osebe, odgovorne za sestavljanje bilance	02-748-0910
Email kontaktne osebe	sam@amis.net
Vodja poslovnega subjekta	Darja Potočnik Benčič mag farm spec
Kraj	Ptuj

Obdobje poročanja	
od	1.1.2016
do	31.12.2016

Ime uporabnika
LEKARNE PTUJ

Sedež uporabnika:
Trstenjakova ulica 9, 2250 Ptuj

Šifra uporabnika:
27570

Šifra dejavnosti:
47.730

Matična številka:
5054800000

Bilanca stanja na dan 31.12.2016

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	001	555.327	574.533
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	106.184	104.688
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	99.951	91.019
02	NEPREMIČNINE	004	210.614	210.614
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	59.062	52.744
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	1.788.753	1.692.813
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	1.391.211	1.289.819
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0	0
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	012	1.988.206	1.798.311
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	27.721	18.344
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	1.060.669	1.066.106
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	218.424	198.508
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	636.671	482.420
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	4
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	32.501	23.564
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	12.220	9.365
	C) ZALOGE	023	970.770	1.000.517

Bilanca stanja na dan 31.12.2016

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0
31	ZALOGE MATERIALA	025	0	0
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0
34	PROIZVODI	028	0	0
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0
36	ZALOGE BLAGA	030	970.770	1.000.517
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
	I. AKTIVA SKUPAJ	032	3.514.303	3.373.361
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	034	464.429	444.531
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	113.658	98.028
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	305.519	316.581
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	36.772	25.548
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	2.719	2.418
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	5.761	1.956
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	044	3.049.874	2.928.830
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	1.192	2.628
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0

Bilanca stanja na dan 31.12.2016

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	2.875.087	2.720.006
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	173.595	206.196
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	I. PASIVA SKUPAJ	060	3.514.303	3.373.361
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0

Kraj in datum oddaje

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Odgovorna oseba

Ptuj

Lolita Levstik

Darja Potočnik Benčič mag farm
spec

Ime uporabnika
LEKARNE PTUJ

Sedež uporabnika:
Trstenjakova ulica 9, 2250 Ptuj

Šifra uporabnika:
27570

Šifra dejavnosti:
47.730

Matična številka:
5054800000

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2016 - 31.12.2016

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI	401	10.975.562	11.103.713
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	402	9.081.025	9.112.389
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ	403	4.964.621	5.098.526
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	404	4.375	1.946
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	4.375	1.946
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	407	108.824	110.656
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	108.824	110.656
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	0	0
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	410	4.851.422	4.985.924
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	4.851.422	4.985.924
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	413	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418	0	0
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	0	0
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	420	4.116.404	4.013.863
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	1.171.263	1.129.976
del 7102	Prejete obresti	422	38	1.054

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2016 - 31.12.2016

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	2.934.140	2.881.957
72	Kapitalski prihodki	425	593	376
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	10.370	500
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	0	0
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	431	1.894.537	1.991.324
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	1.891.258	1.988.181
del 7102	Prejete obresti	433	10	291
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	3.269	2.852
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	0	0
	II. SKUPAJ ODHODKI	437	10.948.992	10.746.068
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	438	9.107.718	9.117.640
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	439	872.514	801.272
del 4000	Plače in dodatki	440	733.522	671.035
del 4001	Regres za letni dopust	441	24.205	14.032
del 4002	Povračila in nadomestila	442	46.853	45.172
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	0	0
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	56.439	55.576
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	11.495	15.457
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	447	130.717	117.471
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	70.620	62.127
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	56.706	52.001
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	572	573
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	794	725
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	2.025	2.045

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2016 - 31.12.2016

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	453	7.987.965	8.074.098
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	174.509	165.361
del 4021	Posebni material in storitve	455	7.555.182	7.674.747
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	42.910	46.913
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	2.080	2.334
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	8.804	6.836
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	30.281	24.727
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	86.229	75.455
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	87.970	77.725
403	D. Plačila domačih obresti	464	0	0
404	E. Plačila tujih obresti	465	0	0
410	F. Subvencije	466	0	0
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	0	0
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	0	0
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469	0	0
	J. Investicijski odhodki	470	116.522	124.799
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0
4202	Nakup opreme	473	111.909	57.512
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	1.389	1.618
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	52.030
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	374	0
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	0	2.811
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	2.850	10.828
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	481	1.841.274	1.628.428
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	337.001	331.249
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	52.221	50.812
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	1.452.052	1.246.367

**Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
od 01.01.2016 - 31.12.2016**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	485	26.570	357.645
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	486	0	0

