

OBČINA KOMENDA		
Prejeto.	28-02-2019	
Šif. z.	ŠTEVILKA ZADEVE	Priloga
	410-0003/2019-1	Vrednost

***LETNO POROČILO***  
***JAVNEGA ZAVODA MESTNE LEKARNE***  
***ZA LETO 2018***

## Vsebina

1	POSLOVNO POROČILO JAVNEGA ZAVODA MESTNE LEKARNE ZA LETO 2018 .....	3
1.1	PREDSTAVITEV JZ MESTNE LEKARNE .....	4
1.1.1	Splošni podatki .....	4
1.1.2	Opis razvoja javnega zavoda .....	4
1.1.3	Predstavitel vodstva zavoda .....	5
1.1.4	Predstavitel organov zavoda .....	5
1.1.5	Opis dejavnosti zavoda .....	5
1.2	POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH .....	7
1.2.1	Zakonske in druge podlage, pomembne za opravljanje lekarniške dejavnosti .....	7
1.2.2	Dolgoročni cilji zavoda .....	8
1.2.3	Letni cilji zavoda .....	9
1.2.4	Ocena uspeha pri doseganju letnih ciljev .....	9
1.2.4.1	Pogoji poslovanja v letu 2018 .....	9
1.2.4.2	Fizični obseg poslovanja .....	10
1.2.4.3	Poslovni izid .....	15
1.2.4.4	Povzetek ocene uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev .....	16
1.2.5	Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja .....	16
1.2.6	Ocena notranjega nadzora javnih financ .....	17
1.2.7	Ocena učinkov poslovanja na druga področja .....	18
1.2.8	Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in poročilo o investicijskih vlaganjih .....	18
1.2.8.1	Analiza kadrovanja in kadrovske politike .....	18
1.2.8.2	Izobraževanje in pripravništvo .....	23
1.2.8.3	Ostale oblike dela .....	24
1.2.8.4	Investicijska vlaganja v letu 2018 .....	25
1.2.8.5	Vzdrževalna dela v letu 2018 .....	26
1.2.8.6	Pregled ostalih aktivnosti v letu 2018 .....	26
1.3	ZAKLJUČEK .....	28
2	RAČUNOVODSKO POROČILO JAVNEGA ZAVODA MESTNE LEKARNE ZA LETO 2018 .....	29
2.1	Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja .....	31
2.2	Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov .....	36
2.2.1	Analiza prihodkov (konti skupine 76) .....	36
2.2.2	Analiza odhodkov (konti skupine 46) .....	37
2.2.3	Analiza poslovnega izida .....	39
2.2.3.1	Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka .....	41
2.2.3.2	Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov .....	42
2.2.3.3	Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti .....	42
2.3	Poročilo o porabi sredstev poslovnega izida iz leta 2017 in preteklih let .....	45
2.4	Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2018 .....	45
2.5	PRILOGE .....	47

# **1 POSLOVNO POROČILO JAVNEGA ZAVODA MESTNE LEKARNE ZA LETO 2018**

**Odgovorna oseba (*ime in priimek*): Dionizij Petrič, mag.farm.**

## 1.1 PREDSTAVITEV JZ MESTNE LEKARNE

### 1.1.1 Splošni podatki

Naziv:	Javni zavod Mestne lekarne
Naslov:	Šutna 7, 1241 Kamnik
Matična številka:	5053722
Identifikacijska številka:	SI98654322
Šifra glavne dejavnosti:	47.730
Naziv glavne dejavnosti:	Trgovina na drobno v specializiranih prodajalnah s farmacevtskimi izdelki
Sektor:	11001 Javne nefinančne družbe
Številka proračunskega uporabnika:	27456
Številka podračuna pri Upravi za javna plačila:	SI56 01100 6000059387 (spremenjen s 1.12.2017)
Telefon:	01/777-01-81
Faks:	01/831-92-05
Elektronski naslov:	<a href="mailto:uprava@mestnelekarne.si">uprava@mestnelekarne.si</a>
Spletni naslov:	<a href="http://www.mestnelekarne.si">www.mestnelekarne.si</a>

### 1.1.2 Opis razvoja javnega zavoda

Javni zavod Mestne lekarne je naslednik treh samostojnih zasebnih lekarn v Domžalah, Kamniku in Litiji. Leta 1949 so bile lekarne podržavljene. Zaradi ustanovitve regionalnih zdravstvenih centrov je bila leta 1968 izvršena integracija lekarn. Ustanovljena je bila Lekarna Kamnik z delovnimi enotami Lekarno Domžale, Lekarno Kamnik, Lekarno Litija in Lekarniško podružnico Mengeš.

Leta 2000 so v skladu z zakonom o zavodih občine Domžale, Kamnik, Litija in Mengeš ustanovile Javni zavod Mestne lekarne.

V letu 2007 je bil sprejet nov odlok o ustanovitvi. Z novim odlokom občine Domžale, Kamnik, Komenda, Litija, Šmartno pri Litiji, Mengeš in Moravče ustanavljajo kot soustanoviteljice Javni zavod Mestne lekarne.

### 1.1.3 Predstavitev vodstva zavoda

- direktor zavoda: Dionizij Petrič, mag.farm.
- vodja finančno računovodske službe: Ksenija Čevka, univ.dipl.ekon.
- vodja Lekarne Domžale: Alenka Podgornik, mag.farm.
- vodja Lekarne Kamnik: Maja Oražem, mag.farm.
- vodja Lekarne Litija: Sabina Zore, mag.farm.
- vodja Lekarne Nova Litija: Ivica Vovk Žnidar, mag. farm.
- vodja Lekarne Mengeš: Nuška Kladnik, mag.farm.
- vodja Lekarne Novi trg: Marta Škrlep Veternik, mag.farm.
- vodja Lekarne Radomlje: Irena Pirnat, mag.farm.
- vodja Lekarniške podružnice Moravče: Tanja Martinjak Podgoršek, mag.farm.
- vodja Lekarne Duplica: Miroslav Breznik, mag.farm.

### 1.1.4 Predstavitev organov zavoda

- Direktor zavoda, ki je odgovoren za poslovno in strokovno delo zavoda. Imenuje ga svet zavoda za obdobje štirih let po predhodnem soglasju občin soustanoviteljic.
- Svet zavoda, ki je organ upravljanja in nadzora poslovanja zavoda. Sestavlja ga 17 članov (4 predstavniki delavcev zavoda, 12 predstavnikov soustanoviteljic in 1 predstavnik zavarovancev).
- Strokovni svet zavoda, ki obravnava vprašanja s področja strokovnega dela zavoda in ga vodi direktor zavoda, sestavljajo pa ga vodje vseh organizacijskih enot.

### 1.1.5 Opis dejavnosti zavoda

Delovno področje zavoda opredeljuje Zakon o lekarniški dejavnosti oz. Odlok o ustanovitvi.

JZ Mestne lekarne opravlja lekarniško dejavnost na primarni ravni kot javno zdravstveno službo, s katero se zagotavlja trajna in nemotena oskrba prebivalstva in izvajalcev zdravstvene dejavnosti z zdravili in vključuje:

- izdajo zdravil za uporabo v humani in veterinarski medicini na recept in brez recepta,
- izdajo živil za posebne zdravstvene namene,
- pripravo magistralnih zdravil,
- farmacevtska obravnava pacienta.

Farmacevtska obravnava pacienta je individualna, celovita in sistematična obravnava pacientov za zagotovitev njihovega aktivnega ohranjanja zdravja, preprečevanje nastanka bolezni ali poslabšanja zdravstvenega stanja, pravilne uporabe zdravil in drugih ukrepov za obvladovanje bolezni.

Poleg zgoraj naštetih dejavnosti JZ Mestne lekarne opravlja še naslednje dejavnosti:

- preskrbo z drugimi izdelki za podporo zdravljenja in ohranitev zdravja,
- pripravo in izdajo homeopatskih zdravil,
- zdravstveno - izobraževalno dejavnost,
- druge dejavnosti in storitve s področja krepitve in varovanja zdravja.

Zavod je registriran za opravljanje lekarniške dejavnosti in vključuje poleg uprave zavoda še devet organizacijskih enot:

- Lekarna Domžale (prenovljena leta 2007)
- Lekarna Kamnik (prenovljena leta 1996)
- Lekarna Litija (prenovljena leta 2003)
- Lekarna Mengeš (preseljena na novo lokacijo leta 2005)
- Lekarna Novi trg (od leta 1992, prenovljena in razširjena leta 2013)
- Lekarna Nova Litija (od leta 1995, prenovljena in razširjena leta 2010)
- Lekarna Radomlje (od leta 2000, prenovljena in razširjena 2014)
- Lekarniška podružnica Moravče (od leta 2002)
- Lekarna Duplica (od leta 2012)

Odpiralni čas organizacijskih enot je naslednji:

Lekarna Domžale	od ponedeljka do petka	7.30 - 19.30
	ob sobotah	7.30 - 13.00
Lekarna Kamnik	od ponedeljka do petka	7.30 - 19.30
	ob sobotah	7.30 - 13.00
Lekarna Litija	od ponedeljka do petka	8.00 - 19.30
	ob sobotah	8.00 - 13.00
Lekarna Nova Litija	od ponedeljka do petka	7.30 - 19.30
Lekarna Mengeš	od ponedeljka do petka	7.30 - 19.30
	ob sobotah	7.30 - 12.00
Lekarna Novi trg	od ponedeljka do petka	7.30 - 19.30
Lekarna Radomlje	od ponedeljka do petka	8.00 - 19.00
	ob sobotah	8.00 - 12.00
Lek. podružnica Moravče	ponedeljek	12.00 - 19.00
	torek, četrtek, petek	7.30 - 14.00
	sreda	13.00 - 19.00
	1. sobota v mesecu	8.00 - 12.00
Lekarna Duplica	od ponedeljka do petka	8.00 - 19.30
	ob sobotah	8.00 - 13.00

DEŽURSTVO v letu 2018		
Lekarna Kamnik	ob nedeljah in praznikih	9.00 - 12.00
Lekarna Domžale	ob sobotah	17.00 - 20.00
	ob nedeljah in praznikih	17.00 - 20.00
Lekarna Nova Litija	ob nedeljah in praznikih	9.00 - 12.00

Razpored dežurstva v lekarni Domžale in lekarni Kamnik se menja vsako leto.

## 1.2 POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH

### 1.2.1 Zakonske in druge podlage, pomembne za opravljanje lekarniške dejavnosti

#### a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

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

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

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

- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15),
  - Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
  - Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 108/13),
  - Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 3/18),
  - Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uradni list RS, št. 97/09, 41/12),
  - Pravilnik o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje (Uradni list RS, št. 7/10, 3/13)
  - Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. dokumenta 012-11/2011-20 z dne 15. 12. 2010)
- c) Interni akti zavoda
- Statut JZ Mestne lekarne
  - Pravilnik o računovodstvu

## 1.2.2 Dolgoročni cilji zavoda

Naše poslanstvo in vizijo opredeljujejo naslednji dolgoročni cilji:

- ohranjanje kakovosti storitev in optimalna preskrba prebivalcev občin Domžale, Kamnik, Komenda, Litija, Šmartno pri Litiji, Mengeš in Moravče z zdravili in pomožnimi zdravilnimi sredstvi, medicinskimi pripomočki in drugimi zdravilnimi sredstvi za varovanje zdravja,
- zagotavljanje stabilnega in uravnoveženega poslovanja zavoda,
- doseganje pozitivnega poslovnega izida,
- razvojna naravnost z nenehnim investicijskim vlaganjem v obnovo organizacijskih enot in njihovo opremo ter informacijsko tehnologijo,
- prizadevanje za ustrezno nagrajevanje dela farmacevtskih delavcev in samostojnejše razpolaganje z neproračunskimi sredstvi,
- zagotavljanje ustreznih strokovnih kadrov in pogojev za njihovo izobraževanje,
- zagotavljanje svetovalne in strokovno informativne dejavnosti ter prizadevanje za varno zdravljenje z zdravili,
- razširitev področja farmacevtske skrbi ter uvajanje modela izbranega farmacevta ter osebne kartice zdravil in prehranskih dopolnil,
- prizadevanje za pomembnejšo vlogo trga v lekarniški dejavnosti, za financiranje iz lastnih sredstev in posledično za razbremenitev proračunskih sredstev,
- vzdrževanje sistema kakovosti ter prizadevanje za varovanje okolja.



### 1.2.3 Letni cilji zavoda

Letni cilji zavoda, ki izhajajo iz dolgoročnih ciljev, so bili opredeljeni v finančnem načrtu za leto 2018:

- ohranjanje oziroma izboljševanje kakovosti storitev ter optimalna preskrba naših uporabnikov,
- doseganje oziroma preseganje letnega programa dela,
- doseganje oziroma preseganje letnega finančnega načrta,
- izvedba investicijskih vlaganj v skladu s planom investicij,
- ohranjanje kadrovske strukture zaposlenih (tako po številu kot po izobrazbi),
- permanentno izobraževanje kadrov,
- krepitev tržne dejavnosti,
- zagotavljanje skladnosti poslovanja s predpisi.

### 1.2.4 Ocena uspeha pri doseganju letnih ciljev

#### 1.2.4.1 Pogoji poslovanja v letu 2018

Splošni dogovor za leto 2018 je bil sprejet, vlada pa je odločila o spornih vprašanjih v zvezi z Aneksom št. 2 k splošnemu dogovoru. Ključne novosti, ki se nanašajo na lekarniško dejavnost so bile sledeče:

- sredstva za regres: potrjena je bila višina sredstev za regres, ki je bil izplačan v višini minimalne plače
- dodatna sredstva za informatizacijo so bila priznana za implementacijo sistema za preverjanje avtentičnosti zdravil v javnih lekarnah
- priznanih dodatnih 14 magistrov farmacije za implementacijo Direktive glede preprečevanja vstopa ponarejenih zdravil v RS

Na podlagi Splošnega dogovora za leto 2018 se je povprečna vrednost lekarniške točke za ZZZS v letu 2018 povečala glede na preteklo leto za 5,3% (iz 2,85 € na 3,00 €). Povišanje vrednosti točke je delno pokrila občutno povečanje stroškov dela, ki so posledica sprejetih kolektivnih pogodb.

Fizični obseg prometa se je povečal za 1% glede na predhodno leto.

Dosedanje sodelovanje z našimi dobavitelji se je nadaljevalo tudi v letu 2018. Pogodbena razmerja so bila določena s pogodbami o poslovnem sodelovanju.

Poslovna razmerja z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije so urejena s pogodbo o izvajanju programa lekarniških storitev za obdobje 2018 - 2022, ki opredeljuje pogoje in obveznosti izvajalca in plačnika. Zavarovalnica nam je v letu 2018 realiziran program plačala v celoti in sicer v rokih, dogovorjenih s pogodbo – to je v 30 dneh od nastanka dolžniško upniškega razmerja.

V letu 2018 smo imeli podpisane tudi pogodbe o izvajanju prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja. Vse tri prostovoljne zavarovalnice (Vzajemna, Triglav in Adriatic Slovenia) so

nam obveznosti redno poravnave v roku 15 dni. Višina zakonsko določene provizije za opravljene storitve je znašala 0,75%.

Glede na izhodišča, ki jih je upošteval Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije pri izdelavi svojih finančnih načrtov, je znašala povprečna vrednost točke naših storitev v letu 2018 3,00 €. Iz cene je bilo izključeno dežurstvo, ki se je plačevalo posebej po dvanajstinah.

Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije že od leta 2003 izvaja sistem najvišjih priznanih vrednosti za medsebojno zamenljiva zdravila. To pomeni, da zdravstveno zavarovanje krije zdravila z enako učinkovino do določene vrednosti. V letu 2018 sta bili v sistem najvišjih priznanih vrednosti uvedeni dve novi terapevtski skupini (zdravila za zdravljenje nevropatije in zniževanje holesterola).

Na javnem razpisu smo bili izbrani kot najugodnejši ponudnik za oskrbovanje zdravstvenih domov v Domžalah, Kamniku in Litiji.

Za leto 2018 je še vedno veljal sklep Upravnega odbora LZS o najvišji priporočeni vrednosti točke za izdajo zdravil, ki se izdajajo samo v lekarni, v višini 5,16 €. Na podlagi lastne kalkulacije in v skladu s sklepom strokovnega sveta našega zavoda pa je vrednost točke za izdajo zdravil brez recepta ostala na ravni iz predhodnega leta. Povprečna vrednost točke za izdajo zdravil brez recepta je v letu 2018 znašala 4,69 € in je bila enaka kot v predhodnem letu.

Finančni tok sredstev oz. razmerje med prilivi in odlivi je bilo v letu 2018 usklajeno, tako da problemov z likvidnostjo ni bilo. Izterjava je bila potrebna le pri nekaterih izdajah na zunanje naročilnice.

K dobri likvidnosti je poleg rednega poravnavanja zapadlih terjatev pripomoglo tudi dejstvo, da finančna sredstva niso bila po nepotrebnem vezana v zalogah. Povprečna vezava zalog je bila v letu 2018 31 dni, to je enako kot v letu 2017.

Dobra plačilna sposobnost nam je omogočila v celoti izkoristiti cassasconte za predčasna plačila, ki so bila pogodbeno dogovorjena z našimi dobavitelji. Višina dogovorjenih cassascontov je ostala na nivoju predhodnega leta.

V skladu z veljavno zakonodajo smo prosta denarna sredstva nalagali v poslovne banke, vendar so bili zaradi nizke cene denarja finančni prihodki iz naslova obresti zanemarljivi.

#### **1.2.4.2 Fizični obseg poslovanja**

Pri postavljanju mreže lekarniške dejavnosti na primarni ravni se upošteva nov zakon o lekarniški dejavnosti. Mreža je postavljena na podlagi naslednjih meril:

- potreb prebivalstva po dostopu do zdravil in drugih izdelkov,
- števila prebivalcev na gravitacijskem območju lekarne,
- cestne razdalje med lekarnami,
- prisotnost zdravstvene dejavnosti na primarni ravni.

Najmanjša razdalja med obstoječo in novo lekarno mora biti na urbanih območjih vsaj 400 m in na drugih območjih vsaj 5 km. Lekarna se lahko ustanovi, če število prebivalcev na gravitacijskem območju presega 6000.

Območje, ki ga pokrivamo, ima preskrbo z zdravili nad slovenskim povprečjem. V Sloveniji imamo eno lekarno na 6.600 prebivalcev. Naš zavod skupaj s štirimi zasebnimi lekarnami pa ima na tem območju eno lekarno na 6.400 prebivalcev.

Na podlagi teh podatkov lahko ugotovimo, da je oskrbljenost prebivalstva z lekarnami in strokovnim kadrom na našem območju primerna.

