



OBČINA ZREČE

Cesta na Roglo 13 b, 3214 Zreče
tel.: 03 / 75 71 700; faks: 03 / 57 62 498
e-pošta: info@zrece.eu / splet: www.zrece.eu

Številka: 014-0003/2011
Datum: 15.6.2011

AD/13.3

7. REDNA SEJA OBČINSKEGA SVETA OBČINE ZREČE, dne 22.6.2011

ZADEVA:	GRADIVO ZA 13.3 TOČKO SEJE OBČINSKEGA SVETA
NASLOV:	POROČILO O POSLOVANJU JAVNEGA ZAVODA CELJSKE LEKARNE ZA LETO 2010
PREDLAGATELJ:	Župan
PRAVNA PODLAGA:	16. člen Statuta Občine Zreče
NAMEN:	Predlog za sprejem
PRILOGA:	Poročilo o poslovanju Javnega zavoda Celjske lekarne za leto 2010
GRADIVO PRIPRAVILE:	Lilijana Grosek – direktorica Javnega zavoda Celjske lekarne Carmen Leitner Banovšek – vodja finančno računovodske službe mag. Tadeja Kopač Vidmar – svetovalka za splošne zadeve in marketing
POROČEVALKA:	Aleksandra Vidmar Korošec
STALIŠČE PRISTOJNE KOMISIJE:	<u>Komisija za negospodarske zadeve in civilno družbo</u> je na svoji redni seji dne 14.6.2011 obravnavala Poročilo o poslovanju Javnega zavoda Celjske lekarne za leto 2010 in nanj ni imela pripomb.
PREDLOG SKLEPA:	Predlagam, da Občinski svet Občine Zreče poda soglasje k Poročilu o poslovanju Javnega zavoda Celjske lekarne za leto 2010.



LETNO POROČILO

O POSLOVANJU

V LETU 2010

Celje, februar 2011

Kazalo:

	Stran
A. RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2009	3
B. PREGLED PRODAJE BLAGA	17
C. POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULATIH	19
D. ZAKLJUČEK	29

A. RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2010

BILANCA STANJA na dan 31.12.2010

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	AOP	ZNESEK		INDEKS
			2010	2009	
1	2	3	4	5	
SREDSTVA					2010/2009
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)	001	2.117.966	2.196.643	96,42
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	106.216	711.106	14,94
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	71.078	587.647	12,10
02	NEPREMIČNINE	004	2.024.047	1.920.365	105,40
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	455.752	398.981	114,23
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	3.273.356	2.616.530	125,10
05	POPRAVEK VRED. OPREME IN DRUGIH OPREDM. OSNOVNIH SREDSTEV	007	2.784.452	2.096.770	132,80
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008		0	
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009		0	
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	25.629	32.040	79,99
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011		0	
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)	012	3.771.358	3.386.417	111,37
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTICE	013	70.384	82.531	85,28
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	117.102	562.699	20,81
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	607.008	536.232	113,20
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	0	
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	2.318.877	2.110.510	109,87
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	645000	0	
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	9.309	675	1379,15
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	2.408	92.455	2,60
18	NEPLAČANI ODHODKI	021		0	
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	1.269	1.315	96,52
	C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)	023	2.767.992	2.724.387	101,60
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024		0	
31	ZALOGE MATERIALA	025		0	
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026		0	
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027		0	
34	PROIZVODI	028		0	
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029		0	
36	ZALOGE BLAGA	030	2.767.992	2.724.387	101,60
37	DRUGE ZALOGE	031		0	
	I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)	032	8.657.316	8.307.447	104,21
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0	

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV					
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	1.653.549	1.613.451	102,49
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	479	551	86,92
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	477.894	421.535	113,37
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	1.044.006	1.064.004	98,12
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	72.535	71.867	100,93
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORAB. ENOTNEGA KONTN. NAČRTA	039		6.003	0,00
25	KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	51.532	43.331	118,93
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041		0	
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042		0	
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	7.103	6.161	115,30
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)	044	7.003.767	6.693.996	104,63
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0	
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0	
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0	0	
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	422	534	78,99
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	
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			
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0	
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	3.250	46.451	7,00
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0	
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	6.092.337	2.164.603	281,45
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0	
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	907.758	4.482.408	20,25
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0	
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	8.657.316	8.307.447	104,21
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0	

SREDSTVA (BILANČNA AKTIVA)

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju znašajo 2.117.966 € in so se v primerjavi z letom 2009 zmanjšala 3,58%, kar je posledica manjšega investiranja v letu 2010.

Podrobna razčlenjenost opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev je razvidna iz Priloge 3: Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, ki zajemajo konte skupin od 00 do 05.

Dolgoročne terjatve iz poslovanja v skupini 08 so nastale na podlagi dogovora o povračilu stroškov investicije preko znižane najemnine poslovnega prostora za obdobje pet let.

Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve znašajo **3.771.358 €** in so v primerjavi s predhodnim letom skupno večja za 11,37%. V nadaljevanju izpostavimo samo nekatere:

- **Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednostnice** v višini **70.384 €** vodi zavod na kontu 100000 – Blagajna (17.512 €) in na kontu 100173 – Prejete plačilne kartice (52.872 €). Stanje denarnih sredstev v blagajni je v skladu z blagajniškim maksimumom, terjatve do bank za plačila s plačilnimi karticami pa so bile poravnane v januarju 2011.
- **Denarna sredstva na računih** v višini **117.102 €** predstavljajo likvidna sredstva zavoda. Sestavljena so iz denarnih sredstev na transakcijskem podračunu v vrednosti 56.337 € in vplačanih dnevnih izkupičkov lekarniških enot v decembru 2010 na prehodni konto v višini 58.035 € ter sredstva na depozitnem računu pri Banki Celje v višini 3.250 €.
- **Kratkoročne terjatve do kupcev in uporabnikov enotnega kontnega načrta** v skupni višini **2.925.558 €** so se v primerjavi z letom 2009 povečale za 10%. Vzrok je predvsem v povečanih aktivnostih prodaje v zadnjem mesecu, katerih plačila so zapadla v januarju 2011. Plačilna disciplina (zaenkrat) ne predstavlja posebnih težav.

Zaloge blaga na dan 31.12.2010 so znašale **2.767.992 €** in so v primerjavi z letom 2009 večje za 1,60%. Za zagotavljanje nemotene oskrbe prebivalstva z zdravili se je potrebno prilagajati tudi z obsegom zalog blaga v lekarni. Skozi leto smo se trudili imeti optimalne zaloge, glede na ponudbo, možnost dobave, spremembe cen in ostale dejavnike na trgu zdravil in ostalega blaga.

Povprečna vrednost zalog je v obravnavanem obdobju znašala 2.512.812 € po nabavni vrednosti in se je v primerjavi s preteklim letom, zvišala za 6 %. Zavod vodi zaloge po nabavni ceni in skladno s SRS 4 uporablja metodo zaporednih cen (FIFO).

	Koeficient obračanja zalog:	Vezava zalog v številu dni:
Leto 2010	12,50	29,20
Leto 2009	12,98	28,13
Leto 2008	13,60	26,80
Leto 2007	14,50	25,20
Leto 2006	13,50	27,10

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (BILANČNA PASIVA)

na dan 31. 12. 2010 znašajo **8.657.316 €** (kar je enako bilančni aktivni) in so se v primerjavi z letom 2009 zvišale za 4,21%. Obveznosti do virov sredstev na dan 31.12.2010 so sestavljene iz:

- kratkoročnih obveznosti in pasivnih časovnih razmejitev 19,10%
- in lastnih virov in dolgoročnih obveznosti 80,90%

Kratkoročne obveznosti so:

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih 477.894 € se nanaša na v decembru 2010 obračunane obveznosti do zaposlenih za plače, nadomestila in druge prejemke, ki so bili izplačani v letu 2011.

Stanje **kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev** v višini **1.044.006 €** je v primerjavi z letom 2009 nekoliko manjše (indeks 98,12). Zavod na dan 31.12.2010 ni imel zapadlih obveznosti do dobaviteljev.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v višini **72.535 €** so v primerjavi s preteklim letom enake. Sestavljajo jih obveznost za DDV v višini 18.011 €, obveznost za v decembru 2010 obračunane in v letu 2011 izplačane obveznosti na bruto plačo in podjeme pogodbe v višini 45.370 €.

Ostale obveznosti so v strukturi manj pomembne postavke in so podrobno izkazane v inventurnem elaboratu za leto 2010.

Lastni viri in dolgoročne obveznosti v višini **7,003.767 €** so se v primerjavi z letom 2009 povečali za 4,63 % in so razporejeni na:

Dolgoročne rezervacije za nadomeščanje stroškov amortizacije podarjenih osnovnih sredstev v znesku **422 €**

Dolgoročne finančne obveznosti v višini **3.250 €** kjer evidentiramo obveznost za kritje na poslovnih karticah. Dolgoročni kredit pri Banki Celje bo poplačan v letu 2011, zato ga prikazujemo med kratkoročnimi obveznostmi.

Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva so sestavljena iz sedanje vrednosti neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter namenskih neporabljenih sredstev za investicije. Sedanja vrednost v višini 2.092.337 € je znesek dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju vodenih v okviru skupine kontov 00, 01, 02, 03, 04, 05 in 08 in se je se v primerjavi z letom 2009 zmanjšala za 3,33% na kar je vplivala manjša nabava osnovnih sredstev v tekočem letu ter večji znesek odpisov zaradi prodaje in fizičnega uničenja dotrajanih osnovnih sredstev. Obveznost smo skladno z 68. členom Pravilnika o enotnem kontnem načrtu zmanjšali tudi za nepriznani znesek amortizacije v ceni storitev.

