



gorenjske lekarne

LETNO POROČILO 2019

Kranj, februar 2020

Kazalo:

- 1.1. Nagovor direktorice**
- 1.2. Predstavitev Gorenjskih lekarn**
 - 1.2.1. Splošni podatki**
 - 1.2.2. Zgodovina**
 - 1.2.3. Dejavnost in organiziranost zavoda**
 - 1.2.4. Poročilo o delu sveta zavoda**
- 2.1. Usmeritve za poslovanje zavoda**
- 2.2. Makroekonomski okviri poslovanja**
- 2.3. Upravljanje tveganj**
- 2.4. Izvajanje dolgoročnih razvojnih ciljev**
 - 2.4.1. Dostopnost lekarniških storitev po občinah ustanoviteljicah**
 - 2.4.2. Kakovostne in varne lekarniške storitve**
 - 2.4.3. Razvoj informacijske tehnologije za izvajanje sodobnih lekarniških storitev**
- 2.5. Poročilo o poslovanju in ocena uspešnosti pri doseganju letnih ciljev**
 - 2.5.1. Izdaja zdravil in živil za posebne zdravstvene namene na recept**
 - 2.5.2. Izdaja zdravil brez recepta**
 - 2.5.3. Prodaja medicinskih pripomočkov**
 - 2.5.4. Prodaja izdelkov za ohranjanje zdravja in dobrega počutja**
 - 2.5.5. Dejavnost Galenskega laboratorija in Kontrolno-analiznega laboratorija**
 - 2.5.6. Trženje izdelkov in storitev**
 - 2.5.7. Vlaganje v razvoj dejavnosti**
 - 2.5.8. Zaposleni**
 - 2.5.9. Komuniciranje**
 - 2.5.10. Varovanje okolja**
 - 2.5.11. Primerjava poslovanja glede na letne cilje**
 - 2.5.12. Ocena uspešnosti poslovanja**
- 2.6. Poročilo o inšpekcijskih in revizijskih pregledih v letu 2019**
- 2.7. Zakonske in druge pravne podlage z delovnega področja zavoda**
- 3. Računovodsko poročilo**
 - 3.1. Računovodski izkazi**
 - 3.2. Načela sestavljanja računovodskih izkazov**
 - 3.3. Pojasnila k računovodskima izkazoma**

1.1. Nagovor direktorice

Razmišljala sem, katere besede bi najbolje opisale poslovno leto 2019. Investicije, javna naročila, preobremenjenost, demenca, čiščenje ...

Investicije brez dvoma. Na tem področju smo dosegli rekordno leto. Že sam vstop v novo leto je spremljala tekoča investicija izgradnje prizidka in obnove Lekarne Gorenji vas. Ni bila prvoaprilska šala, z delom v novih prostorih smo res začeli prav na ponedeljek, 1. aprila. Na dan slovesne otvoritve v maju smo bili z mislimi že pri naslednji. Intenzivno smo se pripravljali na še večjo investicijo, prenovo naše največje lekarne v Kranju. Izbirali smo izvajalce del in iskali ponudnike za postavitev začasne lekarne na parkirišču pred lekarno, načrtovali in usklajevali organizacijo lekarniškega dela in galenske proizvodnje na tej lokaciji v času prenove, načrtovali selitev in delo lekarniške dežurne službe v Škofjo Loko, pripravljali informacijske in komunikacijske rešitve, pripravljali vsa potrebna obvestila, skratka, lotili smo se izjemno kompleksnega projekta. Napočil je dan začetka. Nekaj časa smo zadržano hodili opazovat ruševine nekdanje lekarne, vse skupaj je bilo videti nevzpodbudno in temačno. Pa je vendarle prišlo do preobrata. Začela se je novogradnja, lekarna je vse bolj postajala podobna načrtovani in dočakali smo dan, ko je v njej steklo tudi delo. Če povzamem dejavnosti, opravljene v teh štirih mesecih, lahko rečem, da nam je v kratkem času uspel velik podvig. Če pa se spomnim, v kakšnih improviziranih razmerah je bilo treba delati v tem obdobju, v kakšnem strahu smo živeli in upali, da ne bi šlo kaj narobe, in kako nestrpno smo pričakovali zaključek del, lahko rečem, da so se štirje meseci vlekli kot jara kača.

Vse investicije so povezane s postopki izbire izvajalcev del po zakonu, ki ureja javno naročanje. Na to smo se nekako navadili, čeprav se vsakič znova srečujemo s težavami in odkrivamo nove nesmisle te zakonodaje. Poseben izziv je področje izvedbe postopkov nabave zdravil in ostalega blaga za nadaljnjo prodajo po teh postopkih. Za to problematiko smo v letu 2019 porabili veliko časa in energije na ravni celotne lekarniške dejavnosti. Kljub vsem aktivnostim pa rezultatov še vedno ni, čeprav vsi razumejo, da izvajanje ni mogoče in da bi bilo treba nekaj spremeniti. Stanje na tem področju lahko trenutno opišemo kot neuspešno prizadevanje vseh 24 javnih lekarniških zavodov, da bi zdravila lahko nabavljali v skladu z vsemi zahtevami Zakona o javnih naročilih. Vsi naši dosedanji poskusi za rešitev stanja so neustrezni, nihče pa ne ve natančno, kakšna naj bi bila prava ureditev. To področje zaenkrat ostaja ukleščeno v nerazumljivo birokracijo.

Če se vrnemo k stroki, lahko zatrdim, da smo letos pokazali, da smo tudi družbeno odgovorno podjetje. Odprli smo 23 demenci prijaznih točk in s tem naredili korak bližje temu, da se kot družba zavedamo široke problematike, ki jo ta bolezen prinaša in da le vsi skupaj lahko ustvarjamo demenci prijazno okolje. Nove izzive v naši stroki je letos prinesla tudi huda preobremenjenost zdravnikov splošne in družinske medicine v našem okolju, saj smo bili pogosto edini zdravstveni delavci, ki smo bili pacientom sploh dostopni. Reševali smo marsikaj, predvsem pa zmedo v predpisovanju zdravil, kar nam je prineslo precej dodatnega dela. Od februarja letos pa skrbimo še za dodatno varnost pacientov pri uporabi zdravil na recept, saj preverjamo poreklo vsake škatlice izdanega zdravila in s tem preprečujemo tveganje, da bi pacient dobil ponarejeno zdravilo. Naj pripomnim še, da je tudi farmacevtov premalo, zlasti v primerjavi z razvitimi državami EU ugotavljamo, da smo na 48 % njihovega povprečja. Tudi nam se nekritično nalagajo nova in nova opravila, na žalost večinoma administrativna in birokratska dela. Svoje poslanstvo pa vseeno še vedno opravljamo tako, da pacienti niso prikrajšani pri koriščenju naših storitev.

Še mnogo je besed, s katerimi bi lahko opisali poslovno leto 2019. Vabim vas, da si ga natančno preberete in poiščete odgovore na vprašanja.

Romana Rakovec, mag. farm.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Romana', written in a cursive style.

1.2. Predstavitev Gorenjskih lekarn

1.2.1 Splošni podatki

Naziv:	Gorenjske lekarne
Naslov:	Gospodsvetska ulica 12
Kraj:	4000 Kranj
Telefon:	+386 (0)4 20 16 100
Faks:	+386 (0)4 20 16 110
Elektronska pošta:	uprava@gorenjske-lekarne.si
Spletna stran:	www.gorenjske-lekarne.si
Matična številka:	5053838000
Identifikacijska številka za DDV:	SI95883312
Številka proračunskega uporabnika:	27480
Šifra dejavnosti:	47.730
Direktorica:	Romana Rakovec, mag. farm.

1.2.2. Zgodovina

Pred letom 1948 so bile vse lekarne v zasebni lasti. Med letoma 1948 in 1950 je potekala nacionalizacija, najprej vseh lekarn, katerih lastniki niso bili farmacevti, kasneje tudi ostalih. Vse lekarne na Gorenjskem so 1. januarja 1950 postale splošno ljudsko premoženje, ki so ga upravljali okrajni ljudski odbori. V tem obdobju so delovale na Gorenjskem te lekarne:

- Okrajna lekarna Kranj,
- Okrajna lekarna Radovljica,
- Okrajna lekarna Škofja Loka,
- Okrajna lekarna Tržič,
- Okrajna lekarna Jesenice,
- Okrajna lekarna Bled.

Leta 1951 so upravljanje od okrajnih odborov prevzeli odbori občin. Lekarne so se iz okrajnih preimenoval v mestne lekarne. Sredi 60. let se je izraz »mestne« začel opuščati in ostalo je samo poimenovanje lekarne. Že leta 1953 pa so Lekarno Bled preimenovali v Lekarno Zlatorog. Prva integrirana oblika lekarn na Gorenjskem – Gorenjska lekarna Kranj – je nastala 1. oktobra 1968 po določbah leto prej sprejetega Zakona o organizaciji zdravstvene službe (Ur. l. SRS, št. 16/67), ki je določal nujnost združevanja posameznih delov zdravstvene dejavnosti v večje zdravstvene centre. Temu načinu so se uprle lekarne na Jesenicah, Bledu in Radovljici. Zato je prva integrirana oblika vključevala lekarne Kranj, Škofja Loka in Tržič, omenjene občine pa so postale soustanoviteljice.

Deset let kasneje je prišlo do druge integracije lekarn na Gorenjskem. V tem obdobju so se v okviru integriranih lekarn odprle nekatere lekarniške podružnice: Stražišče, Žiri, Železniki, Gorenja vas in depo v Cerkljah. Leto 1978 pomeni prelomnico v zgodovini. Gorenjski lekarni Kranj so se pridružile še do takrat samostojne lekarne Radovljica, Zlatorog, ki je takrat že imel lekarniško podružnico Bohinjska Bistrica, in Jesenice, ki so takrat tudi že imele lekarniško podružnico Kranjska Gora, obenem pa se je Zavod Gorenjska lekarna Kranj kot DO z vsemi svojimi enotami vključil v Gorenjski zdravstveni center (GZC), v katerega sta bila vključena še DO Osnovno zdravstvo Gorenjske (OZG) s TOZD-i posameznih zdravstvenih domov in DO Gorenjske bolnišnice s TOZD-i SB Jesenice, Psihiatrična bolnišnica Begunje in BGP Kranj.

Že ustanovljeni zavod se je 1. aprila 1991 znova ustanovil na podlagi Zakona o zavodih (Ur. l. RS, št. 12/91) in postal javni zavod. S tem pa so tudi razpadli zdravstveni centri. Leta 1996 se je JZ Gorenjska lekarna Kranj preimenoval v JZ Gorenjske lekarne (sprememba naziva je bila v sodni register pisana 28. julija 1999). Po drugi integraciji so se odprle še naslednje enote:

Lekarna Planina	1993
Lekarniška podružnica Kropa	1994
Lekarna Šenčur	1996
Farmakoinformativna služba	1998
Lekarna Lesce	2002
Lekarna Primskovo	2003
Lekarniška podružnica Žirovnica	2004
Lekarna Cerklje (prej podružnica)	2004
Lekarna Podlubnik	2005
Lekarna Bled – zaprtje	2005
Lekarna Preddvor	2007
Lekarna Planina II	2007
Lekarniška podružnica Jezersko	2016

Galenska proizvodnja je potekala v okviru posameznih vseh večjih lekarn še v času po nacionalizaciji lekarn. V Lekarni Kranj, ki je bila takrat največja lekarna na Gorenjskem, je bilo galensko delo najbolje organizirano, saj je zadovoljevala najširše potrebe po zdravilih. Po prvi integraciji lekarn leta 1968 je vodstvo zaradi boljše organiziranosti galenske proizvodnje to dejavnost izločilo iz Lekarne Kranj in ustanovljena je bila prva samostojna organizacijska enota. Lekarne pa so galensko delo počasi opuščale. Enako je bilo po drugi integraciji. Zadnja je galensko delo opustila Lekarna Jesenice. Galenski laboratorij (GAL) in Kontrolno-analizni laboratorij (KAL) sta 1. januarja 1994 postala samostojni enoti ne samo organizacijsko, pač pa tudi obračunsko.

1.2.3 Dejavnost in organiziranost zavoda

Ustanovitev

Gorenjske lekarne so lekarniški javni zavod, katerega ustanoviteljice so vse gorenjske občine: Bled, Bohinj, Cerklje, Gorenja vas – Poljane, Gorje, Jesenice, Jezersko, Kranj, Kranjska Gora, Naklo, Preddvor, Radovljica, Šenčur, Škofja Loka, Tržič, Železniki, Žiri in Žirovnica. Temeljni akt, ki določa statusno obliko zavoda, njegovo lastništvo in delovanje je Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Gorenjske lekarne (v nadaljevanju: odlok o ustanovitvi GL), ki so ga sprejele vse naštetje občine in je bil 17. januarja 2014 objavljen v Uradnem listu RS, št. 4. Obenem je bil objavljen tudi Odlok o ustanovitvi skupnega organa občin za izvrševanje ustanoviteljskih pravic v javnem zavodu Gorenjske lekarne.

Dejavnost zavoda

Temeljna dejavnost zavoda je lekarniška dejavnost, ki se izvaja kot javna služba, s katero se zagotavlja nemotena oskrba prebivalstva ter zdravstvenih zavodov in drugih organizacij z zdravili in obsega izdajo zdravil na recept, izdajo zdravil brez recepta in magistralno izdelavo zdravil. Poleg tega opravlja še preskrbo z medicinskimi pripomočki, sredstvi za nego in drugimi sredstvi za varovanje zdravja, izdajo veterinarskih zdravil, izdelovanje in preverjanje kakovosti zdravil, galenskih izdelkov, kozmetičnih izdelkov in prehranskih dopolnil, zdravstveno vzgojno in izobraževalno (mentorsko) dejavnost, izvajanje kognitivnih lekarniških storitev, kot so dodatna svetovanja o pravilni, varni in racionalni uporabi zdravil, in komercialno neodvisno farmakoinformativno dejavnost za strokovno javnost.

Zavod dejavnost opravlja v svojih organizacijskih enotah, tj. v 20 lekarnah, treh lekarniških podružnicah, Galenskem laboratoriju, Kontrolno-analiznem laboratoriju in Farmakoinformativni službi.

- | | |
|-------------------------------|-------------------------------------|
| 1. Uprava | 13. Lekarna Primskovo |
| 2. Lekarna Kranj | 14. Lekarna Radovljica |
| 3. Lekarna Bohinjska Bistrica | 15. Lekarna Stražišče |
| 4. Lekarna Cerklje | 16. Lekarna Šenčur |
| 5. Lekarna Gorenja vas | 17. Lekarna Škofja Loka |
| 6. Lekarna Jesenice | 18. Lekarna Tržič |
| 7. Lekarna Kranjska Gora | 19. Lekarna Zlatorog Bled |
| 8. Lekarna Lesce | 20. Lekarna Železniki |
| 9. Lekarna Planina | 21. Lekarna Žiri |
| 10. Lekarna Planina II | 22. Lekarniška podružnica Kropa |
| 11. Lekarna Podlubnik | 23. Lekarniška podružnica Žirovnica |
| 12. Lekarna Preddvor | 24. Lekarniška podružnica Jezersko |

Sredstva za delo zavoda

V skladu z zgoraj omenjenim odlokom o ustanovitvi Gorenjskih lekarn zavod pridobiva sredstva za opravljanje svoje dejavnosti:

- po pogodbi z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (ZZZS) in vsemi tremi prostovoljnimi zdravstvenimi zavarovalnicami za izdana zdravila in ob tem opravljene storitve,
- po pogodbi z ministrstvom, pristojnim za zdravstvo, za naloge, ki se financirajo iz državnega proračuna,
- s prodajo blaga in storitev na trgu,
- iz drugih virov.

Premoženje je last ustanoviteljic, zavod pa ga upravlja. Zavod lahko razpolaga s premočnim premoženjem, z nepremičnim premoženjem pa po predhodnem soglasju ustanoviteljice, na območju katere se premoženje nahaja.

Presežek prihodkov nad odhodki, dosežen pri opravljanju dejavnosti, se v skladu z 38. členom ZLD-1, nameni za solventno in likvidno poslovanje javnega zavoda, za investicije v prostor in opremo lekarn, za razvoj kadrov in uvajanje novih lekarniških storitev. Za solventno poslovanje javnega zavoda šteje poslovanje, ki omogoča dolgoročni vir sredstev v poslovanju javnega zavoda, nerazporejeni presežek prihodkov nad odhodki v višini 6-mesečne povprečne vrednosti zalog blaga in 6-mesečne povprečne vrednosti terjatev, ki presegajo obveznosti do dobaviteljev v preteklem letu. Za likvidno poslovanje javnega zavoda pa mora ostati kot dolgoročni vir sredstev trajno v poslovanju javnega zavoda nerazporejeni presežek prihodkov nad odhodki najmanj v višini povprečnih enomesečnih stroškov poslovanja javnega zavoda v preteklem letu. Svet zavoda lahko predlaga, da se del presežka prihodkov nad odhodki javnega zavoda iz zasebnih sredstev vrne ustanovitelju, če s tem ni ogroženo solventno in likvidno poslovanje javnega zavoda. Ta sredstva pa sme ustanovitelj porabiti izključno za izvajanje zdravstvene dejavnosti.

Organi zavoda

Direktor

Zavod zastopa, predstavlja in vodi direktor. Direktor je odgovoren za poslovno in strokovno delo zavoda in mora imeti visoko izobrazbo farmacevtske smeri z opravljenim strokovnim izpitom. Na podlagi javnega razpisa ga za obdobje petih let ob soglasju ustanoviteljic imenuje svet zavoda. Direktor

odgovarja za zakonitost dela zavoda. V pravnem prometu zastopa in predstavlja zavod neomejeno. Zakoniti zastopnik zavoda je Romana Rakovec, direktorica zavoda, v letu 2016 imenovana za mandatno obdobje petih let, tj. od 30. septembra 2016 do 30. septembra 2021.

Svet zavoda

Svet zavoda je organ upravljanja zavoda. Sestavlja ga 26 članov, ki se imenujejo za obdobje petih let. Sedem članov izvolijo delavci zavoda neposredno na internih volitvah, 18 članov imenujejo ustanoviteljice, enega člana pa imenuje ZZS kot predstavnika uporabnikov lekarniških storitev. Pristojnosti sveta zavoda so določene v 9. členu odloka o ustanovitvi GL.

Strokovni svet

Strokovni svet je kolegijski organ za obravnavanje in odločanje o strokovnih vprašanjih. Natančneje je opredeljen v poglavju 3.3 statuta.

1.2.4. Poročilo o delu sveta zavoda

V letu 2019 je svet zavoda izvedel tri redne in eno dopisni seji.

20. dopisna seja

Dvajseta, dopisna seja je potekala med 7. in 14. februarjem 2019. Svet zavoda je na seji sprejel Poročilo o popisu za leto 2018 in ugotovil, da je popis opravljen in Finančno-računovodsko službo Gorenjskih lekarn zadolžil, da uskladi knjižno stanje sredstev in virov sredstev z dejanskim.

21. redna seja

Enaindvajseta redna seja je potekala dne 12. marca 2019. Svet zavoda je na njej potrdil zapisnike devetnajste, redne in dvajsete, dopisne seje.

Članom sveta so bili na seji na podlagi sprejetega dnevnega reda predstavljeni: Letno poročilo za leto 2018, Letni in finančni načrt javnega zavoda Gorenjske lekarne za leto 2019, predlagano vrednotenje delovne uspešnosti direktorice javnega zavoda Gorenjske lekarne, ge. Romane Rakovec, za leto 2018 v višini 100 % delovne uspešnosti.

Svet je vse predlagane sklepe k navedenim točkam soglasno potrdil.

Svet zavoda je pod 2b. točko dnevnega reda sprejel sklep, da se uporaba presežkov prihodkov nad odhodki iz izvajanja dejavnosti se v skladu z drugim odstavkom 38. člena Zakona o lekarniški dejavnosti nameni za solventno in likvidno poslovanje zavoda ter za investicije v prostor in opremo. Pod točko 3b dnevnega reda je bil sprejet sklep, da se presežek prihodkov nad odhodki iz tržne dejavnosti iz leta 2018 namensko razporedi za investicije zavoda ter porabi v skladu s sprejetim Letnim in poslovnim načrtom zavoda za leto 2019.

22. redna seja

Dvaindvajseta, redna seja je potekala 1. oktobra 2019. Svet zavoda je na njej potrdil zapisnik enaindvajsete, redne seje in obravnaval polletno poročilo poslovanja za leto 2019 ter bil seznanjen z rebalansom poslovnega načrta.

Člani sveta so bili seznanjeni z osnutkom Statuta javnega lekarniškega zavoda Gorenjske lekarne.

Svet je pod 5. točko dnevnega reda sprejel sklep, da na podlagi pete alineje 9. člena Statuta javnega zavoda Gorenjske lekarne razpisuje popis sredstev v zavodu za leto 2019 in vodstvu zavoda naložil, da organizira in izvede popis sredstev skladno z veljavno zakonodajo in internimi pravili o popisu.

Člani sveta so se soglasno opredelili za predlagani sklep.

23. redna seja

Triindvajseta, redna seja je potekala dne 17. decembra 2019. Svet zavoda je na seji potrdil zapisnik dvaindvajsete, redne seje. Člani sveta so pod 2. točko dnevnega reda, v drugi obravnavi predloga Statuta, sprejeli dopolnitve k tekstu predloga Statuta, nato pa soglasno potrdili nov Statut Gorenjskih lekarn.

V tretji točki dnevnega reda, je bil članom predstavljen predlog selitve lekarne Lesce na novo lokacijo v okviru novega trgovskega centra. Člani so predlog selitve s sklepom podprli.

2.1. Usmeritve za poslovanje zavoda

Poslanstvo

Gorenjske lekarne posredujemo uporabnikom storitev in zdravstvenim sodelavcem najsodobnejše znanje, informacije in izdelke za zagotavljanje zdravja in izboljšanje kakovosti življenja.

Univerzalne zdravstvene in lekarniške vrednote

- Dostopnost lekarniške oskrbe z geografskega, časovnega in finančnega vidika za vse uporabnike
- Učinkovitost, varnost, kakovost izdelkov in storitev
- Kompetentnost in etičnost
- Diskretnost
- Zaupanje med uporabniki in izvajalci
- Zdravje zaposlenih
- Čisto okolje

Poslovna načela Gorenjskih lekarn

- Osredotočenost na uporabnike in kakovost storitev
- Inovativnost in odprtost za nove ideje
- Kompetentnost in etičnost
- Usmerjenost v cilje in rezultate
- Vzajemno sodelovanje, odkritost in zaupanje
- Zanesljivost, verodostojnost in lojalnost

Vizija Gorenjskih lekarn

- Gorenjske lekarne smo prvi in najbolj dostopni partner uporabnikom zdravstvenih storitev.
- Gorenjske lekarne zaposlujemo najboljše strokovnjake s področja farmacije in drugih relevantnih strok.