Način vrednotenja lekarniške dejavnosti v Sloveniji temelji na storitvenem sistemu in t.i. Zeleni knjigi, ki se od časa uveljavitve v letu 1979 ni bistveno spremenil. Bistveno pa se je spremenila vsebina, obseg in način dela v lekarnah. Vrednost lekarniške storitve je neodvisna od cene zdravila. Kot storitev se šteje vsako opravilo lekarniškega strokovnega delavca, ki ga je potrebno opraviti, da se pacientu izroči zdravilo na predpisan strokoven način. Za spremljanje opravljenega dela se uporablja enoten seznam lekarniških storitev.

Storitveni sistem velja za izdajo na zunanje naročilnice, izdajo zdravil na recept in izdajo zdravil brez recepta. Za prodajo trgovskega blaga pa velja maržni sistem. Izdaja medicinskih pripomočkov je vključena v prodajo trgovskega blaga, ker se medicinski pripomočki ne uvrščajo med zdravila.

Za potrebe primerjave se tudi izdano trgovsko blago preračuna na število storitev po dogovorjeni formuli: število primerov izdaje x vročitev (0,30).

V letu 2018 je bilo opravljenih 751.828 storitev, kar je največ v zadnjih petih letih:

- o realizacija storitev v letu 2014 722.099
- o realizacija storitev v letu 2015 735.936
- o realizacija storitev v letu 2016 737.436
- o realizacija storitev v letu 2017 741.344
- o realizacija storitev v letu 2018 751.828

PREGLED OPRAVLJENIH STORITEV V LETU 2018 PO DEJAVNOSTIH GLEDE NA REALIZACIJO 2017 IN PLAN 2018					
	Realizacija 2017	Plan 2018	Realizacija 2018	real.18/real.17	real.18/plan 18
Zunanje naročilnice	6.948	7.000	7.638	110	109
Izdaja zdravil na recept	532.659	534.000	537.650	101	101
Izdaja zdravil brez recepta	99.463	99.000	100.593	101	102
Prodaja trgovskega blaga	102.274	102.000	105.947	104	104
<b>Skupaj</b>	<b>741.344</b>	<b>742.000</b>	<b>751.828</b>	<b>101</b>	<b>101</b>

Po prikazanih podatkih je bilo v letu 2018 opravljenih za 1% več storitev kot v letu 2017 in za 1% več kot je bilo predvideno s finančnim načrtom za leto 2018:

- o obseg storitev pri naročilnicah je večji za 10% in 9 % nad predvidenim prometom, vendar ker gre za manjši segment prometa na skupni rezultat bistveno ne vpliva,

- o pri receptih je realizacija večja za 1% in tudi za 1% nad planom,
- o obseg prodaje zdravil brez recepta je večji za 1% in za 2% nad planom,
- o obseg prodaje trgovskega blaga pa je večji za 4% in tudi za 4% nad planom.

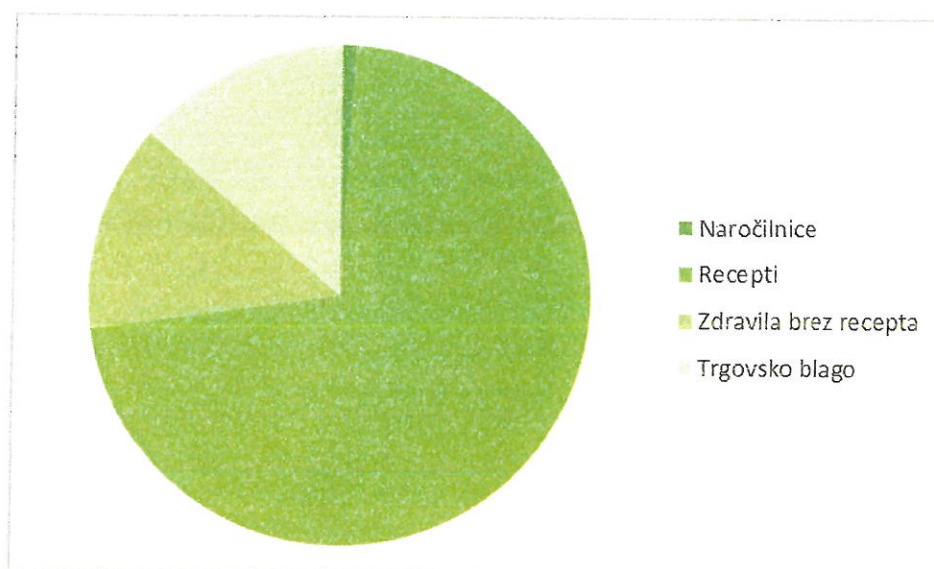
Dejansko v lekarnah nimamo nobenega vpliva na količino izdanih receptov in količino predpisanih zdravil na en recept. Že epidemija določene bolezni lahko popolnoma spremeni stanje. Edini vpliv farmacevtskih strokovnih delavcev je v tem, da s svojo strokovno storitvijo in prijaznostjo pripeljejo pacienta v lekarno.

Po podatkih ZZZS se je realizacija storitev v ljubljanski območni enoti v obdobju 1-9/2018 povečala le za 0,2% glede na leto 2017. Glede na to, da se je izdaja zdravil na recept v našem zavodu povečala za 0,9%, lahko sklepamo, da se je zaradi izdaje zdravil na e-recept promet selil v naš zavod tudi iz drugih lekarniških zavodov oz. zasebnikov.

Največji delež v opravljenih storitvah v letu 2018 predstavlja izdaja zdravil na recept (71,5%), sledi prodaja trgovskega blaga (14,1%), izdaja zdravil brez recepta (13,4%) ter naročilnice (1,0%).

Naslednja tabela kaže, da se je v letu 2018 nekoliko znižal delež receptov v celotnem prometu in povečal delež prodaje trgovskega blaga, kar za finančno poslovanje zavoda predstavlja pozitiven premik. Za primerjavo v letu 2008 je bil delež zdravil brez recepta 19% in delež trgovskega blaga 17%.

v %	2014	2015	2016	2017	2018
Naročilnice	0,8	1,0	0,8	0,9	1,0
Recepti	71,5	71,7	72,2	71,9	71,5
Zdravila brez recepta	14,2	13,6	13,5	13,4	13,4
Trgovsko blago	13,5	13,7	13,5	13,8	14,1
SKUPAJ	100	100	100	100	100



PREGLED OPRAVLJENIH STORITEV V LETU 2018 PO ENOTAH GLEDE NA REALIZACIJO 2017 IN PLAN 2018					
	Realizacija 2017	Plan 2018	Realizacija 2018	real.18/real.17	real.18/plan 18
Lekarna Domžale	157.726	158.000	156.815	99	99
Lekarna Kamnik	43.430	44.000	45.976	106	104
Lekarna Litija	91.629	93.000	93.791	102	101
Lekarna Nova Litija	79.415	80.000	80.883	102	101
Lekarna Mengeš	83.485	84.000	85.223	102	101
Lekarna Novi trg	128.016	122.000	122.121	95	100
Lekarna Radomlje	46.002	46.000	47.650	104	104
Lek.podružnica Moravče	25.254	25.000	25.394	101	102
Lekarna Duplica	86.387	90.000	93.975	109	104
<b>Skupaj</b>	<b>741.344</b>	<b>742.000</b>	<b>751.828</b>	<b>101</b>	<b>101</b>

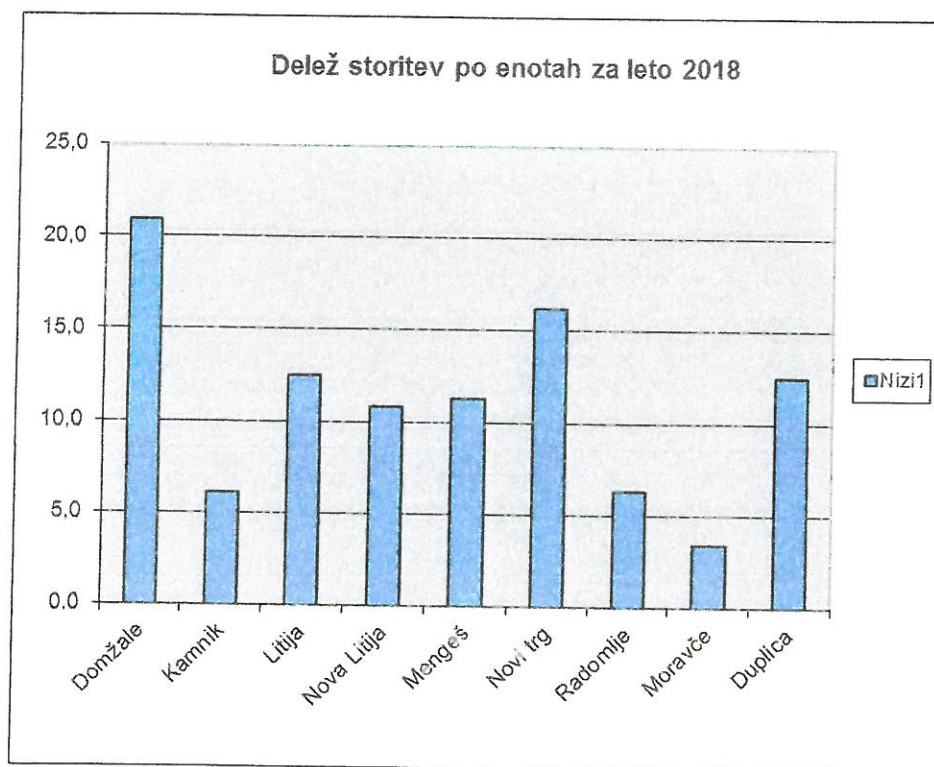
Promet je bil glede na preteklo obdobje naslednji:

- na Duplici večji za 9%,
- v Kamniku večji za 6%,
- v Radomljah večji za 4%,
- v Novi Litiji večji za 2%,
- v Litiji večji za 2%,
- v Mengšu večji za 2%,
- v Moravčah večji za 1%
- v Domžalah manjši za 1%,
- v Novem trgu manjši za 5%.

V zavodu kot celoti so realizirane storitve presegle planirane vrednosti za 1% . Razen lekarnе Domžale so vse lekarnе presegle planirane vrednosti. Odstopajo lekarnе Kamnik, Radomlje in Duplica, v katerih je bil promet presežen za 4%.

Pregled deležev opravljenih storitev v zadnjih petih letih kaže, kako se je spreminjala struktura le-teh:

v %	2014	2015	2016	2017	2018
Domžale	23,3	22,4	21,6	21,3	20,9
Kamnik	5,3	4,9	5,3	5,9	6,1
Litija	11,4	11,2	11,7	12,4	12,5
Nova Litija	11,3	11,5	11,2	10,7	10,8
Mengeš	11,1	10,6	10,9	11,2	11,3
Novi trg	20,5	21,0	19,0	17,3	16,2
Radomlje	4,6	5,9	6,2	6,2	6,3
Moravče	3,4	3,5	3,3	3,4	3,4
Duplica	9,1	9,0	10,8	11,6	12,5
<b>SKUPAJ</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>



V letu 2018 je bilo 20,9% vseh storitev realizirano v Domžalah, 6,1% v Kamniku, 12,5% v Litiji, 10,8% v Novi Litiji, 11,3% v Mengšu, 16,2% v Novem trgu, 6,3% v Radomljah, 3,4% v Moravčah in 12,5% na Duplici. Še vedno je prisoten trend selitve prometa iz lekarn v zdravstvenih domovih v ostale lekarni.

V naslednjih dveh tabelah so prikazane realizirane storitve po občinah ter delež storitev po občinah.

PREGLED OPRAVLJENIH STORITEV PO OBČINAH					
	Real. storitev 2014	Real. storitev 2015	Real. storitev 2016	Real. storitev 2017	Real. storitev 2018
Občina Domžale	201.473	208.139	205.469	203.728	204.465
Občina Kamnik	252.120	258.014	258.360	257.833	262.072
Občina Litija	163.520	166.215	168.792	171.044	174.674
Občina Mengeš	80.164	78.185	80.306	83.485	85.223
Občina Moravče	24.822	25.381	24.509	25.254	25.394
Skupaj	722.099	735.934	737.436	741.344	751.828

DELEŽ OPRAVLJENIH STORITEV PO OBČINAH (v %)					
	2014	2015	2016	2017	2018
Občina Domžale	27,9	28,3	27,9	27,5	27,2
Občina Kamnik	34,9	35,1	35,0	34,8	34,9
Občina Litija	22,6	22,6	22,9	23,1	23,2
Občina Mengeš	11,1	10,6	10,9	11,3	11,3
Občina Moravče	3,5	3,4	3,3	3,4	3,4
Skupaj	100	100	100	100	100

To je bil prikaz in analiza beleženih realiziranih storitev. V Mestnih lekarnah pa so se v letu 2018 odvijale tudi druge aktivnosti, ki se ne merijo, prispevajo pa h kakovostnejšim storitvam in zadovoljnim uporabnikom:

- brezplačno merjenje krvnega tlaka in indekse telesne mase,
- merjenje krvnega sladkorja in holesterola,
- brezplačen pregled terapije pacienta z daljšim individualnim pogovorom,
- farmakoterapijski pregled zdravil za zdravnike,
- brezplačen pregled las in lasišča z mikrokamero,
- brezplačno svetovanje o negi kože,
- promocije kozmetičnih in drugih podjetij,
- strokovna predavanja v zdravstvenih domovih, domovih upokoјencev in v šolah,
- pisanje strokovno informativnih člankov v lokalne časopise in revije,
- telefonsko svetovanje in podajanje informacij.

O splošnih informacijah in dodatnih aktivnostih so bili uporabniki storitev obveščeni preko spletne strani Mestnih lekarn. Zabeleženih je bilo blizu 3.500 obiskov mesečno.

#### 1.2.4.3 Poslovni izid

Pri načrtovanju celotnih prihodkov in odhodkov za leto 2018 so bili upoštevani zakoni in drugi dokumenti, ki so uravnavali politiko zdravstvenega zavarovanja v letu 2018, makroekonomska izhodišča javno finančnih prihodkov in odhodkov ter poslovanje našega zavoda v letu 2017.

POSLOVNI IZID	realizacija 2017	plan 2018	realizacija 2018	real.18/real.17	real.18/plan 18
Skupaj prihodki	20.092.005	20.639.000	21.247.828	105,8	102,9
Skupaj odhodki	19.781.802	20.326.000	20.816.717	105,2	102,4
<b>I. PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>310.203</b>	<b>313.000</b>	<b>431.111</b>	<b>139,0</b>	<b>137,7</b>
Davek od dohodkov	31.266	32.000	43.484	139	136
<b>II. PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>278.937</b>	<b>281.000</b>	<b>387.627</b>	<b>139,0</b>	<b>137,9</b>

**Celotni prihodki** v višini 21.247.828 € so se v letu 2018 povečali glede na preteklo leto za 5,8% in so za 2,9% nad planiranimi.

**Celotni odhodki** v višini 20.816.717,00 € so se v letu 2018 povečali glede na preteklo leto za 5,2% oz. so za 2,4% nad planiranimi.

V letu 2018 je bil realiziran presežek prihodkov nad odhodki po odbitku davka od dohodka pravnih oseb v višini 387.627,00 € in je večji glede na preteklo leto za 39% in za 37,9% nad načrtovanim presežkom.

Ocenjujemo, da so bili zastavljeni cilji v letu 2018 v celoti doseženi. Razlogi za zelo dobre finančne rezultate so predvsem naslednji:

- višji fizični obseg poslovanja, predvsem pri izdaji zdravil brez recepta in prodaji trgovskega blaga,
- za 5,2% višja vrednost točke za lekarniško storitev za ZZZS,
- v letu 2018 so bili realizirani višji pogodbeni bonusi s proizvajalci zdravil in veleadrogerijami v primerjavi s predhodnim letom.

#### 1.2.4.4 Povzetek ocene uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev

- načrtovane aktivnosti smo izvajali na način, da smo skrbeli za uravnoteženi razvoj zavoda,
- zagotovljena je bila visoka strokovnost dela in kakovost storitev v zadovoljstvo naših uporabnikov,
- zavod je presegel letni program dela in pozitivno posloval,
- obiskovalcem lekarniških enot so bila na voljo dodatne storitve, ki so pripomogle k preventivnemu delovanju v smeri ohranjanja zdravja,
- z vzdrževanjem prostorov in opreme smo zagotovili primerne pogoje za delo zaposlenim,
- v skladu s planom smo posodabljali računalniško in pogramsko opremo,
- zagotavljali smo skladnost poslovanja z zakonskimi predpisi.

#### 1.2.5 Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja

	2017	2018	indeks 18/17
Kazalnik gospodarnosti	1,02	1,02	100
Delež amortizacije v celotnem prihodku	0,58	0,54	93
Stopnja odpisanosti opreme	81,00	85,00	105
Dnevi vezave zalog zdravil	31,00	31,00	100
Delež terjatev v celotnem prihodku	6,73	8,17	121
Koeficient plačilne sposobnosti	1,00	1,00	100
Koeficient zapadlih obveznosti	0,01	0,01	100
Kazalnik zadolženosti	0,09	0,12	133
Pokrivanje kratkor. obv.z gibljivimi sredstvi	7,92	6,16	78
Prihodkovnost sredstev	4,32	4,49	104



- kazalnik gospodarnosti izkazuje pokritost odhodkov s prihodki
- delež amortizacije v celotnem prihodku
- stopnja odpisanosti opreme kaže na dokaj visoko stopnjo iztrošene opreme
- dnevi vezave zalog zdravil – kazalnik na primerni ravni
- delež terjatev v celotnem prihodku
- koeficient plačilne sposobnosti je 1, kar pomeni da obveznosti poravnavamo v roku (povprečno št. dejanskih dni za plačilo/ povprečno dogovorjenih dni za plačilo)
- koeficient zapadlih obveznosti je 0, kar pomeni, da zapadlih obveznosti nimamo
- kazalnik zadolženosti izraža delež obveznosti v vseh obveznostih do virov sredstev, ki je zelo nizek
- pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi (terjatve+zaloge)/obveznosti, ciljna vrednost koeficienta je 1
- prihodkovnost sredstev (prihodek iz poslovne dejavnosti/osnovna sredstva po nabavni vrednosti) nam pove, koliko osnovnih sredstev imamo vloženi na enoto prihodka, ciljna vrednost koeficienta je čim nižja

Na podlagi prikazanih kazalnikov lahko ocenimo, da je zavod posloval gospodarno in učinkovito in da je finančno varen ter stabilen.

### 1.2.6 Ocena notranjega nadzora javnih financ

Notranji finančni nadzor lahko obravnavamo s treh različnih vidikov:

- glede obstoja internih pravil in postopkov v vseh delih poslovanja,
- glede ločenosti funkcij odobranja, evidentiranja in izvajanja,
- glede obstoja posebnih služb za nadzor nad poslovanjem.

Obstoj internih pravil in postopkov delovanja je najbolj pomembno področje, ko gre za finančno poslovanje. Zavod ima to področje urejeno z naslednjimi internimi akti:

- pravilnik o računovodstvu,
- pravilnik o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest,
- pravilnik o povračilu stroškov v zvezi z delom,
- pravilnik o notranjem revidiranju.