Glede na potrjena letna poročila preteklih let ter razporejanja presežka prihodkov nad odhodki za investicije ter razvoj zavoda, smo oblikovali dolgoročni razvojni načrt, ki zajema kontinuirano obnavljanje lekarniških enot ter njihove opreme. Za njegovo izvedbo smo kot namenska neporabljen sredstva za investicije iz presežka prihodkov nad odhodki prenesli 4 mio €.

Presežek prihodkov nad odhodki v višini **907.758 €** je v primerjavi s predhodnim letom bistveno manjši. Ta konto smo v letu 2010 zmanjšali za znesek povečane sedanje vrednosti osnovnih sredstev, namenska neporabljen sredstva za investicije in povečali za razporeditev poslovnega rezultata / t.i. presežka v obračunskem obdobju z upoštevanjem davka od dobička po zaključnem računu za leto 2010.

V okviru **lastnih virov se SREDSTVA V UPRAVLJANJU** (postavka v premoženjski bilanci) evidentirajo v skupini kontov 980 in 985 in konec leta 2010 znašajo **7,000.095 €** in so v primerjavi z letom 2009 za 5,31% večja.

STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV (Priloga 3)

izkazuje neodpisano vrednost **2.092.337 €** in smo jo glede na preteklo leto znižali za 3,34 %, kar smo že v okviru bilance stanja in konta 98 obrazložili. Stanje sedanje vrednosti teh sredstev na dan 31.12.2009 je bilo 2,164.603€. Vrednostne spremembe na teh sredstvih pa so točno razvidne v posameznih stolpcih priloženega obrazca in seveda tudi v inventurnem elaboratu za leto 2010.

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV – DOLOČENIH UPORABNIKOV

(Priloga 8)

Tabelo podajamo v primerjavi z letom 2009 in planom za leto 2010 v evrih brez centov:

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	AOP	ZNESEK		INDEKS 2010/ 2009	PLAN 2010	INDEKS 2010/ PLAN
			LETO 2010	LETO 2009			
1	2	3	4	5	6	7	8
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862+863+864)	860	36.610.717	36.248.847	101,00	36.580.000	100,08
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	605.957	678.249	89,34	630.000	96,18
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	36.004.760	35.570.598	101,22	35.950.000	100,15
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	27.737	17.780	156,00	16.000	173,36
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	4.838	17.600	27,49	2.500	193,52
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	24.635	3.083	799,07	3.000	821,18
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	627	890	70,41	2.000	31,33
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	24008,73	2193	1094,79	1.000	2400,87
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	36.667.928	36.287.310	101,05	36.601.500	100,18
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	31.436.834	31.183.849	100,81	31.620.000,00	99,42
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	30.262.328	30.018.963	100,81	30.450.000,00	99,38
460	STROŠKI MATERIALA	873	302.495	306.022	98,85	270.000,00	112,04
461	STROŠKI STORITEV	874	872.011	858.864	101,53	900.000,00	96,89
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	4.502.563	4.259.118	105,72	4.130.500,00	109,01
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	3.608.410	3.436.621	105,00	3.330.500,00	108,34
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	553.315	517.428	106,94	510.000,00	108,49
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	340.838	305.069	111,72	290.000,00	117,53
462	G) AMORTIZACIJA	879	172.500	191.417	90,12	190.000,00	90,79
465	J) DRUGI STROŠKI	881	4.164	5.710	72,93	9.500,00	43,84
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	13.791	4.319	319,32	20.000,00	68,96
468	L) DRUGI ODHODKI	883	26.292	15.996	164,37	17.680,00	148,71
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (886+887)	884	15.465	38.794	39,86	36.000,00	42,96
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	370,52	147	252,05	1000	37,05
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	15.094	38.647	39,06	35.000,00	43,13
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884+885)	887	36.171.610	35.699.203	101,32	36.023.680	100,41
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	888	496.317	588.107	84,39	577.820,00	85,89

	(870-887)						
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	44.836	44.619	100,49	153.564,00	29,20
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	451.481	543.488	83,07	424.256,00	106,42
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	139	130	106,92		
	Število mesecev poslovanja	895	12	12			

Zavod je v obdobju januar – december 2010 ustvaril **prihodke** v višini **36.667.928 €** in **odhodke** v višini **36.171.610 €**. Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka znaša **451.481 €**, kar pomeni, da smo s prihodki pokrili vse odhodke in ustvarili presežek, ki je glavni vir dolgoročnega razvoja zavoda.

V letu 2010 se je spremenil 63. člen pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni listu RS 58/10). Ta je opredelil, da določeni uporabniki enotnega kontnega načrta izkazujejo davek od dohodkov pravnih oseb v skupini kontov 80, in ne več v skupini stroškov. Zato se od doseženega presežka prihodkov odšteje še obveznost za davek od dohodka od pravnih oseb. Izkaz prihodkov in odhodkov je zato nekoliko spremenjen glede na leto 2009, za primerjavo istovrstnih kategorij pa smo spremenili tudi prikaz prihodkov in odhodkov za leto 2009 ter plan 2010.

V nadaljevanju bomo ob prikazu posameznih kategorij prihodkov in stroškov pojasnili gibanja ter vzroke.

PRIHODKI

Zavod je ustvaril v letu 2010 **36.667.928 € celotnih prihodkov**, kar je za 1,05 % več kot v letu 2009. Za prihodke lahko rečemo, da so bili realizirani skladno s planom (indeks 100,18). Plan je bil postavljen realno glede na pričakovane posledice recesije ter načrtnega prizadevanja na področju tržnega dela.

Struktura celotnih prihodkov:

	Vrsta prihodka	AOP	2010	struktura	2009	struktura
A	Skupaj prihodki od poslovanja	860	36.610.717	99,84	36.248.847	99,89
B	Finančni prihodki	865	27.737	0,08	17.780	0,05
C	Drugi prihodki	866	4.838	0,01	17.600	0,05
D	Prevrednotovalni poslovni prihodki	867	24.635	0,07	3.083	0,01
	CELOTNI PRIHODKI (A+B+C+D)		36.667.928	100	36.287.310	100,00

Iz strukture celotnih prihodkov je razvidno, da zavod večino t.j. 99,84% prihodkov doseže iz svoje osnovne dejavnosti in da se struktura v primerjavi s preteklim letom ni bistveno spremenila.

PRIHODKI OD POSLOVANJA se delijo na:

		Struktura 2010	Struktura 2009:
• Prihodke od prodaje proizvodov in storitev	605.957 €	1,66 %	1,87 %
• Prihodke od prodaje blaga	36,004.760 €	98,34 %	98,13 %

Prihodki od prodaje proizvodov in storitev v vrednosti **605.957 €** v strukturi prihodkov od poslovanja pomenijo 1,66% in smo jih ustvarili z opravljeno prodajo proizvodov in storitev (provizije PZZ, prihodki od mentorstva, analiz, prihodki od refundacij dežurstva, prodaja lastnih proizvodov, najemnine poslovnih prostorov in prodaja oglasnih površin itd).

Prihodki od prodaje blaga v vrednosti **36,004.760 €** v strukturi pomenijo 98,34 % in se delijo na:

	2010	struktura	2009	struktura
Recepti v breme OZZ	17.451.715	48,47	17.396.360	50,58
Recepti v breme PZZ	8.832.368	24,53	8.394.887	23,30
Recepti v breme doplačil	125.728	0,35	100.276	0,33
Prodaja na dobavnice	484.036	1,34	614.407	1,90
Gotovinska prodaja	9.110.912	25,30	9.064.667	23,89
Skupaj	36.004.760	100	35.570.598	100

Iz zgornjega prikaza vidimo, da se prihodki iz obveznega zavarovanja v strukturi manjšajo, kar se dogaja že četrto leto. V strukturi se je povečal delež gotovinske prodaje za 1,41%, prihodki iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja pa so zabeležili večji delež za 1,23%, kar je posledica prenosa storitev iz OZZ v PZZ.

Zavod je ustvaril še:

Finančne prihodke v višini **27.737 €** iz naslova prejetih obresti za sredstva na računih;

Druge prihodke v višini **4.838 €** po računih, ki smo jih izstavili našim poslovnim partnerjem ali delavcem kot povračila naših stroškov.

Prevrednotovalne poslovne prihodke v višini **24.635€**, ki so sestavljeni iz:

- prodaje opreme v višini 627 €
- drugih prevrednotovalnih prihodkov v višini 24.009 €, ki izvira povračil zavarovalnice po škodnih zahtevkih fizične osebe za škodo ob izlivu vode v Galenskem laboratoriju leta 2005 ter pozitivnih tečajnih razlik.

ODHODKI

V letu 2010 so bili realizirani **celotni odhodki** v višini **36,171.610 €** in so glede na preteklo leto porasli za 1,32%.

Struktura stroškov je naslednja:

	AOP	2010	Struktura	2009	Struktura
A Nabavna vrednost blaga	872	30.262.328	83,66	30.018.963	83,42
B Stroški materiala	873	302.495	0,84	306.022	0,98
C Stroški storitev	874	872.011	2,41	858.864	2,72
D Stroški dela	875	4.502.563	12,45	4.259.118	11,64
E Amortizacija	879	172.500	0,48	191.417	0,57
F Drugi stroški	882	4.164	0,01	5.710	0,03
G Finančni odhodki	883	13.791	0,04	4.319	0,07
H Drugi odhodki	884	26.292	0,07	15.996	0,05
I Prevrednotovalni odhodki	885	15.465	0,04	38.794	0,13
J CELOTNI ODHODKI		36.171.610	100,00	35.743.822	100,00

Nabavna vrednost prodanega blaga v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov na strani odhodkov predstavljaj največjo postavko v vrednosti **30,262.328 €**, kar pomeni v strukturi celotnih odhodkov 83,66 % in je v primerjavi s preteklim letom za 0,8% večja, v primerjavi s planom za leto 2010 pa za 0,62% manjša. Stroške prodanih zalog sestavljajo nabavna vrednost prodanega blaga na drobno, ki jo zmanjšujejo inventurni viški, skonti in bonusi, povečujejo pa inventurni primanjkljaji.