- Z znanjem in kakovostnim izvajanjem farmacevtske skrbi smo ključni partner uporabnikom pri svetovanju o uporabi zdravil, samozdravljenju in preventivi.
- Zagotavljamo farmakoterapevtsko in farmakoekonomsko optimalno uporabo zdravil ustanovam in posameznikom.
- Razvijamo partnerske odnose z ustanovitelji, zavarovalnicami in drugimi deležniki za uresničevanje poslanstva Gorenjskih lekarn.
- Z ustvarjanjem dodane vrednosti za uporabnike si zagotavljamo ekonomsko blagostanje in razvoj dejavnosti.
- Z nenehnim izboljševanjem in preprečevanjem poškodb pri delu skrbimo za zdravje zaposlenih.
- Z nenehnim izboljševanjem in preprečevanjem onesnaženja skrbimo za čisto okolje.

2.2. Makroekonomski okviri poslovanja

Vsako leto se predstavniki izvajalcev (zbornice, združenja), Ministrstva za zdravje in Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije pogajajo za skupen obseg programov zdravstvenih storitev in potrebnih sredstev za plačilo programa na državni ravni. V Splošnem dogovoru so ob upoštevanju globalnih ekonomskih možnosti opredeljeni skupni obseg programov zdravstvenih storitev, prednostna področja, potrebne zmogljivosti in elementi za vrednotenje storitev.

Vlada RS je s sprejetjem Aneksa št. 2 za leto 2018 potrdila dodatna sredstva za informatizacijo in priznala štirinajst dodatnih magistrstov farmacije za vzpostavitev sistema za preverjanje avtentičnosti zdravil, z veljavnostjo 1. januarja 2019.

Vlada RS je na 20. redni seji dne 21. februarja 2019 sprejela sklepe o spornih vprašanjih v zvezi s Splošnim dogovorom za leto 2019. Med drugim so bili zaradi boljšega vrednotenja delovnih mest, sprejetih med Vlado RS in sindikati javnega sektorja v letu 2018, priznani višji plačni razredi (dva do tri plačne razrede) za vse profile kadrov v strukturi lekarniške točke. Poleg tega je bila popravljena tudi plačna lestvica, ki se upošteva pri izračunih cen storitev, ki pa je še vedno za okoli 4 % nižja od veljavne plačne lestvice, po kateri dejansko izplačujemo plače. V skladu z navedenim je znašala nova vrednost lekarniške točke 3,26 eur. Ker pa spremembe veljajo od 1. januarja 2019, je bil v marcu izveden poračun vrednosti točke za nazaj v višini 0,40 eur, od aprila dalje pa je do konca leta veljala čista vrednost točke v višini 3,26 eur. Z Aneksi št. 1, 2 in 3 k Splošnemu dogovoru za leto 2019 je Vlada RS reševala problematiko družinske medicine in skrajševanje čakalnih dob v zdravstvu, ki pa na lekarništvo nista imeli vpliva.

Dejanska vrednost lekarniške točke:

Spremembe, veljavne na dan Vrednost točke v eur

1. 1. 2019	3,06
1. 3. 2019	3,66
1. 4. 2019	3,26

2.3. Upravljanje tveganj

Z Izjavo o oceni notranjega nadzora javnih financ direktorica zavoda ocenjuje ustreznost vzpostavljenega sistema notranjega nadzora, ki vključuje kontrolno okolje, upravljanje (oceno) tveganj, notranje kontrole, informiranje in komuniciranje ter nadziranje in navede način zagotavljanja notranjega revidiranja ter najpomembnejše ukrepe za izboljšanje sistema, ki jih je uvedla v preteklem letu, ter najpomembnejše ukrepe, ki jih namerava izvesti v tekočem letu.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

GORENJSKE LEKARNE, GOSPOSVETSKA ULICA 12

4000 Kranj

Šifra: 27480

Matična številka: 5053838000

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 GORENJSKIH LEKARNAH.

Oceno podajam na podlagi:

* ocene notranje revizijske službe za področja:

– področje razmejevanja prihodkov in odhodkov po dejavnostih v računovodskih izkazih leta 2018

* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

– upravljanje zavoda, lekarniško poslovanje, proizvodnja, finance in računovodstvo ter informacijske tehnologije;

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

V GORENJSKIH LEKARNAH je vzpostavljen(o):

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

a) na celotnem poslovanju,

b) na pretežnem delu poslovanja, **x**

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 tveganj:

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

a) na celotnem poslovanju,

b) na pretežnem delu poslovanja, **x**

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, **x**

c) na posameznih področjih poslovanja,

d) še niso opredeljena, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,

e) še niso opredeljena, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

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

a) na celotnem poslovanju,

b) na pretežnem delu poslovanja, **x**

c) na posameznih področjih poslovanja,

d) še niso opredeljena, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,

e) še niso opredeljena, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

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

a) na celotnem poslovanju,

b) na pretežnem delu poslovanja, **x**

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

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

a) na celotnem poslovanju,

b) na pretežnem delu poslovanja,

x

c) na posameznih področjih poslovanja,

d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,

e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

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

a) z lastno notranjerevizijsko službo,

b) s skupno notranjerevizijsko službo,

c) z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja,

x

Naziv in sedež zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Modra revizijska hiša, d. o. o., Tehnološki park 20, 1000 Ljubljana

Navedite matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja: 2348250000.

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun) za leto, na katero se Izjava nanaša, presega 2,086 mio evra:

x Da

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

januar 2019

d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.

V letu 2019 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

-
- pregled internih aktov in navodil za delo, revidiranje načrta integritete,
 - nadgradnje informacijskih sistemov (SW in HW) za večjo optimizacijo poslovanja,
 - pregled in podaljšanje sistema vodenja kakovosti po ISO 9001.
-

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

-
- izvajanje in pravne razlage uporabe ZJN – 3,

- neupoštevanje zakonsko določenih kalkulativnih elementov pri oblikovanju cene lekarniške storitve za izdajo zdravil na recept,
 - kontrola sledenja uporabe osebnih podatkov,
 - izpad komunikacijskih povezav in električne energije in s tem oteženo izdajanje zdravil na recept.
-

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika: ROMANA RAKOVEC

Datum podpisa predstojnika: 7. 2. 2020



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Romana Rakovec', written in a cursive style.

Datum oddaje: 7. 2. 2020

2.4. Izvajanje dolgoročnih razvojnih ciljev

2.4.1. Dostopnost lekarniških storitev po občinah ustanoviteljicah

Gorenjska regija ima trenutno 205.717 prebivalcev (vir: SURS, 1. 7. 2019). Število prebivalcev po občinah je prikazano v preglednici.

Občina (↓... primerjava z letom prej)	Število prebivalcev	Število lekarn	Število prebivalcev na lekarno
Bled ↑	7.846	1	7.846
Bohinj ↑	5.118	1	5.118
Cerklje na Gorenjskem ↑	7.712	1	7.712
Gorenja vas – Poljane ↑	7.560	1	7.560
Gorje ↓	2.751	0	/
Jesenice ↑	21.168	1+1Z	10.584
Jezerško ↑	635	1	635
Kranj ↓	56.715	5+3Z	7.089
Kranjska Gora ↓	5.206	1	5.206
Naklo ↑	5.402	1Z	5.402
Preddvor ↑	3.697	1	3.697
Radovljica ↑	19.053	3	6.351
Šenčur ↑	8.756	1	8.756
Škofja Loka ↑	23.216	2+1Z	7.739
Tržič ↑	14.884	1+1Z	7.442
Železniki ↑	6.699	1	6.699
Žiri ↑	4.915	1	4.915
Žirovnica ↓	4.384	1	4.384
Skupaj ↑	205.717	23+7Z	6.857

Na Gorenjskem imamo torej 23 lekarn JZ Gorenjskih lekarn in sedem zasebnih lekarn. Povprečno število prebivalcev na lekarno znaša 6.857, kar zadošča trenutno veljavnim normativom.* Po posameznih občinah se te številke precej razlikujejo. Nova lekarna bi bila možna še na Jesenicah in v Kranju. Občina Jesenice je pred časom že sprejela odločitev, da bo tretja lekarna na njenem območju

lekarna javnega zavoda. Potekali so tudi dogovori z vodstvom Splošne bolnišnice Jesenice, da bi bila ta odprta na lokaciji novega urgentnega centra. Zadeva pa še ni dokončna. V Kranju še ni dorečena izgradnja treh stolpičev, kjer naj bi se nahajala tudi naša lekarna in uprava Gorenjskih lekarn. Projekt se spreminja, izgradnja avtobusne postaje na tej lokaciji ni več aktualna. Občina Gorje ima dovolj prebivalcev za lekarniško podružnico, ni pa izpolnjen drugi pogoj, to je prisotnost osnovne zdravstvene dejavnosti. Prebivalci te občine se oskrbujejo na Bledu. Na Bledu se je v začetku leta 2017 ena zasebna lekarna zaprla, s tem pa tudi Bled ustreza normativu iz zakona. Občina Naklo bi morala svoj status urediti v skladu z veljavnim zakonom.**

*Lekarniška mreža je predpisana z Zakonom o lekarniški dejavnosti – ZLD-1 (Ur. l. RS, št. 85/2016), ki je začel veljati 27. januarja 2017. Lekarna se ustanovi, če število prebivalcev na gravitacijskem območju lekarne presega 6.000 prebivalcev. Ob tem se za gravitacijsko območje uporabljajo statistični podatki o stalnem prebivališču. Lekarniška podružnica se ustanovi, če število prebivalcev na gravitacijskem območju presega 2.500 in je v kraju organizirana zdravstvena dejavnost na primarni ravni. Najmanjša razdalja med obstoječo in novo lekarno ali lekarniško podružnico, merjena po javni cesti, je na urbanih območjih vsaj 400 m, na drugih območjih pa 5 km. Urbano območje je območje mesta in območje drugih naselij, ki imajo vsaj 5.000 prebivalcev.

**Glede ustanoviteljstva zakon ureja tudi, da ima vsaka občina ustanoviteljica pravico in dolžnost v skupnem javnem zavodu zagotavljati izvajanje lekarniške dejavnosti na svojem območju ter sodelovati pri upravljanju javnega zavoda sorazmerno glede na število svojih prebivalcev.

V letu 2019 se mreža lekarn v okviru JZ Gorenjske lekarne ni spreminjala. Smo pa v dveh enotah razširili **odpiralni čas**. Lekarniška podružnica Žirovnica je od 15. aprila dalje odprta med 7.00 in 19.30, ob sobotah pa je zaenkrat še vedno zaprta. Razlog za to podaljšanje je bila uvedba dodatne ambulante splošne medicine v tej zdravstveni postaji. Delovni čas lekarne je tako prilagojen delu lokalnih zdravnikov. Prav tako smo iz istih razlogov razširili odpiralni čas Lekarniške podružnice Jezersko. Ta je od 7. novembra dalje odprta dvakrat tedensko, ob torkih popoldan in ob četrtek dopoldan.

2.4.2. Kakovostne in varne lekarniške storitve

Kot že nekaj let, smo tudi v letu 2019 v našem zavodu veliko pozornosti namenjali farmacevtovim svetovalnim storitvam, med katere spadajo izdelava **osebne kartice zdravil (OKZ)** ter storitvi **pregled uporabe zdravil (PUZ)** in **farmakoterapijski pregled (FTP)**.

S pomočjo modula **osebna kartica zdravil (OKZ)** v programu ORKA, ki smo ga uvedli decembra 2017, smo nadaljevali izdelovanje OKZ v vseh lekarniških enotah tudi v letu 2019. Skupno število izdelanih OKZ je 299. Osebna kartica zdravil je seznam vseh zdravil, ki jih pacient uporablja (Rx in OTC-zdravil). Namenjen je pacientom ali njihovim svojcem kot pomoč pri lažjem upravljanju z zdravili. Kartica je zlasti dobrodošla kot pripomoček pri obisku zdravnika specialista ali pri hospitalizaciji, saj je to najbolj verodostojen vir o zdravljenju z zdravili posameznika. Storitve izdelave OKZ je samoplačniška, cena je 11,44 evra, pacientom pa že od začetka izvajanja storitev obračunavamo s 50-odstotnim popustom. Ob posebnih priložnostih jo izvajamo brezplačno (svetovni dan zdravja, dan lekarn, svetovni dan diabetesa, 70 let Gorenjskih lekarn itd.).

Storitev **pregled uporabe zdravil (PUZ)** je opredeljena v Zakonu o lekarniški dejavnosti – ZLD-1 (Ur. l. RS, št. 85/2016) kot storitev optimizacije in racionalizacije uporabe zdravil posameznega pacienta z namenom izboljšati oziroma vzdrževati pacientovo z zdravjem povezano kakovost življenja, ki jo na podlagi informacij o uporabljenih zdravilih in informacij, ki jih navede pacient ali skrbnik, opravi magister farmacije z veljavno licenco, zaposlen v lekarniški dejavnosti. Izvajamo jo zlasti v lekarnah

Bohinjska Bistrica, Cerklje, Jesenice, Kranj, Kranjska Gora, Primskovo, Radovljica, Škofja Loka, Tržič, Zlatorog Bled, Stražišče, kjer so zaposleni magistri farmacije z dodatno kompetenco za izvajanje storitve PUZ. V letu 2019 je bilo teh 22.

V letu 2019 imamo zabeleženih 72 zaprosil za izdelavo PUZ. Pri izvajanju upoštevamo ceno za storitev, ki jo je priporočila Lekarniška zbornica Slovenije (LZS), ki je 27,59 evra. Tudi v letu 2019 smo se odločili za 50-odstotni popust. Vključitev pacientov v storitev PUZ predstavlja precejšen izziv, zato smo celo leto skrbeli za obveščanje javnosti (LCD-zasloni v lekarnah, spletna stran, lokalne radijske postaje, Gorenjski glas). Poleg tega smo na ravni celotne dejavnosti, preko Lekarniške zbornice Slovenije, storitev poskušali utemeljiti v okviru Splošnega dogovora, kar bi pomenilo plačilo na podlagi OZZ/PZZ. Žal nam tega predloga v letu 2019 še vedno ni uspelo uresničiti. Z dejavnostmi v tej smeri nadaljujemo v okviru Splošnega dogovora za 2020.

Storitev farmakoterapijski pregled (FTP) je opredeljena v Zakonu o lekarniški dejavnosti – ZLD-1 (Ur. l. RS, št. 85/2016) kot storitev optimizacije in racionalizacije zdravljenja z zdravili posameznega pacienta z namenom izboljšati oziroma vzdrževati pacientovo z zdravjem povezano kakovost življenja, ki jo na podlagi informacij o predpisanih oziroma uporabljenih zdravilih ter vseh relevantnih kliničnih informacijah o pacientovem zdravstvenem stanju in informacij, ki jih zagotovi pacient oziroma skrbnik, opravi farmacevt svetovalec. Farmacevt svetovalec je magister farmacije z veljavno licenco in z opravljeno specializacijo iz klinične ali lekarniške farmacije, je usposobljen (kompetenten) za izvajanje farmakoterapijskega pregleda in je zaposlen v lekarniški dejavnosti.

Z OZG Kranj smo že maja 2017 podpisali pogodbo o poslovnem sodelovanju za izvajanje ambulant farmacevta svetovalca po zdravstvenih domovih na Gorenjskem. Imamo štiri klinične farmacevtke, ki opravljajo storitve farmacevtskega svetovanja.

Na območju Gorenjske je v letu 2018 delovalo **šest ambulant farmacevta svetovalca, v obsegu en tim oziroma 40 ur tedensko.**

Ambulante so organizirane **v šestih zdravstvenih domovih** in delujejo po naslednjem urniku:

ZD Bled: torek od 7. do 14. ure (vsak drugi torek)

ZD Jesenice: četrtek od 7. do 14. ure

ZD Kranj: sreda od 7. do 12. ure, četrtek od 15. do 19. ure

ZD Radovljica: torek od 7. do 14. ure (vsak drugi torek)

ZD Tržič: sreda od 7. do 15. ure (vsako drugo sredo; od oktobra dalje vsako drugo sredo v mesecu)

ZD Škofja Loka: ponedeljek od 7. do 15. ure

Skupaj smo opravili **369 farmakoterapijskih pregledov (FTP).**

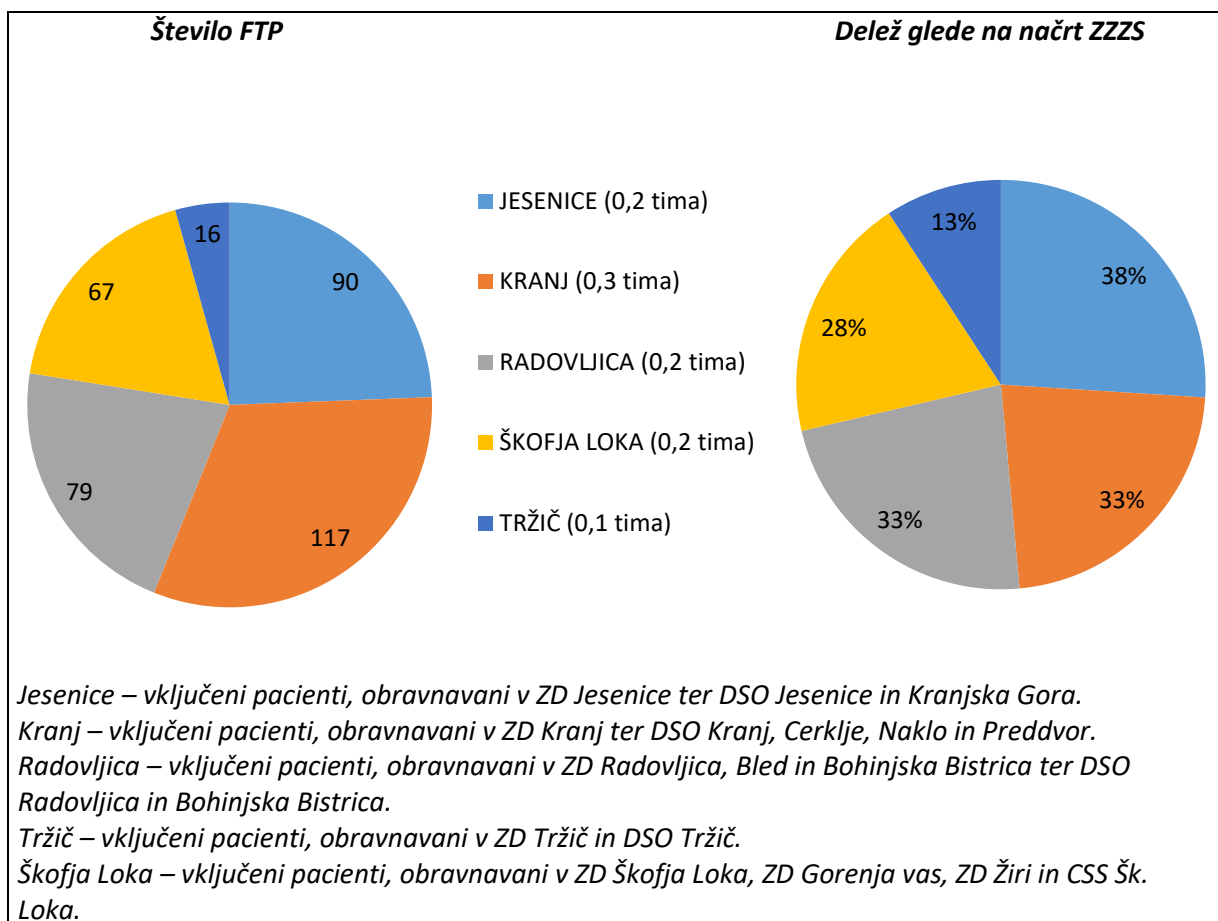
261 (71 %) bolnikov so na FTP napotili zdravniki iz navedenih zdravstvenih domov (FTP – ZD), 108 (29 %) FTP pa je bilo narejenih za oskrbovance domov starejših občanov (FTP – DSO).

REALIZACIJA GLEDE NA PLAN ZZS IN DOGOVORJENI OBSEG DELA

	Načrt primerov /leto		Realizacija maj–december 2017		Realizacija leto 2018		Realizacija leto 2019	
	100 %	60 %	število	v %	število	v %	število	v %
OE KRANJ (dogovor za 1 tim)	1200	720	239	39,8 %	437	36,4	369	30,8
Jesenice (0,2 tim)	240	144	81	67,5 %	115	47,9 %	90	37,5
Kranj – sedež (0,3 tim)	360	216	46	25,5 %	125	34,7 %	117	32,5
Radovljica (0,2 tim)	240	144	72	60,0 %	103	42,9 %	79	32,9
Škofja Loka (0,2 tim)	240	144	24	20,0 %	70	29,1 %	67	28,0
Tržič (0,1 tim)	120	72	16	26,6	25	20,8 %	16	13,3

Prikaz: Realizacija glede na načrt ZZS

Grafični prikaz realizacije:



Nizko stopnjo realizacije pripisujemo premalo pogostim napotitvam pacientov v ambulante farmacevta svetovalca. Letos smo na to še posebej redno opozarjali vodstvo OZG, saj se je konec aprila končalo uvajalno, dvoletno obdobje, ko je bila storitev plačana pavšalno. Od maja dalje plačila tečejo po realizaciji. Kljub jasnim opozorilom, da bo treba konec leta opraviti poračun v škodo obeh zavodov, so se vodstvo OZG in zdravniki nanje slabo odzivali. Poleg tega se je vedno izkazalo, da so zdravniki do uvajanja takšnih novosti precej zadržani. Delni razlog je slabo poznavanje storitve. Mnogi v tem še

vedno vidijo finančni nadzor, ki ga izvaja plačnik. Najpogosteje pa so kot razlog za slabo sodelovanje navajali svoje kadrovske težave oziroma preobremenjenost. Zdravnik, ki želi pacienta napotiti v ambulanto farmacevta svetovalca, si mora dejansko vzeti nekaj časa za pripravo dokumentacije. Še več časa pa porabi, če farmacevt svetuje spremembe v terapiji. V tem primeru mora pacienta ponovno naročiti v ambulanto, mu spremeniti terapijo, največkrat sledijo še kontrolni pregledi. Ravno zaradi tega se tudi zdravniki, ki so naklonjeni tej storitvi, ne odločajo pogosto za napotitev pacientov na to storitev. Praviloma jih napotijo le, če imajo pacienti težave zaradi zdravljenja z zdravili. Kjer težav ni, se za to ne odločajo, tudi če je v terapiji prisotnih zelo veliko zdravil.