Kraj in datum oddaje

Ptuj

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Lolita Levstik

Odgovorna oseba

Darja Potočnik Benčič mag farm
spec

Ime uporabnika
LEKARNE PTUJSedež uporabnika:
Trstenjakova ulica 9, 2250 PtujŠifra uporabnika:
27570Šifra dejavnosti:
47.730Matična številka:
5054800000**Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
od 01.01.2016 - 31.12.2016**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
750	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	500	0	0
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	501	0	0
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	502	0	0
7502	Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	503	0	0
7503	Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	504	0	0
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	505	0	0
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	506	0	0
7506	Prejeta vračila danih posojil-iz tujine	507	0	0
7507	Prejeta vračila danih posojil-državnemu proračunu	508	0	0
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij	509	0	0
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	510	0	0
751	Prodaja kapitalskih deležev	511	0	0
440	V. DANA POSOJILA	512	0	0
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	513	0	0
4401	Dana posojila javnim skladom	514	0	0
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	515	0	0
4403	Dana posojila finančnim institucijam	516	0	0
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	517	0	0
4405	Dana posojila občinam	518	0	0
4406	Dana posojila v tujino	519	0	0
4407	Dana posojila državnemu proračunu	520	0	0
4408	Dana posojila javnim agencijam	521	0	0
4409	Plačila zapadlih poroštev	522	0	0
441	Povečanje kapitalskih deležev in naložb	523	0	0
	VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA	524	0	0
	VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA	525	0	0

Kraj in datum oddaje

Ptuj

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Lolita Levstik

Odgovorna oseba

Darja Potočnik Benčič mag farm
spec

Ime uporabnika
LEKARNE PTUJ

Sedež uporabnika:
Trstenjakova ulica 9, 2250 Ptuj

Šifra uporabnika:
27570

Šifra dejavnosti:
47.730

Matična številka:
5054800000

**Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov
od 01.01.2016 - 31.12.2016**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
50	VII. ZADOLŽEVANJE	550	0	0
500	Domače zadolževanje	551	0	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	0	0
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	0	0
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554	0	0
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555	0	0
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	0	0
501	Zadolževanje v tujini	559	0	0
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA	560	0	0
550	Odplačila domačega dolga	561	0	0
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	562	0	0
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	563	0	0
del 5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu	564	0	0
del 5503	Odplačila kreditov proračunom lokalnih skupnosti	565	0	0
del 5503	Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja	566	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim javnim skladom	567	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	568	0	0
551	Odplačila dolga v tujino	569	0	0
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE	570	0	0
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA	571	0	0
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	572	26.570	357.645
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	573	0	0

Kraj in datum oddaje

Ptuj

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Lolita Levstik

Odgovorna oseba

Darja Potočnik Benčič mag farm
spec

Ime uporabnika
LEKARNE PTUJ

Sedež uporabnika:
Trstenjakova ulica 9, 2250 Ptuj

Šifra uporabnika:
27570

Šifra dejavnosti:
47.730

Matična številka:
5054800000

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti od 01.01.2016 - 31.12.2016

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK-Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	ZNESEK-Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	660	8.794.023	2.344.882
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	112.746	51.557
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	8.681.277	2.293.325
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	38	10
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	0	0
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	667	359	96
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	152	41
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	207	55
	D) CELOTNI PRIHODKI	670	8.794.420	2.344.988
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	671	7.771.337	1.690.078
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	7.372.196	1.583.657
460	STROŠKI MATERIALA	673	45.442	12.116
461	STROŠKI STORITEV	674	353.699	94.305
	F) STROŠKI DELA	675	960.224	449.682
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	755.965	368.365
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	124.752	60.118
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	79.507	21.199
462	G) AMORTIZACIJA	679	50.782	23.511
463	H) REZERVACIJE	680	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	681	5.486	1.463
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	0	0
468	L) DRUGI ODHODKI	683	0	0
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	684	14	4

**Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
od 01.01.2016 - 31.12.2016**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK-Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	ZNESEK-Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	14	4
	N) CELOTNI ODHODKI	687	8.787.843	2.164.738
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	688	6.577	180.250
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	689	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	466	12.766
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	691	6.111	167.484
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	692	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693	0	0