Stroški dela so druga največja postavka na strani odhodkov so stroški dela, ki so bili doseženi v vrednosti **4,502.563 €** ter predstavljajo 12,45% v strukturi celotnih odhodkov. V primerjavi s preteklim letom so se stroški dela zvišali za 5,72 %, v primerjavi s planom za leto 2010 pa za 9%.

V stroških dela so *plače in nadomestila plač* (redno delo, splošni dodatki, dodatki za delo v posebnih pogojih, dežurstvo, uspešnost, nadure, boleznine, regres, jubilejne nagrade, odpravnine, nagrada direktorju), *prispevki za socialno varnost* (prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, za obvezno zdravstveno zavarovanje, za zaposlovanje, za starševsko varstvo, za zavarovanje za primer npoškodbe pri delu in poklicne bolezni in obračunani prispevek za zaposlovanje invalidov) *in drugi stroški dela* (premija KDPZ javna uprava, stroški za prevoz na delo in z dela, prehrana delavcev in kolektivno zavarovanje delavcev, katerega 50 % bremeni strošek zavoda).

Povečanje stroškov dela v primerjavi s preteklim letom in planom za leto 2010 so povzročile nove zaposlitve ter uskladitev plačnih razredov. V teku leta 2010 smo se glede na povečane potrebe zaradi nadomeščanja, povečanega obsega dela, bolnih in porodniških dopustov morali odločiti za dodatne zaposlitve, kar je maso plač dodatno obremenilo.

Povprečno štev. zaposlenih			Povprečno štev. zaposlenih iz delovnih ur		
2010	2009	povečanje	2010	2009	Povečanje
146	138	8 (5,8%)	139	130	9 (6,92%)

Gibanje povprečne plače v zavodu prikazujemo v naslednji tabeli. Upoštevana je letna bruto plača ter povprečno število zaposlenih v letu.

Leto	Povprečna plača na delavca	Indeks/preteklo leto	Indeks/leto 2005	Letni indeks inflacije*
2005	1.886,06 €	101,76	100	102,3
2006	1.856,09 €	98,41	98,41	102,8
2007	1.905,11 €	102,64	101	105,6
2008	1.964,57 €	103,12	104,16	102,1
2009	2.006,06 €	102,11	106,36	100,8
2010	1.972,72 €	98,34	104,59	101,9

*vir: Statistični urad RS: Indeks inflacije je indeks rasti cen življenjskih potrebščin

Iz tabele lahko ugotovimo, da realna vrednost plač v zavodu pada že vse od leta 2005. V letu 2010 se je povprečna plača na delavca zmanjšala predvsem iz razloga zaposlovanja mlajših sodelavcev, ki običajno ob zaposlitvi dobijo izhodiščni razred za delovno mesto brez napredovanj. Omejitve pri napredovanju se bodo tako kazale v padcu povprečne plače na zaposlenega tudi v prihodnjih letih.

Stroški materiala v višini **302.495 €** predstavljajo 0,84% v strukturi celotnih odhodkov in so manjši kot preteklo leto (indeks 98,85) kar kaže na zelo gospodarno ravnanje, prizadevanje za racionalno rabo energije ter nobenih nepredvidenih dogodkov.

Stroški storitev v višini **872.011 €** predstavljajo 2,41% v strukturi celotnih odhodkov in so pod planiranimi (indeks 96,89). V primerjavi s preteklim letom so se pri večjih skupinah stroškov povečali predvsem stroški najemnin, revizijskih in svetovalnih storitvah, vzdrževanja računalniških programov, bančnih storitev. Zmanjšanje stroškov glede na preteklo leto pa beležimo predvsem pri stroških vzdrževanja računalniške opreme, izobraževanj, povračil za službene poti, ogrevanja, dela preko študentskega servisa, sejnin idr.

Amortizacijo evidentiramo v sklopu skupine kontov 462 in predstavlja v strukturi celotnih odhodkov 0,48%. Vrednostno je bremenila poslovni rezultat v višini **172.500 €** ter je zaostajala za planom (indeks 90,79), kar je posledica manjših nabav osnovnih sredstev.

V letu 2010 se je ponovno spremenila stopnja odpisa za računalniško opremo (iz 25% na 50%), ostale amortizacijske stopnje se v letu 2010 v skladu z zakonodajo niso spremenile in so enake kot leta 2009.

V skladu z 10. členom Pravilnika o načinu in stopnjah odpisa osnovnih sredstev (URL-45/6.5.2005) smo nepokriti znesek amortizacije v ceni storitev pokrili v breme sredstev prejetih v upravljanje in sicer v višini 87.107,56 €. Znesek je 13% višji kot preteklo leto, kar pomeni, da je v ceni storitev preizek znesek namenjen amortizaciji.

Drugi stroški, finančni, drugi in prevrednotovalni odhodki v skupni višini **59.712 €** predstavljajo samo 0,17 % v strukturi skupnih odhodkov.

PRESEŽEK PRIHODKOV

Presežek prihodkov nad odhodki brez upoštevanja davka od dohodka pravnih oseb znaša **496.317 €**.

Davek iz dohodka pravnih oseb – Naš zavod je del zdravstvene dejavnosti, ki je ustanovljen skladno z Zakonom o lekarniški dejavnosti (Ur.l. RS, št. 36/2004) in zagotavlja preskrbo prebivalstva ter zdravstvenih zavodov in drugih organizacij z zdravili. To je podlaga za oprostitev davka od dohodka za del, ki se opravlja kot nepridobitna dejavnost. Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti (URL 109/07, 68/09) v 3. členu določa nepridobitne (neobdavčljive) in v 4. členu pridobitne (obdavčljive) prihodke. Ministrstvo za finance je v nepridobitne prihodke uvrstilo vse prihodke iz opravljanja javne službe, ki imajo javnofinančni vir. Tako v našem zavodu med neobdavčljive prihodke štejemo tiste, ki jih plačuje ZZSZ oz. drug javnofinančni vir za izvajanje javne službe.

Pri obračunu davka iz dohodkov pravnih oseb smo za leto 2010 upoštevali Zakon o davku iz dohodka pravnih oseb s spremembami ter prej navedeni pravilnik.

Pri izračunu davčne osnove smo upoštevali še možne olajšave po zakonu (investiranje v nakup opreme (55.a člen), plače za zaposlene invalide (56. člen) ter dane donacije (59. člen).

Skupni seštevek olajšav ni presegel davčne osnove in je ob veljavni davčni stopnji 20% zavod za leto 2010 zavezanec za plačilo tega davka v višini **44.836 €**. Razliko med plačanimi akontacijami za leto 2010 in obračunano obveznostjo, nam bo davčna uprava vrnila.

Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka

Kot je bilo v uvodu k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov pojasnjeno, se davek od dohodka pravnih oseb evidentira v poslovnem izidu, zato se v izkazu pojavi nova kategorija - presežek obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka.

Zavod je ustvaril pozitiven poslovni izid (presežek obračunskega obdobja z upoštevanje davka od dohodka) v višini **451.481 €** in je kljub spreminjajočim se pogojem med letom presegel plan. Tak rezultat je posledica dobrega vodenja nabave blaga, optimizacije stroškov in skrbne plačne politike. Prav tako pa moramo ustvarjen presežek pripisati povečanju deleža prodaje na trgu, kar lahko dosegamo le z strokovnim delom in korektnim odnosom do strank.

Glede na to, da lastni razvoj kreiramo sami, večino pogojev poslovanja pa nam narekuje zakonodaja (cene zdravil, vrednost točke, količine itd), menimo, da je naša naloga ustvarjati tudi pozitiven poslovni rezultat, ki je, poleg amortizacije, edini vir za naše investicije.

Ustvarjen poslovni rezultat je zavod po zakonu razporedil na konto presežka prihodkov nad odhodki in ga bo potrditvi letnega poročila in v skladu z investicijskim načrtom namenil za bodoče investicije (na konto skupine 980).

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA (Priloga 9)

Po Zakonu o računovodstvu in v skladu z Enotnim kontnim načrtom, ki je predpisan s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (javne zavode), je predpisano tudi vodenje prejemkov in izdatkov po načelu denarnega toka, kar pomeni, da se prihodek ali odhodek evidentira šele takrat, ko je denarni tok po poslovnem dogodku opravljen. Posledica tega je, da obračunska bilanca prihodkov in odhodkov in bilanca po denarnih tokovih ne moreta biti enaki. V bilanci po denarnem toku se zaradi tega načela amortizacija, kalo, inventurni viški in primanjkljaji ne upoštevajo kot odhodek, ker pri njih denarni tok ne nastane.

V prilogi 9 – Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka smo za delitev prihodkov in odhodkov za izvajanje javne službe in za prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu realizirali v letu 2010 presežek prihodkov nad odhodki v skupni višini 282.011€ (AOP 485), od tega na javni službi presežek odhodkov nad prihodki v višini 821.6812€ in na tržnem delu presežek prihodkov nad odhodki v višini 1,103.692€.

IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV (Priloga 11)

Iz priloge 11 je razvidno, da se zavod v letu 2010 ni dodatno zadolževal, odplačal je v tem letu zapadlo obveznost iz dolgoročnega kredita v višini 41.210 € (AOP 571) in povečal sredstva na računih za 235.054 € (presežek po denarnem toku minus odplačila dolga), kar posledično izhaja iz izkaza prihodkov in odhodkov po denarnem toku (priloga 9).