Organizacija dela v zavodu je taka, da v večji meri zagotavlja ločenost funkcij odobranja, evidentiranja in izvajanja poslovnih dogodkov predvsem z vidika vzpostavitve notranjih kontrol. Pri tem ima precejšnjo vlogo informatizacija poslovanja.

Pri svojem poslovanju se soočamo z različnimi tveganji, ki ogrožajo doseganje zastavljenih ciljev. Za namene učinkovitega ravnanja s tveganji, je v zavodu vzpostavljen register tveganj za pomembnejša področja delovanja kot pomoč za njihovo obvladovanje in kontroliranje.

V prilogi letnega poročila je podana izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ, s katero je ugotovljeno, da notranji nadzor v pretežni meri zagotavlja doseganje zastavljenih ciljev.

Po zakonu o javnih financah smo proračunski uporabniki dolžni organizirati notranjo revizijsko službo ali najeti zunanje izvajalce za opravljanje revizijskih storitev. S pravilnikom o notranjem revidiranju smo določili način in obliko izvajanja revizije.

Za leto 2018 je bil predmet notranje revizije področje davka od dohodka pravnih oseb. Revizijo je opravila Modra revizijska hiša in sicer državna notranja revizorka mag. Renata Vuga, ki je specializirana za javni sektor.

Cilj revizijskega pregleda je bila presoja, ali je davčna osnova za obračun davka od dohodka pravnih oseb v letu 2018 opredeljena v skladu s predpisi. V revizijskem pregledu je ugotovljeno, da ima zavod vzpostavljene ustrezne notranje kontrole, ki zagotavljajo:

- pravi izzem prihodkov in odhodkov nepridobitne dejavnosti iz dančnega obračuna,
- pravilno izkazovanje davčno priznanih prihodkov v skladu s predpisi,
- pravilno izkazovanje davčno priznanih odhodkov v skladu s predpisi,
- ustrezno izkazovanje davčnih olajšav, pri čemer je zavod uveljavljal načelo previdnosti.

V letu 2018 je Urad za nadzor proračuna na področju notranje revizije predpisal zahtevo, da mora notranji revizor seznaniti svet zavoda s povzetkom notranje revizije. Zato je Letno poročilo notranje revizije za leto 2018 priloga letnega poročila, ki bo obravnavano na svetu zavoda.

### **1.2.7 Ocena učinkov poslovanja na druga področja**

Ocenjujemo, da dejavnost JZ Mestne lekarne pozitivno vpliva tudi na širše družbeno okolje:

- poleg preskrbe občanov z zdravili jim nudimo tudi strokovno svetovanje o pravilni in varni uporabi zdravil,
- izvajanje dodatnih preventivnih storitev (npr. merjenje krvnega tlaka, meritve telesne teže z določitvijo indeksa telesne mase itd.)
- oglaševanje in predstavitev dejavnosti v lokalnih medijih.

Pomen zavoda za lokalno okolje je tako v smislu pokrivanja potreb po zdravstveni dejavnosti kot v smislu zagotavljanja delovnih mest ter prispevka ohranjanja okolja.

### **1.2.8 Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in poročilo o investicijskih vlaganjih**

#### **1.2.8.1 Analiza kadrovanja in kadrovske politike**

V JZ Mestne lekarne je kadrovska politika namenjena posebna pozornost in zajema predvsem:

- skrb za zadostno število uslužbencev in njihovo ustrezno izobrazbeno strukturo,
- motiviranje za dobro delo in ustrezno nagrajevanje,
- organizacijo dela, ki omogoča timski pristop,
- nenehno strokovno izpopolnjevanje,
- zagotavljanje optimalnih delovnih pogojev in delovne opreme,
- zagotavljanje sodobnih komunikacijskih poti,
- zagotavljanje varnega in zdravega okolja.

Strokovno farmacevtsko delo opravljajo magistri farmacije in farmacevtski tehniki. Zdravila na recept lahko samostojno izdajajo le magistri farmacije.

V letu 2018 je bilo povprečno število zaposlenih **na podlagi delovnih ur** 69 oseb, to so 3 zaposleni manj kot v letu 2017. V letu 2018 so bili zaposleni trije farmacevtski tehniki pripravniki manj kot v predhodnem letu in to je edini razlog zmanjšanja števila zaposlenih.

	Domžale	Kamnik	Litija	Nova Litija	Mengeš	Novi trg	Radomlje	Moravče	Duplica	Uprava	Skupaj
Farmacevt	7,5	3	5	5	4	7	3	1	4,5	2	42,0
Farm.tehnik	3			1	1	1		0,5	1,5	0,5	8,5
Tehnik priprav.		0,5	1	1,5	1	0,5	1				5,5
Lek.strežnik	2	1	1	1	1	1	0,5	0,5	1		9,0
Ekonomist										2	2,0
Ekon.tehnik										2	2,0
<b>Skupaj</b>	<b>12,5</b>	<b>4,5</b>	<b>7,0</b>	<b>8,5</b>	<b>7,0</b>	<b>9,5</b>	<b>4,5</b>	<b>2,0</b>	<b>7,0</b>	<b>6,5</b>	<b>69,0</b>

Povprečno število zaposlenih **na podlagi stanja konec meseca** je bilo 70 in to je 6 oseb manj kot v predhodnem letu zaradi manjšega števila tehnikov pripravnikov in manjšega števila porodniških odsotnosti.

	Domžale	Kamnik	Litija	Nova Litija	Mengeš	Novi trg	Radomlje	Moravče	Duplica	Uprava	Skupaj
Farmacevt	7,5	3	5	5	4	7	3	1	4,5	2	42,0
Farm.pripr.											
Farm.tehnik	4			1	1	1		0,5	1,5	0,5	9,5
Tehnik priprav.		0,5	1	1,5	1	0,5	1				5,5
Lek.strežnik	2	1	1	1	1	1	0,5	0,5	1		9
Ekonomist										2	2,0
Ekon.tehnik										2	2,0
<b>Skupaj</b>	<b>13,5</b>	<b>4,5</b>	<b>7,0</b>	<b>8,5</b>	<b>7,0</b>	<b>9,5</b>	<b>4,5</b>	<b>2</b>	<b>7</b>	<b>6,5</b>	<b>70</b>

Zaradi porodniških dopustov in daljših bolniških odsotnosti je bil v letu 2018 v povprečju odsoten 1 strokovni delavec.

V letu 2018 so bila zaključena naslednja delovna razmerja:

- v marcu 2018 je bila dana odpoved farmacevta v Radomljah,
- v septembru 2018 je bilo zaradi upokojitve zaključeno delovno razmerje na delovnem mestu farmacevtski tehnik na Duplici,
- v septembru 2018 je bilo zaradi izteka pogodbe za določen čas zaključeno delovno razmerje na delovnem mestu farmacevt v Mengšu.
- v oktobru 2018 je bilo zaradi upokojitve zaključeno delovno razmerje na delovnem mestu lekarniški strežnik v Radomljah,
- tekom leta je bilo zaključenih 12 delovnih razmerij za določen čas za farmacevtske tehnike pripravnike.

Sklenjene so bile naslednje pogodbe o zaposlitvi:

- v septembru 2018 pogodba za nedoločen čas za opravljanje dela na delovnem mestu farmacevt na Duplici,
- v novembru 2018 pogodba za nedoločen čas za opravljanje dela na delovnem mestu lekarniški strežnik v Radomljah,
- tekom leta je bilo sklenjenih 9 pogodb za določen čas za farmacevtske tehnike pripravnike.

Število ur bolniških odsotnosti do 30 dni v breme zavoda je bilo za 12% večje kot v predhodnem letu. Nepredvidene bolniške odsotnosti so povzročale kar nekaj kadrovskih problemov. Kadrovske problemi so se reševali predvsem z usklajevanjem in premeščanjem kadra med enotami.

V spodnjo tabelo so vključeni vsi zaposleni.

	Boleznine do 30 dni v urah	
	leto 2017	leto 2018
Domžale	248	560
Kamnik	64	488
Litija	740	176
Nova Litija	668	968
Mengeš	376	240
Novi trg	608	552
Radomlje	144	528
Moravče	40	40
Duplica	352	112
Uprava	56	40
SKUPAJ	3296	3704

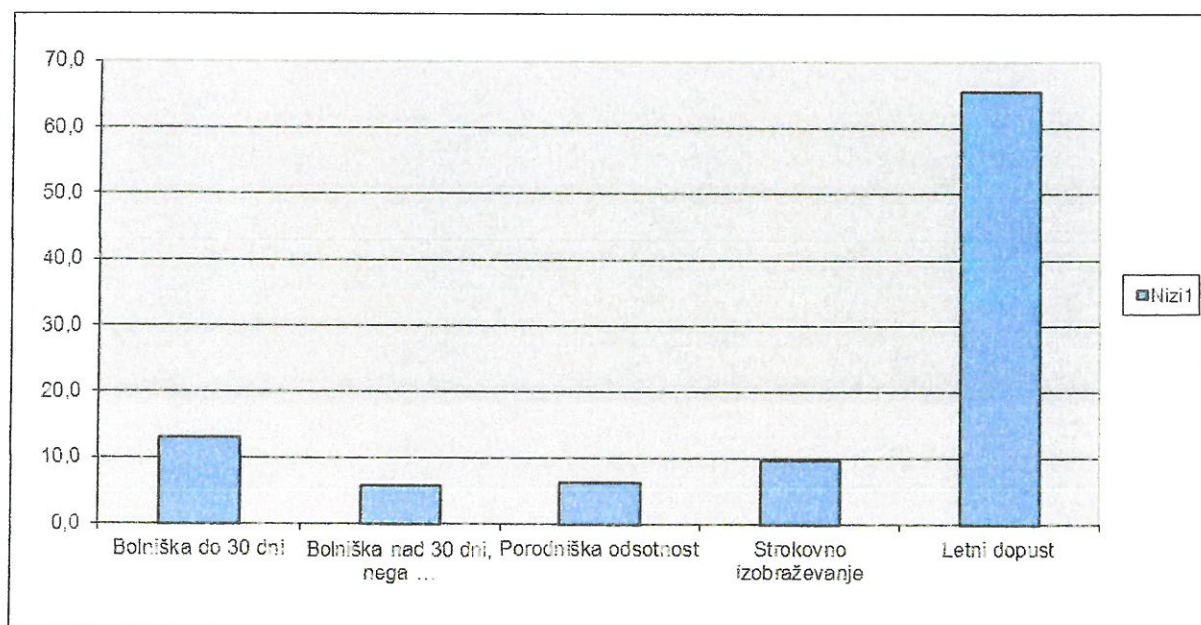
V letu 2018 je bilo zaradi izrednih del oz. nadomeščanj izplačano 14,5 nadur kot je razvidno iz naslednje tabele.

	Nadure v letu 2016	Nadure v letu 2017	Nadure v letu 2018
Domžale		2,0	
Kamnik	5,5	16,0	
Litija	4,0		
Nova Litija	25,0	48,0	
Mengeš	12,0	6,0	
Novi trg			
Radomlje		4,5	4,5
Moravče			
Duplica		15,5	
Uprava	4,0	10,0	10,0
<b>SKUPAJ</b>	<b>50,5</b>	<b>102,0</b>	<b>14,5</b>

Pregled odsotnosti z dela v zadnjih treh letih:

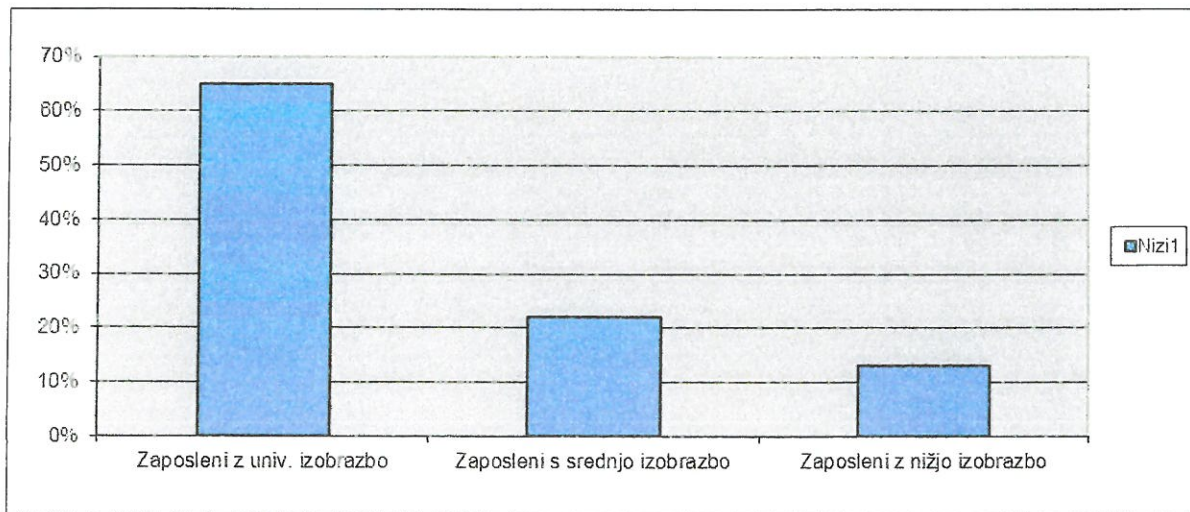
Odsotnosti z dela v urah	Leto 2016	Leto 2017	Leto 2018
Bolniška do 30 dni	4.176	3.296	3.704
Bolniška nad 30 dni, nega ...	2.476	1.478	1.605
Porodniška odsotnost	7.520	6.552	1.792
Strokovno izobraževanje	2.558	2.629	2.749
Letni dopust	19.071	18.776	18.664
<b>SKUPAJ</b>	<b>35.801</b>	<b>32.731</b>	<b>28.514</b>

Grafični prikaz deležev odsotnosti v letu 2018:



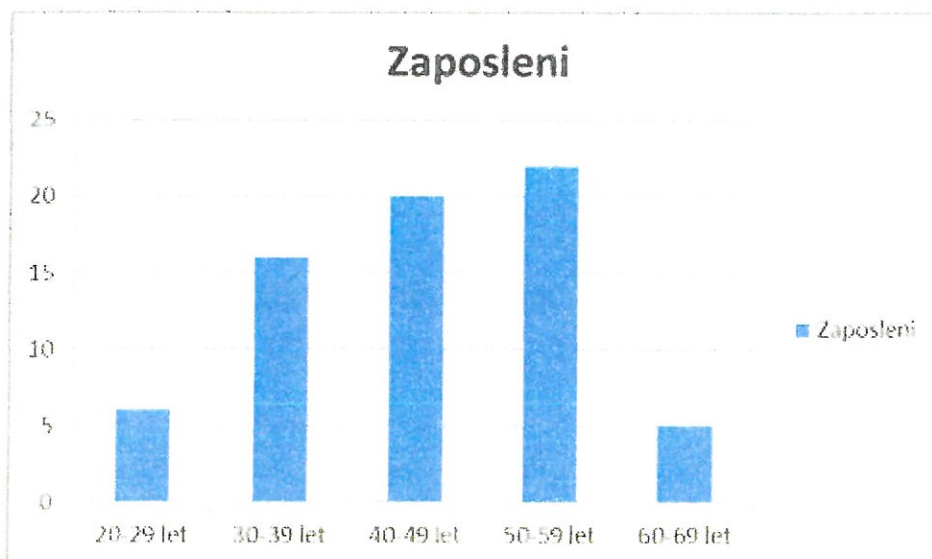
Struktura zaposlenih po izobrazbi je bila na dan 31.12.2018 naslednja:

- 65% zaposlenih z univerzitetno izobrazbo
- 22% zaposlenih z srednjo izobrazbo
- 13% zaposlenih z nižjo izobrazbo



Struktura zaposlenih po starosti je bila na dan 31.12.2018 naslednja:

- starost 20-29 let 6 zaposlenih
- starost 30-39 let 16 zaposlenih
- starost 40-49 let 20 zaposlenih
- starost 50-59 let 22 zaposlenih
- starost 60-69 let 5 zaposlenih



Obremenjenost zaposlenih je vse večja. Magister farmacije, ki je nosilec dejavnosti, opravlja številne aktivnosti, ki so navedene v Opredelitvi aktivnosti magistra farmacije v lekarniški dejavnosti:

- farmacevtska administracija pri izdaji zdravil
- nabava zdravil
- prevzem zdravil
- shranjevanje zdravil
- distribucija zdravil
- ravnanje z odpadnimi zdravili
- izdelava magistralnih zdravil
- skrb za pacienta
- komunikacija in timsko delo
- etična, pravna in strokovna odgovornost

Nabor aktivnosti se je skladno z razvojem farmacevtske znanosti in s sprejemanjem novih predpisov dopolnjeval z naslednjimi aktivnostmi:

- mentorstvo študentom Fakultete za farmacijo, ki z uvedbo bolonjskega študijskega programa uvaja obvezno polletno praktično usposabljanje z delom v lekarni za vse študente,
- izdaja homeopatskih zdravil in izobraževanja v zvezi s tem,
- širitev administrativnih del, skladno z novimi predpisi (sistem medsebojno zamenljivih zdravil, sistem terapevtskih skupin zdravil, uvedba on-line sistema, e-recepta),
- izvajanje farmacevtske skrbi, skladno z novimi predpisi.

Zato si Lekarniška zbornica Slovenije prizadeva za spremembo standardov in normativov v lekarniški dejavnosti.

Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije nam s Pogodbo o izvajanju programa lekarniških storitev za obdobje 2018 - 2022 priznal 50,9 zaposlenih. Stroške dela za preostale zaposlene smo tako tudi v letu 2018 pokrivali iz sredstev, pridobljenih na trgu.

V letu 2018 se je ohranjala politika zaposlovanja v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom, ki je bil del finančnega načrta za leto 2018.

#### **1.2.8.2 Izobraževanje in pripravništvo**

##### Strokovna izobraževanja v letu 2018

Pri realizaciji strokovnega izpopolnjevanja za zaposlene so bila upoštevana določila Pravilnika o strokovnem izpopolnjevanju zdravstvenih delavcev in zdravstvenih sodelavcev (Ur.l.RS, št.92/06). V 5. členu pravilnika je določeno število izobraževanj, ki jih mora delodajalec zagotoviti zaposlenemu v določenem časovnem obdobju.

V letu 2018 je zavod zagotovil s pravilnikom določen obseg izobraževanja. Farmacevtom se je omogočilo največ 10 strokovnih izobraževanj, praviloma dve dvodnevni in tri plačljiva izobraževanja. Farmaceutskim tehnikom pa se je omogočilo največ 5 strokovnih izobraževanj, praviloma eno dvodnevno in dve plačljivi izobraževanji. V kvoto izobraževanj so se štela krajša izobraževanja (npr. dvourni), enodnevna in več dnevna izobraževanja.