Kraj in datum oddaje

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Odgovorna oseba

Ptuj

Lolita Levstik

Darja Potočnik Benčič mag farm
spec

Ime uporabnika
LEKARNE PTUJ

Sedež uporabnika:
Trstenjakova ulica 9, 2250 Ptuj

Šifra uporabnika:
27570

Šifra dejavnosti:
47.730

Matična številka:
5054800000

Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

NAZIV	Oznaka za AOP	ZNESEK - Nabavna vrednost (1.1.)	ZNESEK - Popravek vrednost (1.1.)	ZNESEK - Povečanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Povečanje popravka vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje popravka vrednosti	ZNESEK - Amortizacija	ZNESEK - Neodpisana vrednost (31.12.)	ZNESEK - Prevrednotenje zaradi okrepitev	ZNESEK - Prevrednotenje zaradi oslabitve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3-4+5-6-7+8-9)	11	12
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju	700	2.008.115	1.433.582	107.301	0	9.864	10.200	126.843	555.327	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	104.688	91.019	1.496	0	0	0	8.932	6.233	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	704	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	705	210.614	52.744	0	0	0	336	6.654	151.552	0	0
F. Oprema	706	1.690.834	1.289.819	105.805	0	9.864	9.864	111.257	395.563	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	1.979	0	0	0	0	0	0	1.979	0	0
II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti	708	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	712	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	713	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu	716	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	719	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	721	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	722	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kraj in datum oddaje

Ptuj

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Lolita Levstik

Odgovorna oseba

Darja Potočnik Benčič mag farm
spec

Ime uporabnika
LEKARNE PTUJ

Sedež uporabnika:
Trstenjakova ulica 9, 2250 Ptuj

Šifra uporabnika:
27570

Šifra dejavnosti:
47.730

Matična številka:
5054800000

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL	Oznaka za AOP	Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek povečanj popravkov naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja popravkov naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)	Knjigovodska vrednost naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek odpisanih naložb in danih posojil
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (3+5-7)	10 (4+6-8)	11 (9-10)	12
I. Dolgoročne finančne naložbe	800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Naložbe v delnice	801	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	802	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	803	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	804	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Naložbe v delnice v tujini	805	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Naložbe v deleže	806	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Naložbe v deleže v javna podjetja	807	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Naložbe v deleže v finančne institucije	808	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Naložbe v deleže v privatna podjetja	809	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.d.	810	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	811	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Naložbe v deleže v tujini	812	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno	813	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Druge dolgoročne kapitalske naložbe	814	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladom	815	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Premoženje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	816	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Druge dolgoročne kapitalske naložbe doma	817	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Druge dolgoročne kapitalske naložbe v tujini	818	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Dolgoročno dana posojila in depoziti	819	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno dana posojila	820	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dana posojila posameznikom	821	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dolgoročno dana posojila javnim skladom	822	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem	823	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	824	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	825	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnem države	826	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	827	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	828	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročno dana posojila z odkupom vrednostnih papirjev	829	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Domačih vrednostnih papirjev	830	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Tujih vrednostnih papirjev	831	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Dolgoročno dani depoziti	832	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam	833	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	834	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Druga dolgoročno dana posojila	835	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Skupaj	836	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kraj in datum oddaje

Ptuj

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Lolita Levstik

Odgovorna oseba

Darja Potočnik Benčič mag farm
spec

Ime uporabnika
LEKARNE PTUJ

Sedež uporabnika:
Trstenjakova ulica 9, 2250 Ptuj

Šifra uporabnika:
27570

Šifra dejavnosti:
47.730

Matična številka:
5054800000

**Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov
od 01.01.2016 - 31.12.2016**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	860	11.138.905	10.847.985
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	164.303	155.429
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	10.974.602	10.692.556
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	48	1.329
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	0	0
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	867	455	3.876
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	193	785
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	262	3.091
	D) CELOTNI PRIHODKI	870	11.139.408	10.853.190
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	871	9.461.415	9.243.381
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	8.955.853	8.763.464
460	STROŠKI MATERIALA	873	57.558	69.920
461	STROŠKI STORITEV	874	448.004	409.997
	F) STROŠKI DELA	875	1.409.906	1.318.874
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	1.124.330	1.053.767
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	184.870	173.653
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	100.706	91.454
462	G) AMORTIZACIJA	879	74.293	77.706
463	H) REZERVACIJE	880	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	881	6.949	6.949
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	0	0
468	L) DRUGI ODHODKI	883	0	0
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	884	18	152
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	141

Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov od 01.01.2016 - 31.12.2016

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	18	11
	N) CELOTNI ODHODKI	887	10.952.581	10.647.062
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	888	186.827	206.128
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	889	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	13.232	20.316
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	891	173.595	185.812
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	892	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	0	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	43	42
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

Kraj in datum oddaje

Ptuj

Oseba, odgovorna za sestavitev bilance

Lolita Levstik

Odgovorna oseba

Darja Potočnik Benčič mag farm
spec