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI (Priloga 12)

Po navodilih in skladno z internim Pravilnikom o računovodstvu, je bil o izdelan tudi obrazec **izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti** (priloga 12), v katerem razdelimo prihodke in odhodke na prihodke in odhodke za izvajanje javne službe in prihodke in odhodke od prodaje blaga in storitev na trgu. V razdelitvi prihodkov in odhodkov na javno službo in trg smo izhajali iz dejanskih podatkov, kjer pa to ni bilo možno, smo uporabili sodila, ki jih imamo zapisane v zgoraj omenjenem pravilniku.

Celotni prihodki v vrednosti 36,667.928 € so razdeljeni na javno službo v vrednosti **28,803.356 €**, na trg v višini 7,864.571 €, kar predstavlja 21,45%.

Znotraj celotnih prihodkov je delitev naslednja:

Prihodki od prodaje storitev v vrednosti 605.957 € so razdeljeni na javno službo in trg po dejanskih podatkih in je na javni službi evidentiranih 269.965 € (44,55 % - provizije, analize, ref. dežurstvo..) in na trgu 335.992 € (55,45%: tehtanja, zaslužek galenskega laboratorija, prodaja oglasnih površin...).

Prihodki od prodaje blaga v vrednosti 36,004.760 € so v izkazu razdeljeni po izpisu iz programa Recipe na prihodke za izvajanje javne službe (vsi recepti – OZZ, PZZ, negativna lista – doplačila, vsa zdravila brez recepta, ki se izdajajo samo v lekarnah – skupina 01) v vrednosti 28,467.768 € oziroma 79,15% in prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu (prodaja zdravil brez recepta, ki se prodajajo v lekarnah in specializiranih prodajalnah, prodaja medicinskih pripomočkov na naročilnice in v prosti prodaji, prodaja galenskih izdelkov, prodaja ostalega maržnega blaga) v vrednosti 7,506.993 € oziroma 20,85%.

Finančni prihodki v višini 27.737 € so razdeljeni po ključu prihodkov in sicer na javni del 17.155 € in trg 10.582 €.

Drugi prihodki v višini 4.838 € so razdeljeni po ključu prihodkov in sicer na javni del 2.992 € in trg 1.846 €.

Prevrednotovalni prihodki in sicer prihodki od prodaje osnovnih sredstev v višini 627 € so v celoti razporejeni na javno službo, drugi pa so razdeljeni v deležu prihodkov iz poslovanja.

Celotni odhodki v višini 36,171.610 € so razdeljeni na javno službo v višini 28,734.969 € in trg v višini 7,436.641 € po sodilih, ugotovljenih na podlagi celotnih prihodkov, nekatere pa po dejanskih podatkih, kakor je zapisano v Pravilniku o računovodstvu.

Nabavna vrednost prodanega blaga v vrednosti 30,262.328 € smo razdelili na podlagi dejanskih podatkov in sodil kot v preteklih letih. Na javno službo je tako odpadlo 81,81% nabavne vrednosti prodanega blaga ali 24,759.079 €, na tržni del pa 18,19% ali 5,503.249 €.

Za razdelitev **stroškov materiala** v vrednosti 302.495 € in storitev v vrednosti 872.011 € smo uporabili ključ prihodkov in sicer javni del 78,55% in tržni del 21,45%.

Stroške dela v vrednosti 4,502.563 € smo razdelili na podlagi izdelanih sodil in sicer je odpadlo na izvajanje javne službe 2,884.720 € ali 64,07 % stroškov dela, na izvajanje tržne dejavnosti pa 1,617.843€ ali 35,93 % stroškov dela, ki vključujejo stroške povezane z neposrednim izvajanjem tržne dejavnosti in odobreno uspešnost po zakonu.

Amortizacija v vrednosti 172.500 € je razdeljena na javno službo v dejansko priznanem znesku vračunanem v ceno naših storitev v višini 118.372 €, preostali del pa smo v celoti pokrili iz tržnega dela.

Druge stroške, finančne in druge odhodke smo v skladu s Pravilnikom o računovodstvu razdelili na javno službo in trg po ključu prihodkov. Na javno službo odpade 78,55% stroškov, na trg pa 21,45%.

Prevrednotovalne poslovne odhodke v višini 15.465€ smo v celoti pokrili v breme javne službe.

Davek od dohodka,

smo v skladu s Pravilnikom o računovodstvu razdelili na javno službo in trg po ključu prihodkov. Na javno službo odpade 78,55% stroškov, na trg pa 21,45%.

Kot je že v Bilanci prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov prikazano, je bil ustvarjen presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka v znesku 451.481€ skupno za zavod in sicer **presežek prihodkov** za izvajanje javne službe v višini 33.168 € in presežek prihodkov od prodaje blaga in storitev na trgu v višini 418.313 €.

OBRAZEC: Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu

Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Ur.l.RS št.97/09) in pravilnik ministrstva sta opredelila, da sme obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu znašati največ 60% dosežene razlike med prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu. Zavod ugotovi dovoljeni obseg sredstev 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.

Glede na to, da se je v letu 2010 spremenil 63. člen pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava, ki določa da se davek od dohodkov pravnih oseb izkazuje v skupini kontov 80, se je pri izkazu prihodkov in odhodkov pojavila nova kategorija presežek obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka. Uredba o delovni uspešnosti ni spremenila obrazca za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, vendar menimo, da je smiselno, da se pri izračunu upošteva presežek prihodkov nad odhodki iz prodaje blaga in storitev na trgu z upoštevanjem davka od dohodka.

Iz priloženega obrazca lahko ugotovimo, da je glede na ustvarjen presežek prihodkov nad odhodki iz prodaje blaga in storitev na trgu z upoštevanjem davka od dohodka v višini 418.313 € in izplačanega akontativnega dela iz naslova delovne uspešnosti iz prodaje blaga in storitev na trgu v višini 618.423 €, zavod izplačal manj, kot je dovoljeni obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev (622.042 €).

OBRAZEC: Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu

ŠIFRA IN IME PRORAČUNSKEGA UPORABNIKA: 27430 CELJSKE LEKARNE JAVNI ZAVOD

SEDEŽ UPORABNIKA: Miklošičeva ulica 1, 3000 Celje

ELEMENTI ZA DOLOČITEV DOVOLJENEGA OBSEGA SREDSTEV ZA DELOVNO USPEŠNOST IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU
za leto 2010

V EVRIH

Zap. št.	NAZIV	ZNESEK
1	Presežek prihodkov nad odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	418.313
2	Izplačan akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	618.423
3	Osnova za določitev obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (1 + 2)	1,036.736
4	Dovoljeni obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	622.042
5	Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4 - 2)	3.619

Kraj in datum:
Celje, 28.02.2011

Odgovorna oseba:
Lilijana Grosek, mag. farm.
direktorica

Žig:

Opomba:

Zap. št. Vir podatkov za izpolnitev obrazca:

1 letno poročilo: izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti, AOP 689, stolpec 5;

javni gospodarski zavodi in drugi uporabniki proračuna, za katere ne velja pravilnik iz tretjega

odstavka 1. člena te uredbe, podatek iz poslovnih knjig

2 izplačila akontacije delovne uspešnosti po Uredbi o enotni metodologiji in obrazcih za obračun in izplačilo plač v javnem sektorju

(Uradni list RS, št. 14/09, 23/09 in 48/09) pod šifro D030

3 seštevek zneskov (zap. št. 1 + zap. št. 2)

4 dovoljeni obseg sredstev, ki je za uporabnika proračuna določen s pravilnikom, izdanim na podlagi Uredbe

o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu

5 razlika zneskov (zap. št. 4 - zap. št. 2)

B. PREGLED PRODAJE BLAGA

V zavodu realiziramo 98,34 % prihodkov s prodajo blaga in z njimi povezanih storitev.

Zaslужek (pri zdravilih, MTP in ostalih izdelkih) je sestavljen iz **vrednosti lekarniških storitev (točk)** in iz **marže**. Struktura zaslužka v letu 2009 je v razmerju 72,44% iz storitev in 27,56% iz marže, v letu 2010 pa je bila 72,58% iz storitev in 27,42% iz marže, kar kaže na majhen porast v prodaji nemaržnega blaga. V preteklih letih se je kazal trend večanja prodaje maržnega blaga, v zadnjem letu pa je opaziti vpliv zmanjšane kupne moči. Tako je potrebno za ohranjanje ter večanje deleža prodaje blaga na trgu izvesti več aktivnosti, za kar se v zavodu trudimo.

Posamezna vrsta storitve je opredeljena z določenim številom točk. Vrednost storitev je odvisna tako od števila opravljenih storitev kot od vrednosti točke, ki je za prodajo na recept določena s Področnim dogovorom, za prodajo brez recepta pa na nivoju zavoda v skladu s priporočeno najvišjo vrednostjo s strani Lekarniške zbornice. V nadaljevanju predstavljamo preglednico in pojasnila o obsegu opravljenih storitev in gibanju glede na pretekla obdobja.