Zaposleni so se v letu 2018 lahko udeležili 77 različnih strokovnih izobraževanj. Med farmacevti je bilo največ interesa za e-izobraževanje Farmapro preko našega dobavitelja ter izobraževanja preko Lekarniške zbornice Slovenije.

Vsem udeležencem izobraževanj se je izobraževanje upoštevalo kot redno delo. Vsem so se povrnili stroški prevoza, dnevnice in nočnin, če so bili do povračil upravičeni.

### Pripravnništvo, usposabljanje študentov in dijakov v letu 2018

JZ Mestne lekarne ima status učnega zavoda in v tem okviru je bilo organizirano naslednje:

- praktični pouk dijakov srednje farmacevtske šole,
- praktično usposabljanje študentov farmacije ter
- opravljanje pripravništva farmacevtskih tehnikov.

Za izvajanje nalog učnega zavoda je imenovanih 13 mentorjev v različnih lekarniških enotah. V letu 2018 se je v zavodu usposabljal 10 dijakov Srednje farmacevtske šole in 7 študentov Fakultete za farmacijo. Stroški mentorstva ter stroški za prehrano in prevoz so bili delno povrnjeni samo za študente farmacije in jih je krila fakulteta. Stroške za usposabljanje dijakov pa je kril zavod.

Za določen čas šestih mesecev je bilo zaposlenih 11 pripravnikov – farmacevtskih tehnikov. Za te pripravnike je Zavod za zdravstveno zavarovanje pokrila stroške plač, prehrane, prevoza na delo in regresa ter mentorstva, ostali stroški (zdravniški pregled, varstvo pri delu, izobraževanje na Lekarniški zbornici, stroški strokovnega izpita, stroški mentorstva in odpravnine) pa so bremenili zavod. Stroške pripravništva financira proračun Republike Slovenije.

#### **1.2.8.3 Ostale oblike dela**

V letu 2018 je bilo preko študentskega servisa opravljeno:

- 161 ur v Domžalah
- 43 ur v Kamniku

Na naslednjih področjih dela nimamo zaposlenih lastnih kadrov, zato se poslužujemo zunanjih izvajalcev, s katerimi imamo sklenjene pogodbe o poslovnem sodelovanju:

- informatika
- pravne zadeve
- vzdrževanje objektov in naprav
- marketing (oglaševanje v medijih)
- čiščenje delovnih oblačil
- varstvo pri delu
- varovanje
- arhiviranje

Drugih pogodb o delu z zunanjimi izvajalci nismo sklepali.



#### 1.2.8.4 Investicijska vlaganja v letu 2018

Z investicijskimi vlaganji v poslovne prostore in opremo skrbimo za razvoj dejavnosti ter zagotavljamo prostore prijazne za uporabnike lekarniških storitev in varne pogoje dela zaposlenim.

V letu 2018 so bila realizirana naslednja investicijska vlaganja:

○ licence za računalniške programe	27.581,68 €
○ nepremičnine	8.806,00 €
○ oprema za opravljanje dejavnosti	25.787,96 €
○ računalniška oprema	40.896,71 €
○ pisarniška oprema	7.177,31 €
○ drobni inventar	879,04 €

---

<b>Skupaj</b>	<b>111.128,70 €</b>
---------------	---------------------

Nabava po organizacijskih enotah:

Lekarna Domžale	21.025,31 €
Lekarna Kamnik	6.295,36 €
Lekarna Litija	5.588,44 €
Lekarna Nova Litija	8.864,43 €
Lekarna Mengeš	4.236,59 €
Lekarna Novi trg	6.399,07 €
Lek. podružnica Moravče	9.880,63 €
Lekarna Radomlje	3.837,66 €
Lekarna Duplica	4.580,19 €
Uprava	40.421,02 €

---

<b>Skupaj</b>	<b>111.128,70 €</b>
---------------	---------------------

Največji investicijski strošek v letu 2018 predstavlja nakup licenc sistemske programske opreme v višini 23.279,68 €.

Vse realizirane nabave so bile predvidene v finančnem načrtu za leto 2018. Predvidena sredstva niso bila prekoračena. Vsa vlaganja so bila pokrita z lastnimi sredstvi, to je z presežki prihodkov nad odhodki iz preteklih let.

V letu 2018 smo načrtovali izvedbo gradnje dvigala v ZD Litija, ki bi omogočal lažji dostop pacientov do lekarne. Vrednost investicije je bila ocenjena na 80.000,00 €. Investicija še ni zaključena. V letu 2018 je bila med občino Litija, občino Šmartno Pri Litiji in Mestnimi lekarnami sklenjena pogodba o ustanovitvi služnosti in pridobljeno je bilo gradbeno dovoljenje. Pripravljena je osnovna razpisna dokumentacija ter projektna dokumentacija. Javni razpis bo predvidoma objavljen v prvi četrtini leta 2019. Predvidevamo, da bo investicija zaključena do konca leta 2018.

### 1.2.8.5 Vzdrževalna dela v letu 2018

Stroški tekočega vzdrževanja v EUR za leto 2018	Načrtovani stroški tekočega vzdrževanja	Stroški tekočega vzdrževanja	Indeks realizacija na plan
Vzdrževanje objektov preko upraviteljev objektov	2.000	1.125	56
Servis dvigal	1.000	1.077	108
Servis alarmov	2.000	2.878	144
Beljenje lekarn	4.000		
Elektro dela	6.000	4.050	68
Servis klimatskih naprav	3.500	4.113	118
Servis vhodnih vrat	2.500	2.033	81
Vzdrževanje plinske napeljave		784	
Drugo vzdrževanje objektov	4.000	2.556	64
Vzdrževanje strešnikov	16.000	15.474	97
Vzdrževanje mrežnih povezav	14.000	12.166	87
Vzdrževanje računalnikov	6.000	5.052	84
Vzdrževanje druge računalniške opreme	2.000	137	7
Servis tehnic	1.500	3.447	230
Servis gasilnih aparatov		359	
Vzdrževanje hladilne verige	2.000	206	
Druga popravila ostale opreme	4.500	5.436	121
Vzdrževanje računalniškega programa za plače	2.000	1.775	89
Vzdrževanje lekarniškega programa	28.000	33.648	120
Vzdrževanje programa za evidenco prisotnosti	1.500	1.798	120
Ostalo vzdrževanje programske opreme	1.500	824	55
<b>Skupaj tekoče vzdrževanje</b>	<b>104.000</b>	<b>98.938</b>	<b>95,1</b>

Skupni realizirani stroški tekočega vzdrževanja so za 5% pod planirami vrednosti. Nekateri posamezni stroški niso bili realizirani (npr. beljenje lekarn).

### 1.2.8.6 Pregled ostalih aktivnosti v letu 2018

#### Nadzori v letu 2018:

- V aprilu 2018 je bila opravljena inšpekcija električne inštalacije in notranjega sistema zaščite pred strelo v lekarni Litija. Nepravilnosti so bile v zahtevanem roku odpravljene.
- V aprilu 2018 je bila opravljena inšpekcija izdaje zdravil v veterinarski medicini v lekarni Litija. Ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.
- V juniju 2018 je bil opravljen inšpektorski nadzor nad stanjem instalacij za UNP (utekočinjeni naravni plin) v lekarni Litija. Ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

- V septembru 2018 so bile opravljene inšpekcije stanja varstva pred požarom v lekarnah Duplica, Novi trg in Kamnik. Ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.
- V decembru 2018 je bil opravljen strokovni nadzor s svetovanjem s strani Lekarniške zbornice Slovenije v lekarni Duplica, pri katerem ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.
- V decembru 2018 je bil opravljen finančni nadzor FURS-a v lekarni Mengeš. Izvedena je bila kontrola izdaje računov in kontrola prijave zaposlene farmacevtke. Ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.
- V decembru 2018 je bil opravljen interni strokovni nadzor v lekarnah Domžale in Moravče.

### Ankete

V mesecu novembru 2018 so bile izvedene:

- ankete o zadovoljstvu zaposlenih v zavodu
- ankete – ocenjevanje vodij enot
- ankete o zadovoljstvu kupcev

V upravi so bile ankete o zadovoljstvu zaposlenih analizirane, rezultati anket so priloga zapisnika. Sodelovalo je 59 zaposlenih od 65 (91%), možne ocene od 1-5.

Povprečna ocena zadovoljstva zaposlenih je 4,4 (v prehodnem letu 4,6) in tudi najnižjih ocen je letos bistveno več kot v lanskem letu, iz česar lahko sklepamo, da se je zadovoljstvo zaposlenih v JZ Mestne lekarne poslabšalo. Najmanj so zaposleni zadovoljni s plačo (povprečna ocena 3,8), najbolj pa z varnostjo zaposlitve (4,7). Najnižja povprečna ocena je izkazana v lekarni Domžale 3,8 in najvišje v Novi Litiji, Radomljah in Upravi 4,7.

Povprečna ocena vodij enot je 4,8, (enako kot v prehodnem letu ), povprečna ocena zadovoljstva kupcev pa je 4,9 (v letu 2017 4,8). Nekaj kritičnih pripomb je bilo na ponudbo artiklov in odpiralni čas.

### Ostalo

- V letu 2017 so Mestne lekarne pristopile k skupnemu javnemu naročilu dobave zdravil in ostalega blaga za nadaljno prodajo preko Lekarniške zbornice Slovenije (LZS). Tekom leta 2018 so se vrstile aktivnosti organov zbornice, delovne skupine ter zunanjega izvajalca podjetja Bonorum za pripravo in izvedbo javnega razpisa. Delovna skupina je pomagala pri pripravi osnutkov tehnične dokumentacije in razpisne dokumentacije. Zaradi velikih neskladij med splošno in področno zakonodajo je priprava razpisa izredno zahtevna in problematična. Pričakuje se, da bo javni razpis objavljen v letu 2019.

- V juniju 2018 je bil v Uradnem listu na podlagi Zakona o lekarniški dejavnosti objavljen Pravilnik o licencah magistrov farmacije. Lekarniška zbornica Slovenije bo takoj po objavi Pravilnika o registru farmacevtskih strokovnih delavcev pripravila navodila za postopek pridobitve licence in vpisa v register.
- Konec leta 2016 je bil sprejet nov Zakon o lekarniški dejavnosti, ki je bil objavljen v Ul. RS št. 85/2016, veljati pa je začel 27. januarja 2017. Zakon zavezuje občine ustanoviteljice, da v dveh letih po uveljavitvi sprejmejo nov odlok o ustanovitvi javnega zavoda. Občine ustanoviteljice za enkrat še niso pripravile novega odloka o ustanovitvi, tudi mnenja posameznih ustanoviteljic o nujnosti novega odloka so različna. Pričakujemo, da bo nov odlok sprejet v letu 2019.
- V letu 2017 smo začeli pripravljati na projekt Pregled uporabe zdravil (PUZ). To je nadstandardna ponudba v lekarni in predstavlja poglobljeno komunikacijo med pacientom in farmacevtom z namenom odpraviti nepravilnosti pri jemanju zdravil. Za ta namen so se usposobile tri farmacevtke in opravile strokovni izpit. Pregled uporabe zdravil se je začel izvajati v letu 2018.
- Aktivnosti strokovnih farmacevtskih delavcev ob dnevu slovenskih lekarn, svetovnem dnevu hipertenzije, svetovnem dnevu zdravja, svetovnem dnevu osteoporoze in svetovnem dnevu bolnikov s sladkorno boleznijo.

### 1.3 ZAKLJUČEK

Ob vseh zgoraj prikazanih podatkih lahko ugotovimo, da smo gospodarili uspešno in da smo dosegli zastavljene cilje. Uresničujemo dolgoročne cilje zavoda - to so prizadevanja:

- za stabilno in uravnoteženo poslovanje zavoda,
- za celovito in kakovostno ponudbo naših storitev,
- za dobre odnose med zaposlenimi v vzpodbudnem delovnem okolju.

Dobri strokovni in poslovni rezultati JZ Mestne lekarne so rezultat dela vseh zaposlenih, njihovega znanja, izkušenj, ustvarjalnosti, sodelovanja in pripadnosti zavodu. Sedanje zahtevne ekonomske razmere in načrtovane spremembe lekarniške zakonodaje nas zavezujejo, da je prilagajanje spremembam nujno, tako strokovno kot organizacijsko in kadrovska. Le tako bomo kos izzivom in bomo lahko tudi v prihodnosti poslovali uspešno in korektno.

## **2 RAČUNOVODSKO POROČILO JAVNEGA ZAVODA MESTNE LEKARNE ZA LETO 2018**

**Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila (*ime in priimek*):**  
**Ksenija Čevka, univ.dipl.ekon.**

**Odgovorna oseba zavoda (*ime in priimek*):**  
**Dionizij Petrič , mag.farm.**

## **RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:**

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

## **RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:**

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

## 2.1 Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja

Bilanca stanja vsebuje podatke o stanju sredstev in obveznosti do njihovih virov na zadnji dan tekočega in zadnji dan preteklega obračunskega obdobja.

Prilogi k bilanci stanja sta:

- o pregled stanja in gibanja neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter
- o pregled stanja in gibanja dolgoročnih finančnih naložb in posojil.

Bilanca stanja vsebuje podatke o stanju sredstev (aktiva) in virov sredstev (pasiva).

### SREDSTVA - AKTIVA

#### Razred 0 - dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Med dolgoročnimi sredstvi in sredstvi v upravljanju izkazujemo:

	Sedanja vrednost 31.12.2017	Nabavna vrednost 31.12.2018	Popravek vrednosti 31.12.2018	Sedanja vrednosti 31.12.2018	Stopnja odpisa
Dolgoročne premoženjske pravice	7.346	198.965	163.859	35.106	82%

Med dolgoročne premoženjske pravice evidentiramo nakup licenc za računalniške programe. V letu 2018 so bile nabavljene licence sistemske programske opreme v višini 23.279,68 €.

	Sedanja vrednost 31.12.2017	Nabavna vrednost 31.12.2018	Popravek vrednosti 31.12.2018	Sedanja vrednosti 31.12.2018	Stopnja odpisa
Zemljišča	138.339	138.339		138.339	0%
Zgradbe	1.596.635	2.381.169	846.568	1.534.601	36%
Nepremičnine v gradnji					
Skupaj	1.734.974	2.519.508	846.568	1.672.940	

Bistvenih sprememb v nabavni vrednosti zgradb ni bilo, znižala se je sedanja vrednost zaradi obračunane amortizacije.

	Sedanja vrednost 31.12.2017	Nabavna vrednost 31.12.2018	Popravek vrednosti 31.12.2018	Sedanja vrednosti 31.12.2018	Stopnja odpisa
Oprema	293.933	1.626.578	1.377.874	248.704	85%
Drobni inventar	0	28.849	28.849	0	100%
Vlaganja v tuja opredmetena OS	77.810	358.808	307.408	51.400	86%
Oprema, ki se pridobiva					
Skupaj	371.743	2.014.235	1.714.131	300.104	

Nabavno vrednost povečujejo nove nabave in zmanjšujejo odpisi zastarele in neuporabne opreme. Popravek vrednosti pa povečuje obračunana amortizacija in zmanjšuje odpisana oprema. Stopnja odpisanosti se je glede na preteklo leto povečala.

V letu 2018 je bila nabavljena lekarniška oprema, računalniška oprema in druga oprema v višini 74.741 €.

Dolgoročne terjatve iz poslovanja v višini 12.466 € se nanašajo na sredstva rezervnega sklada za lekarne Domžale, Radomlje in Duplica in so se povečala za 8%.

Neopredmetena sredstva, nepremičnine in opredmetena osnovna sredstva so v poslovnih knjigah izkazana po dejanskih nabavnih vrednostih, ki izhajajo iz ustreznih knjigovodskih listin. Amortizacijo obračunavamo po zakonsko predpisanih stopnjah z metodo enakomerne časovne amortizacije.

Med drugimi opredmetenimi osnovnimi sredstvi vodimo tudi drobni inventar, katerega vrednost je praviloma med 100 in 500 evrov. Pri razvrščanju med osnovna sredstva in drobni inventar pa upoštevamo vsebinski vidik.

### **Razred 1 - kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve**

Kratkoročna sredstva so sredstva, ki se praviloma preoblikujejo v obdobju krajšem od enega leta.

Na kontih skupine 10 so izkazana denarna sredstva v blagajnah:

Denarna sredstva v blagajni	Vrednost po stanju 31.12.2017	Vrednost po stanju 31.12.2018	Indeks
Denarna sredstva v pomožnih blagajnah	6.160	6.193	101
Denar na poti	31.637	17.951	57
<b>Skupaj</b>	<b>37.797</b>	<b>24.144</b>	<b>64</b>

Zneski gotovine v pomožnih blagajnah so v skladu s sklepom o blagajniškem maksimumu. Denar na poti so sredstva dnevne izkupičke na dan 31.12.2018, ki še ni bil položen na transakcijski račun.

Na kontih skupine 11 je izkazano dobroimetje pri bankah:

Dobroimetje pri bankah	Vrednost po stanju 31.12.2017	Vrednost po stanju 31.12.2018	Indeks
Podračun pri UJP	1.291.851	1.480.656	115
Sredstva na depozitnih računih	500.000	500.000	100
<b>Skupaj</b>	<b>1.791.851</b>	<b>1.980.656</b>	<b>111</b>

Dobroimetje pri bankah	Vrednost po stanju 31.12.2016	Vrednost po stanju 31.12.2017	Indeks
Podračun pri UJP	960.446	1.291.851	135
Sredstva na depozitnih računih	1.500.000	500.000	33
<b>Skupaj</b>	<b>2.460.446</b>	<b>1.791.851</b>	<b>73</b>

Sredstva na podračunu so se povečala za 15%.



Sredstva na depozitnih računih v višini 500.000 € so ostala enaka kot v predhodnem letu in so vezana pri Adiko banki za obdobje 12 mesecev. Obrestne mere v letu 2018 so bile izjemno nizke. Navedena sredstva so namenjena za gradbene investicije.

Na kontu skupine 12 so izkazane neporavnane terjatve do kupcev, ki niso sporne in so usklajene:

Kratkoročne terjatve do kupcev	Vrednost po stanju 31.12.2017	Vrednost po stanju 31.12.2018	Indeks
Vzajemna	182.290	188.652	103
Adriatic Slovenica	45.617	45.983	101
Triglav	96.369	113.386	118
Ostali kupci	21.721	27.614	127
<b>Skupaj</b>	<b>345.997</b>	<b>375.635</b>	<b>109</b>

Kratkoročne terjatve se nanašajo predvsem na terjatve iz naslova izdaje zdravil in medicinskih pripomočkov, ki se krijejo iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja. Te terjatve se poravnava v skladu s pogodbenimi roki. Izterjave so potrebne pri redkih posamičnih kupcih.