V letu 2019 so bile predvidene štiri tematike **skupin kakovostnega predpisovanja zdravil**. Teme je vnaprej določil ZZS: nespečnost (pri starostnikih), antiholinergično breme zdravil, izbor antidepressiva glede na pridružena stanja (npr. srčno-žilna obolenja), vitamin D. Skupno je bilo na Gorenjskem izvedenih **17 sestankov**.

Za izbor teme smo se glede na možnosti dogovorili z vsakim posameznim zdravstvenim domom, kar prikazuje tabela:

	GORENJSKA	BLED	JESENICE	KRANJ	RADOVLJICA	TRŽIČ	ŠK. LOKA
Nespečnost (pri starostnikih)	6	1	1	1	1	1	1
Antiholinergično breme zdravil	4	0	1		1	0	1
Izbor antidepressiva glede na pridružena stanja (npr. srčno-žilna obolenja)	4	0	1	1 (delno Antiholinergično breme zdravil)	1	0	1
Vitamin D	3	0	0	1	1	0	1

Nadaljevali smo z dejavnostjo, ki jo imenujemo **Neodvisna farmakoinformativna dejavnost za strokovno javnost**. Ta vključuje obdobjno pošiljanje obvestil **Farmacevt zdravniku**, skrb za vsebine v rubriki Farmacevt zdravniku na naši spletni strani in sprotno odgovarjanje na vprašanja zdravnikov. Zdravnikom smo na štirinajst dni pošiljali obvestila Farmacevt zdravniku. V letu 2019 je bilo poslanih 20 obvestil s stalnimi rubrikami: nova zdravila, motnje oskrbe z zdravili, aktualne strokovne informacije, primeri iz prakse. V vsakem obvestilu so tudi informacije o urniku delovanja ambulant farmacevta svetovalca na Gorenjskem.

V letu 2019 je število prejemnikov 246. Poleg splošnih zdravnikov iz območja Gorenjske, nekaj pediatrov ter dermatologov in tudi nekaterih drugih zdravnikov obvestilo prejemajo tudi farmacevti iz Gorenjskih lekarn in tudi nekaterih drugih lekarn. Informacije, namenjene strokovni javnosti, smo objavljali tudi na naši spletni strani v rubriki Farmacevt zdravniku, kjer je dostop omogočen le z geslom. Rubriko smo ob prenovi spletne strani posodobili in dodali novo podrubriko Farmacevt svetovalec, kjer navajamo tudi podatke o delovanju ambulant farmacevta svetovalca na Gorenjskem. Še vedno pa se zdravniki pogosto odločajo za telefonsko komunikacijo z lekarno ali farmakoinformativno službo, največkrat v primerih, ko potrebujejo informacije o dobavljivosti zdravil in predloge alternativ v primerih pomanjkanja.

V letu 2019 smo nadaljevali tudi s poglobljenim **sodelovanjem z medicinskimi sestrami**. V domovih za starostnike smo nudili pomoč pri razreševanju težav glede priprave in razdelitve zdravil. Izvedli smo tudi nekaj predavanj, ki so se nanašala na upravljanje in rokovanje z zdravili ali na posamezno področje zdravljenja, kot npr. zdravljenje z antihipertenzivi.

V zdravstvenih domovih smo organizirali srečanja s patronažnimi medicinskimi sestrami. V letu 2019 je potekala predstavitev štirih različnih tem: antihipertenzivi, otroška koža, izdelki iz zdravilnih rastlin in zaprtje.

Medicinskim sestram, ki delujejo v referenčnih ambulantah, smo predstavili delo ambulante farmacevta svetovalca in možnosti, kdaj lahko po pogovoru z bolnikom v referenčni ambulanti podajo zdravniku pobudo za napotitev bolnika v ambulanto farmacevta svetovalca.

Z namenom izboljšanja kakovosti in varnosti pri izdaji zdravil v lekarni je na intranetu Gorenjskih lekarn vzpostavljen sistem anonimnega poročanja o posebnih primerih pacientov, ki ga imenujemo **Primeri bolnikov**. V letu 2019 smo obravnavali 49 takih primerov, kar je za $\frac{3}{4}$ več kot lani (28 primerov). Vse primere smo objavili v posebni rubriki Primeri bolnikov na intranetu Gorenjskih lekarn. Še vedno je večji del obravnavanih primerov povezan s terapijo z zdravili. Žal se za objavo ne odloči več lekarniških farmacevtov. Manj je tudi objavljenih primerov, katerih namen je izboljšanje kakovosti in varnosti pri zdravljenju z zdravili ter zmanjševanje neželenih dogodkov v lekarni. Temu področju bo treba nameniti več pozornosti v prihodnje, saj lahko s sistemom anonimnega poročanja o posebnih primerih bolnikov, interakcijah med zdravili, zapletih in napakah pri izdaji zdravil v lekarni preprečimo tudi kakšen zaplet, povezan ne le s terapijo, temveč tudi z izdajo zdravil.

Skladno z Delovnim navodilom LZS smo izvajali program **Farmaceutska skrb pri hipertenziji**. Največ zabeleženih aktivnosti je bilo povezanih z meritvijo krvnega tlaka. Zabeleženih je bilo 2.302 meritev pri 688 osebah, kar je nekoliko manj kot leto prej. Pri 21 osebah je zabeleženo, da so se vrnile v lekarno z diagnozo hipertenzije. Povprečna poraba časa za svetovanje v lekarni je bila podobna kot v preteklih letih (6,1 minute). Tako smo za svetovanje pri merjenju krvnega tlaka v naših lekarnah v letu 2019 porabili 234 ur.

V Gorenjskih lekarnah izvajamo preventivno dejavnost tudi z odkrivanjem dejavnikov tveganja. Obiskovalcem naših lekarn, ki sami izrazijo željo, v lekarnah ponujamo možnost merjenja glukoze (opravljenih 736 meritev), skupnega holesterola (opravljenih 92 meritev), telesne mase in višine (opravljenih 1644 meritev). V letu 2019 so bile s sodelovanjem zunanjih izvajalcev izvedene tudi meritve venskega pretoka. Izvedenih je bilo 210 meritev.

Dejavnosti po koledarju Svetovne zdravstvene organizacije: ob svetovnem dnevu zdravja 7. aprila smo v okviru aktivnosti v 22 lekarniških enotah Gorenjskih lekarn po vnaprej dogovorjenem razporedu organizirali meritve glukoze. Meritve so potekale od 28. marca do 12. aprila. Aktivnosti se je udeležilo 558 oseb (298 oseb v 2018). V povprečju so bile osebe stare 64 let. Povišana vrednost je bila zavedena pri 16 % udeležencev. V lekarnah je zabeleženo tudi izvajanje vprašalnika FINDRISC, skupno je bilo izpolnjenih 305 vprašalnikov (lani 161).

Meritve glukoze v krvi smo ponudili tudi v okviru svetovnega dne diabetesa. Aktivnosti so potekale v času od 7. do 26. novembra. V 21 lekarniških enotah smo izvedli 582 meritev glukoze. Povprečna starost oseb je bila nekoliko manj kot 62 let. Zabeleženi podatki kažejo, da so bile povišane vrednosti

glukoze opažene pri 26 % pacientov. Poleg meritev smo v lekarnah omogočili tudi izračun ocene tveganja za razvoj SB tipa 2 s pomočjo vprašalnika FINDRISC. Ta opredeljuje tveganje za razvoj sladkorne bolezni tip 2 v naslednjih 10 letih in je vključen tudi v Nacionalni program za obvladovanje sladkorne bolezni. Skupno je bilo izpolnjenih 282 vprašalnikov.

Kot rezultat dela v okviru projekta Demenci prijazno okolje smo v mesecu novembru v Gorenjskih lekarnah odprli **23 demenci prijaznih točk**.

Zaposleni so se udeležili tudi dveh izobraževanj na temo demence, in sicer izobraževanja V ritmu človeških možganov (maj, Ljubljana) in konference ASK, 11. konferenca o demenci (november, Nova Gorica). Na konferenci ASK smo tudi aktivno sodelovali, saj smo skupaj z JZ Kraške lekarne pripravili prispevek Kako farmacevt lahko pomaga osebam z demenco in njihovim svojcem. V sklopu tega projekta smo za zdravnike in farmacevte pripravili pregled na tržišču trenutno dostopnih antidementivov, ki služi kot pomoč pri predpisovanju, izdaji ter svetovanju. Za informacije demencranje ostalih zaposlenih v Gorenjskih lekarnah smo v sodelovanju z društvom Spominčica ter Ljudsko univerzo Kranj v okviru internega izobraževanja za farmacevtske tehnike organizirali predavanje na temo komunikacije z osebo z demenco.

Pripravili smo tudi interno gradivo z naslovom Demenci prijazna točka – gradivo za strokovno javnost. Gradivo je namenjeno kot pripomoček za svetovanje bolniku z demenco in njihovim svojcem. Vključuje več poglavij: Prepoznavna (zgodnjih) znakov upada kognitivnih sposobnosti s poudarkom na zdravilih, Svetovanje za pravilno in varno uporabo antidementivov, Zdravila za zdravljenje spremljajočih znakov in simptomov demence, Zdravljenje z zdravili, ki zahtevajo večjo previdnost pri dementni osebi.

Sestavili smo tudi seznam demenci prijaznih točk na Gorenjskem, njihove kontaktne podatke ter uradne ure, pa tudi seznam skupin za samopomoč, namenjenih svojcem bolnikov z demenco. Seznam za informiranje bolnikov in svojcev je na voljo v lekarnah (in na naši spletni strani).

Dogovorili smo se za sodelovanje v projektu INDEED, ki prinaša stičiščno točko, na kateri bodo zbrane izobraževalne vsebine za različne strokovne skupine, ki se na katerem koli področju ukvarjajo z demenco – od zdravnikov, delovnih terapevtov in psihologov do fizioterapevtov. Del projekta je namenjen tudi razvoju orodij za povezovanje med temi različnimi skupinami in orodij, ki so namenjena spodbujanju razvijanja novih rešitev, izdelkov, poti diagnosticiranja in oskrbe bolnikov z demenco. Na naš predlog bodo v projekt vključili tudi farmacevte.

Tudi v 2019 smo sodelovali v **zgodnji materinski šoli**, ki jo organizira OZG. Naši farmacevti sodelujejo s temami o vplivih zdravil in prehranskih dopolnil na nosečnost oz. plod in o pravilni in varni uporabi zdravil v času nosečnosti in dojenja ter racionalni in varni uporabi prehranskih dopolnil.

V rubriki **Smernice** smo na intranetu GL objavili posodobljene smernice: Smernice za zdravljenje migrene (Zbornik strokovnega srečanja Glavobol 2019) ter listo prepovedanih snovi v športu.

Farmakoinformativna služba v sodelovanju z Galenskim laboratorijem Gorenjskih lekarn skrbi tudi za izdelavo in posodobitev informativnih lističev, namenjenih laični javnosti. **Informativni lističi** so poleg ustnega nasveta lahko koristna pomoč bolniku pri samozdravljenju. Večina informativnih lističev hkrati predstavlja tudi izdelke Galenskega laboratorija Gorenjskih lekarn.

V Gorenjskih lekarnah že več let izvajamo in evidentiramo **Farmacevtske intervencije (FINT)**. Magistri farmacije jih izvajajo ob izdaji zdravil v primeru nepopolnosti, nejasnosti ali napak na predpisanem receptu. FINT so lahko administrativne ali strokovne narave in bi lahko povzročile ekonomske ali zdravstvene posledice za uporabnika ali zdravstveni sistem ter niso skladne s temeljnim namenom zdravljenja ali zdravstvenimi pravili. Izvajajo pa se tudi na področju izdaje in uporabe zdravil.

Po ZLD-1 je definicija FINT naslednja: *Farmacevtska intervencija je strokovni poseg nosilca lekarniške dejavnosti v primeru nepopolnosti, nejasnosti ali napak na predpisanem receptu, ki so lahko administrativne ali strokovne narave in bi lahko povzročile ekonomske ali zdravstvene posledice za uporabnika ali zdravstveni sistem ter niso skladne s temeljnim namenom zdravljenja ali zdravstvenimi pravili. Izvajajo pa se tudi na področju izdaje in uporabe zdravil.*

Obveznost izvajanja te storitve za nosilce lekarniške dejavnosti (magistri farmacije) pa je določena v 6. členu ZLD-1.

Evidentiranje FINT izvajamo preko računalniškega modula v lekarniškem operacijskem sistemu ORKA. V povprečju beležimo približno 1 % strokovnih napak. V letu 2019 smo izvedli skoraj 600 strokovnih kritičnih intervencij, od tega smo jih v celoti uspešno rešili več kot 85 %. Med strokovne kritične težave, povezane z zdravili, sodijo težave, ki so že ali bi lahko povzročile zaplete in poslabšanje zdravstvenega stanja pacienta:

1. trajne zdravstvene posledice,
2. neposredna življenjska ogroženost,
3. bolnišnična obravnava ali podaljšanje obstoječe bolnišnične obravnave,
4. sprememba ali ukinitvev terapije zaradi škodljivega učinka oziroma poslabšanja zdravstvenega stanja bolnika,
5. dolgotrajna ali izrazita nezmožnost ali nesposobnost,
6. prirojena anomalija,
7. drugo, po oceni magistra farmacije/zdravnika pomembno klinično stanje,
8. smrt,
9. večja ekonomska škoda (več kot 200 evrov).

V Gorenjskih lekarnah z namenom preverjanja skladnosti z zakonodajo in strokovnimi smernicami presojamo nova **prehranska dopolnila**, preden jih vključimo v naš prodajni program. Pri tem upoštevamo obstoječe uredbe Evropske unije, notranjo zakonodajo in strokovne smernice, ki urejajo področje ovojnine, vsebnosti in informacije ter komunikacije s potrošniki glede področja prehranskih dopolnil. Pobudo za vključitev prehranskega dopolnila dajo zaposleni v lekarnah. V letu 2019 je bilo oblikovanih 94 pobud za presojo novih prehranskih dopolnil. Izdali smo 32 negativnih mnenj za uvrstitev v naš prodajni program.

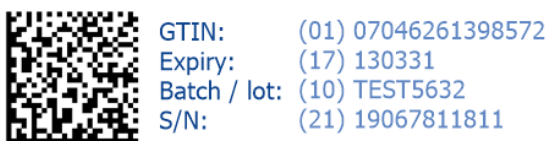
Preverjanje avtentičnosti zdravil ob izdaji zdravil končnemu uporabniku je v lekarni obvezno od 9. februarja 2019. Gre za implementacijo dveh predpisov EU. Kot odgovor na problematiko ponarejenih zdravil so države članice EU sprejele skupno Direktivo 2011/62/ES o spremembi Direktive 2001/83/ES o zakoniku Skupnosti o zdravilih za uporabo v humani medicini glede preprečevanja vstopa ponarejenih zdravil v zakonito dobavno verigo, ki vsebuje določila o uvedbi zaščitnih elementov. Poleg tega je Evropska komisija 9. februarja 2016 objavila Delegirano uredbo (EU) 2016/161, ki se mora začeti izvajati 9. februarja 2019 in podrobneje določa zahteve Direktive 2011/62/EU:

- določa dva obvezna zaščitna elementa na zunanji ovojnini vsakega posameznega pakiranja zdravil na recept – edinstveno oznako (angl. *unique identifier*) in pripomoček za zaščito pred poseganjem v zdravilo (angl. *anti-tampering device*),

- določa sistem, v katerem se identifikacija in preverjanje avtentičnosti zdravil zagotavljata s sledljivostjo vsakega posameznega pakiranja zdravil od proizvajalca do končnega uporabnika, torej pacienta (angl. *end-to-end verification*).

Namen direktive je krepitev varnosti pacientov s tem, da bodo imetniki dovoljenj za promet z zdravili in proizvajalci zdravil vzpostavili informacijski sistem za preprečevanje vstopa ponarejenih zdravil v dobavno verigo, tj. nacionalni sistem za zagotavljanje avtentičnosti in varnosti zdravil oz. NMVS. Predpisani zaščitni elementi so naslednji:

1. Edinstvena oznaka je podatek na zunanji ovojnini zdravila za uporabo v humani medicini, ki trgovcem na debelo in pristojnim osebam za preskrbo z zdravili na drobno v lekarnah in specializiranih prodajalnah omogoča, da preverijo oznako na posameznem pakiranju. Gre za dvodimenzionalno črtno kodo, ki vsebuje naslednje podatke: PC – Šifro proizvoda (angl. *Global Trade Item Number* – GTIN ali globalno trgovsko oznako izdelka, ki označuje prodajno enoto), S/N – Serializacijsko številko (edinstveno zaporedje največ 20 števil in črk, ki ga naključno določi algoritem), EXP – Datum izteka roka uporabnosti (Uporabno do) in Lot – Številko serije:



2. Pripomoček za zaščito pred poseganjem v zdravilo.

Novembra je začela veljati tudi Uredba o izvajanju Delegirane uredbe (EU) o določitvi podrobnih pravil za zaščitne elemente na obojnini zdravil za uporabo v humani medicini, ki v slovenski pravni red implementira Uredbo EU in predvsem predpisuje izjemno visoke globe za primere njenega neizvajanja.

Med 9. februarjem in 1. decembrom 2019 je potekalo stabilizacijsko obdobje, to je obdobje, v katerem naj bi se odpravile vse tehnične težave (težave s čitalci, neberljive kode, deficitarnosti vnosov podatkov na strežnik, ...). Decembra pa se je začelo produkcijsko obdobje, v katerem je bilo treba pregledati vsako škatlo zdravila z vidika teh predpisov. Največ časa farmacevti porabijo za skeniranje vsake škatlice in čakanje na odzive sistema. Če se pri določenem zdravilu pojavi alarm, takšnega zdravila ne smemo izdati pacientu, pač pa ga shranimo v karanteno in počakamo na odziv sistema. Če je alarm pozitivno razrešen v 24 urah, ga lahko vrnemo na police, v nasprotnem primeru pa dobaviteljem. Od pristojnih nacionalnih institucij pa na žalost do danes (še) nismo dobili nobenega navodila, kako obravnavati pacienta, ki mu zdravila ne moremo izdati, obenem pa nimamo pa nobene alternative za zamenjavo in je izdaja tega zdravila nujna.

Podlaga za kakovostno strokovno delo so tudi ustrezno urejeni in opremljeni **lekarniški prostori**. V 2019 smo zaključili **izgradnjo prizidka in rekonstrukcijo lekarne v Gorenji vasi**. Investicija je bila sprva načrtovana že za leto 2017, pa se nam je zataknilo pri pridobivanju gradbenega dovoljenja. Tega smo uspeli pridobiti šele v letu 2018. Takoj po njegovi pravnomočnosti smo začeli postopke za izbiro izvajalcev gradbenih, obratniških del ter pohištvo in opremo. Gradnja se je v resnici začela oktobra 2018 in se do konca januarja 2019 tudi zaključila. V začetku februarja je bil opravljen tehnični pregled in pridobili smo uporabno dovoljenje. Nova lekarna je urejena po najsodobnejših standardih izvajanja lekarniške dejavnosti, opremljena je z vso informacijsko tehnologijo, ki je trenutno aktualna: ima lekarniškega robota za skladiščenje zdravil in njihovo prinašanje na izdajni pult, sistem za elektronsko označevanje cen, sistem za elektronsko evidentiranje temperature in vlage v hladilnikih in v prostorih, ima ločen prostor za svetovanje. Lekarno smo v nove prostore preselili zadnji vikend v marcu, v novih prostorih je začela delati 1. aprila, uradna otvoritev pa je bila 23. maja.



Slika 1: Prenovljena lekarna v Gorenji vasi in zaposlene na dan uradne otvoritve

Največja letošnja investicija pa je bila popolna **prenova Lekarne Kranj**. V vsebinskem smislu so največji poudarki na tem, da so preurejeni vsi prostori lekarne in zamenjane so vse napeljave. Lekarna Kranj je bila namreč zadnjič prenovljena leta 1996. Takrat je ta stavba dobila tudi značilno, markantno zunanjo podobo, zunanost lekarne tokrat ni bila predmet prenove. Pridobitve so naslednje: nimamo več ločenega drogerijskega dela, pred prostorom za opravljanje dežurstva smo uredili čakalnico, tako da uporabnikom dežurne ne bo več treba čakati zunaj, v oficini smo uredili fizično ločen prostor za svetovanje, kjer zagotavljamo diskretnost. Lekarno smo opremili z lekarniškim robotom, virtualnimi policami, elektronskim označevanjem cen. Iz stare lekarne smo ohranili sistem za elektronsko vodenje temperature v hladilnikih in temperature in vlage po prostorih s centralnim nadzorom. V prostor za magistralno izdelavo zdravil smo namestili biološko varno komoro, ki predstavlja pomembno zaščito zaposlenih, kadar delajo z nevarnimi substancami. Prostore za izdelavo sterilnih pripravkov smo ohranili v prvem nadstropju. Stavba ima novo strelovodno opremo in novo požarno varstvo. Pred vhod v dežurno službo smo namestili defibrilator, ki je neposredno dostopen z Bleiweisove ceste.



Slika 2: Prenovljena Lekarna Kranj

Lekarna Kranj trenutno izvaja lekarniško dejavnost v najširšem pomenu: izdaja zdravil na recept in brez recepta, izvajanje vseh svetovalnih storitev, priprava magistralnih zdravil, vključno zdravil z visokim tveganjem, izvajanje 24-urne lekarniške dežurne službe, izvajanje tržne dejavnosti, administriranje spletne lekarne, vodenje mentorske službe, vodenje in upravljanje Lekarniške podružnice na Jezerskem.

Prenova je bila zahtevna tudi organizacijsko, trajala je približno štiri mesece, od konca junija do sredine oktobra. V tem času smo lekarniško dejavnost izvajali v kontejnerjih, ki so stali na parkirišču pred lekarno in delno v prostorih Galenskega laboratorija v zgornji etaži.



Slika 3: Nameščanje kontejnerjev začasno lekarno

Dežurno, 24-urno službo smo v tem obdobju izvajali v Škofji Loki. Kontejnerji so se izkazali za zelo dobro rešitev, saj je delo v času prenove potekalo brez večjih motenj, sicer v precej improviziranem okolju, česar pa pacienti večinoma niso občutili. Malo zahtevnejše je bilo vse skupaj za zaposlene.