ŠTEVILO STORITEV (TOČK) GLEDE NA VRSTO PRODAJE

Struktura realiziranih točk glede na vrsto prodaje je naslednja:

Vrsta prodaje	Štev.točk	Strukt.	Indeks	Štev.točk	Strukt.	Indeks	Štev.točk	Strukt.	Indeks	Štev.točk	Strukt.	Indeks
	2007	2007	07/06	2008	2008	08/07	2009	2009	09/08	2010	2010	10/09
Prodaja na recept	774.816	72,1	104,2	785.845	71,8	101,4	801.838	71,1	102,0	815.513	73,0	101,7
Prodaja na naročilnice	20.330	1,9	104	22.049	2	108,5	23.971	2,1	108,7	20.350	1,8	84,9
Gotovinska prodaja	200.641	18,7	108,8	208.917	19,1	104,1	219.196	19,4	104,9	209.041	18,7	95,4
Galenski izdelki	79.551	7,4	111,3	78.261	7,1	98,4	82.568	7,3	105,5	72.605	6,5	87,9
	1.075.338	100	105,6	1.095.072	100	101,8	1.127.572	100,0	103,0	1.117.509	100,0	99,1

Število opravljenih storitev, ki zajema prodajo na recept, prodajo na naročilnice, gotovinsko prodajo in galenske izdelke, merjeno s številom točk, znaša v letu 2010 **1.117.505 točk** in se je glede na preteklo leto zmanjšalo za 0,9%.

Kot je iz gornje razpredelnice razvidno smo največje zmanjšanje glede na preteklo leto zaznali na prodaji na naročilnice ter pri prodaji galenskih izdelkov, povečanje števila točk v primerjavi z letom 2009 pa smo zabeležili pri prodaji na recept.

PRODAJA NA RECEPT

Skupno število realiziranih **izdanih receptov** v letu 2010 znaša **1.073.220** in je v primerjavi s preteklim letom, ko je bilo **1.072.941** realiziranih receptov, ostalo skoraj enako. Skupno število realiziranih **točk po receptih znaša** v letu 2010 815.512 in se je v primerjavi z letom 2009, ko je bilo realiziranih 801.837 točk, povečalo za **1,71%**. Na število točk in vrednost vpliva število realiziranih receptov, vrednost točke ter vrsta zdravila.

PRODAJA MARŽNEGA BLAGA

Prodaja maržnega blaga je drugi del zaslужka zavoda. Realiziramo jo pri:

- prodaji medicinsko tehničnih pripomočkov na recepte, kjer so določeni cenovni standardi s strani ZZZS
- gotovinski prodaji blaga splošne potrošnje, ki vključuje tudi izdelke Galenskega laboratorija, ki se lahko prodajajo v lekarnah in specializiranih trgovinah
- prodaji na naročilnice pravnih ali fizičnih oseb, ki opravljajo dejavnost (izdelkov splošne potrošnje in galenskih izdelkov).

V letu 2010 je zavod realiziral maržo v višini 1.416.306€, kar je enako marži v letu 2009. Večletni trend povečanja realizacije marže se je ustavil, saj le ta temelji predvsem na količinskem povečanju prodaje tovrstnega blaga. Pri oblikovanju prodajnih cen galenskih proizvodov poskušamo biti kar najbolj konkurenčni drugim lekarnam in specializiranim prodajalnam. Drogerijam in prodajalnam v široki trgovski mreži pa skorajda ne moremo konkurirati, zaradi manjšega obsega nabav ter dražje kadrovske strukture, ki jo moramo zagotavljati na točkovnem delu.

V skupnem zaslужku pri prodaji blaga je delež zaslужka iz prodaje maržnega blaga v letu 2010 27,42%, letu 2009 27,56%, letu 2008 26,74 %, letu 2007 25,08 %, letu 2006 23,05 % in v letu 2005 21,68 %, kar potrjuje umiritev trenda povečevanja zaslужka pri prodaji blaga na trgu iz že prej navedenih razlogov.

C. POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULATIH CELJSKIH LEKARN KOT POSREDNEGA UPORABNIKA PRORAČUNSKIH SREDSTEV ZA LETO 2010

1. NAJPOMEMBNEJŠE ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE POSREDNEGA UPORABNIKA

- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Ur.l. RS 72/06 – UPB, 91/07, 76/08) s podzakonskimi akti
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Ur.l. RS 23/05 – UPB, 15/08, 23/08) s podzakonskimi akti
- Nacionalni program zdravstvenega varstva RS – (Ur.l. RS, št. 49/2000)
- Zakon o zdravilih in medicinskih pripomočkih (Ur.l. RS 31/06, 45/08) s podzakonskimi akti
- Zakon o lekarniški dejavnosti ZLD-UPB1 (Ur.l. RS, št. 36/2004)
- Zakon o kemikalijah (Ur.l. RS, št. 110/2003- UPB, 47/04, 16/08) s podzakonskimi akti
- Zakon o proizvodnji in prometu s prepovedanimi drogami (Ur.l. RS, št. 108/99, 44/00, 2/04, 47/04)
- Zakon o veterinarstvu (Ur.l. RS, št. 33/01)
- Zakon o kozmetičnih proizvodih (Ur.l. RS, št. 110/2003-UPB, 47/04)
- Zakon o zavodih (Ur.l. RS, št. 12/91, 45/1994, Odl.US: U-I-104/92, 8/1996, 18/1998, Odl. US U-I-34/98, 36/2000-ZPDZC, 127/2006-ZIZP) s podzakonskimi akti
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju ZSPJS-UPB13 (Ur.l. RS, št. 95/2007 – UPB, 17/2009, 108/2009, 13/2010, 59/2010, 85/2010) in Uredbo o enotni metodologiji in obrazcih za obračun plač (Ur.l. RS, št. 14/09, 23/09, 48/09, 113/09, 25/2010, 67/2010)
- Zakon o računovodstvu (Ur.l. RS, št. 23/99)
- Zakon o javnih finančah (Ur.l. RS, št. 79/99, 124/00,79/01,30/02,56/02,110/02,127/06, 14/07, 109/08, 49/09, 107/2010)
- Zakon o davku na dodano vrednost ZDDV-1-UPB2 (Ur.l. RS, št. 10/2010)
- Zakon o dohodnini ZDoh-2-UPB6 (Ur.l. RS, 51/2010, 106/2010)
- Zakon o davčnem postopku ZDavP-2 (Ur.l. RS,št. 117/06,125/08, 85/2009, 110/2009, 01/2010, 43/2010)
- Zakon o davku od dohodka pravnih oseb ZDDPO-2 Ur.l. RS, št. 117/06, 90/07, 56/08, 92/08, 5/09, 96/09, 43/10)
- Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Celjske lekarnе (Ur.l. 61/2008)
- Odlok o ustanovitvi skupnega organa občin za izvrševanje ustanoviteljskih pravic v Javnem zavodu Celjske lekarnе (Ur.l. 61/2008)
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Ur.l. RS št.:12/01, 10/06, 8/07,102/2010)
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS št. 115/02,21/03,134/03,126/04,120/07, 124/08, 58/2010, 104/2010)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (URL-134/03,34/04,13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/2010)
- Slovenski računovodski standardi (Ur.l. RS št. 10/06, 58/06, 112/06, 119/08, 1/10, 90/10)
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS, št. 112/2009, 58/20105→)
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur. l. RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/2010)
- Zakona o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju - ZFPPIPP (Ur.l. RS, št. 126/07, 40/2009, 59/2009, 52/2010, 106/2010),
- Uredba o davčni obravnavi povračil stroškov in drugih dohodkov iz delovnega razmerja (Ur.l. RS, št. 140/06, 76/08)

- Pravilnik o pripravi konsolidirane premoženjske bilance države in občin (Ur.l. RS št. 26/03, 117/05, 120/07, 32/08, 10/09, 101/2010)
- Pravilnik o računovodstvu Celjskih lekarn

2. DOLGOROČNI CILJI POSREDNEGA UPORABNIKA, KOT IZHAJAJO IZ VEČLETNEGA PROGRAMA DELA IN RAZVOJA OZIROMA PODROČNIH STRATEGIJ IN NACIONALNIH PROGRAMOV

Dolgoročni cilji in letne usmeritve delovanja Celjskih lekarn izhajajo iz strateških ciljev, ki so opredeljeni v Resoluciji o nacionalnem planu zdravstvenega varstva 2008–2013 »Zadovoljni uporabniki in izvajalci zdravstvenih storitev« / ReNPZV/ (Ur.l.72/2008), ki temelji na Zakonu o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju /ZZVZZ/ in upošteva smernice zdravstvene strategije Evropske unije Skupaj za zdravje: strateški pristop EU za obdobje 2008–2013, ki jo je sprejel Evropski svet v letu 2007.

Merila za mrežo javne zdravstvene službe določata plan zdravstvenega varstva in kriteriji, ki jih je sprejel upravni odbor Lekarniške zbornice Slovenije. V Nacionalnem programu zdravstvenega varstva RS - Zdravje za vse do leta 2004 (NPZV), (Ur.l. 49/2000), je določena mreža javne lekarniške službe, ki se oblikuje v okviru gravitacijskih območij tako, da se organizira lekarna v povprečju na 7000 prebivalcev in najmanj na 5000 prebivalcev. Podružnico lekarnice se lahko organizira v kraju z manj kot 5000 prebivalci, kjer je organizirana osnovna zdravstvena dejavnost in je najbližja lekarna oddaljena najmanj 6 km cestne razdalje.

Glede kadrovske pokritosti je v lekarniški dejavnosti predviden 1 farmacevt na 2755 prebivalcev ter 1 specialist farmakoinformatike na 65 000 prebivalcev. Priporočilo Ministrstva za zdravje je, da se normativi še dalje upoštevajo.

Celjske lekarnice oskrbujejo 145000 prebivalcev in so na svojem področju s širitvijo lekarniške mreže, obnovami obstoječih lekarn in dvigom kvalitete lekarniških storitev v celoti sledile zastavljenim ciljem. Mreža javne lekarniške službe na Celjskem zagotavlja dobro preskrbljenost prebivalcev, tako so posamezne lekarniške enote javnega zavoda in zasebnih lekarnarjev organizirane v povprečju na 6500 prebivalcev, en magister farmacije pa oskrbuje 2457 prebivalcev.