Na kontu skupine 14 so izkazane terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta, ni nedospelih in spornih terjatev:

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta	Vrednost po stanju 31.12.2017	Vrednost po stanju 31.12.2018	Indeks
ZZZS	911.268	1.297.578	142
Zdravstveni domovi, šole, vrtci	24.024	29.596	123
Domovi starejših in ostali	2.548	1.224	48
<b>Skupaj</b>	<b>937.840</b>	<b>1.328.398</b>	<b>142</b>

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta se nanašajo predvsem na terjatve iz naslova zdravil in medicinskih pripomočkov, ki se krijejo iz obveznega zdravstvenega zavarovanja. Terjatve do Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije predstavljajo 98% vseh terjatev na kontih skupine 14 in so se povečale za 42% glede na stanje 31.12.2017. Razlog je v tem, da je ZZZS v predhodnem letu obveznosti poravnal pred zapadlostjo.

Na kontu skupine 16 so izkazane terjatve iz naslova obresti v višini 174 €.

Na kontu skupine 17 so izkazane druge kratkoročne terjatve:

Druge kratkoročne terjatve	Vrednost po stanju 31.12.2017	Vrednost po stanju 31.12.2018	Indeks
do ZZZS iz naslova nadomestil plač	1.944	1.825	94
do države iz naslova davka od dohodkov	4.531	0	0
do države iz naslova DDV	4.388	405	9
do bank iz naslova plačilnih kartic	32.282	22.763	71
ostale terjatve	7.851	4.919	63
<b>Skupaj</b>	<b>50.996</b>	<b>29.912</b>	<b>59</b>

Druge kratkoročne terjatve so se zmanjšale predvsem na račun terjatev do bank iz naslova plačilnih kartic (razpored koledarskih dni).

Na kontu skupine 19 (aktivne časovne razmejitev) so izkazani razmejeni stroški oglaševanja in naročnin revij, ki se nanašajo na leto 2019 v višini 1.128 €.

### Razred 3 - zaloge

V skladu s pravilnikom o računovodstvu se ves drobni inventar, katerega posamična vrednost je manjša od 100 evrov, evidentira na materialu na kontu 32 in se zanj vodi le količinska izvenknjigovodska evidenca. Ob nabavi se odpiše in prenese na stroške.

Skupina 36 izkazuje zaloge zdravil in trgovskega blaga v lekarnah, ki so bile popisane in usklajene z inventuro na dan 31.12.2018 v višini 1.514.547 €. Zaloge so se povečale glede na stanje 31.12.2017 za 6,9%.

Zaloge se vodijo po dejanskih nabavnih cenah, ki izhajajo iz ustreznih knjigovodskih listin. Poraba zalog se vrednoti po dejanskih nabavnih cenah, prodajna cena pa se oblikuje iz zadnje nabavne cene.

## OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV - PASIVA

### Razred 2 – kratkoročne obveznosti

Na kontih skupine 20 so evidentirani prodani, a nevnovčeni darilni boni v vrednosti 430 €.

Na kontih skupine 21 so izkazane obveznosti do zaposlenih iz naslova plač in drugih prejemkov v višini 227.717 €. Obveznost do zaposlenih je bila v celoti poravnana v januarju 2019.

Na kontih skupine 22 so izkazane nedospele obveznosti do dobaviteljev, nobena obveznost ni sporna:

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	Vrednost po stanju 31.12.2017	Vrednost po stanju 31.12.2018	Indeks
Salus	131.950	173.129	131
Kemofarmacija	158.474	286.688	181
Haki IT	5.984	35.163	588
Ostali dobavitelji	22.615	46.980	208
<b>Skupaj</b>	<b>319.023</b>	<b>541.960</b>	<b>170</b>

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev se nanašajo predvsem na obveznosti iz naslova nakupa zdravil in ostalega blaga ter obveznosti iz naslova drugega blaga in storitev. Vse obveznosti se plačujejo v dogovorjenih plačilnih rokih. Obveznosti so bistveno višje kot v preteklem letu, ker smo v letu 2017 naše obveznosti poravnali pred zapadlostjo.

Na kontih skupine 23 so izkazane druge obveznosti iz poslovanja:

Druge obveznosti iz poslovanja	Vrednost po stanju 31. 12. 2017	Vrednost po stanju 31. 12. 2018	Indeks
za dajatve	19.231	50.741	264
iz naslova DDV	36.469	23.065	63
iz naslova odtegljajev zaposlenim	2.934	3.241	110
ostale obveznosti iz poslovanja	3.046	5.728	188
<b>Skupaj</b>	<b>61.680</b>	<b>82.775</b>	<b>134</b>

Druge obveznosti iz poslovanja so višje za 34% glede na preteklo leto predvsem zaradi višjega obračunanega davka od dohodka.

Na kontih skupine 24 so izkazane nedospele obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini 11.002 €, ni spornih obveznosti.

### Razred 9 – Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Na skupini 98 so izkazane obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje.

Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje	Vrednost po stanju 31. 12. 2017	Vrednost po stanju 31. 12. 2018	Indeks
Obveznosti za osnovna sredstva	2.114.065	2.008.151	95
Obveznosti za sredstva za investicije	2.247.231	2.245.237	100
Presežek prihodkov nad odhodki	1.781.287	2.168.914	122
<b>Skupaj</b>	<b>6.142.583</b>	<b>6.422.302</b>	<b>105</b>

Obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva vsebujejo knjigovodsko vrednost osnovnih sredstev. Vrednost osnovnih sredstev je nižja kot v predhodnem letu, ker je bila v letu 2018 obračunana amortizacija višja od realiziranih nabav.

Obveznosti za sredstva za investicije predstavljajo namenska sredstva, ki so bila v skladu s sklepi sveta zavoda razporejena za načrtovane investicije.

Presežek prihodkov nad odhodki je kumulativni presežek prihodkov nad odhodki preteklih let. Presežek prihodkov nad odhodki predstavlja lasten vir za zaloge in likvidnostno rezervo. Vrednost po stanju 31.12.2018 vsebuje tudi presežek iz leta 2018.

	31. 12. 2017	31. 12. 2018	31. 12. 2018	real.18/real.17	real.18/plan.18
Dolgor. sredstva in sredstva v upravljanju	2.125.573	2.080.700	2.020.616	95	97
Kratkoročna sredstva in terjatve	3.180.990	3.414.500	3.740.021	118	110
Zaloge	1.416.712	1.460.000	1.514.547	107	104
<b>AKTIVA</b>	<b>6.723.275</b>	<b>6.955.200</b>	<b>7.275.184</b>	<b>108</b>	<b>105</b>
Kratkoročne obveznosti	580.693	587.300	852.882	147	145
Lastni viri in dolgoročne obveznosti	6.142.582	6.367.900	6.422.302	105	101
<b>PASIVA</b>	<b>6.723.275</b>	<b>6.955.200</b>	<b>7.275.184</b>	<b>108</b>	<b>105</b>

Rekapitulacija bilance stanja kaže, da so vse postavke višje kot v predhodnem letu, razen sredstev v upravljanju. Razlog je v tem, da niso bile realizirane vse investicije, predvidene v finančnem načrtu.

Kratkoročne obveznosti so višje od lanskih in od planiranih, ker naših obveznosti nismo plačali pred zapadlostjo. V strukturi sredstev predstavljajo sredstva v upravljanju 28% vseh sredstev, kratkoročna sredstva in terjatve 51% ter zaloge 21% sredstev. Na pasivni strani pa 12% virov sredstev predstavljajo kratkoročne obveznosti in 88 % lastni viri.

Pomembno je, da se investicije financirajo z lastnimi sredstvi in da med obveznostmi ne izkazujemo niti kratkoročnih niti dolgoročnih kreditov. S tem, ko se ohranja primerna struktura sredstev in njihovih virov, so zastavljeni cilji v celoti izpolnjeni.

## 2.2 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Finančni rezultat zavoda se ugotavlja z izkazom prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov. Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov je bilo upoštevano načelo nastanka poslovnega dogodka.

### 2.2.1 Analiza prihodkov (konti skupine 76)

PRIHODKI	Realizacija 2017	Plan 2018	Realizacija 2018	real.18/eal.17	real.18/plan 18
<b>Prihodki od prodaje storitev</b>	<b>86.297</b>	<b>168.400</b>	<b>168.536</b>	<b>195</b>	<b>100</b>
Prihodki od provizije PZZ	34.378	35.400	36.553	106	103
Prihodki iz naslova dežurstev	11.686	13.000	12.680	109	98
Ostali prihodki od prodaje storitev	40.233	120.000	119.303	297	99
<b>Prihodki od prodaje blaga</b>	<b>20.003.015</b>	<b>20.470.000</b>	<b>21.077.018</b>	<b>105</b>	<b>103</b>
Izdaja zdravil brez recepta in trg.blaga	4.752.655	4.850.000	4.991.108	105	103
Zunanje naročilnice	378.528	380.000	403.973	107	106
Izdaja zdravil na recept	14.578.733	14.940.000	15.311.609	105	102
Doplačila pacientov	293.099	300.000	370.328	126	123
<b>Finančni prihodki</b>	<b>1.294</b>	<b>600</b>	<b>575</b>	<b>44</b>	<b>96</b>
<b>Izredni prihodki</b>	<b>1.399</b>		<b>1.699</b>		
<b>Prevredn. poslovni prihodki</b>					
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>20.092.005</b>	<b>20.639.000</b>	<b>21.247.828</b>	<b>105,8</b>	<b>102,9</b>

Celotni prihodki doseženi v letu 2018 so znašali 21.247.828 € in so bili za 5,8 % višji od doseženih v letu 2017 in 2,9 % višji od načrtovanih.

Prihodki od prodaje storitev, ki predstavljajo le 0,8% celotnih prihodkov (to so prihodki iz naslova provizije prostovoljnih zavarovalnic, prihodki iz naslova dežurstev, prihodki iz naslova nivelacij, prihodki iz naslova oglaševanja, prihodki iz naslova povračil plač pripravnikov in ostali prihodki od prodaje storitev) so večji za 95% glede na preteklo leto in so realizirani v taki višini kot je bilo planirano. Razlog za tako povečanje je v tem, da se je v letu 2018 spremenilo evidentiranje povračil plač pripravnikov. Prvič so se evidentirala na prihodkih in sicer v višini 70.046 €.

Prihodki od prodaje blaga, ki predstavljajo 99,2% celotnih prihodkov (to so prihodki od izdaje zdravil brez recepta in prodaje trgovskega blaga, prihodki od zunanjih naročilnic, prihodki iz obveznega in prostovoljnega zavarovanja) so večji za 5% glede na leto 2017 in za 3% večji od načrtovanih prihodkov. Razlogi za povečanje navedenih prihodkov so predvsem v višjih cenah zdravil in ostalega blaga, v višji priznani vrednosti storitve s strani ZZS in v večjem fizičnem obsegu poslovanja.

Finančni prihodki so zanemarljivi in so znašali 575 € (to so prihodki iz naslova obresti danih depozitov). Sredstva na transakcijskem računu se niso obrestovala. Prosta denarna sredstva, vezana v poslovnih bankah pa so se obrestovala po minimalnih obrestnih merah (letna obrestna mera 0,10% za vloge nad 1 letom).

Na izrednih prihodkih se v skladu s predpisi izkazujejo samo neobičajne postavke, ki se ne pojavljajo niti redno niti pogosto. Izredni prihodki so znašali 1.699 € in se nanašajo predvsem na prihodek od donacije Krke za izobraževanje (1.500 €).

## 2.2.2 Analiza odhodkov (konti skupine 46)

ODHODKI	realizacija 2017	plan 2018	realizacija 2018	real.18/real.17	real.18/plan 18
<b>Stroški materiala</b>	<b>84.640</b>	<b>90.000</b>	<b>90.202</b>	<b>107</b>	<b>100</b>
Fisarniški in splošen material	37.990	43.000	43.703	115	102
Energija	39.808	41.000	40.947	103	100
Drobni inventar	6.842	6.000	5.552	81	93
<b>Stroški storitev</b>	<b>402.425</b>	<b>403.000</b>	<b>404.386</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
PTT storitve	15.625	16.000	17.663	113	110
Storitve tekočega vzdrževanja	103.231	104.000	98.938	96	95
Najemnine in zakupnine	69.048	71.000	69.061	100	97
Komunalne storitve	7.956	8.000	8.286	104	104
Nadomestila stroškov na služb.potovanjih	10.370	10.000	10.532	102	105
Reprezentanca	2.421	3.000	2.709	112	90
Zavarovalne premije	11.670	12.000	11.598	99	97
Bančne storitve in članarine	62.001	62.000	69.096	111	111
Stroški storitev fizičnih oseb (sejnine)	3.736	2.000	727	19	36
Ostale storitve	116.367	115.000	115.776	99	101
<b>Stroški dela</b>	<b>2.282.825</b>	<b>2.437.000</b>	<b>2.450.639</b>	<b>107</b>	<b>101</b>
Plače, nadomestila plač in dodatki	1.817.847	1.926.000	1.931.243	106	100
Prispevki delodajalcev za socialno varnost	290.694	307.000	307.967	106	100
Drugi izdatki zaposlenim	75.776	105.000	102.589	135	98
Povračila stroškov zaposlenim	98.508	99.000	108.840	110	110
Amortizacija	116.393	120.000	113.996	98	95
Stroški prodanih zalog	16.879.958	17.266.000	17.748.420	105	103
Drugi stroški	14.933	10.000	9.061	61	91
<b>Odhodki od financiranja</b>					
Izredni odhodki	19		13	68	
Previdn. poslovni odhodki	609				
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>19.781.802</b>	<b>20.326.000</b>	<b>20.816.717</b>	<b>105,2</b>	<b>102,4</b>

Celotni odhodki v višini 20.816.717 € so se v letu 2018 povečali glede na preteklo leto za 5,2% oz. so za 2,4% nad planiranimi.

Stroški materiala predstavljajo 0,4% vseh odhodkov in so za 7% višji glede na preteklo leto in so realizirani v taki višini kot je bilo planirano. Razlog za zvišanje stroškov materiala je v višji nabavi potrošnega materiala za dejavnost ( predvsem termometrov).

Stroški storitev predstavljajo 1,9% vseh odhodkov in so enaki stroškom storitev glede na leto 2017 in so v povprečju realizirani v tako višini kot je bilo načrtovano. Večja odstopanja beležimo pri naslednjih storitvah:

- o PTT stroški so večji za 13% in 10% nad planom predvsem zaradi višjih stroškov pri Telekomu,
- o stroški provizije za plačilne kartice so se povečali za 11% in so 11% nad planom, izključno zaradi večjega obsega plačevanja s plačilnimi karticami.

Stroški dela predstavljajo bruto plače, druge izdatke zaposlenim in povračila stroškov zaposlenim in ti stroški znašajo 11,6% vseh odhodkov. Stroški dela so bili izplačani v skladu z Zakonom o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2018 in drugih ukrepih v javnem sektorju ter Dogovorom o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju za leto 2018.

Stroški dela v višini 2.450.639 € so bili za 7% višji kot v letu 2017 in za 1% nad planiranimi stroški dela. Razlogi za višje stroške dela so naslednji:

- o Zaposleni, ki so v letu 2018 napredovali v višje plačne razrede, so pridobili pravico do izplačila s 01.12.2018 (80% zaposlenih v zavodu).
- o Regres za letni dopust se je izplačal v skladu z dogovorom in je bil za 18% višji kot v predhodnem letu.
- o Odpravnine, ki so bile izplačane v letu 2018 so bile za 49% višje kot v predhodnem letu.
- o Dodatno pokojninsko zavarovanje se je izplačalo v skladu z dogovorom in je bilo za 138% višje kot v letu 2017.
- o Eden od razlogov za povečanje stroškov dela pa je tudi v tem, da se je v letu 2018 spremenilo evidentiranje plač pripravnikov. Prvič so se evidentirala na odhodkih in sicer v višini 70.046 €.

Stroški amortizacije so v letu 2018 znašali 113.996 € in so bili za 2 % nižji od doseženih v letu 2017 in za 5% nižji od načrtovanih. Nižji so, ker niso bile realizirane vse načrtovane investicije. Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih znaša 0,5%.

Amortizacija je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 221.903 €:

- del amortizacije, ki je bil vračunan v ceno znaša 113.996 € (končni rezultat skupine 462),
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje znaša 107.907 (podskupina 980)

Stroški nabavne vrednosti prodanega blaga, ki predstavljajo 85,3% vseh odhodkov, so višji za 5% glede na preteklo leto in so 3% nad planiranimi. Stroški nabavne vrednosti prodanega blaga so višji predvsem zaradi višjih nabavnih cen zdravil in ostalega blaga.

Drugi stroški (humanitarne pomoči, ddv od inventurnih odpisov, takse, prispevek za zaposlovanje invalidov, drugi stroški) v višini 9.061 € so nižji za 39% glede na preteklo leto in so 9% pod planom.

V letu 2018 so bili realizirani minimalni izredni odhodki.

### 2.2.3 Analiza poslovnega izida

POSLOVNI IZID	realizacija 2017	plan 2018	realizacija 2018	real.18/real.17	real.18/plan 18
Skupaj prihodki	20.092.005	20.639.000	21.247.828	105,8	102,9
Skupaj odhodki	19.781.802	20.326.000	20.816.717	105,2	102,4
<b>I. PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>310.203</b>	<b>313.000</b>	<b>431.111</b>	<b>139,0</b>	<b>137,7</b>
Davek od dohodkov	31.266	32.000	43.484	139	136
<b>II. PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>278.937</b>	<b>281.000</b>	<b>387.627</b>	<b>139,0</b>	<b>137,9</b>

Razlika med prihodki in odhodki brez upoštevanja davka od dohodka pravnih oseb izkazuje pozitiven poslovni izid v višini 431.111 €.

Razliko med prihodki in odhodki znižuje obračunan davek od dohodka pravnih oseb. Davek od dohodka pravnih oseb je obračunan v skladu s Pravilnikom o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti, ki določa, kateri dohodki iz opravljanja nepridobitne dejavnosti se izvzamejo iz davčne osnove. To so sredstva za izvajanje javne službe iz javnofinančnih virov (sredstva ZZZS za zdravila). Vsi ostali prihodki se obravnavajo kot prihodki iz pridobitne dejavnosti in so bili v letu 2018 obdavčeni s 19% davčno stopnjo, ki je enaka kot v predhodnem letu. Upoštevana so vsa priporočila notranje revizije, ki je bila opravljena v letu 2018 in je bil revidiran obračun davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2017.

Davek od dohodkov pravnih oseb je bil v letu 2018 obračunan v znesku 43.484 € in je za 39% višji kot v predhodnem letu. Davek je višji predvsem zaradi višjega presežka prihodkov nad odhodki.

Zaradi vseh navedenih obrazložitvev je bil presežek prihodkov nad odhodki z upoštevanjem davka od dohodka realiziran v višini 387.627 €, to je za 39,0% višji glede na leto 2017 in za 37,9% nad planiranim.