Prenovljeno lekarno smo slovesno odprli 14. novembra, ob tej priložnosti pa smo v tej lekarni in simbolično tudi v vseh ostalih 22 lekarnah odprli tudi demenci prijazne točke. Demenca je bolezen, ki zahteva multidisciplinarni pristop, zato je še posebej pomembno, da se različni deležniki povezujemo med seboj, prav temu pa so namenjene demenci prijazne točke, ki so eden od načinov oblikovanja demenci prijazne družbe.



Slika 4: Informativno gradivo na demenci prijazni točki

2.4.3. Razvoj informacijske tehnologije za izvajanje sodobnih lekarniških storitev

Skladno z zahtevo za zagotavljanje visoke stopnje informacijske varnosti so bili v vseh lekarnah in GAL v letu 2019 nameščeni arhivirni strežniki Synology DS 218j in DS418j. Strežniki so namenjeni varnostnemu arhiviranju lokalnega IT-okolja na diske SATA z zmogljivostjo 4TB oz. 8TB. V nočnem času se na 24 ur izvedejo naslednji arhivi:

- glavni produkcijski strežnik z Acronis Image (TIB file),
- NFS-arhiv vseh virtualnih strežnikov v VMware okolju na host strežniku (WMDK file).

V primeru Disaster Recovery so arhivirani podatki (OS in/ali SQL podatki) dostopni preko LAN, kar skrajša čas izpada delovanja in ponovne vzpostavitve IT-okolja.



Slika 5: Arhivirni strežniki Synology DS 218j in DS418j

Spomladi 2019 je bila dokončana nova lekarna v Gorenji vasi. V lekarni je bilo postavljeno novo robotizirano skladišče za izdajo zdravil. Testiranje sistemske vzpostavitve tega okolja je potekalo še

med delovanjem lekarne v starih prostorih, kar je bilo logistično zahtevno, saj je bilo treba zagotoviti komunikacijsko povezavo z obstoječim informacijskim sistemom v stari lekarni. Tudi polnjenje robotiziranega skladišča z zdravili je potekalo že pred selitvijo. Za potrebe upravljanja robotiziranega skladišča je bilo treba vzpostaviti povezavo z lekarniško aplikacijo Orka, za kar smo morali namestiti dodatno postajo, ki je bila prav tako operativna še pred glavno selitvijo lekarne. Sočasno smo postavili tudi novo, začasno komunikacijsko vozlišče.



Slika 6: Komunikacijsko vozlišče v Lekarni Gorenja vas

V novi Lekarni Gorenja vas je bil vzpostavljen tudi sistem elektronskega označevanja cen Pricer, s cenovkami je označenih 1.400 artiklov.

V letu 2019 so bile glavne dejavnosti na področju informacijskih tehnologij vezane na Lekarno Kranj. Po odločitvi, da se lekarna in Galenski laboratorij med načrtovano prenovo ne bosta zapirala, so se priprave na področju informatike začele takoj v začetku leta. Ta odločitev je predstavljala velik operativni, logistični in sistemski izziv. Izdajni del lekarne (oficina) je bil preseljen na začasno lokacijo v bivalne kontejnerje na parkirišču pred lekarno, administrativni del lekarne in farmakoinformativne službe pa v prostore Galenskega laboratorija, pri čemer se strežniški prostor ni selil. To je pomenilo, da je bilo na vseh teh lokacijah treba zagotoviti enake pogoje za delo kot v starih prostorih. V Galenskem laboratoriju je bilo treba postaviti novo komunikacijsko vozlišče, kamor so bile napeljane nove optične povezave iz glavnega vozlišča v strežniškem prostoru v kleti. Od tu je bila optična povezava po podstrešju napeljana iz objekta do kontejnerjev. Na novo so bile napeljane UTP-povezave za LAN-povezavo delovnih postaj lekarne (vodja lekarne, magistralna receptura, prevzem lekarne, vodja farmakoinformativne službe), ker delujejo v drugem IP-segmentu kot GAL.

Selitev oficine v kontejnerje je bila logistično in operativno enaka postavitvi povsem nove lekarne (na zelo omejenem prostoru), z vsemi potrebnimi podpornimi sistemi za delovanje (postavitev media konverterja optika-UTP, razpeljava UTP-omrežja, postavitev mrežnih stikal, postavitev wi-fi, postavitev alarma, 220V).

V novi oficini so bila postavljena tri izdajna mesta (2 X EER in 1 X ročna prodaja) in dodatna postaja za potrebe administracije s tiskalnikom. Uporabili smo izdajni pult iz drogerijskega dela lekarne, ki se je začel prenavljati najprej. Vsa preostala strojna oprema (delovne postaje, cenovke, preostanek wi-fi) je bila odpeljana na skladiščenje.

Celotno delo (razen same fizične selitve postaj v kontejnerje) je potekalo pri polno delujočem lekarniškem informacijskem okolju.



Slika 7: Notranjost začasne lekarnе v kontejnerju



Slika 8: Notranjost začasne lekarnе v kontejnerju

Delovanje informacijskega okolja je bilo med prenovo lekarnе večkrat prekinjeno zaradi različnih dogodkov, ki so se pojavljali na gradbišču. Potreben je bil stalen nadzor strežniškega prostora, saj so se rušitvena in gradbena dela opravljala v neposredni bližini delujočih strežnikov in komunikacijske opreme.

V prenovljeni lekarni je bilo postavljeno robotizirano skladišče za izdajo zdravil s samodejnim polnjenjem in v povezavi z virtualnimi policami za izdajo. Robotizirano skladišče ima 7 izhodov do izdajnih mest, v njem se skladišči 30 % celotnih zalog artiklov. Virtualne police omogočajo priklic blaga iz robotiziranega skladišča neposredno s prikazovalnika v lekarniški program. Na delovni postaji za povezavo med robotiziranim skladiščem in lekarniškim programom Orka je nameščena tudi aplikacija za zagon virtualnih polic, aplikacija za ažuriranje virtualnih polic je nameščena na tabličnem računalniku zaradi mobilnosti.



Slika 9: Robotizirano skladišče Lekarnе Kranj



Slika 10: Avtomatizirano polnjenje robotiziranega skladišča

Na delovnem mestu prevzema je bila postavljena dodatna delovna postaja z 2D-čitalnikom kod za preverjanje porekla zdravil pri pripravi izdaje zdravil za OZG.

Po polni vzpostavitvi sistema za preverjanje porekla zdravila v Gorenjskih lekarnah se je izkazalo, da vgradni 2D-čitalniki s težavo prepoznajo 2D-kode zdravil, kar je motilo proces izdaje zdravil. Vsi vgradni čitalniki so bili zato zamenjani z namiznimi in v vseh lekarnah so enaki modeli, kar pomeni manj konfiguracijskih datotek in večjo obvladljivost v primeru potrebe po zamenjavi (okvara).

Zaradi povečanja obsega izdaje zdravil sta bila nameščena tiskalnika signatur TSC TDP225 v lekarnah Žiri in Kranjska Gora.

Zaradi zagotavljanja neprekinjenega delovanja redundančnega napajanja aktivne komunikacijske opreme v primeru izpada napajanja preko UPS je bil v glavnem vozlišču dodan preklopnik EATON ATS 16. Gostiteljski strežniki že imajo dvojno napajanje, ki v primeru okvare UPS omogočajo neprekinjeno napajanje iz omrežja. Aktivna komunikacijska oprema (usmerjevalniki, mrežna stikala, media konverterji) tega nima in bi v primeru izpada UPS ostala brez napajanja.



Slika 11: Preklopnik EATON ATS

Drugi največji projekt na področju informatike v letu 2019 je bila menjava glavne požarne pregrade v komunikacijskem vozlišču v prostorih uprave. Projekt je bil vključen v načrt investicij 2019, dodaten razlog je bil resnejši varnostni incident v enem od ostalih javnih lekarniških zavodov (izpad celotnega informacijskega okolja in nezmožnost izdaje zdravil pacientom v trajanju več dni). Izpad podobnih razsežnosti v Gorenjskih lekarnah sicer ni možen zaradi drugačne arhitekture informacijskega okolja, vendar se zavedamo stalne grožnje varnosti informacijskih sistemov in s tem povezanih tveganj.

Glavni usmerjevalnik (požarna pregrada) FortiNet 200E je postavljen v redundanci z vklopljenim HA (High Availability). Ob izpadu prvega usmerjevalnika se vse komunikacije samodejno prenesejo na redundančni usmerjevalnik. Na gostiteljskem strežniku je bil nameščen dodaten virtualen strežnik za FortiAnalyzer VM za monitoring varnostnih procesov, ki tečejo na usmerjevalniku:

- Application Control,
- IPS (Intruding Prevention Service),
- AV (Antivirus),
- WEB filtering,
- Antispam.

Zmogljiv procesor omogoča sočasno izvajanje varnostih preverjanj in zaznavanja poskusov vdora na večih področjih ob hkratnem povečanju odprih sej.



Slika 12: Usmerjevalnik FortiNet 200E

Najbolj zahteven del je bil zajem in prenos obstoječe konfiguracije s starega usmerjevalnika na novo opremo. Zaradi različnosti in kompleksnosti nastavitve nove opreme je ta del (skupaj s sprotnim testiranjem) potekal tri tedne. Sočasno s preходом je bila izdelana nova informacijska varnostna politika z restriktivnimi omejitvami dostopa običajnim uporabnikom, ustvarjene so bile skupine uporabnikov s posebnimi pravicami in skupine administratorjev. Zaradi tega je bilo treba novo opremo integrirati v lokalni Active Directory na glavnem domenskem kontrolerju GLDC01. Sledljivost dogodkov na požarni pregradi (dnevniške datoteke) je za administratorje vidna na novem strežniku GLFAZ01, dodatno se tedensko generira sedem poročil z vsemi podatki o delovanju in stanju sistema.

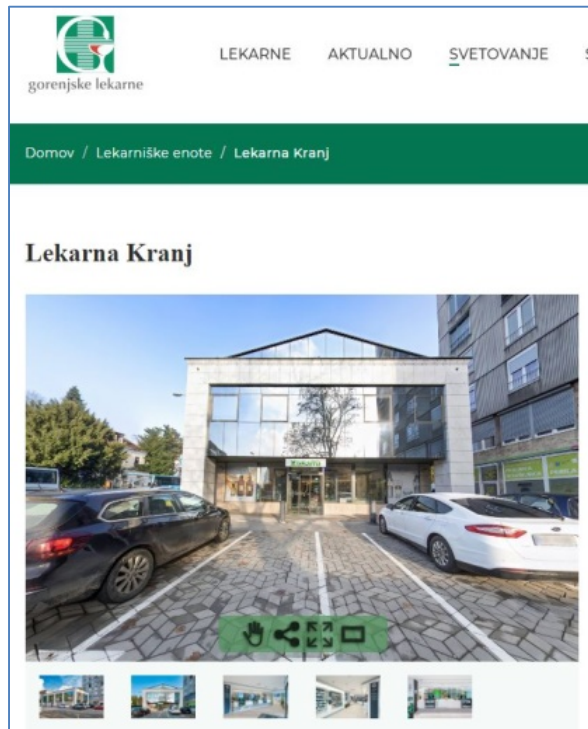


Slika 13: Poročila požarnega zidu

Konfiguracija in nadzor usmerjevalnika potekata preko web-dostopa, spremembe konfiguracije ene naprave se zaradi vklopljene HA prenesejo tudi na redundančno napravo. Konfiguracijska datoteka z vsemi nastavitvami usmerjevalnika se dnevno varnostno arhivira na arhivirni strežnik DS414 in dodatno še na zunanji HDD, ki se hrani na oddaljeni lokaciji.

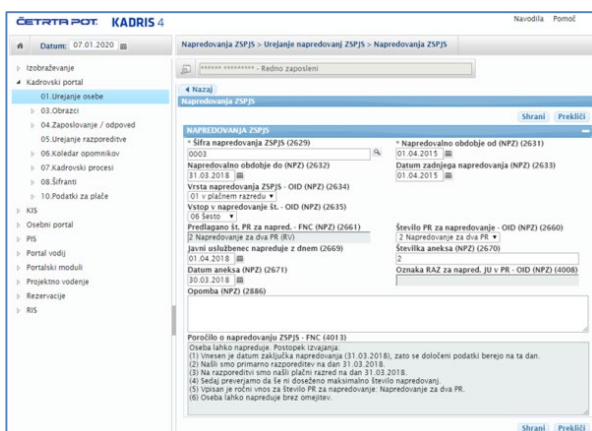
V letu 2019 je bila v vseh enotah Gorenjskih lekarn zaključena menjava in posodobitev tiskalnikov s preходом na sistem najemniških tiskalnikov, kar pomeni optimizacijo stroškov glede servisiranja in nabave potrošnega materiala (tonerji). Pogodbenemu izvajalcu se tonerji vračajo, zato je poslovanje prijaznejše do okolja.

Spletna stran GL je bila dograjena s sferičnimi fotografijami zunanosti lekarn, kar uporabnikom omogoča vpogled v okolico lekarne, predvsem vpogled v možnost parkiranja in dostopa invalidnim osebam.

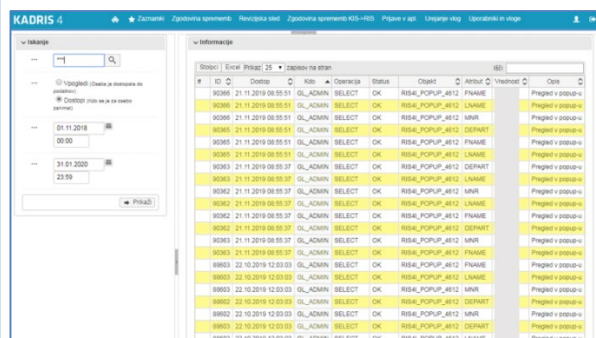


Slika 14: Spletna stran Gorenjskih lekarn

V informacijski sistem Kadriz je bil uveden modul Ocenjevanje napredovanj. Prav tako je bil v informacijski sistem Kadriz uveden modul RIS Revizijska sled (za beleženje sprememb in vpogledov v osebne podatke).



Slika 15: Ekranjska slika informacijskega sistema Kadriz



Slika 16: Ekranjska slika informacijskega sistema Kadriz

2.5. Poročilo o poslovanju in ocena uspešnosti pri doseganju letnih ciljev

2.5.1. Izdaja zdravil in živil za posebne zdravstvene namene na recept

V letu 2019 smo v zavodu izdali zdravil in živil za poseben zdravstveni namen na skupno 1.290.886 receptov, kar je za 0,3 odstotne točke več kot v letu 2018. Največ izdanih zdravil in živil je na receptne obrazce ZZS (zeleni recept), medtem ko samoplačniški recepti predstavljajo manj kot 3 odstotne točke.

	Število receptov		
	2018	2019	Indeks 2019/2018
OBIČAJNI ZELENI RECEPT	1.249.727	1.254.404	100,4
BELI RECEPT	31.257	30.635	98,0
PRIVATNI RECEPT	5.169	5.098	98,6
VETERINARSKI RECEPT	715	749	104,8
Skupna vsota	1.286.868	1.290.886	100,3

Pravila obveznega zdravstvenega zavarovanja

Zdravila in živila za posebne zdravstvene namene, ki se lahko predpisujejo na zeleni receptni obrazec v breme obveznega zdravstvenega zavarovanja, se razvrščajo na pozitivno ali vmesno listo z oznakami:

- pozitivna lista P100 in P70 in
- vmesna lista V.

Zdravila, ki so vključena v seznam medsebojno zamenljivih zdravil z najvišjo priznano vrednostjo, imajo poleg zgoraj omenjenih oznak še dodano oznako C, in sicer: PC100, PC 70 in VC. Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije krije ceno razvrščenega zdravila in živila za posebne zdravstvene namene v skladu z Zakonom o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (ZZVZZ) v:

- 100 % deležu (za zdravila razvrščena na listo P100, ki se uporabljajo za zdravljenje oseb, boleznih in stanj, ki so podrobneje navedene v 23. členu ZZVZZ; za zdravila razvrščena na pozitivno listo (P100 ali P70) in vmesno listo (V) za otroke, učence, dijake, vajence in študente ter otroke z motnjami v duševnem in telesnem razvoju ter živila s prilagojeno sestavo hranil za zdravljenje zavarovanih oseb z vrojenimi motnjami presnove razvrščena na listo P100),
- 70 % deležu (za zdravila razvrščena na listo P70),
- 10 % deležu (za zdravila in živila za posebne zdravstvene namene razvrščena na listo V),
- razliko do polne cene za razvrščena zdravila, ki jih obvezno zdravstveno zavarovanje krije v 70 % oz. 10 % deležu, krije dopolnilno zdravstveno zavarovanje oz. zavarovana oseba, če nima sklenjenega dopolnilnega zdravstvenega zavarovanja,
- zdravila in živila za posebne zdravstvene namene, ki imajo določeno najvišjo priznano vrednost, krije obvezno in dopolnilno zdravstveno zavarovanje, ne glede na druga določila zakona, le do najvišje priznane vrednosti. Za razliko od najvišje priznane vrednosti do polne cene zdravila je zavarovana oseba samoplačnik.

Nerazvrščena zdravila so zdravila, ki jih zdravstveno zavarovanje ne krije in so v celoti samoplačniška. Ta se predpisujejo na beli, samoplačniški receptni obrazec.

Število receptov glede na razvrstitev zdravila na listo v Gorenjskih lekarnah:

	Število receptov		
	2018	2019	Indeks 2019/2018
POZITIVNA LISTA	694.919	672.968	96,8
VMESNA LISTA	563.669	591.382	104,9
NERAZVRŠČENA ZDRAVILA	28.280	26.536	93,8
Skupna vsota	1.286.868	1.290.886	100,3

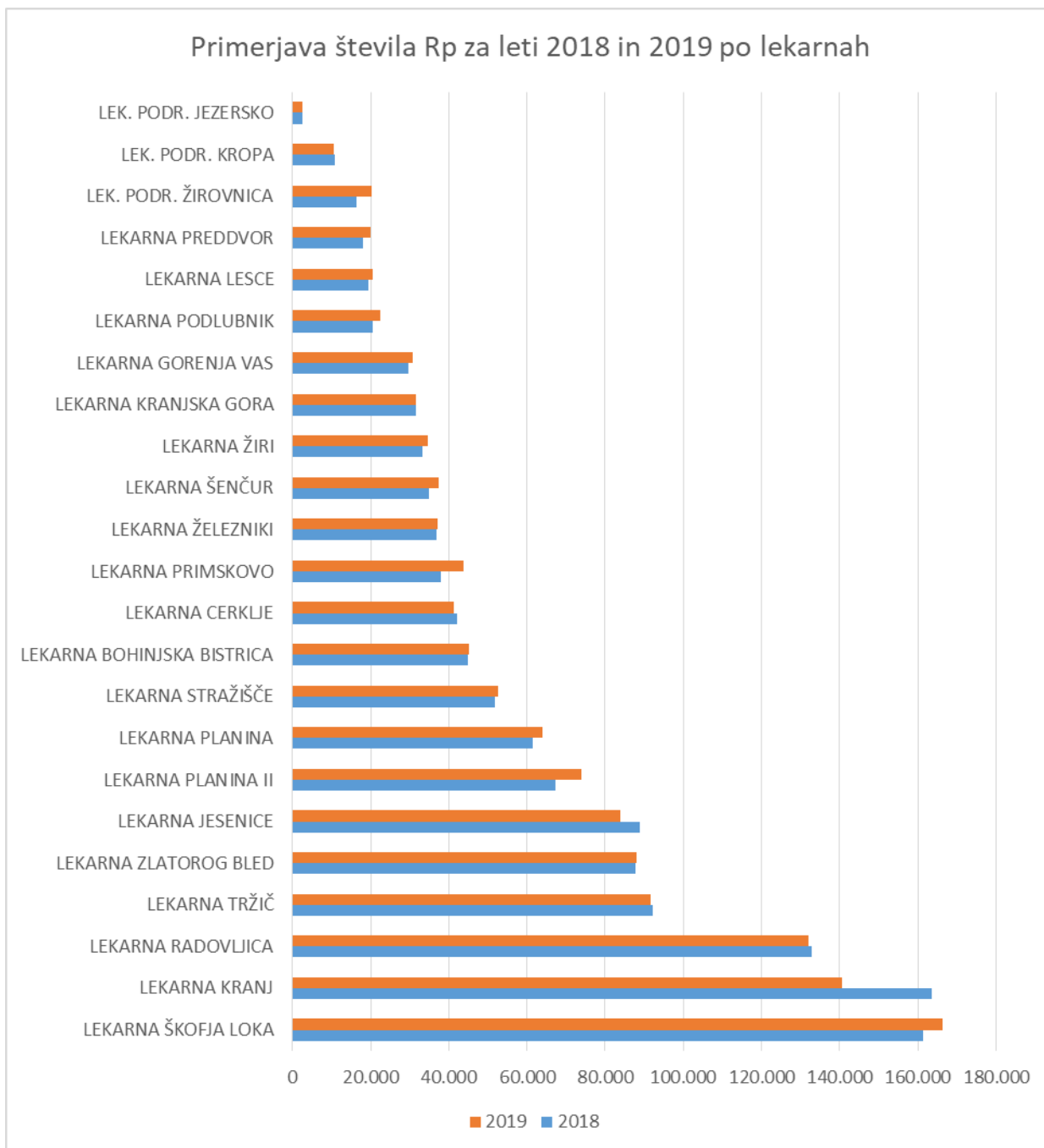
ZZZS si vsa leta prizadeva zmanjševati izdatke za zdravila, ki so že vključena na pozitivno in vmesno listo v Sloveniji zniževanjem cen zdravil oz. določanjem najvišje priznane vrednosti za zdravilo (NPV):

- Seznam medsebojno zamenljivih zdravil (MZZ) pripravlja Javna agencija RS za zdravila in medicinske pripomočke, ZZZS pa je na podlagi tega seznama enkrat na dva meseca (šestkrat letno) določil najvišje priznane vrednosti (NPV), in sicer na ravni skupin zdravil, določenih z učinkovino, obliko in jakostjo. Seznam medsebojno zamenljivih zdravil z najvišjo priznano vrednostjo pa se sproti dopolnjuje z novo razvrščenimi zdravili. Sistem NPV za MZZ, uveden leta 2003, zagotavlja, da obvezno in dopolnilno zdravstveno zavarovanje krijeta določeno medsebojno zamenljivo zdravilo do NPV.
- ZZZS določa TSZ na lastno pobudo in na podlagi mnenja strokovne komisije za razvrščanje zdravil na listo. Merila za določanje TSZ so terapevtska indikacija in druga merila za razvrščanje zdravil na listo. V letu 2019 je bila uvedena le ena nova terapevtska skupina zdravil (TSZ) – zdravila z inhalacijskimi adrenergiki v kombinaciji z antiholinergiki, vključno s kortikosteroidi v trojnih kombinacijah za zdravljenje kronične obstruktivne pljučne bolezni.