Osnovna dejavnost zavoda je izvajanje javne službe, ki predstavlja kvalitetno preskrbo občanov in pravnih oseb z zdravili na recept in brez recepta in svetovanje o pravilni in varni uporabi zdravil. Za izvajanje dela javne službe - preskrbe z zdravili na recept imamo sklenjeno pogodbo o izvajanju programa lekarniških storitev z ZZZS za obdobje 2008 - 2012, ki opredeljuje obseg in vrednost programa lekarniške dejavnosti, ki se financira iz javnih sredstev. V pogodbi je opredeljeno število izvajalcev in mest na katerih se izvaja program ter njihov delovni čas, kar tudi ZZZS spremlja in kontrolira z občasnimi nadzori. Pri teh v preteklih letih ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

Del dejavnosti zavoda predstavlja prodaja blaga in storitev na trgu, ki obsega prodajo medicinsko tehničnih pripomočkov, proizvodnjo in prodajo galenskih izdelkov, prodajo zdravil brez recepta, ki se prodajajo v lekarnah in specializiranih trgovinah, dietetike, kozmetike ter ostalega blaga.

V letu 2010 je bila z ZZZS sklenjena pogodba o izdaji (izposoji), servisiranju in vzdrževanju medicinsko tehničnih pripomočkov (v nadaljevanju MTP), s katero Celjske lekarnice zagotavljajo zavarovanim osebam, v okviru cenovnih standardov, posamezne vrste MTP.

Poleg neposrednega svetovanja ob izdaji zdravil in prodaji ostalih izdelkov, bomo nadaljevali z izvajanjem in nadgrajevanjem preventivnih programov za promocijo zdravja in zdravega načina življenja ter racionalno uporabo zdravil. Preventivno dejavnost izvajamo preko neposrednega svetovanja uporabnikom s pomočjo informativnega materiala, informacij na spletni strani zavoda, izvajanjem predavanj za laično javnost in posredovanjem različnih informacij preko medijev. Sodelujemo tudi z drugimi strokovnimi delavci v zdravstvu s ciljem obvladovanja določenih akutnih in kroničnih bolezni.

3. LETNI CILJI CELJSKIH LEKARN, ZASTAVLJENI V OBRAZLOŽITVI FINANČNEGA NAČRTA OZIROMA V LETNEM PROGRAMU DELA

Letne usmeritve in cilji delovanja Celjskih lekarn izhajajo iz strateških ciljev, ki so opredeljeni v Resoluciji o nacionalnem planu zdravstvenega varstva 2008–2013 »Zadovoljni uporabniki in izvajalci zdravstvenih storitev« / ReNPZV/ (Ur.l.72/2008), ki temelji na Zakonu o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju /ZZVZZ/ in upošteva smernice zdravstvene strategije Evropske unije Skupaj za zdravje: strateški pristop EU za obdobje 2008–2013, ki jo je sprejel Evropski svet v letu 2007.

V obrazložitvi finančnega načrta ter v planu investicij so bili opredeljeni naslednji glavni cilji:

- celotni prihodke in odhodke ohraniti vsaj v višini preteklega leta,
- pozitiven presežek prihodkov nad odhodki (z upoštevanjem davka od dohodka pravnih oseb) v višini 424.256 €,
- pozitiven poslovni rezultat na javni službi in tržnem delu dejavnosti,
- uspešno financiranje poslovanja in doseganje planiranega zaslужka na osnovi izdaje zdravil na recept in brez recepta, maržnega blaga in proizvodnje ter prodaje lastnih izdelkov,
- investicije v višini 860.000 €,
- izobraževanje delavcev,
- kadrovanje v skladu s tekočimi potrebami zavoda,
- uvajanje novih metod dela,
- zagotavljanje pogojev za opravljanje lekarniške dejavnosti v skladu s predpisi (zakonodaja) in določili dobre lekarniške prakse, kar pomeni tudi verificiranje lekarn, ki jim je potekla odločba ali so preseljene oziroma odprte na novo.

4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU CILJEV, UPOŠTEVAJE FIZIČNE, FINANČNE IN OPISNE KAZALCE DOLOČENE V OBRAZLOŽITVI FINANČNEGA NAČRTA PO POSAMEZNIH PODROČJIH DEJAVNOSTI

V Celjskih lekarnah smo tudi v letu 2010 dosegli pozitivne rezultate poslovanja. Dosežen finančni rezultat je v primerjavi s planiranim večji za 6,42%. Pozitiven rezultat je dosežen na obeh vrstah dejavnosti javni službi in prodaji blaga in storitev na trgu.

FINANCIRANJE POSLOVANJA ZAVODA

je potekalo skladno s Pogodbo o izvajanju lekarniških storitev za obdobje 2008 – 2012, ki je bila sklenjena z Zavodom za zdravstveno zavarovanje na podlagi Splošnega dogovora in Področnega dogovora za lekarniško dejavnost ter aneksi za leto 2010.

V letu 2010 se je vrednost točke za izdajo na recept spremenila petkrat. Veljavne vrednosti točke so bile:

datum	vrednost točke v €
1.1.2010	2,93
1.4.2010	2,95
1.7.2010	2,92
1.9.2010	2,94
1.11.2011	2,96

Najvišja priznana vrednost točke v letu 2010 je kar 13% nižja od najvišje vrednosti v letu 2009.

Vrednost točke za prodajo na trgu je na podlagi sklepa strokovnega sveta zavoda v letu 2010 znašala 4,33 € in ni presegala najvišje priporočene cene storitve s strani Lekarniške zbornice Slovenije.

Za maržno blago v zavodu oblikujemo prodajno ceno blaga z upoštevanjem 30% marže pri večini izdelkov, kar je najvišja priporočena marža s strani Lekarniške zbornice Slovenije. Za prodajo otroške hrane je s sklepom strokovnega sveta zavoda znižana marža na 23%, medtem ko je marža za medicinske pripomočke na naročilnico, katere plačnik je ZZS v skladu s cenovnimi standardi predpisanimi s strani ZZS.

INVESTICIJE V LETU 2010

Skladno z Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda Celjske lekarnice zavod presežek prihodkov uporablja za vlaganje v dejavnost in razvoj zavoda. V soglasju z ustanovitelji smo amortizacijo in presežek prihodkov namenili za investicije.

V preteklem letu smo nadaljevali z vlaganji v obnovo že obstoječih lokacij, predvsem pa smo v tem letu:

- Odprli nove prostore lekarniške podružnice Rimske Toplice. Prostori se nahajajo v novem poslovno-stanovanjskem objektu, na Aškerčevi ulici, poleg zdravstvene postaje in zobozdravstvene ordinacije. Kvadratura prostorov za namen opravljanja lekarniške dejavnosti je 79,90 m². Za namen skladiščenja za lekarno Laško in lekarniško podružnico Rimske Toplice je na voljo 13,50 m². Celjske lekarnice so zagotovile vso notranjo opremo in aparature v skladu s Pravilnikom o pogojih opravljanja lekarniške dejavnosti.
- Dogradili smo obstoječo računalniško strojno opremo in nabavili licence za uporabnike. Za potrebe izvedbe inventure smo na novo uvedli uporabo dlančnikov, ki so z lekarniškim informacijskim sistemom povezani z brezžičnimi točkami, ki so bile nameščene v vse enote.
- V okviru načrtovanih investicij v izgradnjo novih poslovnih prostorov v občini Rogaška Slatina smo nadaljevali s pripravljalnimi deli (projektna dokumentacija in revizija projekta, investicijski program, komunalni prispevek).
- Nabavili smo nove hladilne omare za shranjevanje zdravil in tako omogočili optimalne pogoje za shranjevanje zdravil v zahtevanih temperaturnih območjih od 2-8 st.C in od 8-15 st.C.

IZOBRAŽEVANJE

Za leto 2010 smo v zavodu v okviru izobraževanj, usposabljanj in izpopolnjevanj za zaposlene: strokovna izpopolnjevanja za strokovne delavce v organizaciji Lekarniške zbornice Slovenije, Slovenskega farmacevtskega društva, Zavoda za farmacijo in drugih izvajalcev, planirali predvsem tista izobraževanja, ki prispevajo k varni in racionalni uporabi zdravil in racionalnem poslovanju na vseh področjih.

Zaposleni v Celjskih lekarnah smo se udeleževali v letu 2010 izobraževanj po programu za farmacevte, farmacevtske tehnike, računovodske delavce, delavce informatike in delavce splošno kadrovske službe. Izobraževanja so trajala različno dolgo: nekaj ur, en dan ali več dni.

Vse zaposlene usmerjamo na izobraževanja glede na potek in potrebe delovnega procesa ter ponudbe izobraževanj in izpopolnjevanj. Številna predavanja in seminarji potekajo izven delovnega časa.

strokovna izobrazba	št. udeležb na izobraževanjih
farmacevtski tehnik in inženir farmacije	323
magister farmacije	661
pripravniki	18
ostali	16

Za izobraževanja smo v letu 2010 porabili 48.559,64 € kar pomeni za 9,9% manj kot v preteklem letu, ko smo za to porabili 53.872,74 €.

KADRI

V zavodu je bilo na dan 31. 12. 2010 zaposlenih **139 delavcev**:

- 62 magistror farmacije (od tega 8 specialistov), 45 farmacevtskih tehnikov in 32 drugih sodelavcev za vodstvena, strokovna, administrativna in tehnična opravila.
- 116 zaposlenih za nedoločen in 23 za določen delovni čas,
- osem delavcev za krajši delovni čas od polnega,
- trije delavci s priznano invalidnostjo II. ali III. kategorije,
- 1 pripravnik,
- zaradi starševskega in porodniškega dopusta je bilo odsotnih pet delavk in ena delavka zaradi dolgotrajne bolniške odsotnosti (nad 30 dni).