#### Finančni rezultat po organizacijskih enotah

Tudi v letu 2018 smo spremljali:

- stroške, ki so skupnega pomena za zavod v višini 234.854 €
- neposredne stroške uprave v višini 291.090 €

Skupni stroški zavoda (npr. stroški vzdrževanja računalniške opreme in programov, stroški plačilnega prometa, stroški članarine lekarniški zbornici ipd.), celotni stroški uprave ter tisti prihodki, ki jih ni moč direktno evidentirati na posamezno lekarno (npr. prihodki iz naslova

obresti, bonusi, cassasconti) so se ob koncu leta delili po ključu na posamezna stroškovna mesta.

Kriterij za delitveni ključ so doseženi neto prihodki tekočega leta po enotah:

- Domžale 20,97%
- Kamnik 6,36%
- Litija 12,57%
- Nova Litija 10,18%
- Mengeš 11,79%
- Novi trg 14,99%
- Radomlje 6,70%
- Moravče 3,26%
- Duplica 13,18%

Naslednji dve tabeli prikazujeta ustvarjene finančne rezultate za leto 2018 za posamezne organizacijske enote in pregled finančnih rezultatov po enotah v zadnjih šestih letih:

Pregled finančnih rezultatov po enotah v letu 2018 (v eur)										
	Domžale	Kamnik	Litija	Nova Litija	Mengeš	Novi trg	Radomlje	Moravče	Duplica	Skupaj
Celotni prihodki	4.636.731	1.293.867	2.686.512	2.186.267	2.549.395	3.146.728	1.328.902	713.965	2.705.461	21.247.828
Celotni odhodki	4.564.354	1.281.227	2.565.818	2.186.877	2.464.105	3.127.714	1.305.425	725.258	2.595.939	20.816.717
Bruto presežek	72.377	12.640	120.694	-610	85.290	19.014	23.477	-11.293	109.523	431.111
Davek od doh.	7.104,06	1.240,68	11.846,57	0,00	8.371,58	1.866,27	2.304,35	0,00	10.750,07	43.483,58
Neto presežek	65.273	11.399	108.847	-610	76.919	17.147	21.173	-11.293	98.772	387.627

Pregled finančnih rezultatov po enotah (v eur)										
	Domžale	Kamnik	Litija	Nova Litija	Mengeš	Novi trg	Radomlje	Moravče	Duplica	Skupaj
2013	103.192	14.714	77.169	21.216	51.717	71.707	16.124	-9.521	27.596	373.914
2014	98.016	255	80.798	1.870	27.190	48.573	6.922	-7.773	44.690	300.541
2015	92.256	3.286	67.243	41.424	70.230	78.697	6.711	901	51.514	412.262
2016	72.308	-5.030	108.005	16.139	63.805	27.797	14.826	-11.409	90.137	376.578
2017	44.239	-15.199	86.920	5.021	71.247	14.474	2.021	-15.229	85.443	278.937
2018	65.273	11.399	108.847	-610	76.919	17.147	21.173	-11.293	98.772	387.627

Vse organizacijske enote so poslovale pozitivno, razen Lekarne Nova Litija in Lekarniške podružnice Moravče. Glede na to, da se je finančni rezultat zavoda v letu 2018 povečal za več kot tretjino, se je to odrazilo tudi na rezultatih posameznih lekarn. Presežki so v vseh lekarnah višji. Za ugoden finančni rezultat je pomembno, da lekarna učinkovito in gospodarno posluje in da zaposleni strokovni kader realizira toliko storitev, kot je predvideno z normativi. Bistveno boljše rezultate dosegajo lekarnice, pri katerih beležimo večji delež izdaje zdravil brez recepta in prodaje trgovskega blaga. Pomemben vpliv na višino stroškov dela ima tudi starostna struktura zaposlenih. Na rezultate v letu 2018 pa je vplivala tudi selitev prometa iz dveh največjih lekarn v manjše lekarnice.



REALIZIRAN FINANČNI REZULTAT PO OBČINAH (v evrih)					
	2014	2015	2016	2017	2018
Občina Domžale	104.938	98.968	87.134	46.260	86.446
Občina Kamnik	93.518	133.497	112.904	84.718	127.318
Občina Litija	82.668	108.666	124.144	91.941	108.237
Občina Mengeš	27.190	70.230	63.805	71.247	76.919
Občina Moravče	- 7.773	901	- 11.409	- 15.229	- 11.293
Skupaj	300.541	412.262	376.578	278.937	387.627

Primerjava s predhodnim letom kaže, da se je ustvarjeni presežek povečal v vseh občinah, v občini Moravče pa se je primanjklaj zmanjšal.

### 2.2.3.1 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

V izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka je bilo pri priznavanju prihodkov in odhodkov upoštevano računovodsko načelo denarnega toka. Da se prihodek oziroma odhodek po načelu denarnega toka prizna, morata biti izpolnjena dva kriterija:

- poslovni dogodek mora nastati
- denar mora biti prejet oziroma plačan

Evidentiran presežek prihodkov nad odhodki po načelu denarnega toka ni primerljiv s presežkom prihodkov nad odhodki iz poslovne bilance. Pri izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka smo bili dolžni upoštevati načelo plačane realizacije (poslovna bilanca upošteva načelo fakturirane realizacije). To je le evidenčni izkaz, ki naj bi zagotavljal primerljive podatke, ki so potrebni za spremljanje gibanja javnih financ na ravneh države in občin.

Prav tako smo bili tudi po načelu denarnega toka dolžni zagotoviti podatke o delu dejavnosti, ki se nanaša na javno službo in delu, ki se nanaša na trg. Upoštevani so bili enaki deleži kot pri izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti.

(v eur)	Real. 2017	Plan 2018	Real. 2018	Indeks 18/17	Indeks 18/plan 18
Prihodki - denarni tok	20.389.697	20.998.000	20.871.099	102	99
Odhodki - denarni tok	21.052.586	20.208.610	20.719.027	98	103
Presežek prihodkov nad odhodki	- 662.889	789.390	152.072		

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka izkazuje, da je bilo v letu 2018 za 152.072 € več prilivov kot odlivov sredstev, v letu 2017 pa je bil izkazan presežek odlivov nad odlivi v višini 662.889 €. Razlogi za toliko boljši finančni izid po denarnem toku je predvsem v tem, da v letu 2018 ni bilo realizirano nobeno izjemno nakazilo občinam ustanoviteljicam. Iz bilance stanja je razvidno, da izkazujemo 31.12.2018 višje terjatve ter višje obveznosti kot 31.12.2017, kar pomeni nižje prihodke po denarnem toku in nižje odhodke po denarnem toku.

### **2.2.3.2 Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov**

Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov vsebinsko dopolnjuje izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka. Izkaz vsebuje podatke o prejemkih in izdatkih, ki se nanašajo na zadolževanje ter podatke o spremembi sredstev na računih v obravnavanem obračunskem obdobju.

V tem izkazu je izpolnjena samo postavka o povečanju sredstev na računu, ki izhaja iz izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka.

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

V tem izkazu so posebej prikazani prihodki in odhodki za izvajanje javne službe ter posebej prihodki in odhodki ob prodaje blaga in storitev na trgu ter rezultat po vrstah dejavnosti. Glede delitve prihodkov od poslovanja na javno službo in tržno dejavnost smo upoštevali izhodišča, ki jih je oblikovala Lekarniška zbornica Slovenije, navodila Ministrstva za zdravje in priporočila notranje revizije. Sodila o razmejevanju tako prihodkov kot odhodkov se v letu 2018 niso spreminjala, opredelili so se samo nekateri novi prihodki.

Med prihodke od poslovanja iz naslova dejavnosti javne službe so razporejeni:

- prihodki od prodaje gotovih in magistralnih zdravil na recept in brez recepta, ne glede na plačnika,
- prihodki iz naslova dežurstva,
- prihodki iz naslova nivelacij,
- prihodki iz naslova povračil plač pripravnikov,
- prihodki iz naslova usposabljanja študentov.

Med prihodke od poslovanja iz naslova tržne dejavnosti so razporejeni:

- prihodki od prodaje trgovskega blaga,
- prihodki od prodaje medicinsko tehničnih pripomočkov na recept ali naročilnico, ki se lahko izdajajo v lekarnah in specializiranih trgovinah,
- prihodki od prodaje zdravil brez recepta, ki se izdajajo v lekarnah in specializiranih trgovinah,
- prihodki od provizij v zvezi z opravljenimi storitvami pri prodaji zdravil na recept,
- ostali prihodki (storitve najemnin, oglaševanja ipd).

Finančni prihodki so razmejeni z enakim deležem kot prihodki iz poslovanja. To je upravičeno, ker prosta denarna sredstva izhajajo tudi iz opravljanja tržne dejavnosti.

Stroški materiala in storitev ter drugi stroški so razmejeni z enakim deležem kot prihodki iz poslovanja.

Pri nabavni vrednosti prodanega blaga razpolagamo z dejanskimi podatki. Iz poslovnih evidenc je razvidno, da 82,26% nabavne vrednosti blaga odpade na javno službo in 17,74% na tržno dejavnost. Tudi pogodbeni bonus je razmejen z dejanskim podatkom, ki nam je bil posredovan s strani dobaviteljev. V strukturi obračunanega bonusa 34,43% bonusa odpade na zdravila in 65,57% na trgovsko blago.

Pri razmejitvi bruto plač je upoštevano, da se obračunana delovna uspešnost iz naslova trga in plače pripravnikov izločijo iz celotne mase in se le preostanek razmeji z deležem prihodkov iz poslovanja. Delovna uspešnost iz naslova trga pa v celoti bremeni stroške dela na trgu, stroški plač pripravnikov pa v celoti javno službo. Tako je določeno novo razmerje za razmejitev stroškov plač (68,44% javna služba in 31,56% trg) in posledično so bili z enakim deležem razmejeni tudi prispevki na plače.

Stroški amortizacije so razmejeni med obe dejavnosti glede na dejanski izračun: 61,79 % stroškov amortizacije odpade na javno službo in 38,21% na tržno dejavnost.

Davek od dohodkov pravnih oseb pa se razmeji glede na razmerje med obdavčljivimi prihodki obeh dejavnosti (65,22% javna služba in 34,78 % trg).

Razmejevanje prihodkov in odhodkov za leto 2018 po dejavnostih je prikazano v naslednji tabeli:

Leto 2018	Javna služba	Tržna dejavnost
Prihodki od poslovanja	17.075.612	4.169.941
Finančni prihodki	462	113
Drugi prihodki	1.366	334
<b>Skupaj celotni prihodki</b>	<b>17.077.440</b>	<b>4.170.388</b>
Nabavna vrednost blaga	14.790.162	2.958.258
Stroški materiala	72.495	17.707
Stroški storitev	325.005	79.381
Stroški bruto plač	1.532.515	706.695
Drugi stroški dela	169.925	41.504
Amortizacija	70.437	43.559
Drugi stroški	7.282	1.779
Finančni odhodki		
Izredni odhodki	10	3
Prevredn.poslovni odhodki		
<b>Skupaj celotni odhodki</b>	<b>16.967.831</b>	<b>3.848.886</b>
<b>I.Presežek prihodkov</b>	<b>109.609</b>	<b>321.502</b>
Davek od dohodkov	28.360	15.124
<b>II. Presežek prihodkov</b>	<b>81.249</b>	<b>306.378</b>

Struktura prihodkov:

- prihodki, ustvarjeni z javno službo 80,37%
- prihodki, ustvarjeni s tržno dejavnostjo 19,63 %

Struktura odhodkov:

- odhodki, ustvarjeni z javno službo 81,51 %
- odhodki, ustvarjeni s tržno dejavnostjo 18,49%

Struktura presežka:

- presežek, ustvarjen z javno službo 20,96 %
- presežek, ustvarjeni s tržno dejavnostjo 79,04 %

V letu 2018 se je povečal delež prihodkov ustvarjenih z javno službo kot posledica višje točke za lekarniško storitev s strani ZZZS. Delež odhodkov javne službe je ostal na ravni iz peteklega leta. Posledica je višji presežek, ustvarjen z javno službo (iz 2,39% v letu 2017 na 20,96% v letu 2018).

### Pojasnila glede delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu

Zakonodaja na področju izplačevanja delovne uspešnosti iz naslova trga se v letu 2018 ni spreminjala, tako da se je tržna delovna uspešnost tudi v letu 2018 izplačevala po nespremenjenih izhodiščih v skladu z doseženimi poslovnimi in finančnimi rezultati.

V skladu z Uredbo o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu je sestavljen obrazec Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, ki je priloga letnega poročila. Osnova za izpolnitev navedenega obrazca je izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti, iz katerega izhaja, da izpolnjujemo pogoje iz 22.j člena ZSPJS za izplačilo sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu ker izkazujemo:

- presežek prihodkov nad odhodki za izvajanje javne službe
- presežek prihodkov nad odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu

Zakon za uravnoteženje javnih finance (Ur.l.RS št. 40/2012) določa, da lahko obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti znaša največ 50% razlike med prihodki in odhodki realiziranimi na trgu.

Obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu vsebuje delovno uspešnost vseh zaposlenih (vključno z direktorjem).

	Dovoljeni obseg sredstev za tržno delovno uspešnost	
1	Presežek iz tržne dejavnosti	306.380
2	Izplačan akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost	300.049
3	Osnova za določitev obsega sredstev za delovno uspešnost (1+2)	606.429
4	Dovoljen obseg sredstev za delovno uspešnost (3 x 50%)	303.215
5	Razlika med dovoljenim in izplačanim obsegom sredstev za delovno uspešnost	3.166

V letu 2018 so bila izplačana sredstva za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v višini 300.049 €. Izplačan obseg sredstev za delovno uspešnost je bil za 17% višji kot v predhodnem letu in za 11% nad planiranimi sredstvi.

Sredstva za delovno uspešnost so bila izplačana v dovoljenem obsegu in v skladu z doseženimi finančnimi rezultati (realiziran presežek je bil za 39% višji kot v predhodnem letu in 38% nad planom).

## **2.3 Poročilo o porabi sredstev poslovnega izida iz leta 2017 in preteklih let**

Svet JZ Mestne lekarnе je na svoji 47.redni seji dne 15.03.2018 soglasno sprejel naslednje sklepe:

- Sprejme se letno poročilo za leto 2017.
- Tekoči presežek v višini 278.937,00 € ostane na nerazporejenem presežku prihodkov nad odhodki.
- Nerazporejeni presežek iz tekočega leta in iz preteklih let ostane na računu JZ Mestne lekarnе.
- Potrди se finančni načrt za leto 2017.

V letu 2018 je bilo porabljenih 111.129 € sredstev za investicije, neporabljenā sredstva ostajajo na sredstvih za investicije v naslednjih letih.

## **2.4 Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2018**

### Predlog razporeditve presežka prihodkov nad odhodki

V skladu z 2. odstavkom 38. člena Zakona o lekarniški dejavnosti (ZLD-1), ki je stopil v veljavo 28.01.2017, se presežek prihodkov nad odhodki, ki ga ustvari javni zavod, nameni za:

- solventno in likvidno poslovanje javnega zavoda,
- investicije v prostor in opremo lekarnе,
- razvoj kadrov in uvajanje novih lekarniških storitev.

Kot solventno poslovanje javnega zavoda se šteje poslovanje, ki omogoča:

- dolgoročni vir sredstev v poslovanju javnega zavoda,
- nerazporejen presežek prihodkov nad odhodki v višini šestmesečne zaloge blaga in
- šestmesečne povprečne vrednosti terjatev, ki presegajo obveznosti do dobaviteljev v preteklem letu.

Za likvidno poslovanje javnega zavoda mora ostati kot dolgoročni vir sredstev presežek prihodkov nad odhodki najmanj v višini povprečnih enomesečnih stroškov poslovanja javnega zavoda v preteklem letu.

VIRI SREDSTEV JZ MESTNE LEKARNE IN RAZPOLAGANJE S PRESEŽKI v skladu z 38.členom Zakona o lekarniški dejavnosti	
Nerazporejen presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let	1.781.287
Nerazporejen presežek prihodkov nad odhodki iz leta 2018	387.627
Skupaj nerazporejen presežek	2.168.914
Povprečne 6 mesečne zaloge	1.523.502
Povprečne 6 mesečne terjatve nad obveznostmi	830.980
Povprečni enomesečni stroški	255.691
Sredstva za solventno in likvidno poslovanje zavoda	2.610.173
Primanjkljaj nerazporejenega presežka (kto 985)	- 441.259
Razporejen presežek iz preteklih let za investicije (kto 9801)	2.247.231
Likvidna sredstva namenjena za investicije	1.805.972

Glede na to, da zavod po zakonsko določenih merilih ne izkazuje dovolj sredstev za solventno in likvidno poslovanje predlagamo, da:

- o presežek prihodkov nad odhodki, ustvarjen v letu 2018 v višini 387.627 € ostane na nerazporejem presežku prihodkov nad odhodki,
- o presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let in iz leta 2018 ostane na računu JZ Mestne lekarne.

Načrtujemo, da bomo planirane investicije realizirali z lastnimi sredstvi oz. namensko rezerviranimi sredstvi za investicije ob predhodnem zagotavljanju solventnosti in likvidnosti.

Letno poročilo je bilo pripravljeno v Kamniku, dne 22.02.2019 in bo obravnavano na seji Sveta zavoda v marcu 2019.

Vodja finančno račun. službe:  
Ksenija Čevka, univ.dipl.ekon.

Direktor JZ Mestne lekarne:  
Dionizij Petrič, mag.farm.

## 2.5 PRILOGE

Bilanca stanja na dan 31.12.2018

Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2018

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2018

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2018

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov za leto 2018

Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov za leto 2018

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Elementi za določitev dovoljnega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu za leto 2018

Letno poročilo notranje revizije za leto 2018

Obrazec 1 – Spremljanje kadrov 2018

Obrazec 2 – Poročilo o investicijskih vlaganjih 2018

Obrazec 3 – Poročilo o vzdrževalnih delih 2018

Podatki iz letnega poročila za obdobje 01.01.2018 - 31.12.2018

Osnovni podatki	
Vrsta:	Proračunski uporabnik - določeni
Šifra prorač. upor.	27456
Šifra dejavnosti	47.730
Matična številka	5053722000
Ime poslovnega subjekta	MESTNE LEKARNE
Sedež (ulica, hišna številka in kraj)	Šutna 7, 1241 Kamnik
Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance	Ksenija Čevka, univ.dipl.ekon.
Telefonska številka za komunikacijo v zvezi s predložitvijo bilance	01-777-01-86
Elektronski naslov kontaktne osebe	ksenija.cevka@mestnelekarne.si
Elektronski naslov uporabnika portala	uprava@mestnelekarne.si
Vodja poslovnega subjekta	Dionizij Petrič, mag.farm.
Kraj	Kamnik, 26.02.2019

Obdobje poročanja	
od	1.1.2018
do	31.12.2018



Ime uporabnika  
MESTNE LEKARNE

Sedež uporabnika  
Šutna 7, 1241 Kamnik

Šifra proračunskega uporabnika  
27456

Podskupina prorač. uporabnika  
3.2.