Farmacevt izda predpisano zdravilo, razen v primeru, če gre za medsebojno zamenljivo zdravilo, ki ga zavarovana oseba ni pripravljena doplačati. Če je predpisano zdravilo v TSZ in nima medsebojno zamenljive paralele brez doplačila, zavarovana oseba pa ni pripravljena doplačati, ji vrne recept in jo napoti k zdravniku po novega. Farmacevt namreč ne sme menjati zdravil, ki niso na seznamu medsebojno zamenljivih zdravil.

Primerjava izdanih zdravil na recepte po lekarnah

Največjo spremembo v številu receptov beleži Lekarna Kranj, ker je od junija do oktobra potekala adaptacija in je lekarna delovala v bivalnih kontejnerjih z dvema izdajnim mestoma in okrnjenim parkiriščem. Zaznali smo padec izdanih zdravil na recepte za 14 odstotnih točk glede na predhodno leto. Posledično pa so nadpovprečno rast imele lekarne v okolici – Primskovo (indeks 115), Planina II. (indeks 110), Šenčur (indeks 107) in Planina (indeks 104). Prav tako rast za tri odstotne točke beleži Lekarna Škofja Loka, ki je v času prenove Lekarne Kranj opravljala dežurno službo. Višjo rast števila receptov (indeks 123) beleži še Lekarniška podružnica Žirovnica, ki je od 1. aprila 2019 odprta cel dan.

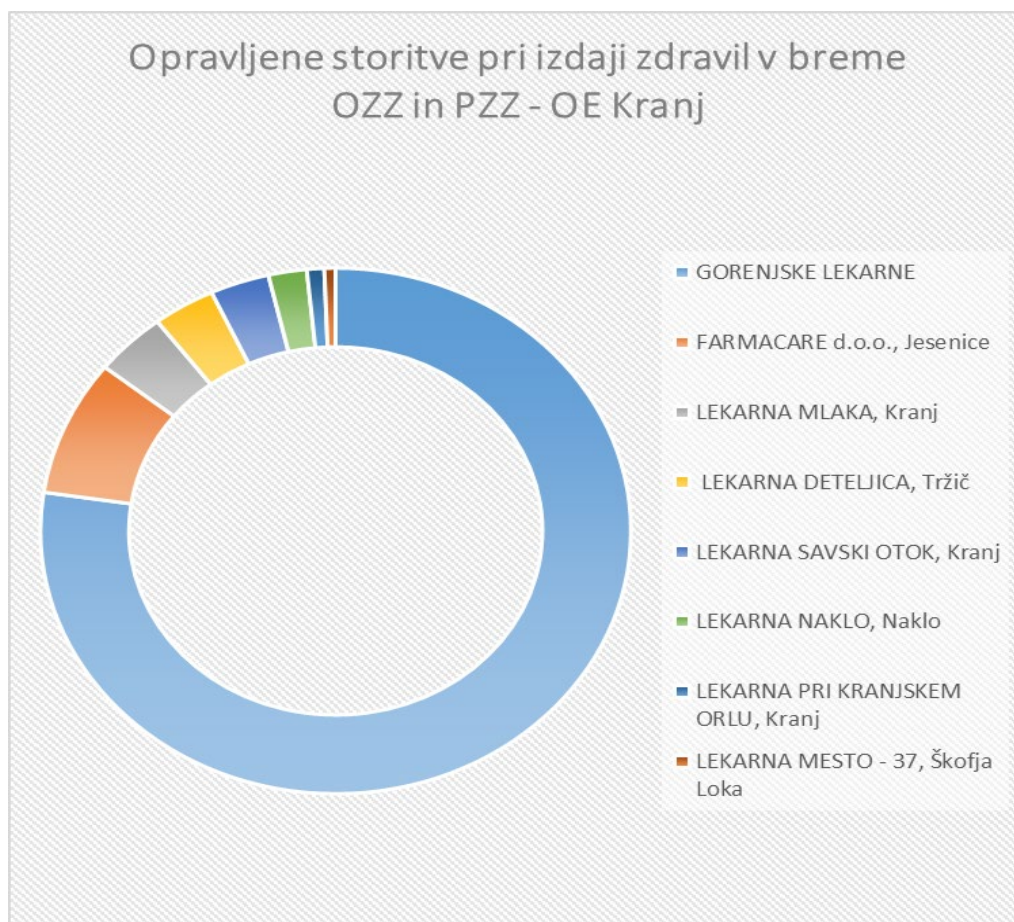


Graf 1: Primerjava števila receptov za leti 2018 in 2019 po lekarnah

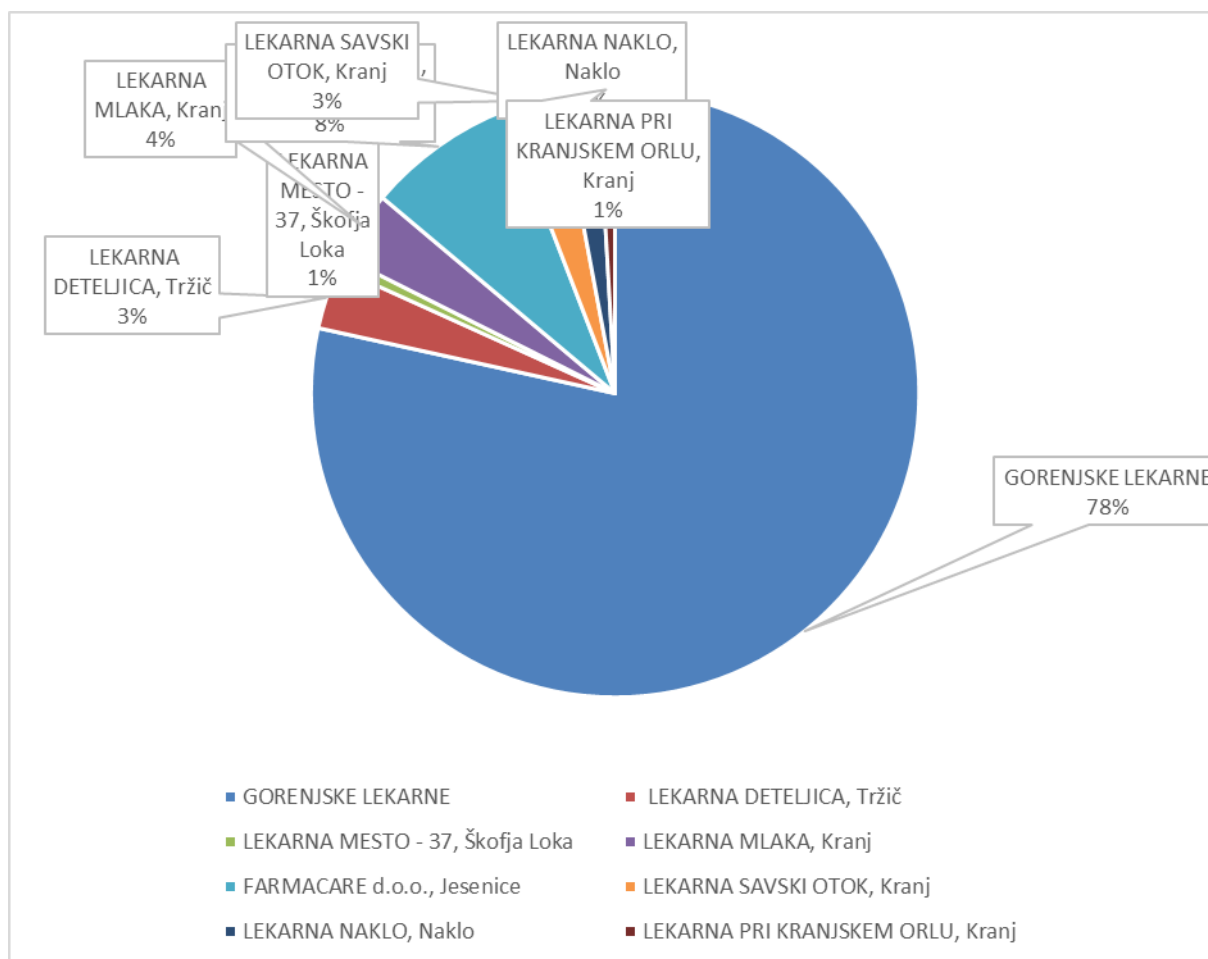
V Sloveniji je bilo v letu 2019 opravljenih lekarniških storitev pri izdaji zdravil na zeleni recept za 15.474.020 točk, od tega na Gorenjskem za 1.467.824 točk. Primerjava po izvajalcih lekarniške dejavnosti na Gorenjskem za leto 2019 glede na predhodno leto kaže, da se je naš delež pri izdaji zdravil na recept zmanjšal z 78,5 % na 77,4 %, delež zavoda med vsemi lekarnami v Sloveniji pa znaša 7,3 % (v letu 2018 je bil 7,5 %). Ocenjujemo, da se je ob prenovi Lekarne Kranj povečala izdaja zdravil na recepte tudi v zasebnih lekarnah (Lekarna Mlaka, Lekarna Savski otok).

Pregled lekarniških storitev na zeleni recept v breme OZZ in PZZ v točkah – OE Gorenjska (objava ZZZS 21. januarja 2020)

	RE 2018	RE 2019	INDEKS	DELEŽ OE KR %	DELEŽ SLO%
GORENJSKE LEKARNE	1.127.170	1.135.414	100,7	77,4	7,3
FARMACARE d.o.o., Jesenice	114.729	122.728	107,0	8,4	
LEKARNA MLAKA, Kranj	53.520	58.111	108,6	4,0	
LEKARNA DETELJICA, Tržič	47.587	50.233	105,6	3,4	
LEKARNA SAVSKI OTOK, Kranj	41.845	47.519	113,6	3,2	
LEKARNA NAKLO, Naklo	29.348	30.816	105,0	2,1	
LEKARNA PRI KRANJSKEM ORLU, Kranj	13.271	13.978	105,3	1,0	
LEKARNA MESTO - 37, Škofja Loka	9.294	9.026	97,1	0,6	
SKUPAJ OE KRANJ	1.436.764	1.467.824	102,2	100,0	9,5
SKUPAJ ZZZS	15.082.697	15.474.020	102,6		100,0



Graf 2: Opravljenе storitve pri izdaji zdravil v breme obveznega zdravstvenega zavarovanja in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja za področje Območne enote Kranj



Graf 3: Opravljene storitve pri izdaji zdravil v breme obveznega zdravstvenega zavarovanja in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja za področje Območne enote Kranj

2.5.2. Izdaja zdravil brez recepta in galenskih izdelkov

Zdravila brez recepta in galenske izdelke izdajamo v t. i. gotovinski prodaji v lekarnah pacientom, zdravstvenim zavodom in zdravnikom ter drugim pravnim osebam na dobavnice in v spletni lekarni. Za zdravila, ki se v lekarnah izdajajo brez recepta, je v skladu z Zakonom o lekarniški dejavnosti način oblikovanja cene določila Lekarniška zbornica Slovenije – gre za storitveni sistem oblikovanja vrednosti lekarniške storitve, kar pomeni, da je vročitev zdravila opredeljena v točkah. Navedeno pomeni, da vrednost lekarniške storitve ni odvisna od nabavne cene zdravila. Vrednost točke za izdajo zdravil brez recepta v lekarnah izračunava vsak izvajalec lekarniške dejavnosti sam. V letošnjem letu smo po sedmih letih zvišali vrednost točke, saj ni več pokrivala vse višjih stroškov, predvsem stroškov dela. Za zdravila, ki se lahko prodajajo tudi izven mreže lekarniške dejavnosti v specializiranih prodajalnah, se prodajne cene oblikujejo z dodatkom razlike v ceni oz. maržo.

Obseg prodaje zdravil brez recepta v lekarni in galenskih izdelkov v gotovinski prodaji po opravljenih lekarniških storitvah je v letu 2019 ostal na ravni prejšnjega leta. Višjo rast prodaje beležijo zdravila brez recepta, ki se prodajajo tudi v specializiranih prodajalnah, in sicer za 5,8 odstotnih točk, medtem ko je prodaja galenskih izdelkov na ravni preteklega leta.

Prodajo zdravil na dobavnice predstavlja priprava metadonskih pripravkov za Center za zdravljenje odvisnosti v okviru OZG, katerih plačnik je ZZS in je za 4 odstotne točke nižja kot v letu 2018. Oskrba z zdravili za potrebe zdravstvenih domov, zasebnih zdravnikov in drugih pravnih oseb na dobavnice pa se je povečala za 12 odstotnih točk, predvsem na račun največjega kupca Osnovnega zdravstva Gorenjske.

Spletna prodaja fizično deluje v okviru Lekarne Kranj, kjer poskrbijo za izvedbo naročil. Z letošnjim letom je omogočena prodaja izdelkov, ki niso zdravila, tudi kupcem v tujino – kljub višjim stroškom dostave smo imeli nekaj naročil. Še vedno največ prodamo izdelkov Galenskega laboratorija, v porastu je tudi nakup zdravil brez recepta in kozmetike. Rast števila naročil glede na leto 2018 beleži indeks 130. Z navedenim načinom prodaje večamo tudi prepoznavnost našega zavoda in dejavnosti, ki jih opravljamo.

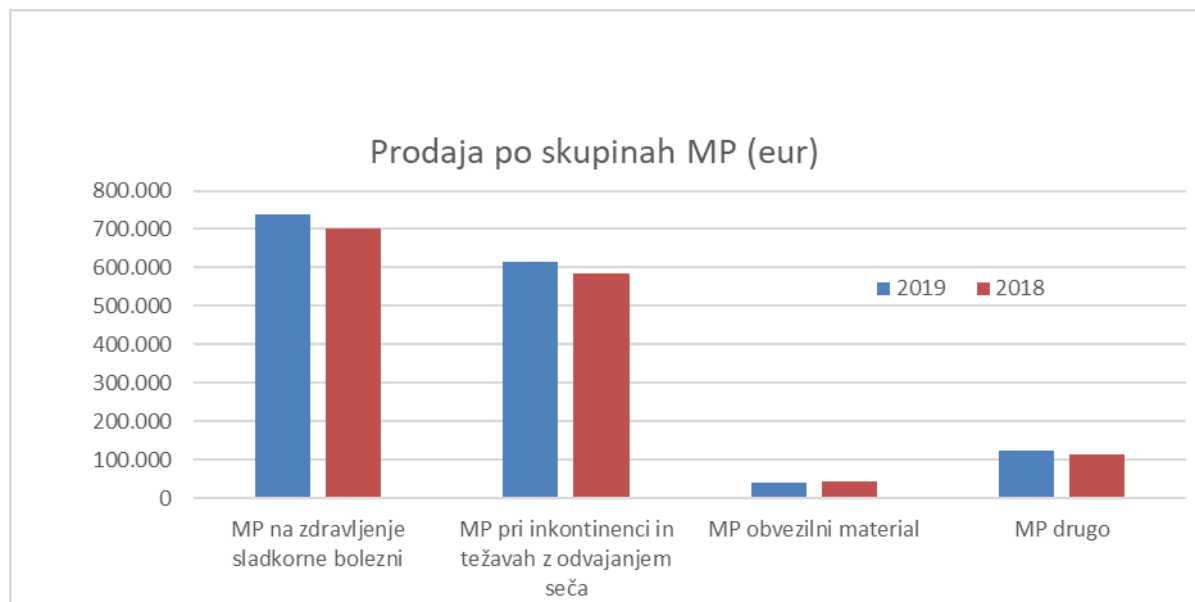
Homeopatska zdravila so na slovenskem trgu prisotna od leta 2012. Po Zakonu o zdravilih jih lahko izdajajo magistri farmacije s pridobljenimi specialnimi znanji s tega področja. Prodaja omenjenih zdravil se je večala do leta 2015, v zadnjih letih ostaja na enaki ravni.

2.5.3. Prodaja medicinskih pripomočkov

Medicinski pripomočki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, ki se prodajajo v lekarnah in specializiranih prodajalnah so predvsem pripomočki pri umetno izpeljanem črevesju in urostomi, pripomočki pri težavah z odvajanjem seča, pripomočki pri zdravljenju sladkorne bolezni, kanile, obvezilni material in ostali tehnični pripomočki.

Vsak medicinski pripomoček ima svoj **standard**, s katerim je določena njegova cena, material, iz katerega je izdelan, in doba trajanja. **Dobavitelj je dolžan zagotavljati standardne medicinske pripomočke brez doplačil.** Če zavarovana oseba s posebno izjavo pri dobavitelju zahteva ali predhodno soglaša, da se ji izda boljši, kakovostnejši oziroma dražji pripomoček, kot določa standard, mora razliko med zneskom cenovnega standarda in dejansko ceno plačati sama.

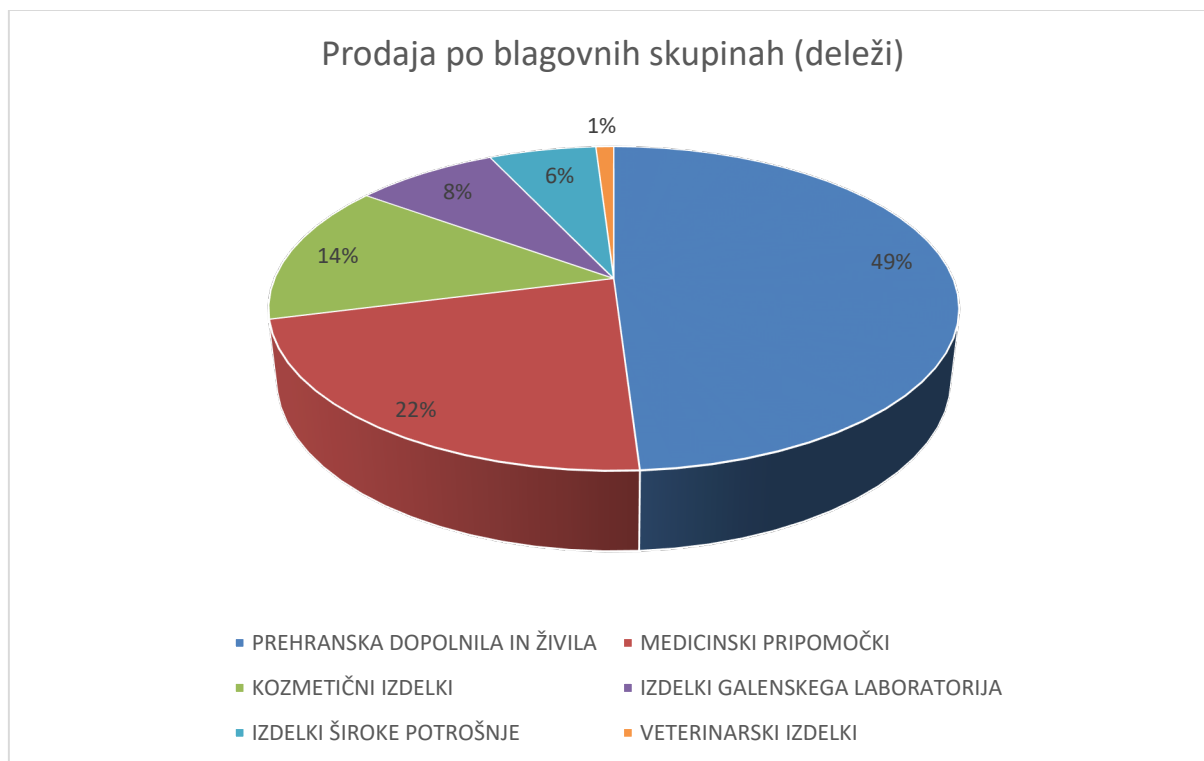
Leta 2019 smo izdali medicinske pripomočke na 18.485 naročilnic, kar je za 4 odstotne točke več kot v letu 2018, vrednostno pa je obseg prodaje večji za 5 odstotnih točk. To pomeni, da se pacienti v večji meri odločajo za kakovostnejši medicinski pripomoček in doplačajo razliko.



2.5.4. Prodaja izdelkov za ohranjanje zdravja in dobrega počutja

V skladu z Zakonom o lekarniški dejavnosti je pristojnost Lekarniške zbornice Slovenije, da določa vrste izdelkov, ki se lahko prodajajo v lekarnah v okviru lekarniške dejavnosti. Izdelki za podporo zdravljenja in ohranitev zdravja so izdelki, med katerimi so zlasti: medicinski pripomočki, živila za posebne zdravstvene namene, živila za posebne prehranske namene, prehranska dopolnila, kozmetični in drugi izdelki, namenjeni negi in zaščiti ljudi, izdelki, namenjeni dezinfekciji in dezinfekciji, laboratorijski

pribor in strokovna literatura, namenjena pacientom. Pri prodaji t. i. trgovskega blaga si prizadevamo za kakovostno in cenovno primerljivo ponudbo izdelkov – že vrsto let strokovno presojava ustreznost novih prehranskih dopolnil, za ves nabor izdelkov, namenjen otrokom, imamo znižano stopnjo marže. Obseg prodaje smo v letu 2019 uspeli povečati za 9 odstotnih točk, med enotami največjo rast, tj. za 51 odstotnih točk izkazuje Lekarniška podružnica Žirovnica (celodnevni odpiralni čas), Lekarna Primskovo in Lekarna Šenčur beležita 21 odstotno rast (obnova Lekarne Kranj) ter Lekarna Gorenja vas s 17 odstotno rastjo, saj ima v novih prostorih večje možnosti izpostavitve tržnih izdelkov.



Graf 4: Prodaja Gorenjskih lekarn po blagovnih skupinah

2.5.5. Dejavnost Galenskega laboratorija in Kontrolno-analiznega laboratorija

V Galenskem laboratoriju Gorenjskih lekarn smo v letu 2019 izvedli vrsto aktivnosti za izboljšanje in večjo prepoznavnost izdelkov. Poleg rednih vsakoletnih aktivnosti smo sodelovali pri organizaciji in izvedbi dogodkov, na katerih smo posredovali informacije o delu v Galenskem laboratoriju in Kontrolno-analiznem laboratoriju. Najpomembnejša aktivnost v letu 2019 je zagotovo sodelovanje obeh laboratorijev pri prenovi Lekarne Kranj, kjer smo s skupnimi močmi in veliko potrpežljivosti skoraj pol leta delovali v manj kot polovici prostorov objekta.