Trem študentom 5. letnika študijskega programa magister farmacije smo omogočili izvajanje praktičnega usposabljanja.

V teku leta je delovno razmerje prenehalo dvajsetim delavcem in sicer: desetim delavcem z visoko, enemu delavcu z višjo, sedmim delavcem s srednjo izobrazbo in dvema delavcema s končano osnovno šolo. Razlog za prenehanje delovnega razmerja pri enajstih delavcih je bil iztek pogodbe za določen čas, pri sedmih zaposlenih upokojitev, pri treh pa sporazumna prekinitve delovnega razmerja. Zaradi nadomestitve, reorganizacije in povečanega obsega dela smo na novo zaposlili enajst delavcev za določen čas. Po izobrazbeni strukturi so bili med novozaposlenimi dva delavca z visoko izobrazbo, osem delavcev s srednjo izobrazbo in en delavec z manj kot srednjo izobrazbo

Izobrazbena struktura delavcev na dan 31.12.:				
Šolska izobrazba	2009		2010	
	število	Struktura	število	Struktura
Visoka izobrazba	73	49,3	66	47,5
Višja izobrazba	3	2,0	2	1,4
Srednja izobrazba	49	33,1	49	36,7
Manj kot srednja	23	15,6	22	14,4
Skupaj	148	100,0	139	100,0

Delovno mesto / stopnja izobrazbe	31.12.2010
Direktor – magistra farmacije	1
Zdravstveni delavci	
Magister farmacije +specializacija/ VIII.	8
Magister farmacije / VII.	53
Inženir farmacije / VI.	0
Farmaceutski tehnik / V.	45
Galenski laborant	2
Nezdravstveni delavci	
VIII	1
VII	3
VI	2
V	4
I - IV	20
SKUPAJ	139

VERIFIKACIJE IN STROKOVNI NADZORI LEKARNIŠKIH ENOT

Skladno z Zakonom o lekarniški dejavnosti (Ur. l. 36/04) ter Pravilnikom o pogojih za opravljanje lekarniške dejavnosti (Ur. l. 39/06) so bili v lekarniških enotah opravljeni strokovni nadzori ter verifikacije:

Lekarniška zbornica Slovenije je opravila v oktobru in novembru 2010 strokovne nadzore s svetovanjem v lekarniških enotah Kozje, Loče, Zreče in Gregorčičeva. Pri strokovnih nadzorih komisija pregleda odločbo zadnje verifikacije, ustreznost strokovnih kadrov, strokovno izpopolnjevanje kadrov, prostore, opremo, strokovno dokumentacijo ter izvajanje internih strokovnih nadzorov. Iz zapisnikov komisije Lekarniške zbornice Slovenije je razvidno, da pri nadzorih oz. pregledih ni bilo ugotovljenih nobenih pomanjkljivosti.

Nenapovedani interni strokovni nadzori se v lekarniških enotah izvajajo enkrat letno ali po potrebi. V letu 2010 je komisija za interne nenapovedane strokovne nadzore, imenovana s strani direktorice zavoda, pregledala lekarnice Center, Gregorčičeva, Kozje, Loče, Nova vas, Otok, Radeče, Rogaška Slatina, Slov. Konjice, Rimske Toplice, Šentjur, Šmarje, Vitanje, Vojnik ter Zreče in skladno s predpisi podala ukrepe za odpravo ugotovljenih pomanjkljivosti.

Verifikacija lekarniške enote se opravi vsakih pet let. Postopek verifikacije se prične na predlog zavoda, ki 30 dni pred potekom verifikacije, poda na Ministrstvo za zdravje ustrezno vlogo za verifikacijo lekarniške enote in sicer za podaljšanje verifikacijske odločbe ali preselitve na novo lokacijo ali prenovo lekarnice.

Skladno s predpisi so bile podaljšane verifikacije naslednjih lekarn: Center, Kontrolno analizni laboratorij, Nova vas, Radeče, Slovenske Konjice, Zreče, Gregorčičeva, Loče in Kozje.

Verifikacijski pregledi lekarniških enot zaradi prenove in selitve na novo lokacijo: Laško, Rimske Toplice in Galenski laboratorij.

5. NASTANEK NEPRIČAKOVANIH OZIROMA NEDOPUSTNIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA

V letu 2010 ni bilo posebnih nedopustnih zunanjih okoliščin, ki bi ogrožale realizacijo načrtovanih ciljev zavoda. Na zastavljen program dela so vplivali zunanji ukrepi in okoliščine, na katere zavod ni imel vpliva. Večina teh sprememb je opredeljena v aneksih k Splošnemu dogovoru za leto 2010, kot na primer zniževanje vrednosti točke za zdravila izdana na recept, zniževanje najvišjih priznanih vrednosti za posamezna zdravila v okviru sistema medsebojno zamenljivih zdravil ter skrajšanje roka v katerem ZZS še priznava lekarnam višjo nabavno celo zdravil (posledično prihaja do večjega obsega negativnih nivelacij).

6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV V PRIMERJAVI Z DOSEŽENIMI CILJI IZ POROČILA PRETEKLEGA LETA ALI VEČ LET

V zadnjih letih se zavod srečuje s konkurenco, tako pri izdaji zdravil in medicinskih pripomočkov, kot tudi pri prodaji ostalega blaga.

Kljub temu je zavod uspešno posloval, saj je dosegel tudi v tem poslovnem letu pozitiven poslovni rezultat, tako na javni službi kot na trgu, kar je dosegel predvsem ohranjanjem prodaje na tržnem delu in z obvladovanjem vseh vrst stroškov.

Na območju, kjer posluje naš zavod, poslujejo tudi zasebne lekarne, specializirane trgovine, ki izdajajo medicinsko tehnične pripomočke in po zakonu o zdravilih in medicinskih pripomočkih tudi določena zdravila, kar vpliva na obseg dejavnosti zavoda.

Na področju investicijskih vlaganj iz objektivnih razlogov nismo mogli potrošiti vsa planirana oziroma razpoložljiva sredstva za investicije, vendar bomo prenesena sredstva porabili v skladu s planom investicij za leto 2011.

7. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA GLEDE NA OPREDELJENE STANDARDE IN MERILA, KOT JIH JE PREDPISALO MINISTRSTVO OZIROMA ŽUPAN TER UKREPE ZA IZBOLJŠANJE UČINKOVITOSTI IN KAKOVOSTI POSLOVANJA POSREDNEGA UPORABNIKA

Pristojno ministrstvo še vedno ni predpisalo standardov in meril za oceno gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja, zato lahko poslovanje zavoda ocenjujemo le z oceno, ki temelji na primerjavi s poslovanjem zavoda v preteklih letih in v primerjavi s planom.

Poslovanje zavoda je bilo v letu 2010 gospodarno, učinkovito in uspešno, kar je razvidno tudi iz računovodskega poročila. Zavod v vseh letih do sedaj dosega presežek prihodkov nad odhodki, kar potrjuje racionalno organizacijo in učinkovito poslovanje.

V preteklem letu smo nadaljevali z ukrepi izboljšanja učinkovitosti in kakovosti poslovanja zavoda. Odločili smo se za vpeljavo načel poslovne odličnosti v poslovanje zavoda s poudarkom na opredelitvi poslovnih procesov, organiziranosti in vodenju.

Celovito upravljanje kakovosti je kultura in način vodenja organizacij in za zavod predstavlja temeljni pogoj za nadaljnji razvoj in širitev poslovanja. Kakovost je temeljni način delovanja in obnašanja zaposlenih in temelji na načelu "delamo prave stvari na pravi način". Rezultat skupnega dela so kakovostne storitve in proizvodi, ki popolnoma izpolnjujejo strokovna dognanja in pričakovanja uporabnikov. Lotili smo se prenove poslanstva, vizije, vrednot in začeli nov razvojni cikel Celjskih lekarn z namenom zagotoviti dolgoročno uspešno in vzdržno poslovanje.

PREVENTIVNA, VZGOJNA IN PROMOCIJSKA DEJAVNOST

Z akcijami v okviru informativnih točk, katerih namen je širiti dostopnost strokovnih informacij, zdravstveno vzgojnih vsebin, vzpostaviti prijazen stik z uporabniki, izvajamo naslednje aktivnosti: mesečna predavanja, objave v časopisih, Z točke v lekarnah, kjer so na voljo obvestila, priporočila, preventivne akcije, individualno svetovanje... Naši farmacevti pripravljajo informacije o varni in učinkoviti uporabi zdravil, zdravilnih zelišč in drugih izdelkov, namenjenih za prepoznavanje, zdravljenje ali preprečevanje bolezni in bolezenskih stanj...

Vsakodnevno svetovanje zdravega načina življenja, načinov samozdravljenja in pravilne uporabe predpisanih zdravil želimo še bolj približati laični populaciji. Tako smo lekarniško storitev nadgradili in prenesli izza lekarniških pultov. Pod sloganom **Več za Vaše zdravje...** se lekarniški farmacevti srečujejo v prijetnem ter sproščenem kavarniškem vzdušju z laično populacijo. Srečanja potekajo enkrat mesečno, v dopoldanskem času in so za obiskovalce brezplačna. V prvem delu srečanja lekarniški farmacevt predava o aktualni temi, v drugem delu, pa obiskovalci zastavljajo vprašanja in izmenjujejo izkušnje.

Lekarniški farmacevti posredujejo preverjene in neodvisne informacije ter obiskovalce spodbujajo k skrbi za lastno zdravje. Vsebine srečanj objavljamo na spletni strani, kar približa naše delo tudi mlajši populaciji.