Matična številka  
5053722000

**Bilanca stanja  
na dan 31.12.2018**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	001	2.020.616	2.125.573
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	198.964	166.522
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	163.859	159.176
02	NEPREMIČNINE	004	2.519.508	2.510.703
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	846.568	775.728
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	2.014.235	1.975.279
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	1.714.130	1.603.536
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0	0
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	12.466	11.509
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	012	3.740.021	3.180.990
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	24.144	37.797
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	1.980.656	1.791.851
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	375.636	345.997
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	1.328.398	937.840
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	147	74
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	29.912	50.996
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	1.128	16.435
	C) ZALOGE	023	1.514.547	1.416.712
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0

**Bilanca stanja  
na dan 31.12.2018**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
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	1.514.547	1.416.712
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
	<b>I. AKTIVA SKUPAJ</b>	<b>032</b>	<b>7.275.184</b>	<b>6.723.275</b>
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0
	<b>D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>034</b>	<b>852.882</b>	<b>580.693</b>
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	430	250
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	227.717	197.788
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	530.958	314.545
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	82.775	61.680
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	11.002	5.016
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	0	1.414
	<b>E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>044</b>	<b>6.422.302</b>	<b>6.142.582</b>
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0	0
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
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0

**Bilanca stanja  
na dan 31.12.2018**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
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	4.253.388	4.361.295
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	2.168.914	1.781.287
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	<b>I. PASIVA SKUPAJ</b>	<b>060</b>	<b>7.275.184</b>	<b>6.723.275</b>
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0

**MESTNE LEKARNE**

**Šutna 7, Kamnik**

Kraj in datum oddaje

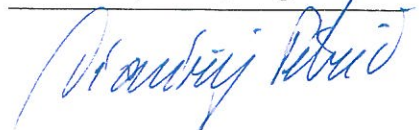
Kamnik, 26.02.2019

Oseba, odgovorna  
za sestavitev bilance

Ksenija Čevka, univ.dipl.ekon.

Odgovorna oseba

Dionizij Petrič, mag.farm.

Ime uporabnika  
MESTNE LEKARNE

Sedež uporabnika:  
Šutna 7, 1241 Kamnik

Šifra proračunskega uporabnika:  
27456

Podskupina prorač. uporabnika:  
3.2.

Matična številka:  
5053722000

### 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 - Previdnotenje zaradi okrepitve	ZNESEK - Previdnotenje zaradi oslabilve
	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	4.651.912	2.537.848	115.989	0	35.194	35.194	221.903	2.008.150	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	166.522	159.176	32.442	0	0	0	4.683	35.105	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	704	138.339	0	0	0	0	0	0	138.339	0	0
E. Zgradbe	705	2.372.363	775.727	8.806	0	0	0	70.840	1.534.602	0	0
F. Oprema	706	1.974.688	1.602.945	74.741	0	35.194	35.194	146.380	300.104	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	0	0	0	0	0	0	0	0	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

Kamnik, 26.02.2019

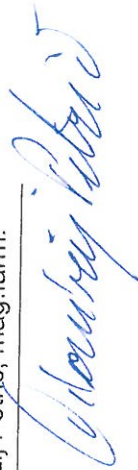
Oseba, odgovorna  
za sestavitev bilance

Ksenija Čevka, univ.dipl.ekon.



Odgovorna oseba

Dionizij Petrič, mag.farm.



MESTNE LEKARNE

Štlna 7, Kamnik

Ime uporabnika  
MESTNE LEKARNE

Sedež uporabnika:  
Šutna 7, 1241 Kamnik

Šifra proračunskega uporabnika:  
27456

Podskupina prorač. uporabnika:  
3.2.

Matična številka:  
5053722000

### Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL	Oznaka za AOP	1	2	3	4	5	6	7	8	9 (3+5-7)	10 (4+6-8)	11 (9-10)	12
		Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek povečanj popravkov naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanj popravkov naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)	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
I. Dolgoročne finančne naložbe	800	0	0	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	0	0
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	802	0	0	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	0	0
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	804	0	0	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	0	0
B. Naložbe v deleže	806	0	0	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	0	0
2. Naložbe v deleže v finančne institucije	808	0	0	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	0	0
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.d.	810	0	0	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	0	0
6. Naložbe v deleže v tujini	812	0	0	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	0	0
D. Druge dolgoročne kapitalске naložbe	814	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladam	815	0	0	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	0	0
3. Druge dolgoročne kapitalске naložbe doma	817	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Druge dolgoročne kapitalске naložbe v tujini	818	0	0	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	0	0
A. Dolgoročno dana posojila	820	0	0	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	0	0
2. Dolgoročno dana posojila javnim skladam	822	0	0	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	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	0
5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	825	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnam države	826	0	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	0
8. Druga dolgoročna dana posojila v tujino	828	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročna dana posojila z odkupom vrednostnih papirjev	829	0	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	0
2. Tujih vrednostnih papirjev	831	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Dolgoročna dani depoziti	832	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročna dani depoziti poslovnim bankam	833	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Drugi dolgoročna dani depoziti	834	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Druga dolgoročna dana posojila	835	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Skupaj	836	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

MESTNE LEKARNE

Šteta 7, Kamnik

Kraj in datum oddaje

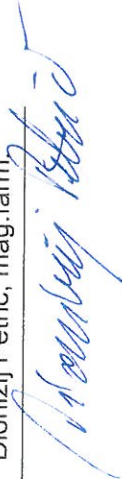
Kamnik, 26.02.2019

Oseba, odgovorna  
za sestavitev bilance

Ksenija Čevka, univ.dipl.ekon.

Odgovorna oseba

Dionizij Petrič, mag.farm.

Ime uporabnika  
MESTNE LEKARNE

Sedež uporabnika:  
Šutna 7, 1241 Kamnik

Šifra proračunskega uporabnika:  
27456

Podskupina prorač. uporabnika:  
3.2.

Matična številka:  
5053722000

Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov  
od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	860	21.245.554	20.089.312
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	168.536	86.297
	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	21.077.018	20.003.015
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	575	1.294
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	1.699	1.399
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	867	0	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI	870	21.247.828	20.092.005
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	871	18.243.008	17.367.023
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	17.748.420	16.879.958
460	STROŠKI MATERIALA	873	90.202	84.640
461	STROŠKI STORITEV	874	404.386	402.425
	F) STROŠKI DELA	875	2.450.639	2.282.825
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	1.931.243	1.817.847
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	307.967	290.694
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	211.429	174.284
462	G) AMORTIZACIJA	879	113.996	116.393
463	H) REZERVACIJE	880	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	881	9.061	14.933
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	0	0
468	L) DRUGI ODHODKI	883	13	19
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	884	0	609
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	0



Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov  
od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	0	609
	N) CELOTNI ODHODKI	887	20.816.717	19.781.802
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	888	431.111	310.203
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	889	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	43.484	31.266
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	891	387.627	278.937
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	69	72
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

MESTNE LEKARNE

Šutna 7, Kamnik

Kraj in datum oddaje

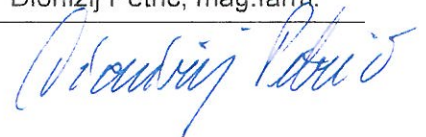
Kamnik, 26.02.2019

Oseba, odgovorna  
za sestavitev bilance

Ksenija Čevka, univ.dipl.ekon.

Odgovorna oseba

Dionizij Petrič, mag.farm.

Ime uporabnika  
MESTNE LEKARNE

Sedež uporabnika:  
Šutna 7, 1241 Kamnik

Šifra proračunskega uporabnika:  
27456

Podskupina prorač. uporabnika:  
3.2.

Matična številka:  
5053722000

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti  
od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	660	17.075.612	4.169.942
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	93.859	74.677
	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	16.981.753	4.095.265
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	462	113
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	1.365	334
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	667	0	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI	670	17.077.439	4.170.389
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	671	15.187.662	3.055.346
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	14.790.162	2.958.258
460	STROŠKI MATERIALA	673	72.495	17.707
461	STROŠKI STORITEV	674	325.005	79.381
	F) STROŠKI DELA	675	1.702.441	748.198
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	1.321.743	609.500
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	210.773	97.194
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	169.925	41.504
462	G) AMORTIZACIJA	679	70.437	43.559
463	H) REZERVACIJE	680	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	681	7.282	1.779
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	0	0
468	L) DRUGI ODHODKI	683	10	3
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	684	0	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	0	0

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti  
od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	0	0
	N) CELOTNI ODHODKI	687	16.967.832	3.848.885
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	688	109.607	321.504
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	689	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	28.360	15.124
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	691	81.247	306.380
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

MESTNE LEKARNE  
Šutna 7, Kamnik

Kraj in datum oddaje

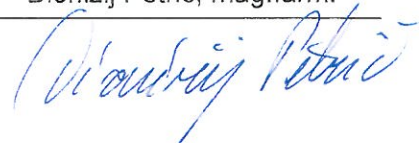
Kamnik, 26.02.2019

Oseba, odgovorna  
za sestavitev bilance

Ksenija Čevka, univ.dipl.ekon.

Odgovorna oseba

Dionizij Petrič, mag.farm.

Ime uporabnika  
MESTNE LEKARNE

Sedež uporabnika:  
Šutna 7, 1241 Kamnik

Šifra proračunskega uporabnika:  
27456

Podskupina prorač. uporabnika:  
3.2.

Matična številka:  
5053722000

### Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI	401	20.871.099	20.389.697
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	402	16.737.227	16.406.328
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ	403	8.910.541	9.154.986
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	404	0	0
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	0	0
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	407	0	0
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	0	0
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	0	0
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	410	8.910.541	9.154.986
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	8.910.541	9.154.986
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	7.826.686	7.251.342
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	2.026.849	1.869.795
del 7102	Prejete obresti	422	501	2.087

## Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	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	5.799.336	5.379.460
72	Kapitalski prihodki	425	0	0
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	0	0
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
	<b>2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	431	4.133.872	3.983.369
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	4.130.639	3.982.859
del 7102	Prejete obresti	433	0	510
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	3.233	0
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
	<b>II. SKUPAJ ODHODKI</b>	437	20.719.027	21.052.586
	<b>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	438	16.562.497	17.466.910
	<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim</b>	439	1.256.649	1.380.365
del 4000	Plače in dodatki	440	1.103.612	1.239.280
del 4001	Regres za letni dopust	441	47.528	41.601
del 4002	Povračila in nadomestila	442	86.882	79.039
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	0	0
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	7.984	10.214
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	10.643	10.231
	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost</b>	447	227.234	209.998
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	113.008	110.368
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	90.501	88.250
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	823	797
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	1.280	1.295
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	21.622	9.288

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka  
od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	453	14.980.050	14.295.313
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	14.685.497	13.993.216
del 4021	Posebni material in storitve	455	0	0
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	47.058	51.927
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	0	34
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	8.465	8.893
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	55.555	65.948
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	47.824	56.851
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	135.651	118.444
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	1.500.000
	J. Investicijski odhodki	470	98.564	81.234
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	8.806	2.539
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0
4202	Nakup opreme	473	80.596	76.895
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	0	0
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	0	0
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	9.162	1.800
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	0	0
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	481	4.156.530	3.585.676
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	807.097	599.316
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	100.096	92.231
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	3.249.337	2.894.129
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	485	152.072	0

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka  
od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	486	0	662.889

MESTNE LEKARNE  
Šutna 7, Kamnik

Kraj in datum oddaje

Kamnik, 26.02.2019

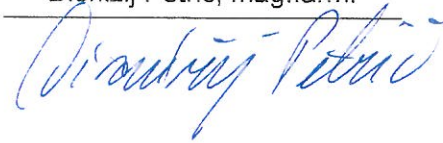
Oseba, odgovorna  
za sestavitev bilance

Ksenija Čevka, univ.dipl.ekon.



Odgovorna oseba

Dionizij Petrič, mag.farm.



Ime uporabnika  
MESTNE LEKARNE

Sedež uporabnika:  
Šutna 7, 1241 Kamnik

Šifra proračunskega uporabnika  
27456

Podskupina prorač. uporabnika:  
3.2.

Matična številka:  
5053722000

### Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	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

Kamnik, 26.02.2019

Oseba, odgovorna  
za sestavitev bilance

Ksenija Čevka, univ.dipl.ekon.

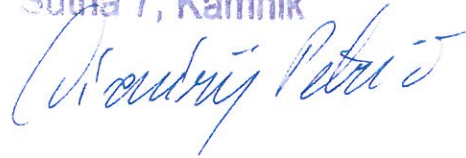
Odgovorna oseba

Dionizij Petrič, mag.farm.



MESTNE LEKARNE

Šutna 7, Kamnik



Ime uporabnika  
MESTNE LEKARNE

Sedež uporabnika:  
Šutna 7, 1241 Kamnik

Šifra proračunskega uporabnika:  
27456

Podskupina prorač. uporabnika:  
3.2.

Matična številka:  
5053722000

Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov  
od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	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	152.072	0
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	573	0	662.889

Kraj in datum oddaje

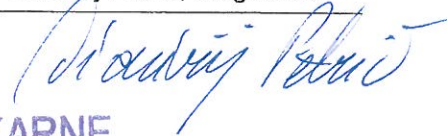
Kamnik, 26.02.2019

Oseba, odgovorna  
za sestavitev bilance

Ksenija Čevka, univ.dipl.ekon.

Odgovorna oseba

Dionizij Petrič, mag.farm.



MESTNE LEKARNE  
Šutna 7, Kamnik

## IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

MESTNE LEKARNE  
Šutna 7, 1241 Kamnik

Šifra: 27456  
Matična številka: 5053722000

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 MESTNE LEKARNE.

### Oceno podajam na podlagi:

\* ocene notranje revizijske službe za področja:

davek od dohodka pravnih oseb

\* samocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

\* ugotovitev (Računskoga sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU ...) za področja:

### V / Na MESTNE LEKARNE 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, tp. 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 opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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,

Naziv in sedež zunanjega izvajalca notranjega revidiranja: MODRA REVIZIJSKA HIŠA revizija in svetovanje d.o.o  
Ljubljana

Navedite matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja: 2348250000

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun) za leto na katerega se izjava nanasa presega 2,086 mio evrov:  DA  
 NE

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je 30.06.2018

d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.

V letu 2018 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

pravilnost obračuna davka od dohodka pravnih oseb

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

javno naročanje blaga za nadaljnjo prodajo

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika

Dionizij Petrič, mag.farm

Datum podpisa predstojnika:

13.02.2019

MESTNE LEKARNE

Ština 7, Kamnik

*Dionizij Petrič*

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

ŠIFRA IN IME PRORAČUNSKEGA UPORABNIKA ..... 27450 JZ MESTNE LEKARNE

IME JAVNEGA GOSPODARSKEGA ZAVODA .....

SEDEŽ UPORABNIKA: ŠUTNA 7, 1241 KAMNIK

**ELEMENTI ZA DOLOČITEV DOVOLJENEGA OBSEGA SREDSTEV ZA  
DELOVNO USPEŠNOST IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU**  
za leto ..... 2018 .....

Zap. št.	NAZIV	ZNESEK
1	Presežek prihodkov nad odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	306.380
2	Izplačan akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	300.049
3	Osnova za določitev obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (1 + 2)	606.429
4	<b>Dovoljeni obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</b>	303.215
5	Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4 - 2)	3.166

Kraj in datum:

KAMNIK, 18.2.2019

MESTNE LEKARNE  
Šutna 7, Kamnik

Odgovorna oseba:

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, izdanem na podlagi Uredbe o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu
5	razlika zneskov (zap. št. 4 - zap. št. 2)

## LETNO POROČILO NOTRANJE REVIZIJE ZA LETO 2018

### Javnega zavoda Mestne lekarne

#### **Pravna podlaga notranje revizije**

V skladu z zahtevo 100. člena Zakona o javnih financah in Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ je vodstvo zavoda zavezano k vzpostavitvi notranje revizije. Z njo se v skladu s predpisi zagotavlja neodvisno preverjanje sistemov finančnega poslovanja in notranjih kontrol ter svetovanje za izboljševanje poslovanja. Za zagotovitev notranje revizije je v skladu z Zakonom o javnih financah odgovoren predstojnik zavoda, izvajalec notranje revizije pa za njeno strokovno izvedbo.

#### **Opis in splošna ustreznost notranjega nadzora v zavodu**

Zavod ima v letu 2018 vzpostavljen ustrezen sistem (register tveganj) za ocenjevanje in obvladovanje tveganj, s katerimi se sooča in primerno kontrolno okolje. Cilji so opredeljeni in merljivi; pomembna tveganja so ocenjena; sistem notranjih kontrol, informiranja in komuniciranja je vzpostavljen. Odgovornost zavoda za vzpostavitev notranjega nadzora in notranje revizije se izvaja.

#### **Uresničevanju letnega načrta notranje revizije**

Predmet notranje revizije za leto 2018 je bilo področje davka od dohodka pravnih oseb. Letni načrt notranje revizije za leto 2018 je bil uresničen. Notranji reviziji niso bile dodeljene ali se od nje pričakovale vloge ali naloge zunaj področja notranjega revidiranja. Zavod je razpolagal z ustreznimi viri za izvedbo letnega načrta notranje revizije.

#### **Revizijska priporočila in njihovo uresničevanje**

Notranja revizija pomembnih nepravilnosti ali nesprejemljivih tveganj za zavod ne področjih revizijskega pregleda ne ugotavlja. Izhajajoč iz revizijskega pregleda notranja revizija ugotavlja, da ima zavod na področju davka od dohodkov pravnih oseb vzpostavljene ustrezne notranje kontrole, ki zagotavljajo izkazovanje davčne osnove in davka od dohodka pravnih oseb v skladu s predpisi.

#### **Program zagotavljanja in izboljševanja kakovosti notranje revizije**

Program zagotavljanja in izboljševanja kakovosti vključuje razvoj in izvajanje spremljanja delovanja notranje revizije v okviru vsakega posla. Izvaja se s ciljem v največji možni meri zagotavljati organiziranost in izvajanje notranje revizije v skladu z Usmeritvami za državno notranje revidiranje.

#### **Organizacijska neodvisnost notranje revizije**

Notranja revizija je bila funkcijsko podrejena predstojniku zavoda. Pri njenem delu ji je bila zagotovljena neodvisnost pri določanju obsega notranjega revidiranja, izvajanju dela in sporočanju izidov. Zagotovljen je bil ustrezen dostop do dokumentov in oseb, povezanih z notranjo revizijo.