Tudi v letu 2019 smo kot v preteklih letih sledili usmeritvam iz leta 2008:

- ohranitev ravni proizvodnje glede na zahteve dobre proizvodne prakse,
- osredotočenje na lekarniški pristop,
- posodabljanje receptur izdelkov z izločanjem sestavin, ki v recepturah niso potrebne,
- razvoj novih izdelkov s poudarkom na preizkušenih recepturah in blagodejnih učinkih,
- proizvodnja samo z najboljšimi vhodnimi materiali,
- posodabljanje proizvodnje predvsem v smislu kakovosti.

V nadaljevanju so predstavljene novosti in spremembe, ki so v letu 2019 zaznamovale poslovanje Galenskega laboratorija:

Izdelki v razvoju Galenskega laboratorija

Izdelek	Namen
Balzam za ustnice	širitev izbora negovalne kozmetike
Oljni serum za obraz	širitev izbora negovalne kozmetike
Ovseno mazilo	širitev izbora negovalne kozmetike – zeliščna linija

Novi izdelki Galenskega laboratorija

Izdelek	Namen
Gorenjska grenčica 250 ml	nov izdelek na novem področju digestivov
Maslo za telo 200 ml	širitev izbora negovalne kozmetike
Ustna voda koncentrat 30 ml	širitev izbora negovalne kozmetike – zeliščna linija

Ukinjeni izdelki Galenskega laboratorija

Izdelek	Namen
Antigripin kaps A 30	nedobavljivost primernih količin kapsul za nadaljnjo proizvodnjo

Reklamirani izdelki Galenskega laboratorija

Izdelek	Razlog reklamacije
Število izdelanih izdelkov	246.746
Število reklamacij	4
Število upravičenih reklamacij	4



Slika 17: Promocijski material za nove izdelke

Promocijske aktivnosti Galenskega laboratorija

Vrsta promocije	Promocijski material	Opis
Pripomočki za promocije	vrečke za lekarne	1 ponatis
Promocije na terenu	promocije v lekarni Qlandia	1 oseba 2 meseca
	novoletni obhod lekarn	210 obiskov
Oglaševanje izdelkov	ekrani v lekarnah	14 oglasov
	oglas v publikacijah	6 oglasov in 3 prispevki
	radijske oddaje	10 prispevkov
	oglas za pleksi stojalo	6 oglasov
	vzorčki za končne uporabnike	6 različnih vzorčkov krem
Akcije	Akcije	2 akciji
	dogodki	2 donaciji, 1 izobraževanje, 1 dan zdravja
Ostalo	poslovno darilo GL	Zeliščni čaj in filter vrečke v aluminijastikaseti
	darilo za zaposlene	Ustna voda

V Galenskem laboratoriju Gorenjskih lekarn smo v letu 2019 izvedli številne aktivnosti za izboljšanje učinkovitosti procesov in uskladitev z novimi zahtevami na različnih področjih. Spodaj so navedene kronološko:

- izdelali smo vzorce Enostavnega sirupa s saharozo farmacevtske kakovosti ter pričeli z izvedbo študije stabilnosti pri temperaturi shranjevanja do 25 °C, kakor je predvideno v Kodeksu galenskih zdravil;
- določili in razvrstili smo zahteve, po katerih oblikujemo primarno in sekundarno ovojnino ter njeno označevanje: avtomatska izdaja, nadzor proizvodnje, sistemizacija skupin, zakonodaja, oblikovanje;
- po spremembi zakonodaje in zaostritvi nadzora nad nabavo in porabo breztrošarinskega etanola smo se odločili, da tega ne nabavljamo več in do konca leta porabimo preostalo zalogo;
- na podlagi zahtev podzakonskih aktov smo pripravili ocene tveganja za galenska zdravila in jih posredovali JAZMP;
- na podlagi zbranih pomanjkljivosti in iz njih pripravljenih uporabniških zahtev smo zaključili z dopolnitvijo programa Veleprodaja;
- sodelovanje pri prenovi Lekarne Kranj s preselitvijo skladiščnih prostorov iz kleti in oddelitvijo proizvodnih prostorov za namen magistralne recepture;
- preverjali smo tesnost aluminijastih lončkov pri izdelku Kokosovo olje in ugotovili, da je ustrezna;
- z dobaviteljem smo imeli sestanek na temo dolgoročnega sodelovanja na področju dobave surovin za galensko in magistralno proizvodnjo;
- pridobili smo pozitivno mnenje JAZMP o nadaljnji uporabi dvodimenzionalne kode pri izdelkih Galenskega laboratorija.

Posebni področji delovanja Galenskega laboratorija sta načrtovanje in izvedba promocijskih aktivnosti za večjo prepoznavnost. Spodaj so navedene kronološko:

- akcija gratis Marelično olje 30 ml ob nakupu dveh izdelkov Negovalne kozmetike,
- nagradna igra na Facebooku,
- sodelovanje z Lekarno Radovljica na Bazarju zdravja,
- donacija izdelkov za Turistično društvo Kropa,
- promocija izdelkov v lekarni v Qlandii,
- donacija izdelkov za Tek gorenjskih bolnišnic,
- interno izobraževanje farmacevtskih tehnikov,
- natisnjen in v lekarne razposlan Vademekum kozmetičnih izdelkov Galenskega laboratorija Gorenjskih lekarn.



Slika 18: Naslovnica novega Vademekuma

Kontrolno-analizni laboratorij (KAL) je strokovna enota Gorenjskih lekarn, katere dejavnosti potekajo na področjih:

Zagotavljanje kakovosti v proizvodnji Galenskega laboratorija

V letu 2019 je bilo opravljenih 1.376 analiz končnih izdelkov, s katerimi je bila potrjena ustreznost kakovosti v proizvodnji. Kakovost se zagotavlja z vhodno kontrolo vseh dobavljenih surovin in ovojnine, z medfazno kontrolo polizdelkov, s končno kontrolo vseh izdelanih serij izdelkov in spremljanjem stabilnosti odvzetih referenčnih vzorcev.

Za potrebe notranjih in zunanjih poslovnih partnerjev smo izdali analizne izvide za substance za farmacevtsko uporabo in galenske izdelke za nadaljnjo uporabo v lekarni, ki so bili objavljeni na obnovljeni spletni strani Gorenjskih lekarn. Analizni izvidi dostopni preko uporabniškega imena in gesla.

Analizni izvidi so na voljo za galenske izdelke, ki jih lekarne nabavijo za nadaljno uporabo v magistralni recepturi.

ŠT. IZVIDA	NAZIV
12631218	HIDROFILNO MAZILO Z VODO (DAB) 450g
12781218	MAZILNA PODLAGA S HOLESTEROLOM 450g
11361218	NEIJSKA HIDROFILNA KREMA (DAB) 450g
12621218	GLICERIN 150g
12321218	ALKOHOL 90% 800g TŠ
11861218	MAZILO Z LANOLINSKIMI ALKOHOLI Z VODO (DAB) 450g

Slika 19: Spletna stran Gorenjskih lekarn

Izdelava stabilnostnih študij za izdelke in sodelovanje pri razvojnih projektih

V letu 2019 so potekale tri nove stabilnostne študije za izdelke, s katerimi potrjujemo stabilnost in njihovo kakovost v času roka uporabnosti. Med njimi je večina namenjena novim oziroma prenovljenim kozmetičnim izdelkom.

Sodelovali smo tudi pri pripravi strokovnih informacij, ki spremljajo izdelke Galenskega laboratorija, in sicer s strokovnim pregledom vsebine.

Zagotavljanje kakovosti v lekarniških enotah

KAL izvaja zagotavljanje kakovosti tudi v lekarniških enotah, in sicer:

- z izvedbo letnih internih strokovnih nadzorov,
- s spremljanjem odpoklicev zdravil, medicinskih pripomočkov ali živil,
- z izvedbo aktivnosti v zvezi z ravnanjem z odpadki,
- z nadzorom nad merilno in delovno opremo,
- izvedli smo validacije aseptičnih pogojev v brezprašnih komorah, pregled dokumentacije delovne in merilne opreme, nadzor nad izvedbo overjanja tehtnic in nadzor nad izvedbo validacije delovanja brezprašnih komor,
- s spremljanjem kazalnikov kakovosti.

Načrt internih strokovnih nadzorov (ISN) je bil pripravljen za obravnavo na 4. seji strokovnega sveta 24. aprila 2019, kjer je bil sprejet s sklepom 19/04/02. Po potrditvi načrta je direktorica imenovala člane komisije s sklepi o imenovanju komisije za izvedbo ISN za posamezno enoto. Interni strokovni nadzori so bili izvedeni v mesecu maju 2019 v 13 lekarniških enotah na škofjeloškem in kranjskem območju. Poudarki letošnjih internih strokovnih nadzorov so bili:

- pregled izdelave magistralnih zdravil v skladu z Zakonom o lekarniški dejavnosti,
- sestavljanke v računalniškem programu,
- nabor magistralnih zdravil glede na farmacevtsko obliko,
- opremljenost magistralne recepture glede na Seznam minimalne opreme (Priloga 2 Pravilnika o pogojih za izvajanje lekarniške dejavnosti),
- pregled in razlaga obrazca JAZMP za oceno tveganja magistralnih zdravil,

- skladnost z internimi zahtevami in navodili za delo v magistralni recepturi (pregled e-knjige atestov in sledljivosti farmacevtskih snovi), ustreznost vodenja in seznanjenost z interno dokumentacijo (DN-7-58 za izvajanje farmacevtskih intervencij in DN-7-60 Magistralna receptura – obračunavanje in zaščitna oprema),
- skladnost z zahtevami Pravilnika o razvrščanju, predpisovanju in izdajanju zdravil za uporabo v humani medicini in v veterinarski medicini s povdarkom na izdaji veterinarskih zdravil v skladu z DN-7-46 za izdajanje zdravil na veterinarski recept in obnovljiv veterinarski recept),
- pregled kognitivnih farmacevtskih storitev (OKZ, PUZ in priporočenih FTP),
- splošna urejenost lekarniških enot.

Zbrani podatki po Zapisnikih o izvajanju ISN so bili statistično obdelani. Ugotovljenih je bilo 14 odstopov. Pri ugotovljenih odstopih ni bilo večjih pomanjkljivosti oz. strokovnih napak. O ugotovljenih odstopih so bile enote seznanjene s poročili o pomanjkljivostih, ki so jih prejele z elektronsko pošto 7. junija 2019. Po opravljenih internih strokovnih nadzorih smo izpostavili sledeče:

- lekarniške enote so urejene; velika prostorska stiska je le v Lekarni Škofja Loka, kjer je povečan obseg asortimana in poslovanja (trajno);
- redno mesečno spremljanje zalog blaga v lekarni in v lekarniškem programu (pretečeni artikli na policah in na borzi zdravil v lekarniškem programu – urejeno);
- vse nalepke »Poslovni čas« zamenjati z nalepkami »Odpiralni čas« v skladu z 6. členom Pravilnika o pogojih za izvajanje lekarniške dejavnosti (urejeno).

Projekt izdelave Ocene tveganja za magistralna in galenska zdravila

V letu 2018 je začel veljati tudi novi Pravilnik o pogojih za izvajanje lekarniške dejavnosti (Ur. l. RS, št. 28/2018), ki predpisuje nove pogoje za izvajanje lekarniške dejavnosti na primarni ravni. Spremembe so predvsem na področju priprave magistralnih in izdelave galenskih zdravil, ki mora biti v skladu z Evropsko farmakopejo in Resolucijo o zahtevah za zagotavljanje kakovosti in varnosti zdravil, pripravljenih v lekarnah za posebne potrebe pacientov (CM/ResAP(2011)1), ki so priporočila Odbora ministrov Sveta Evrope glede sistema zagotavljanja kakovosti in varnosti zdravil, pripravljenih v javnih in bolnišničnih lekarnah. Na podlagi omenjene resolucije je Javna agencija za zdravila in medicinske pripomočke (JAZMP) pripravila Smernice za izdelavo Ocene tveganja za magistralna in galenska zdravila. Kontrolno-analizni laboratorij je izvedel dokumentirani postopek ocene tveganja za pripravo magistralnih zdravil v vseh lekarniških enotah in sodeloval pri oceni tveganja za izdelavo galenskih zdravil v Galenskem laboratoriju. Omenjene ocene tveganj so bile predstavljene vsem vodjem lekarniških enot oz. strokovnemu svetu Gorenjskih lekarn.

Izdelava validacij opreme in postopkov

Od januarja 2018 poteka spremljanje temperature in relativne vlage z brezžičnim sistemom, ki opravlja meritve v realnem času in ima možnost takojšnjega alarmiranja v primeru odstopanj od predpisanih meja območja temperature in relativne zračne vlage.

Prav tako sta za delo v Kontrolno-analiznem laboratoriju zelo pomembni točnost in natančnost meritev, ki jo zagotavljamo z rednim umerjanjem in kvalifikacijo opreme.

Sistem vodenja kakovosti po standardu ISO 9001:2015

Novembra je v enotah Gorenjskih lekarn potekala kontrolna presoja sistema vodenja kakovosti po standardu ISO 9001:2015, na kateri so presojevalci podali skupno mnenje o urejenosti Gorenjskih lekarn v celoti. Neskladnosti ni bilo ugotovljenih.

2.5.6. Trženje izdelkov in storitev

Spletna stran in spletna lekarna

Spletna stran predstavlja vse večji delež komuniciranja s strankami. Večina spletnih obiskovalcev pred nakupom ponudbo preverja izključno preko spletnih strani. Spletna stran in spletna lekarna sta bili prenovljeni v letu 2018. V letu 2019 se je v primerjavi z letom 2018 ogled spletne strani povečal za 60 %, spletna prodaja pa se je v istem obdobju dvignila za 30 %. Na spletno stran so bile dodane dodatne funkcionalnosti, redno se objavljajo aktualne novice, informacije o dogodkih, ki se odvijajo v lekarnah in akcije negovalne kozmetike in prehranskih dopolnil. Spletna stran se redno dopolnjuje z nasveti in aktualnimi članki. Spletna stran in spletna lekarna pomenita tudi interaktivno komunikacijo s spletnimi obiskovalci, saj v rubriki Lekarnar odgovarja spletni obiskovalci povprašujejo po strokovnih nasvetih in artiklih. Od letošnjega leta lahko v naši spletni lekarni kupujejo artikle tudi kupci iz tujine. Gorenjske lekarne ne smemo prodajati/pošiljati v tujino blaga, ki ima status zdravila, zato je spletni nakup prirejen tako, da takšnega blaga kupci iz tujine ne morejo naročiti.

Spletna lekarna je prilagojena vsem napravam, največji obisk spletne strani in spletne lekarne je preko mobilnega telefona.

Spletno trženje

Periodično in redno izhajajo elektronske novice in posebne elektronske novice. Vse bolj pa so pomembne tudi redne objave in oglaševanje na družbenem omrežju Facebook. Večji poudarek dajemo vsebinskemu marketingu, izvedli pa smo tudi nagradne igre. Poleg rednih rubrik s strokovno tematiko objavljamo tudi prodajne akcije in priložnostne objave. Uspešnost spletnega trženja se kaže tako v povečanju spletne prodaje kot tudi v pridobivanju novih uporabnikov spletne strani. V letu 2019 se je število novih uporabnikov v primerjavi z letom 2018 dvignilo za 100 %.

Promocija lekarniških storitev

V letu 2019 smo veliko pozornost namenili promociji lekarniških svetovalnih storitev Osebna kartica zdravil, Pregled uporabe zdravil, Farmakoterapijski pregled.

Redno smo prisotni v prilogi Gorenjskega glasa Lepota in zdravje, občasno pa tudi v drugih revijah kot so Babybook, Ti si moje sonce, ABC zdravja in z aktualnimi novicami v prilogah Gorenjskega glasa.

Za večjo prepoznavnost storitve izdelave osebne kartice zdravil smo izvedli promocijo s kuponi. Odziv je bil zelo dober.

Ob svetovnem dnevu sladkorne bolezni smo izvajali brezplačne meritve glukoze v krvi in svetovanje o dejavnikih tveganja za razvoj sladkorne bolezni tipa 2. Ob dnevu slovenskih lekarn so bile izvedene brezplačne aktivnosti: merjenje krvnega tlaka, telesne teže in višine.

Za informiranje o storitvah in akcijah smo uporabljali vse ustrezne medije: LCD-zaslone po lekarnah, tiskane medije, radijske postaje, spletno stran in družbena omrežja.

Prisotni smo bili na Dnevu zdravja na Jesenicah in v Radovljici z razstavnim prostorom. Predstavljali smo izdelke Galenskega laboratorija in svetovali o zdravem načinu življenja.

Za promocijo kozmetičnih izdelkov Galenskega laboratorija smo v septembru poskusno uvedli aktivne predstavitve v lekarni.

Ob otvoritvi prenovljene Lekarne Kranj je predsednica društva Spominčica v vseh enotah Gorenjskih lekarn odprla demenci prijazne točke. Vse aktivnosti so bile podprte z objavami na LCD-zaslonih, objavami na spletni strani in v medijih. V ta namen je bila na spletni strani Gorenjskih lekarn pripravljena pasica s povezavo na članek Gorenjske lekarne kot demenci prijazna točka.

Zadovoljstvo obiskovalcev

Zadovoljstvo kupcev spremljamo z anketo o zadovoljstvu pacientov. Septembra smo vse fizične ankete zamenjali z elektronskimi. Poskusno smo v eni enoti omogočili dostop do ankete preko QR- kode. Obiskovalci so kodo lahko skenirali preko pametnega mobilnega telefona. Rezultati ankete kažejo, da so kupci zelo zadovoljni s storitvami v naših lekarnah, povprečna ocena na lestvici od 1 do 7 je bila 6,4. Število anketirancev bi lahko povečali z aktivnim pristopom do strank.

2.5.7. Vlaganje v razvoj dejavnosti

V letu 2019 smo največ finančnih sredstev vložili v prenovo lekarn, največji investiciji sta bili dokončanje izgradnje prizidka in rekonstrukcija Lekarne Gorenja vas in rekonstrukcija Lekarne Kranj. Sledijo sofinanciranja energetskih sanacij stavb zdravstvenega doma v Bohinjski Bistrici in Tržiču in sofinanciranje obnove kurilnice v zdravstvenem domu Bled, sledijo vlaganja v razvoj informacijske tehnologije, področje, ki je iz leta v leto vse bolj kompleksno in vse bolj potratno.

2.5.8. Zaposleni

Zaposlovanje in struktura kadrov

Na dan 31. decembra 2019 so bili v Gorenjskih lekarnah zaposleni 204 delavci, 174 za nedoločen čas, 30 za določen čas, od tega 12 zaradi nadomeščanja odsotnih delavk, 16 delavk zaradi povečanega obsega dela, ena magistra farmacije na strokovnem uvajanju ter ena pripravnica farmacevtska tehnica. V zavodu je zaposlenih 105 magistror farmacije (od tega devet specialistov in dva magistra znanosti), 66 farmacevtskih tehnikov in 33 drugih delavcev za vodstvena, strokovna, administrativna in tehnična opravila. Za krajši delovni čas od polnega so po Zakonu o starševskem varstvu in družinskih prejemkih zaposleni dve delavki, štiri delavke imajo priznana invalidnost III. kategorije, od tega dve delavki delata krajši čas od polnega. Konec leta je bilo odsotnih 13 delavk, 10 delavk zaradi starševskega in porodniškega dopusta, tri delavke pa zaradi bolniške odsotnosti.

Gibanje števila zaposlenih

V letu 2019 je iz zavoda odšlo 13 zaposlenih. Štiri delavke, in sicer magistra farmacije, dve farmacevtski tehnici ter poslovna sekretarka, zaradi upokojitve, magistra farmacije ter farmacevtska tehnica zaradi sporazumne prekinitve delovnega razmerja, farmacevtska tehnica ter dve lekarniški strežnici zaradi izteka pogodbe za določen čas in štiri farmacevtske tehnice pripravnice po uspešno zaključenem pripravništvu.

Struktura kadrov

Delovno mesto/stopnja izobrazbe	Štev. zaposlenih
direktorica zavoda – magistra farmacije	1
namestnica direktorica – univ. dipl. ekon.	1
zdravstveni delavci skupaj	171
magister znanosti	2
magister farmacije s specializacijo	9
magister farmacije/VII	94
farmaceutski tehnik/V	66
nezdravstveni delavci skupaj	31
VIII	1
VII	5
VI	2
V	2
IV	1
II	20
Skupaj	204

Razvoj zaposlenih

V zavodu z namenom merjenja organizacijske klime in kulture ter zadovoljstva zaposlenih obdobjno izvajamo anketo, ki nam pomaga zaznati trenutno stanje in priložnosti za izboljšave.

Organizacijska klima in kultura na splošno predstavljata t. i. organizacijsko razpoloženje, ki se odraža v načinu delovanja organizacije, v splošnem vzdušju in v načinu vedenja zaposlenih v organizaciji.

Anketa zajema naslednje segmente:

1. Organiziranost
2. Strokovna usposobljenost in učenje
3. Odnos do kakovosti
4. Nagrajevanje
5. Notranje komuniciranje in informiranje
6. Notranji odnosi
7. Vodenje
8. Pripadnost organizaciji
9. Poznavanje poslanstva in vizije ter ciljev
10. Motivacija in zavzetost
11. Razvoj kariere
12. Inovativnost, iniciativnost

V Gorenjskih lekarnah je izmerjena visoka stopnja organizacijske klime. Zaposleni so najvišje ocenili strokovno usposobljenost, odnos do kakovosti, inovativnost in iniciativnost, vodenje ter pripadnost organizaciji. Najnižje pa so ocenili področje nagrajevanja ter razvoja kariere.

Že od leta 2014 redno skrbimo za promocijo zdravja na delovnem mestu. Promocija zdravja na delovnem mestu predstavlja dejaven pristop k reševanju obstoječih zdravstvenih težav delavcev, povezanih z delom, skrb za varno in zdravju neškodljivo delovno okolje (Izjava o varnosti z oceno tveganja), ozaveščanje zaposlenih o ustreznih preventivnih ukrepih, spodbujanje zaposlenih k

zdravemu življenjskemu slogu (prehranske navade, gibanje, ...), ponudbo različnih dogodkov, ki pripomorejo k obvladovanju stresa na delovnem mestu, usvajanje komunikacijskih spretnosti in veščin za reševanje konfliktov s strankami ter sodelavci.