Obiskovalci srečanj so z dogodki zelo zadovoljni. Povprečno se je srečanja udeležilo 30 obiskovalcev, najpogosteje ženske. V povprečju je polovica udeležencev starih med 45 – 64 let, polovica pa starejših.

Iz ocene zadovoljstva ugotavljamo, - da so za večino udeležencev nasveti farmacevta zelo pomembni, s samim dogodkom so dobili veliko novih informacij in zato so izvedbo dogodka ocenili z odlično oceno ali prav dobro.

To je spodbuda v naprej, da lekarniški farmacevti Celjskih lekarn nadgrajujejo vsakodnevno delo v lekarni in obiskovalce naučijo racionalne (u)porabe zdravil. Prizadevamo si, da bi koncept »Z točke« razširili v mesta, kjer delujejo Celjske lekarnice in se vključili v program zdravstvene preventive.

Na spletnih straneh www.ce-lekarne.si ponujamo informacije o naši dejavnosti, aktualnih temah in predstavljamo izdelke iz galenskega laboratorija. Pod rubriko vprašajte farmacevta lahko obiskovalci zastavijo vprašanje, dobijo brezplačen strokoven nasvet farmacevta in ostanejo anonimni. V letu 2010 je devet farmacevtov odgovorilo na 414 vprašanj. Iz meseca v mesec smo beležili tudi večje število obiskov; v primerjavi z letom 2009 se je število različnih obiskovalcev povečalo za 23,4 odstotke.

Podatki so spodbudni, da nadaljujemo in nadgrajujemo spletno stran, ki je pomembna za predstavitev zavoda in za komunikacijo s ciljnim uporabniki.

Na ta način želimo prispevati k skrbi za zdravje v širši lokalni skupnosti.

Mesec	Različnih obiskovalcev	Št. obiskov	strani	Zadetko v	Promet
Jan 2010	6413	8112	17776	90608	3.30 GB
Feb 2010	5690	7192	18385	83311	3.01 GB
Mar 2010	6195	8041	20457	86349	3.19 GB
Apr 2010	5603	7115	16572	76138	2.95 GB
May 2010	6278	8115	19606	83845	3.40 GB
Jun 2010	5628	7288	18382	79587	3.14 GB
Jul 2010	4363	5957	15143	58551	2.03 GB
Aug 2010	4856	6402	18098	69718	2.63 GB
Sep 2010	5285	7029	20045	80935	3.13 GB
Oct 2010	5686	7435	21074	85459	3.39 GB
Nov 2010	5869	7743	20948	84582	3.21 GB
Dec 2010	5095	6782	20530	82989	3.18 GB
Skupaj	66961	87211	227016	962072	36.58 GB

8. OCENA DELOVANJA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA POSREDNEGA UPORABNIKA

V skladu s 53. členom Zakona o računovodstvu morajo Celjske lekarnice kot posredni uporabnik proračuna organizirati notranje revidiranje.

Glede na to, da lahko storitve notranjega revidiranja izvajajo tudi zunanji izvajalci, se obdobjno odločimo za izvajanje notranje revizije v zavodu z zunanjo revizijsko družbo.

V drugi polovici leta 2010 je državna notranja revizorka Milena Gorjup (Računovodsko in poslovno svetovanje Milena Gorjup s.p.) pregledala pravilnost računovodskih izkazov za predhodno leto ter delovanju notranjih kontrol na področju povračil stroškov in drugih prejemkov iz delovnega razmerja. Izdala je mnenje, da so računovodski izkazi resničen in pošten prikaz finančnega stanja javnega zavoda Celjske lekarnice ter da je letno poročilo skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

V zavodu smo izvedli samoocenitev tveganj na strokovno lekarniškem, kadrovskem, informacijskem in računovodskem področju. Poprečna ugotovljena ocena je, da tveganja obvladujemo na celotnem delu poslovanja.

- V zavodu je vzpostavljeno primerno kontrolno okolje.
- Pri upravljanju s tveganji smo si postavili realne in merljive cilje.
- Tveganja, da se cilji ne bodo uresničili še niso povsem opredeljena, vendar smo pričeli z aktivnostmi
- Vzpostavili smo sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti za zmanjšanje tveganja na sprejemljivo raven.
- Imamo ustrezen sistem informiranja in komuniciranja.
- Urejen je sistem nadziranja v obliki pogodbene revizijske službe.

9. POJASNILA NA PODROČJIH, NA KATERIH ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI V CELOTI DOSEŽENI, ZAKAJ NISO BILI DOSEŽENI, SEZNAM UKREPOV IN ROKOVNI NAČRT ZA DOSEGANJE ZASTAVLJENIH CILJEV TER PREDLOGI NOVIH CILJEV ALI UKREPOV, ČE ZASTAVLJENI CILJI NISO IZVEDLJIVI

V področju investicij smo porabili manj sredstev. Projekt izgradnje novih poslovnih prostorov lekarne Rogaška Slatina smo realizirali le v delu projektne dokumentacije, izvedbo gradnje pa načrtujemo v letu 2011 po izdelavi ustrezne finančne konstrukcije celotnega projekta izgradnje objekta. Od načrtovanih investicij tudi nismo realizirali projekt E-dokumentacije, ki ga bomo vključili v projekt poslovne odličnosti, ki smo ga začeli v letu 2010.

10. OCENA UČINKOV POSLOVANJA POSREDNEGA UPORABNIKA NA DRUGA PODROČJA, PREDVSEM NA GOSPODARSTVO, SOCIALNO DEJAVNOST, VARSTVO OKOLJA, REGIONALNI RAZVOJ IN UREJANJE PROSTORA

Ekonomska uspešnost poslovanja zavoda, dobra organizacija in razporeditev lekarniških enot in ustrezne kadrovske zmogljivosti prispevajo k dobri dostopnosti do lekarniških storitev na celotnem področju, ki ga pokriva zavod (skoraj cela celjska regija).

Naše poslovne enote so urejene tako, da imajo invalidi dostop do naših prodajnih prostorov. Na področju varstva okolja sledimo načelu, da posebne odpadke (neporabljena zdravila, računalniki in računalniški potrošni material, papir..) odstranjujemo na način, ki ne škodi okolju, za kar imamo s posameznimi poslovnimi partnerji sklenjene ustrezne pogodbe za odstranitev teh materialov.

11. DRUGA POJASNILA

Vizija, poslanstvo in cilji Celjskih lekarn Javnega zavoda se vključujejo v koncept družbene odgovornosti. Že iz poslanstva zavoda izhaja družbena odgovornost, saj je javni interes postavljen v ospredje in zavod deluje v dobro širše družbe in okolja.

Zavod skladno z zadanimi cilji in izvajanjem vsakdanjih poslovnih aktivnosti posredno ali neposredno izvaja tudi aktivnosti povezane z družbeno odgovornostjo. Menimo, da je to nujen sestavni del poslovanja in bivanja zavoda v okolju, saj ima družbeno odgovorno ravnanje podjetij velik pomen pri zagotavljanju uspešnosti podjetij sedaj in v prihodnosti.

Zavod sledi sprejeti zdravstveni strategiji EU Skupaj za zdravje: strateški pristop EU za obdobje 2008–2013, ki je potrdila zavezanost držav članic in Skupnosti k spoštovanju skupnih vrednot in načel zdravstvene politike, zagotavljanju možnosti za uresničevanje pravic in odgovornosti državljanov v skrbi za lastno zdravje v vseživljenjskem obdobju, njihovem dejavnem vključevanju v odločanje in prilagajanje zdravstvenega varstva potrebam pacientov, zmanjševanju neenakosti v zdravju med posameznimi družbenimi skupinami in regijami, upoštevanju naložb v zdravje kot pogoja gospodarskega razvoja in doslednemu vključevanju zdravja v politike na vseh ravneh na podlagi znanstvenih dokazov in preverjenih metodologij ocenjevanja vplivov.

D. ZAKLJUČEK

V Celjskih lekarnah smo v letu 2010 dosegli zastavljene cilje poslovanja. Tudi v prihodnje bomo organizirali lekarniško dejavnost, z namenom uresničiti naše poslanstvo - posredovati uporabnikom storitev in zdravstvenim sodelavcem najsodobnejše znanje, informacije in izdelke za zagotavljanje in ohranjanje zdravja ter izboljšanje kakovosti življenja.

S svojim strokovnim znanjem in osebnim odnosom do slehernega zavarovanca oziroma kupca zdravil v naših lekarnah želimo zagotoviti, da posameznik uporabi zdravilo varno. Nenehno si prizadevamo za krepitev zaupanja med farmacevtom in pacientom oziroma kupcem zdravila. Zato dajemo velik poudarek svetovalni funkciji in individualnemu pristopu do zavarovancev. Posebna skrb je namenjena osebnosti in strokovni rasti vseh zaposlenih v Celjskih lekarnah, saj je visoko kakovostna storitev ključna za konkurenčnost našega zavoda.

Vse naše lekarne so sodobno urejene v skladu z Zakonom o lekarniški dejavnosti in Pravilnikom o pogojih za opravljanje lekarniške dejavnosti. V lekarnah so zaposleni zdravstveni delavci, ki so sposobni ustrezno strokovno svetovati. Še naprej bomo zasledovali ciljne kadrovske normative lekarniške mreže. S kakovostno informatizacijo poslovanja in komuniciranjem po elektronskih poteh razvijamo nove, sodobne oblike sodelovanja s poslovnimi partnerji, uporabniki, strokovno in širšo javnostjo.

Carmen Leitner Banovšek
Vodja finančno računovodske službe

Lilijana Grosek, mag. farm.
Direktorica

mag. Tadeja Kopač Vidmar
Svetovalka za splošne zadeve in marketing