Ljubljana, 31.12.2018

Mag. Renata Vuga

Državna notranja revizorka

Modra revizijska hiša, d.o.o.

*Renata Vuga*  
MODRA REVIZIJSKA HIŠA  
revizija in svetovanje d.o.o.



Struktura zaposlenih	Število zaposlenih na dan 31. 12. 2017	Načrtovano št. zaposlenih na dan 31. 12. 2018	Realizirano št. zaposlenih na dan 31. 12. 2018						Indeks	
	SKUPAJ	SKUPAJ	Polni d/č	Skraj. d/č	Dopoln. delo <sup>1</sup>	SKUPAJ	Od skupaj (stolpec 6) kader, ki je financiran iz drugih virov <sup>2</sup>	Od skupaj (stolpec 6) nadomeščanja <sup>3</sup>	Real. 2018 / Real. 2017	Real. 2018 / FN 2018
									9=6/1	10=6/2
I. ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA (A+B)	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
A E1 - Zdravniki in zobozdravniki (1+2+3)	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
1 Zdravniki (skupaj)	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
1.1. Višji zdravnik specialist									#DEL/0!	#DEL/0!
1.2. Specialist									#DEL/0!	#DEL/0!
1.3. Višji zdravnik brez specializacije z licenco									#DEL/0!	#DEL/0!
1.4. Zdravnik brez specializacije z licenco									#DEL/0!	#DEL/0!
1.5. Zdravnik brez specializacije / zdravnik po opravljenem sekundariatu									#DEL/0!	#DEL/0!
1.6. Specializant									#DEL/0!	#DEL/0!
1.7. Pripravnik / sekundarj									#DEL/0!	#DEL/0!
2 Zobozdravniki skupaj	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
2.1. Višji zobozdravnik specialist									#DEL/0!	#DEL/0!
2.2. Specialist									#DEL/0!	#DEL/0!
2.3. Zobozdravnik									#DEL/0!	#DEL/0!
2.4. Višji zobozdravnik brez specializacije z licenco									#DEL/0!	#DEL/0!
2.5. Zobozdravnik brez specializacije z licenco									#DEL/0!	#DEL/0!
2.6. Specializant									#DEL/0!	#DEL/0!
2.7. Pripravnik									#DEL/0!	#DEL/0!
3 Zdravniki svetovalci skupaj (višji svetnik, svetnik, primarij)									#DEL/0!	#DEL/0!
B E3 - Zdravstvena nega (ZN) skupaj	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
1 Medicinska sestra - VII/2 TR									#DEL/0!	#DEL/0!
2 Profesor zdravstvene vzgoje									#DEL/0!	#DEL/0!
3 Diplomirana medicinska sestra									#DEL/0!	#DEL/0!
4 Diplomirana babica / SMS babica v porodnem bloku IT III									#DEL/0!	#DEL/0!
5 Medicinska sestra - nacionalna poklicna kvalifikacija (VI. R.Z.D.)									#DEL/0!	#DEL/0!
6 Srednja medicinska sestra / babica									#DEL/0!	#DEL/0!
7 Bolničar									#DEL/0!	#DEL/0!
8 Pripravniki zdravstvene nege									#DEL/0!	#DEL/0!
II. E2 - Farmaceutski delavci skupaj	57	57	54	0	0	54	0	0	94,74	94,74
1 Farmacevt specialist / Farmacevt specialist s specialnimi znanji									#DEL/0!	#DEL/0!
2 Farmacevt / Farmacevt s specialnimi znanji	41	42	41			41			100,00	97,62
3 Inženir farmacije									#DEL/0!	#DEL/0!
4 Farmaceutski tehnik / Farmaceutski tehnik s specialnimi znanji	10	9	9			9			90,00	100,00
5 Pripravniki	6	6	4			4			66,67	66,67
6 Ostali / Farmacevt začetnik									#DEL/0!	#DEL/0!
III. E4 - Zdravstveni delavci in sodelavci skupaj	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
1 Konzultant (različna področja)									#DEL/0!	#DEL/0!
2 Analitik (različna področja)									#DEL/0!	#DEL/0!
3 Medicinski biokemik specialist									#DEL/0!	#DEL/0!
4 Klinični psiholog specialist									#DEL/0!	#DEL/0!
5 Specializant (klinična psihologija, laboratorijska medicina)									#DEL/0!	#DEL/0!
6 Socialni delavec									#DEL/0!	#DEL/0!
7 Sanitarni inženir									#DEL/0!	#DEL/0!
8 Radiološki inženir									#DEL/0!	#DEL/0!
9 Psiholog									#DEL/0!	#DEL/0!
10. Pedagog / Specialni pedagog									#DEL/0!	#DEL/0!
11. Logoped									#DEL/0!	#DEL/0!
12. Fizioterapevt									#DEL/0!	#DEL/0!
13. Delovni terapevt									#DEL/0!	#DEL/0!
14. Analitik v laboratorijski medicini									#DEL/0!	#DEL/0!
15. Inženir laboratorijske biomedicine									#DEL/0!	#DEL/0!
16. Sanitarni tehnik									#DEL/0!	#DEL/0!
17. Zobotehnik									#DEL/0!	#DEL/0!
18. Laboratorijski tehnik									#DEL/0!	#DEL/0!
19. Voznik reševalec									#DEL/0!	#DEL/0!
20. Pripravniki									#DEL/0!	#DEL/0!
21. Ostali									#DEL/0!	#DEL/0!
IV. Ostali delavci iz drugih plačnih skupin <sup>4</sup>	2	2	2			2			100,00	100,00
V. J - Nezdravstveni delavci po področjih dela skupaj <sup>5</sup>	13	13	13	0	0	13	0	0	100,00	100,00
1 Administracija (J2)									#DEL/0!	#DEL/0!
2 Področje informatike									#DEL/0!	#DEL/0!
3 Ekonomsko področje	4	4	4			4			100,00	100,00
4 Kadrovsko-pravno in splošno področje									#DEL/0!	#DEL/0!
5 Področje nabave									#DEL/0!	#DEL/0!
6 Področje tehničnega vzdrževanja									#DEL/0!	#DEL/0!
7 Področje prehrane									#DEL/0!	#DEL/0!
8 Oskrbovalne službe	9	9	9			9			100,00	100,00
9 Ostalo									#DEL/0!	#DEL/0!
VI. Skupaj (I. + II. + III. + IV. + V.)	72	72	69	0	0	69	0	0	95,83	95,83
VII. Preostali zaposleni s sklenjeno pogodbo o zaposlitvi (tisti, ki so na porodniški in na bolniški odsotnosti daljši od 30 dni)	2	0	0			0			0,00	#DEL/0!
VIII. Zaposleni preko javnih del						0			#DEL/0!	#DEL/0!
IX. SKUPAJ VSI ZAPOSLENI S SKLENJENO POGODBO O ZAPOSLOTVI (VI. + VII. + VIII.)	74	72	69	0	0	69	0	0	93,24	95,83

## Opombe:

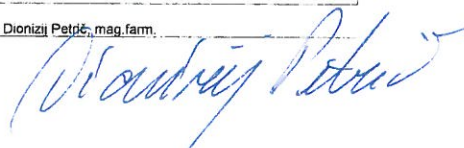
Od skupaj \_\_\_\_\_ zaposlenih preko javnih del, ima \_\_\_\_\_ zaposlenih tudi sklenjeno pogodbo o zaposlitvi za krajši delovni čas v breme JZZ.

Izpoln: Ksenija Čevka

Podpis odgovorne osebe: Dionizij Petrič, mag.farm.

Tel. št 01-777-01-86

MESTNE LEKARNE  
Štuna 7, Kamnik



Vir financiranja zaposlenih	Realizirano število zaposlenih na dan 1. 1. 2018	Dovoljeno število zaposlenih na dan 1. 1. 2019 - izdano soglasje občine	Realizirano število zaposlenih na dan 1. 1. 2019	Real. 1. 1. 2019 / Real. 1. 1. 2018	Real. 1. 1. 2019 / Dovoljeno po FN 1. 1. 2019
				#DEL/0! #DEL/0!	#DEL/0! #DEL/0!
1. Državni proračun					
2. Proračun občin					
3. ZZS in ZPIZ	29,63	29,63	27,76	-6,31	-6,31
4. Druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesijne, RTV- prispevek)					
5. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	12,90	12,90	12,87	-0,23	-0,23
6. Nejavna sredstva za opravljanje javne službe in sredstva prejetih donacij	23,47	23,47	24,37	3,83	3,83
7. Sredstva EU ali drugih mednarodnih virov, skupaj s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna					
8. Sredstva ZZS za zdravniške pripravnike in specializante, zdravstvene delavce pripravnike, zdravstvene sodelavce pripravnike; sredstva raziskovalnih projektov in programov ter sredstva za projekte in programe, namenjene internacionalizaciji in kakovosti izobraževanja in znanosti (namenska sredstva)	6,00	6,00	4,00	-33,33	-33,33
9. Sredstva iz sistema javnih del					
10. Sredstva za zaposlene na podlagi Zakona o ukrepih za odpravo posledic žleda med 30. januarjem in 10. februarjem (Uradni list RS, št. 17/14)					
11. Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 10. točke)	72,00	72,00	69,00	-4,17	-4,17
12. Skupno število zaposlenih pod točkami 1, 2, 3 in 4	29,63	29,63	27,76	-6,31	-6,31
13. Skupno število zaposlenih pod točkami 5, 6, 7, 8, 9 in 10	42,37	42,37	41,24	-2,67	-2,67

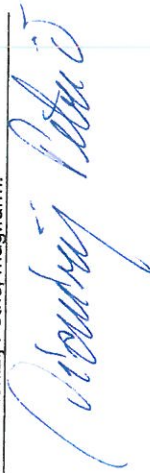
Opombe:

Izpolnil: Ksenija Čevka

Tel. št.: 01-777-01-86

Podpis odgovorne osebe: Dionizij Petrič, mag.farm.

MESTNE LEKARNE  
Šutna 7, Kamnik



VRSTE INVESTICIJ <sup>1</sup>	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2017	Finančni načrt za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2018	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2018	Indeks	
				Real. 2018 / Real. 2017	Real. 2018 / FN 2018
<b>I. NEOPREDMETENA SREDSTVA</b>	<b>1.800</b>	<b>1.900</b>	<b>27.582</b>	<b>1.532,33</b>	<b>1.451,68</b>
1 Programska oprema (licence, rač. programi)	1.800	1.900	27.582	1.532,33	1.451,68
2 Ostalo				#DEL/0!	#DEL/0!
<b>II. NEPREMIČNINE</b>	<b>2.539</b>	<b>15.000</b>	<b>8.806</b>	<b>346,83</b>	<b>58,71</b>
1 Zemljišča				#DEL/0!	#DEL/0!
2 Zgradbe	2.539	15.000	8.806	346,83	58,71
<b>III. OPREMA (A + B)</b>	<b>78.544</b>	<b>173.100</b>	<b>74.741</b>	<b>95,16</b>	<b>43,18</b>
<b>A Medicinska oprema</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DEL/0!</b>	<b>#DEL/0!</b>
1 Laboratorijska oprema				#DEL/0!	#DEL/0!
2 Drugo (vrednost nad 40.000 EUR)				#DEL/0!	#DEL/0!
3 Drugo (vrednost pod 40.000 EUR)				#DEL/0!	#DEL/0!
<b>B Nemedicinska oprema</b>	<b>78.544</b>	<b>173.100</b>	<b>74.741</b>	<b>95,16</b>	<b>43,18</b>
1 Informacijska tehnologija	18.597	61.900	40.897	219,91	66,07
2 Drugo	59.947	111.200	33.844	56,46	30,44
<b>IV. INVESTICIJE SKUPAJ (I + II + III)</b>	<b>82.883</b>	<b>190.000</b>	<b>111.129</b>	<b>134,08</b>	<b>58,49</b>

VIRI FINANCIRANJA	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2017	Finančni načrt za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2018	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2018	Indeks	
				Real. 2018 / Real. 2017	Real. 2018 / FN 2018
<b>I. NEOPREDMETENA SREDSTVA</b>	<b>1.800</b>	<b>1.900</b>	<b>27.582</b>	<b>1.532,33</b>	<b>1.451,68</b>
1 Amortizacija	1.800	1.900	27.582	1.532,33	1.451,68
2 Lastni viri (del presežka)				#DEL/0!	#DEL/0!
3 Sredstva ustanovitelja				#DEL/0!	#DEL/0!
4 Leasing				#DEL/0!	#DEL/0!
5 Posojila				#DEL/0!	#DEL/0!
6 Donacije				#DEL/0!	#DEL/0!
7 Drugo				#DEL/0!	#DEL/0!
<b>II. NEPREMIČNINE</b>	<b>2.539</b>	<b>15.000</b>	<b>8.806</b>	<b>346,83</b>	<b>58,71</b>
1 Amortizacija	2.539	15.000	8.806	346,83	58,71
2 Lastni viri (del presežka)				#DEL/0!	#DEL/0!
3 Sredstva ustanovitelja				#DEL/0!	#DEL/0!
4 Leasing				#DEL/0!	#DEL/0!
5 Posojila				#DEL/0!	#DEL/0!
6 Donacije				#DEL/0!	#DEL/0!
7 Drugo				#DEL/0!	#DEL/0!
<b>III. NABAVA OPREME (A + B)</b>	<b>78.544</b>	<b>173.100</b>	<b>74.741</b>	<b>95,16</b>	<b>43,18</b>
<b>A Medicinska oprema</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DEL/0!</b>	<b>#DEL/0!</b>
1 Amortizacija				#DEL/0!	#DEL/0!
2 Lastni viri (del presežka)				#DEL/0!	#DEL/0!
3 Sredstva ustanovitelja				#DEL/0!	#DEL/0!
4 Leasing				#DEL/0!	#DEL/0!
5 Posojila				#DEL/0!	#DEL/0!
6 Donacije				#DEL/0!	#DEL/0!
7 Drugo				#DEL/0!	#DEL/0!
<b>B Nemedicinska oprema</b>	<b>78.544</b>	<b>173.100</b>	<b>74.741</b>	<b>95,16</b>	<b>43,18</b>
1 Amortizacija	78.544	103.100	74.741	95,16	72,49
2 Lastni viri (del presežka)		70.000		#DEL/0!	0,00
3 Sredstva ustanovitelja				#DEL/0!	#DEL/0!
4 Leasing				#DEL/0!	#DEL/0!
5 Posojila				#DEL/0!	#DEL/0!
6 Donacije				#DEL/0!	#DEL/0!
7 Drugo				#DEL/0!	#DEL/0!
<b>IV. VIRI FINANCIRANJA SKUPAJ (I + II + III)</b>	<b>82.883</b>	<b>190.000</b>	<b>111.129</b>	<b>134,08</b>	<b>58,49</b>
1 Amortizacija	82.883	120.000	111.129	134,08	92,61
2 Lastni viri (del presežka)	0	70.000	0	#DEL/0!	0,00
3 Sredstva ustanovitelja	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
4 Leasing	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
5 Posojila	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
6 Donacije	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
7 Drugo	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!

AMORTIZACIJA	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2017	Finančni načrt za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2018	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2018	Indeks	
				Real. 2018 / Real. 2017	Real. 2018 / FN 2018
I. Priznana amortizacija v ceni storitev <sup>3</sup>	116.393	120.000	113.996	97,94	95,00
II. Obračunana amortizacija	238.846	240.000	221.903	92,91	92,46
III. Razlika med priznano in obračunano amortizacijo	122.453	120.000	107.907	88,12	89,92
IV. Porabljena amortizacija	82.883	120.000	111.129	134,08	92,61

Opombe:

Izp. Ksenija Čevka

Podpis odgovorne osebe: Dionizij Petrič, mag.farm.

Tel 01-777-01-86

MESTNE LEKARNE  
Šutna 7, Kamnik

Namen	Celotna načrtovana vrednost vzdrževalnih del v letu 2018	Celotna vrednost vzdrževalnih del v letu 2018 <sup>1</sup>	Stroški tekočega vzdrževanja (konti 461)	Stroški investicijskega vzdrževanja (konti 461)	Indeks Real. 2018 / FN 2018
	1	2 = 3 + 4	3	4	5 = 2/1
<b>SKUPAJ:</b>	<b>104.000</b>	<b>98.938</b>	<b>98.938</b>	<b>0</b>	<b>95,13</b>
1 Vzdrževanje objektov preko upraviteljev objektov	2.000	1.125	1.125		56,25
2 Servis dvigal	1.000	1.077	1.077		107,70
3 Servis alarmov	2.000	2.878	2.878		143,90
4 Beljenje lekarne Litija, Duplica	4.000	0			0,00
5 Elektro dela	6.000	4.050	4.050		67,50
6 Servis klimatskih naprav	3.500	4.113	4.113		117,51
7 Servis vhodnih vrat	2.500	2.033	2.033		81,32
8 Drugo vzdrževanje objektov	4.000	3.340	3.340		83,50
9 Vzdrževanje strežnikov	16.000	15.474	15.474		96,71
10 Vzdrževanje mrežnih povezav	14.000	12.166	12.166		86,90
11 Vzdrževanje računalnikov	6.000	5.052	5.052		84,20
12 Vzdrževanje druge računalniške opreme	2.000	137	137		6,85
13 Servis tehtnic	1.500	3.447	3.447		229,80
14 Vzdrževanje hladne verige	2.000	206	206		10,30
15 Druga popravila ostale opreme	4.500	5.795	5.795		128,78
16 Vzdrževanje računalniškega programa za plače	2.000	1.775	1.775		88,75
17 Vzdrževanje lekarniškega programa	28.000	33.648	33.648		120,17
18 Vzdrževanje programa za evidenco prisotnosti	1.500	1.798	1.798		119,87
19 Ostalo vzdrževanje programske opreme	1.500	824	824		54,93
20		0			#DEL/0!
21		0			#DEL/0!
22		0			#DEL/0!
23		0			#DEL/0!
24		0			#DEL/0!
25		0			#DEL/0!
26		0			#DEL/0!
27		0			#DEL/0!
28		0			#DEL/0!
29		0			#DEL/0!
30		0			#DEL/0!
31		0			#DEL/0!
32		0			#DEL/0!
33		0			#DEL/0!
34		0			#DEL/0!
35		0			#DEL/0!
36		0			#DEL/0!
37		0			#DEL/0!
38		0			#DEL/0!
39		0			#DEL/0!
40		0			#DEL/0!
41		0			#DEL/0!
42		0			#DEL/0!
43		0			#DEL/0!
44		0			#DEL/0!
45		0			#DEL/0!
46		0			#DEL/0!
47		0			#DEL/0!
48		0			#DEL/0!
49		0			#DEL/0!
50		0			#DEL/0!

Opombe:

Izpolnil: Ksenija Čevka

Podpis odgovorne osebe:

Dionizij Petrič, mag.farm.

Tel. št.: 01-777-01-86

MESTNE LEKARNE  
Šutna 7, Kamnik