V zavodu se opravljajo letni razgovori z direktorico zavoda, mesečno pa se na strokovnih kolegijih sestajajo vodje vseh enot.

Izobraževanje

Zavod v skladu z določili Pravilnika o strokovnem izpopolnjevanju zdravstvenih delavcev in zdravstvenih sodelavcev (Ur. l. RS, št. 92/2006) ter internim pravilnikom omogoča izobraževanja zaposlenih. Svoje znanje izpopolnjujejo na izobraževanjih različnih strokovnih vsebin v organizaciji zavoda in drugih izvajalcev (Lekarniška zbornica Slovenije, Slovensko farmacevtsko društvo, Fakulteta za farmacijo ...), kjer pridobijo splošna in specifična znanja, ki jih uporabljajo pri svojem delu.

Zavod organizira izobraževanja, na katerih predavajo naši zaposleni, svojim sodelavcem za potrebe internih izobraževanj kot tudi zunanji strokovni in laični javnosti.

Za potrebe zavoda se je v letu 2019 dodatno izobraževalo osem zaposlenih delavcev, ki opravljajo specializacijo iz farmacevtske smeri, 42 zaposlenih je dodatno usposobljenih iz znanja homeopatije, imamo 25 usposobljenih moderatorjev farmacevtske skrbi pri obvladanju hipertenzije v lekarni, 15 moderatorjev farmacevtske skrbi pri sladkorni bolezni, 22 zaposlenih ima kompetence za opravljanje pregleda uporabe zdravil, štiri zaposlene imajo pridobljene kompetence za opravljanje farmakoterapijskega pregleda.

Izvajanje dejavnosti učnega zavoda

Zavod ima status učnega zavoda, kar pomeni, da izvaja usposabljanje za delo poklicev magister farmacije in farmacevtski tehnik ter obvezno prakso za dijake Srednje šole za farmacijo, kozmetiko in zdravstvo. V letu 2019 je bilo v ta namen usposobljenih 22 mentorjev. Za izvajanje praktičnega dela specializacij farmacevtskih smeri imamo v zavodu tri področne mentorje, ki jih je imenovala Lekarniška zbornica Slovenije.

V letu 2019 je praktično usposabljanje opravljalo pet študentov 5. letnika študijskega programa magister farmacije, štiri farmacevtski tehniki so opravljali ter uspešno zaključili pripravništvo, obvezno prakso pa je opravljalo osem dijakov.

V sklopu programov specializacij iz področja farmacije je bilo na kroženju osem specializantov, od teh šest za program specializacije iz klinične farmacije, eden za program preizkušanje zdravil ter eden za program oblikovanja zdravil.

Dejavnosti zaposlenih na strokovnem področju zunaj zavoda:

Nekateri naši zaposleni magistri farmacije kot dejavni člani sodelujejo v različnih delovnih skupinah, komisijah in izvajajo predavanja za strokovno javnost v okviru:

- komisije za strokovne nadzore s svetovanjem, ki se izvajajo po pooblastilu Ministrstva za zdravje,
- upravnega odbora Lekarniške zbornice Slovenije,
- komisij in delovnih skupin Lekarniške zbornice Slovenije,
- sodelovanja pri izvajanju strokovnih izpopolnjevanj v okviru Lekarniške zbornice (paliativna oskrba),
- delovnih skupin Ministrstva za zdravje,
- sodelovanja pri izvajanju zgodnje materinske šole,

- sodelovanje z drugimi zdravstvenimi zavodi na področju farmakoterapijskih pregledov,
- izvajanja predavanj v negovalnih domovih za patronažne sestre in laično javnost,
- sodelovanja pri izvajanju strokovnih predavanj Slovenskega farmacevtskega društva in
- sodelovanja pri izvajanju strokovnih izobraževanj Fakultete za farmacijo.

2.5.9. Komuniciranje

Komuniciranje z zaposlenimi: V letu 2019 na tem področju ni bilo sprememb, vse poteka po ustaljenem vzorcu. Gre za izvajanje letnih razgovorov, merjenje zadovoljstva zaposlenih. Prenos ključnih informacij s področja strokovnih vsebin, poslovanja in kadrovske problematike pa se redno izvaja na podlagi zapisnikov sej strokovnega sveta Gorenjskih lekarn, ki potekajo enkrat mesečno. Zapisniki z gradivom, ki je bilo obravnavano na sejah, se nahajajo na intranetu, do njih dostopajo vsi zaposleni.

Zapisnik strokovnega sveta mora vsaka enota tudi natisniti, zaposleni ga morajo prebrati in se nanj podpisati. Podpisani zapisniki se hranijo v enoti in se pregledajo med notranjo presojo. Prenos informacij poteka tudi s sporočili na osebne e-poštne naslove.

Komuniciranje z laično javnostjo in bolniki: Ob 15. dnevu slovenskih lekarn so bile od 26. septembra dalje na voljo obiskovalcem vseh naših lekarn **knjižice z naslovom Zdravila in jetra**. Preko rubrike **Vprašajte lekarnarja** na spletni strani Gorenjskih lekarn odgovarjamo na vprašanja. V letu 2019 je bilo pripravljenih okrog 140 odgovorov, kar je približno enako kot prejšnje leto. Tako kot vsa leta pa je bilo največ vprašanj povezanih z zdravstvenimi težavami in zdravljenjem bolezni z zdravili, z režimom izdaje na recept in brez recepta. Za informiranje širše javnosti nekatera vprašanja in odgovore objavimo tudi na spletni strani Gorenjskih lekarn v rubriki Lekarnar odgovarja.

Vedno več je naročenih tudi na e-novice z naslovom **Lekarniške novice iz Gorenjskih lekarn**. V letu 2019 je bilo poslanih 11 e-novic ter posebna izdaja ob 15. Dnevu slovenskih lekarn v septembru na temo Zdravila in jetra.

Pripravili smo tudi več **predavanj za laično javnost**. Na skupini za samopomoč osebam z demenco in njihovim svojcem, ki deluje pod okriljem Ljudske univerze Kranj, smo pripravili predavanje z naslovom Praktični nasveti ob srečanju z demenco, ki smo ga izvedli 19. septembra v prostorih Medgeneracijskega centra Kranj. Poudarili smo varno uporabo zdravil, dodatno pa smo izpostavili tudi farmacevtske svetovalne storitve.

V letu 2019 smo izvedli 3 predavanja na temo zgodnja nosečnost **v šoli za starše** v Kranju. Udeleženkam predavanj smo razdelili tudi informativne lističe Zdrava nosečnost ter Otroška kozmetika.

Redno sodelujemo z **lokalnimi mediji**. Namen teh aktivnosti je informiranje in izobraževanje laične javnosti o pravilni in varni uporabi zdravil, promocija poklica in lekarne ter Gorenjskih lekarn.

– tiskani mediji: Gorenjski Glas – priloga Zdravje&lepota (11 objav):

Kako lahko sami zmanjšamo količino odpadnih zdravil, Otroci niso pomanjšani odrasli, Zakaj po kozmetiko v lekarno, Dobra dostopnost Gorenjcev do lekarne in lekarniških storitev, Grenčine za zdravje, Počitniška lekarna, Poletna nega kože, Zdravila in jetra, Kako pravilno negovati zobe in ustno votlino, Kako lahko farmacevt pomaga bolniku z demenco, Vonj kozmetičnih izdelkov;

– prilogi Gorenjskega glasa: Loške novice in Kranjčanka, prispevka ob odprtju demenci prijaznih točk v Gorenjskih lekarnah: Gorenjske lekarne kot demenci prijazna točka.

- lokalne radijske postaje: Sora, Gorenc.

Na spletni strani **Gorenjskih lekarn** smo objavili:

- v rubriki Svetovanje 9 novih farmacevtovih nasvetov: Kako lahko sami zmanjšamo količino odpadnih zdravil, Zakaj po kozmetiko v lekarno, Dobra dostopnost Gorenjcev do lekarne in lekarniških storitev, Grenčine za zdravje, Poletna nega kože, Demenca ali pozabljivost, Zdravila in jetra, Kako lahko farmacevt pomaga bolniku z demenco in Vonj kozmetičnih izdelkov. Posodobili smo tudi nekaj že objavljenih vsebin: Otroci niso pomanjšani odrasli, Počitniška lekarna, Kako pravilno negovati zobe in ustno votlino, Zaščita otroške kože pred soncem, Slabost med vožnjo, Ušivost, Nega otroške kože pozimi;
- v rubriki Zdravilne rastline v Gorenjskih lekarnah smo pripravili tekst za novo rastlino Rman;
- v rubriki Nosečnost in otroci smo objavili 7 novih vsebin: Kaj storiti z neporabljenim antibiotikom, Zakaj po nasvet v lekarno, Nega kože med nosečnostjo, Sladkor v zdravilih za otroke, Zaščita otroške kože pred piki žuželk, Nega otroških zobkov, Zdravilne rastline v času nosečnosti in dojenja.

Vedno bolj pa predvsem z mlajšo populacijo komuniciramo preko **socialnih omrežij**, predvsem Facebooka. Poleg rednih rubrik, kjer predstavljamo strokovno tematiko in so v večini primerov povezane z ustreznimi prispevki na spletni strani, objavljamo tudi trenutne prodajne akcije, nagradne igre in priložnostne objave. Ob rednem delu se število interakcij tako s našimi objavami in stranjo na socialnem omrežju kot tudi s spletno stranjo vztrajno veča.

Informacije o spremembah odpiralnih časov lekarn pa v lokalnem okolju širimo tudi s pomočjo informativnih lističev, ki jih s pomočjo Pošte Slovenije razdelimo v vsa gospodinjstva.

2.5.10. Varovanje okolja

V skladu z Uredbo o ravnanju z odpadnimi zdravili (Ur. l. RS, št. 105/2008) smo v Gorenjskih lekarnah izvedli predvidene aktivnosti:

- od začetka veljavnosti uredbe smo pripravili obvestilo in informativni listič za obiskovalce lekarne o možnosti oddaje odpadnih zdravil po posameznih občinskih zbirnih centrih. Obvestilo smo objavili tudi na naši spletni strani;
- objavili smo tudi obvestilo Lekarniške zbornice Slovenije o odpadnih zdravilih;
- na spletni strani Gorenjskih lekarn smo pri posamezni domači strani lekarne dodali zavihek z obvestilom o zbiranju odpadnih zdravil ter Farmacevtov nasvet Shranjevanje in uničevanje zdravil;
- v sklopu svojih poslovnih prostorov oziroma lekarniških enot smo omogočili prepuščanje odpadnih zdravil končnim uporabnikom v posebne zabojnike (sodčke) za odpadna zdravila, katere dostavlja veledrogerija Kemofarmacija, ki je nosilec skupnega načrta ravnanja z odpadnimi zdravili.

V letu 2019 smo preko skupnega načrta ravnanja z odpadnimi zdravili v lekarniških enotah Gorenjskih lekarn zbrali **3.248 kg odpadnih zdravil od končnih uporabnikov**, kar je primerljiva količina s predhodnim letom (indeks 2019/2018 = 0,92).

2.5.11. Primerjava poslovanja glede na letne cilje

2.5.11.1 Primerjava prihodkov in odhodkov za leto 2019 glede na poslovni načrt in leto 2018

Prihodki

Naziv skupine konta	Realizacija 2018	Poslovni načrt 2019	Realizacija 2019	Indeks RE19/RE18	Indeks RE19/PN19
	1	2	3	4=3/1	5=3/2
PRIHODKI OD POSLOVANJA	45.707.759	48.044.042	47.937.976	105	100
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	262.877	268.923	236.286	90	88
Prihodki od izdaje zdravil in živil za posebne zdravstvene namene, od tega:	31.975.307	33.695.693	33.355.235	104	99
- obvezno zdravstveno zavarovanje	19.435.359	20.698.657	20.170.517	104	97
- doplačila pacientov	742.293	790.542	746.871	101	94
- dopolnilno zdravstveno zavarovanje	11.767.439	12.179.300	12.418.510	106	102
- nadstandardna zavarovanja	30.216	27.195	19.337	64	71
Prihodki od izdaje metadonskih pripravkov in zdravil na naročilnice	854.421	874.073	935.810	110	107
Prihodki od izdaje zdravil brez recepta in prodaje galenskih izdelkov	5.498.477	5.745.908	5.701.411	104	99
Prihodki od prodaje izdelkov za ohranjanje zdravja in dobrega počutja	5.200.657	5.434.686	5.685.645	109	105
Prihodki od prodaje medicinskih pripomočkov na naročilnice ZZS	1.444.756	1.516.994	1.520.881	105	100
Prihodki od prodaje-galenski laboratorij	362.003	395.990	393.094	109	99
Prihodki od prodaje storitev	109.261	111.774	109.613	100	98
FINANČNI PRIHODKI	967	27.000	27.390		101
Obresti	652	500	721	110	144
DRUGI PRIHODKI	9.685	5.000	2.995	31	60
PREVREDNOTOVALNI POSL.PRIH.	11.375	2.000	2.251	20	113
CELOTNI PRIHODKI	45.729.786	48.078.042	47.970.611	105	100

V letu 2019 smo realizirali celotne prihodke višini 47.970.611 EUR in dosegli indeks 100 glede na poslovni načrt in 105 glede na leto 2018. Rasti števila receptov praktično ni bilo, tako da se prihodki povečujejo zaradi predpisovanja drugačnih (dražjih) zdravil oz. uvrščanja novih dražjih zdravil na pozitivno in vmesno listo, ki jih plačajo zdravstvene zavarovalnice. Rast izdatkov za zdravila in živila na recept v breme plačnika ZZS je bila za 4 odstotne točke, pri dopolnilnem zdravstvenem zavarovanju pa za 6 odstotnih točk. Lani se je ustavil trend hitrejše rasti pri doplačilih pacientov za zdravila (indeks 101). Bistveno se je zmanjšala izdaja zdravil pacientom na podlagi nadstandardnih zavarovanj za zdravila. Skupaj prihodki od izdaje zdravil in živil na recepte zaostajajo za 1 odstotno točko glede na poslovni načrt, kar pomeni, da je bila rast cen zdravil nižja od načrtovane. Pri izdaji zdravil na naročilnice presegamo poslovni načrt z indeksom 107, predvsem na račun večje izdaje zdravil za potrebe Osnovnega zdravstva Gorenjske. Načrtovani obseg prodaje smo presegli na področju prodaje

izdelkov za ohranjanje zdravja in dobrega počutja, medtem ko pri izdaji zdravil brez recepta in galenskih izdelkov zaostajamo za 1 odstotno točko za poslovnim načrtom. Prav tako zaostajamo za poslovnim načrtom z opravljenimi storitvami farmakoterapijskih pregledov v ambulantah farmacevta svetovalca, kjer so realizirani prihodki za 17 odstotnih točk nižji od realiziranih v letu 2018.

Odhodki

Naziv skupine konta	Realizacija 2018	Poslovni načrt 2019	Realizacija 2019	Indeks RE19/RE18	Indeks RE19/PN19
	1	2	3	4=3/1	5=3/2
STROŠKI BLAGA, MAT. IN STOR.	38.981.419	40.953.305	40.606.320	104	99
Nabavna vrednost prodanega blaga	37.572.414	39.492.870	39.232.005	104	99
Stroški materiala	219.736	237.960	236.664	108	99
Stroški storitev	1.189.269	1.222.475	1.137.651	96	93
STROŠKI DELA	5.651.990	6.075.364	6.239.575	110	103
Plače in nadomestila plač	4.425.293	4.714.298	4.859.222	110	103
Prispevki za socialno varnost	715.348	762.065	788.828	110	104
Drugi stroški dela	511.350	599.001	591.525	116	99
AMORTIZACIJA	332.244	270.184	313.937	94	116
DRUGI STROŠKI	115.031	123.702	110.501	96	89
FINANČNI ODHODKI	10	0	56		
DRUGI ODHODKI	0	0	5		
PREVREDNOTOVALNI POSL.ODH.	2.347	2.000	4.726	201	236
CELOTNI ODHODKI	45.083.041	47.424.555	47.275.120	105	100

Celotne odhodke smo realizirali v višini 47.275.120 EUR, indeks glede na poslovni načrt znaša 100 in 105 glede na leto 2018. K rasti odhodkov vrednostno največ prispeva nabavna vrednost prodanega blaga, med stroški poslovanja zavoda pa stroški dela, ki so za 3 odstotne točke nad načrtovanimi.

	Realizacija 2018	Posl.načrt 2019	Realizacija 2019	INDEKS RE19/RE18	INDEKS RE19/PN19
STROŠKI MATERIALA	219.736	237.960	236.664	107,7	99,5
Porabljena energija	111.561	117.045	111.898	100,3	95,6
Pisarniški material in strokovna literatura	37.491	38.533	37.081	98,9	96,2
Pomožni material-vrečke, nalepke	10.898	20.700	13.079	120,0	63,2
Drobni inventar in material za vzdrževanje	18.263	19.000	21.191	116,0	111,5
Delovna oblačila in obutev, zaščitna oprema	14.724	15.000	18.800	127,7	125,3
Čistila in sanitarni potrošni material	20.288	20.714	28.966	142,8	139,8
Porabljeno gorivo za vozila	6.511	6.967	5.650	86,8	81,1
Skupaj	219.736	237.960	236.664	107,7	99,5

Stroški materiala znašajo 236.664 EUR in so za 8 odstotnih točk višji kot v letu 2018 in na ravni načrtovanih. Pod načrtovanim obsegom so stroški pomožnega materiala – papirnate vrečke za kupce ob izdaji zdravil naročamo v večjih količinah, zaradi nižje cene izdelave, potreben pa je bil samo en ponatis. Prav tako smo načrtovali višje stroške porabljene energije, tudi na račun obnove Lekarne Kranj. Višje stroške materiala od načrtovanih smo vknjižili pri delovnih oblačilih in obutvi, čistilih in drugem inventarju, predvsem zaradi zaposlitve lekarniških delavk za čiščenje enot.

	Realizacija	Posl.načrt	Realizacija	INDEKS	INDEKS
STROŠKI STORITEV	2018	2019	2019	RE19/RE18	RE19/PN19
Najemnine in zakupnine	194.396	203.396	204.454	105,2	100,5
Čiščenje posl. prostorov in vzdržev. del. oblačil	165.734	174.352	100.620	60,7	57,7
Storitve na informacijskem področju	161.409	167.058	216.520	134,1	129,6
Vzdrževanje osn. sredstev (tekoče in invest.)	144.459	182.983	149.576	103,5	81,7
Storitve varov.objektov, prevoza gotovine,	74.140	78.588	82.061	110,7	104,4
Plačilni promet in bančne storitve	80.451	84.474	87.053	108,2	103,1
Strokovno izobraževanje	74.355	75.000	58.455	78,6	77,9
Svetovalne storitve	35.185	37.000	35.919	102,1	97,1
Telekomunikacijske storitve (internet,telefonija)	39.853	44.000	41.804	104,9	95,0
Stroški reklame in oglaševanja	68.835	40.000	38.898	56,5	97,2
Povračila potnih stroškov zaposlenim	31.185	31.840	29.824	95,6	93,7
Komunalne storitve	22.215	24.436	23.098	104,0	94,5
Druge storitve (zavarov.premije, razvoj zdravil, zdravniški pregledi, reprezentanca)	97.053	79.348	69.369	71,5	87,4
Skupaj	1.189.269	1.222.475	1.137.651	95,7	93,1

Stroški storitev za leto 2019 znašajo 1.137.651 EUR in so za 7 odstotnih točk nižji od načrtovanih. Največji strošek v zavodu predstavljajo storitve na informacijskem področju – letni strošek vzdrževanja strokovnega oz. lekarniškega in poslovnega informacijskega sistema znaša 113.677 EUR, zakupnina programske opreme Microsoft znaša 43.994 EUR in vzdrževanje računalniške in mrežne strojne opreme 52.851 EUR. Strošek presega načrtovani znesek, predvsem zaradi selitve in vzpostavitve IT-sistema v začasnih prostorih v Lekarni Kranj v času prenove, ki ga v načrtu nismo predvideli. Večina preostalih stroškov storitev je pod načrtovanimi. V letošnjem maju smo se pri izvedbi razpisa za opravljanje storitev čiščenja poslovnih prostorov znašli v neugodnem položaju, saj se je nanj prijavil samo dosedanji izvajalec, ki je ceno storitve povišal za več kot 40 %. Ocenili smo, da je za zavod ugodneje, če delavke zaposlimo sami. Povpraševali smo tudi po delovnih invalidih, ki bi bili sposobni opravljati čiščenje prostorov, saj s tem zmanjšamo obveznost plačevanja kvot za invalide. Zato je strošek čiščenja poslovnih prostorov bistveno nižji od načrtovanega. Za tekoče in investicijsko vzdrževanje objektov in opreme smo namenili 149.576 EUR – v poslovnem načrtu smo ocenili več stroškov, ki bi se lahko pojavili ob prenovi Lekarne Kranj. Načrtovani obseg strokovnih izpopolnjevanj oz. izobraževanj je bil realiziran, stroški so za dobrih 20 odstotnih točk nižji od načrtovanih, saj je več izobraževanj, ki so tudi bistveno cenejša, potekalo na spletu.

	Realizacija	Posl.načrt	Realizacija	INDEKS	INDEKS
AMORTIZACIJA	2018	2019	2019	RE19/RE18	RE19/PN19
Amortizacija neopredm. dolg. sredstev	29.741	24.218	27.473	92,4	113,4
Amortizacija nepremičnin	69.848	78.856	72.748	104,2	92,3
Amortizacija opreme in drugih opredm. OS	397.066	294.748	309.857	78,0	105,1
Amortizacija naložb v tuja osnovna sredstva	65.566	73.502	65.452	99,8	89,0
Amortizacija drobnega inventarja in knjige	4.622	5.000	3.153	68,2	63,1
Prenos amortizacije v breme vira sredstev	-234.599	-206.140	-164.746	70,2	79,9
Skupaj	332.244	270.184	313.937	94,5	116,2

Amortizacija v letu 2019 znaša 313.937 EUR in je za nekaj manj kot 20.000 EUR nižja od predhodnega leta. Zaradi dviga vrednosti točke pri izdaji zdravil in s tem amortizacije v ceni točke beležimo nižji znesek prenosa nepokrite amortizacije pri opravljanju javne službe v breme vira sredstev kot v letu 2018.

	Realizacija	Posl.načrt	Realizacija	INDEKS	INDEKS
STROŠKI DELA	2018	2019	2019	RE19/RE18	RE19/PN19
Bruto plače in nadomestila plač zaposlenim	4.425.293	4.714.298	4.859.222	109,8	103,1
Prispevki za socialno varnost zaposlenih	715.348	762.065	788.828	110,3	103,5
Regres za letni dopust	158.742	199.500	175.591	110,6	88,0
Stroški prehrane delavcem med delom	142.092	145.076	155.075	109,1	106,9
Stroški prevoza na delo in z dela	127.396	130.071	140.907	110,6	108,3
Dodatno pokojn. zavarov. za javne uslužb.	71.739	74.400	76.919	107,2	103,4
Jubilejne nagrade, odpravnine	11.381	49.953	43.032	378,1	86,1
Skupaj	5.651.990	6.075.364	6.239.575	110,4	102,7

Stroški dela v višini 6.239.575 EUR so za 3 odstotne točke od načrtovanih in za 10 odstotnih točk višji od leta 2018. Stroški bruto plač so višji na račun dviga plačnih razredov zaradi odprave plačnih anomalij, in sicer 1. 1. 2019 za en plačni razred in 1. 11. 2019 za drugi plačni razred povišanja. Prav tako so bili 1. 9. 2019 priznani višji dodatki za delo v manj ugodnem delovnem času (dodatek za delo ponoči, dodatek za delo v nedeljo in dodatek za delo na dela prost dan). Drugi razlog povečanja stroška bruto plač pa je zaposlitev 13 lekarniških delavk. Višina regresa za dopust je bila za javni sektor določena po sprejetju poslovnega načrta. Manj od načrtovanih je bilo tudi upokojitev.

	Realizacija	Posl.načrt	Realizacija	INDEKS	INDEKS
DRUGI STROŠKI	2018	2019	2019	RE19/RE18	RE19/PN19
Prispevek Lekarniški zbornici	43.584	44.500	44.432	101,9	99,8
Stroški počitniških kapacitet	17.442	18.100	19.417	111,3	107,3
Donacije	18.731	19.100	12.451	66,5	65,2
Prisp. za stavbno zemljišče	5.837	5.959	5.916	101,4	99,3
Prispevek za invalide-kvote	11.799	22.343	7.448	63,1	33,3
Drugi administrat. In nematerialni stroški	17.639	13.700	20.837	118,1	152,1
Skupaj	115.031	123.702	110.501	96,1	89,3

Drugi stroški za leto 2019 znašajo 110.501 EUR in beležijo indeks 89 glede na načrt. Z zaposlitvijo delovnih invalidov (lekarniških delavk) ne plačujemo več prispevka v sklad za invalide.

Poslovni izid

Naziv skupine konta	Realizacija 2018	Poslovni načrt 2019	Realizacija 2019	Indeks RE19/RE18	Indeks RE19/PN19
	1	2	3	4=3/1	5=3/2
CELOTNI PRIHODKI	45.729.786	48.078.042	47.970.611	105	100
CELOTNI ODHODKI	45.083.041	47.424.555	47.275.120	105	100
PRESEŽEK PRIHODKOV	646.745	653.487	695.491	108	106
Davek od dohodka pravnih oseb	72.518	73.274	44.444	61	61
NETO PRESEŽEK	574.227	580.213	651.047	113	112

Presežek prihodkov nad odhodki pred obdavčitvijo znaša 695.491 EUR in je za 6 odstotnih točk nad načrtovanim presežkom. Zaradi bistveno večjih investicijskih vlaganj v letu 2019 beležimo višje olajšave za investicije in posledično temu nižji davek od dohodka pravnih oseb za dobrih 28.000 EUR. Zato presežek prihodkov nad odhodki po obdavčitvi znaša 651.047 EUR in je za 12 odstotnih točk višji od načrtovanega.

2.5.11.2 Primerjava prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti za leto 2019 glede na poslovni načrt

Naziv skupine konta	POSLOVNI NAČRT 2019		REALIZACIJA 2019		INDEKS	
	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	JS RE19/PN19	TD RE19/PN19
	1	2	3	4	5=3/1	6=4/2
PRIHODKI OD POSLOVANJA	38.275.754	9.768.288	38.034.620	9.903.356	99	101
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	60.000	208.923	42.088	194.198	70	93
Prihodki od izdaje zdravil in živil za posebne zdravstvene namene, od tega:	33.695.693		33.355.235		99	
- obvezno zdravstveno zavarovanje	20.698.657		20.170.517		97	
- doplačila pacientov	790.542		746.871		94	
- dopolnilno zdravstveno zavarovanje	12.179.300		12.418.510		102	
- nadstandardna zavarovanja	27.195		19.337		71	
Prihodki od izdaje metadonskih pripravkov in zdravil na naročilnice	874.073		935.810		107	
Prihodki od izdaje zdravil brez recepta in prodaje galenskih izdelkov	3.589.617	2.156.291	3.635.807	2.065.604	101	96
Prihodki od prodaje izdelkov za ohranjanje zdravja in dobrega počutja		5.434.686		5.685.645		105
Prihodki od prodaje medicinskih pripomočkov na naročilnice ZZS		1.516.994		1.520.881		100
Prihodki od prodaje-galenski laboratorij	55.333	340.657	64.585	328.509	117	96
Prihodki od prodaje storitev	1.038	110.736	1.094	108.518	105	98
FINANČNI PRIHODKI	451	26.549	26.681	709		
DRUGI PRIHODKI	3.983	1.017	2.376	619	60	61
PREVREDNOTOVALNI POSL.PRIH.	1.593	407	1.786	464	112	114
CELOTNI PRIHODKI	38.281.782	9.796.260	38.065.463	9.905.148	99	101
STROŠKI BLAGA, MAT. IN STOR.	33.972.136	6.981.169	33.713.669	6.892.651	99	99
Nabavna vrednost prodanega blaga	32.926.175	6.566.695	32.741.959	6.490.046	99	99
Stroški materiala	158.987	78.973	164.568	72.096	104	91
Stroški storitev	886.974	335.501	807.142	330.509	91	99
STROŠKI DELA	4.035.685	2.039.679	4.112.302	2.127.273	102	104
Plače in nadomestila plač	3.073.268	1.641.030	3.157.923	1.701.299	103	104
Prispevki za socialno varnost	496.793	265.272	512.646	276.182	103	104
Drugi stroški dela	465.624	133.377	441.733	149.792	95	112
AMORTIZACIJA	180.535	89.649	185.294	128.643	103	143
DRUGI STROŠKI	89.608	34.094	43.653	66.848	49	196
FINANČNI ODHODKI	0	0	44	12		
DRUGI ODHODKI	0	0	4	1		
PREVREDNOTOVALNI POSL.ODH.	1.593	407	3.750	976	235	240
CELOTNI ODHODKI	38.279.557	9.144.998	38.058.716	9.216.404	99	101
PRESEŽEK PRIHODKOV	2.224	651.262	6.747	688.744	303	106
Davek od dohodka pravnih oseb	249	73.024	431	44.013	173	60
NETO PRESEŽEK	1.975	578.237	6.316	644.731	320	111

Sodila za razmejevanje prihodkov in odhodkov po dejavnostih so obrazložena v računovodskem delu letnega poročila.

Pri opravljanju dejavnosti javne službe beležimo nižje prihodke glede na poslovni načrt z indeksom 99. Na odhodkovni strani smo pri opravljanju javne službe realizirali nižje stroške prodanega blaga in storitev, medtem ko so stroški dela (indeks 102) višji. Tako smo realizirali neto presežek prihodkov nad odhodki pri opravljanju dejavnosti javne službe v višini 6.747 EUR.

Iz preglednice je razvidno, da smo celotne prihodke iz tržne dejavnosti realizirali v višini 9.905.148 EUR in dosegli načrt z indeksom 101. Celotni odhodki na tržni dejavnosti so prav tako za 1 odstotno točko višji od načrtovanih, nižji pa je davek od dohodka pravnih oseb. Neto presežek na tržni dejavnosti je za 11 odstotnih točk nad načrtovanim in znaša 644.731 EUR.

2.5.11.3 Primerjava prihodkov in odhodkov po denarnem toku za leto 2019 glede na poslovni načrt in leto 2018

	realizacija	finan.načrt	realizacija	indeks	indeks
	2018	2019	2019	3/1	3/2
	1	2	3		
I. SKUPAJ PRIHODKI	45.443.975	48.080.983	47.110.398	104	98
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	36.327.633	38.512.218	37.497.411	103	97
A. Prihodki iz sredstev javnih financ	19.447.487	20.808.811	19.658.506	101	94
a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	0	0	0		
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	0	0	0		
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	0	0	0		
b. Prejeta sredstva iz proračunov lokalnih skupnosti	0	0	0		
Prejeta sredstva iz proračunov lokalnih skupnosti za tekočo porabo	0	0	0		
Prejeta sredstva iz proračunov lokalnih skupnosti za investicije	0	0	0		
c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	19.447.487	20.808.811	19.658.506	101	94
Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja tekoča	19.447.487	20.808.811	19.658.506	101	94
Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	0	0	0		
d. Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov					
Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov za tekočo porabo					
Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov za investicije					
e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij					
B. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	16.880.146	17.703.407	17.838.905	106	101
Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne sl.					
Prejete obresti					
Prejete dividende in drugi deleži v dobičku podjetij in fin.institucij					
Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	16.860.388	17.703.407	17.838.880	106	101
Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	19.758	0	25		
Prejete donacije od domačih in tujih pravnih in fizičnih	0	0	0		
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STOR.NA TRGU	9.116.342	9.568.764	9.612.987	105	100
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	9.116.053	9.568.264	9.612.138	105	100
Prejete obresti	289	500	849	294	170

Prihodki po denarnem toku za leto 2019 znašajo 47.110.398 EUR. Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu so višji za 5 odstotnih točk glede na leto 2018 in v višini načrtovanih. Prejeta sredstva iz javnih financ pa so za 6 odstotnih točk pod načrtovanimi, kar je posledica zamika plačil 704.583 EUR (brez ddd) terjatev do ZZS, ki so zapadle 21. 12. 2019, v leto 2020.

	realizacija	finan.načrt	realizacija	indeks	indeks
	2018	2019	2019	3/1	3/2
	1	2	3		
II. SKUPAJ ODHODKI	45.442.038	48.202.248	48.088.251	106	100
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE, od tega:	37.216.229	39.595.565	39.528.759	106	100
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	3.454.811	3.749.781	3.769.580	109	101
Plače in dodatki	3.114.669	3.332.696	3.353.067	108	101
Regres za letni dopust	104.660	129.778	136.444	130	105
Povračila in nadomestila	219.444	234.805	234.831	107	100
Sredstva za delovno uspešnost	0	0	0		
Sredstva za nadurno delo	2.466	5.000	7.319	297	146
Plače za delo po pogodbi	0	0	0		
Drugi izdatki zaposlenim	13.572	47.502	37.919	279	80
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	529.285	564.515	614.727	116	109
Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	260.563	278.802	304.070	117	109
Prispevki za zdravstveno zavarovanje	208.746	223.358	243.601	117	109
Prispevki za zaposlovanje	1.879	2.011	2.193	117	109
Prispevki za porodniško varstvo	2.943	3.149	3.434	117	109
Premije kolekt.dodatnega pokojnin.zavarovanja	55.154	57.195	61.429	111	107
C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	32.826.739	33.995.869	33.791.542	103	99
Pisarniški in splošni material in storitve	324.517	339.120	320.072	99	94
Posebni material in storitve	31.740.741	32.851.667	32.668.468	103	99
Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	138.238	147.223	141.041	102	96
Prevozni stroški in storitve	6.047	6.174	5.147	85	83
Izdatki za službena potovanja	22.995	23.478	25.121	109	107
Tekoče vzdrževanje	252.851	275.355	224.712	89	82
Najemnine in zakupnine (leasing)	173.340	181.314	185.682	107	102
Kazni in odškodnine					
Davek na izplačane plače					
Drugi operativni odhodki	168.010	171.538	221.299	132	129
D. Plačila obresti					
E. Transferi posameznikom in gospodinjstvom					
F. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam					
G. Investicijski odhodki	405.394	1.285.400	1.352.910	334	105
Nakup zgradb in prostorov					
Nakup prevoznih sredstev					
Nakup opreme	213.510	751.000	410.939	192	55
Nakup drugih osnovnih sredstev	4.500		252.371		
Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	47.877	450.500	398.028		
Investicijsko vzdrževanje in obnove	114.386	47.000	225.440	197	480
Nakup zemljišč in naravnih bogastev					
Nakup nematerialnega premoženja	11.165	6.900	12.630	113	183
Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija	13.956	30.000	53.502	383	178
Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog					
2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE NA TRGU	8.225.809	8.606.683	8.559.493	104	99
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje	1.455.760	1.557.663	1.551.895	107	100
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz prodaje	272.297	291.358	254.000	93	87
C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje na trg	6.497.752	6.757.662	6.753.598	104	100
III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	1.937				
III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI		121.265	977.854		

Odhodki po denarnem toku za leto 2019 znašajo 48.088.251 EUR in so v skladu z načrtovanimi in za 6 odstotnih točk višji kot v letu 2018. Odhodki za izvajanje javne službe vključujejo tudi investicijske odhodke v višini 1.352.910 EUR in so za 5 odstotnih točk višji od načrtovanih. Zaradi izpada prihodkov iz javnih financ v letu 2019 beleži javna služba negativen rezultat poslovanja v višini 678.438 EUR, ob upoštevanju investicijskih odhodkov pa je denarni tok negativen v višini 2.031.348 EUR. Ta primanjkljaj

smo deloma pokrili s presežkom prihodkov iz prodaje na trgu, kljub temu beležimo presežek odhodkov nad prihodki v višini 977.854 EUR.

2.5.11.4 Primerjava sredstev in obveznosti do virov sredstev na dan 31. 12. 2019 glede na poslovni načrt in leto 2018

SREDSTVA	Stanje na dan	Posl. načrt	Stanje na dan	Indeks 4=3/1	Indeks 5=3/2
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2019		
	1	2	3		
DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	2.315.611	3.246.922	3.201.122	138	99
Neopredmetena sredstva	45.584	28.266	28.295	62	100
Nepremičnine	1.141.372	1.768.016	1.628.743	143	92
Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	1.103.890	1.448.640	1.542.387	140	106
Dolgoročne finančne naložbe	23.100	0	0	0	
Dolgoročne terjatve iz poslovanja	1.665	2.000	1.697	102	85
KRATKOROČNA SREDSTVA, RAZEN ZALOG, IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	6.970.026	6.309.751	6.848.498	98	109
Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednostnice	124.860	131.103	93.596	75	71
Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah	582.616	611.747	102.075	18	17
Kratkoročne terjatve do kupcev	922.413	968.534	908.525	98	94
Dani predujmi in varščine	1.151	2.000	11.217	975	561
Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta	2.804.249	3.000.546	3.574.765	127	119
Kratkoročne finančne naložbe	2.407.884	1.463.807	2.000.398	83	137
Kratkoročne terjatve iz financiranja					
Druge kratkoročne terjatve	103.218	108.379	133.611	129	123
Aktivne časovne razmejitev	23.635	23.635	24.311	103	103
ZALOGE	3.384.786	3.554.025	3.699.211	109	104
Zaloge blaga	3.384.786	3.554.025	3.699.211	109	104
AKTIVA SKUPAJ	12.670.423	13.110.698	13.748.831	109	105
Aktivni konti izvenbilančne evidence	113.565	133.550	91.901	81	69

Premoženje zavoda konec leta 2019 znaša 13.748.831 EUR in je za 9 odstotnih točk oz. 1.078.408 EUR višje od stanja konec leta 2018. Investicijska vlaganja povečujejo stanje dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju. Zaloge blaga so višje za približno 314.000 EUR. Kratkoročne terjatve do ZZSZ so zaradi zamika plačil višje za 771.000 EUR, zaradi tega je nižje stanje denarnih sredstev na računu.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	Stanje na dan	Posl. načrt	Stanje na dan	Indeks	Indeks
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2019		
	3	3	3	4=3/1	5=3/2
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	1.641.429	1.730.731	2.235.992	136	129
Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine	1.208	1.500	4.322	358	288
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	419.465	453.022	504.457	120	111
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	975.220	1.023.981	1.566.997	161	153
Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	192.602	196.647	122.614	64	62
Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	52.934	55.581	20.551	39	37
Kratkoročne obveznosti iz financiranja	0	0	0		
Pasivne časovne razmejitev	0	0	17.051		
LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	11.028.994	11.379.967	11.512.839	104	101
Dolgoročne pasivne časovne razmejitev					
Dolgoročne finančne obveznosti					
Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	10.431.667	10.799.754	10.838.692	104	100
Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe	23.100	0	0	0	
Presežek prihodkov nad odhodki	574.227	580.213	674.147	117	116
PASIVA SKUPAJ	12.670.423	13.110.698	13.748.831	109	105
Pasivni konti izvenbilančne evidence	113.565	133.550	91.901	81	69

Rast obsega poslovanja oz. investicijska vlaganja smo konec leta financirali s kratkoročnimi obveznostmi do dobaviteljev v višini približno 592.000 EUR glede na predhodno leto. Lastne vire sredstev smo povečali za 4 odstotne točke in v strukturi virov sredstev predstavljajo 84 % celotnih virov sredstev in jih kot stalen, dolgoročen vir potrebujemo za zagotavljanje solventnega in likvidnega poslovanja zavoda ter za investicije.

Elementi za izračun temeljnih kazalnikov uspešnosti in učinkovitosti poslovanja						
Elementi	Oznaka	REAL.2018	PN 2019	REAL.2019	Indeks	Indeks
v eur		1	2	3	3/1	3/2
CELOTNI PRIHODKI	P	45.729.786	48.078.042	47.970.611	105	100
PRIHODKI OD POSLOVANJA	Pp	45.707.759	48.044.042	47.937.976	105	100
CELOTNI ODHODKI	O	45.083.041	47.424.555	47.275.120	105	100
POSLOVNI ODHODKI	Op	45.080.684	47.422.555	47.270.333	105	100
DOBIČEK IZ POSLOVANJA	Dp	627.075	621.487	667.643	106	107
DOBIČEK PRED OBDAVČITVIJO	BD	646.745	653.487	695.491	108	106
ČISTI DOBIČEK	ND	574.227	580.213	651.047	113	112
FINANČNI ODHODKI	Oo	10	0	56		
SREDSTVA	S	12.670.423	13.110.698	13.748.831	109	105
STALNA SREDSTVA	SS	2.315.611	3.246.922	3.201.122	138	99
GIBLJIVA SREDSTVA	SG	10.354.812	9.863.776	10.547.709	102	107
ZALOGE	Z	3.384.786	3.554.025	3.699.211	109	104
SREDSTVA V UPRAVLJANJU-KAPITAL	K	11.028.994	11.379.967	11.512.839	104	101
DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	DOb	0	0	0		
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	KOb	1.641.429	1.730.731	2.235.992	136	129
OBRATNI KAPITAL (K+DOb-SS)	ObrK	8.713.383	8.133.045	8.311.717	95	102
povpr. SREDSTVA	pS	12.639.200	12.890.561	13.209.627	105	102
povpr. KAPITAL	pK	10.855.201	11.204.481	11.270.916	104	101
povpr. ŠT. ZAPOSLENIH	pZAP	170	173	178	105	103

Temeljni kazalniki uspešnosti in učinkovitosti poslovanja						
	Izračun	REAL.2018	PN 2019	REAL.2019	Indeks	Indeks
		1	2	3	3/1	3/2
I. KAZALNIKI GOSPODARNOSTI						
1. Celotna gospodarnost	P/O	1,01	1,01	1,01	100	100
2. Gospodarnost poslovanja	Pp/Op	1,01	1,01	1,01	100	100
3. Celotna dobičkonosnost prih.	ND/P*100	1,26	1,21	1,36	108	112
II. KAZALNIKI FINANČNEGA POLOŽAJA						
1. Kratk.pokritje kratk.obvez.	SG/Kob	6,3	5,7	4,7	75	83
2. Likvidno pokritje kratk.obvez.	(SG-Z)/Kob	4,2	3,6	3,1	72	84
3. Delež obrat.kapit. v kratk.sred.	ObrK/SG*100	84,1	82,5	78,8	94	96
4. Vezava zalog v dnevih		28	28	28	100	100
III. KAZALNIKI DONOSNOSTI						
1. Donosnost sredstev	(ND+Oo)/pS*100	4,5	4,5	4,9	108	110
2. Donosnost sred.v uprav.-kapitala	ND/pK*100	5,3	5,2	5,8	109	112
IV. KAZALNIKI DOHODKOVNE PRODUKTIVNOSTI						
1. Bruto dobiček na delav.v €	BD/pZAP	3.804	3.777	3.907	103	103
2. Prihodki na zaposlenega (€)	P/Pzap.	268.999	277.908	269.498	100	97

V letu 2019 smo povečali celotno dobičkonosnost prihodkov, ki pa je še vedno nizka glede na dejavnost (1,36 %). Prav tako je višja donosnost sredstev oz. donosnost sredstev v upravljanju. Zaradi visokih investicijskih vlaganj so nekoliko slabši kazalniki finančnega položaja, vendar še vedno zagotavljamo likvidno in solventno poslovanje zavoda.

2.5.11.5 Realizacija investicijskih vlaganj v letu 2019

	v EUR
INVESTICIJE V NEOPREDMETENA SREDSTVA	12.630
Nadgradnje lekarniškega programa - serializacija zdravil	12.630
INVESTICIJSKA VLAGANJA V ZGRADBE	754.039
Prizidek in prenova prostorov Lekarne Gorenja vas	330.979
Prenova prostorov Lekarne Kranj	410.860
Sofinanciranje energetske sanacije objekta - ZD Bohinjska Bistrica	12.200
NAKUP OPREME IN DROBNEGA INVENTARJA	812.137
Avtomatizirano lekarniško skladišče s prinosom zdravil - Lekarna Kranj	244.250
Avtomatizirano lekarniško skladišče s prinosom zdravil - Lekarna Gorenja vas	102.000
Pohištvena oprema - Lekarna Kranj	180.310
Pohištvena oprema - Lekarna Gorenja vas	54.827
Toplotna postaja ogrevanje-hlajenje s toplotno črpalko v Lekarni Kranj	77.968
Cenovke za avtomatsko označitev izdelkov - Lekarna Gorenja vas	19.493
Nadgradnja strežnikov po enotah (24 kos)	19.299
Komunikacijska omara, požarno javljalni, protivlomni in videonadzorni sistemi L. Kranj	16.022
Komunikacijska omara, požarno javljalni, protivlomni in videonadzorni sistemi L. Gorenja vas	10.682
Odsesovalna komora za pripravo magistralnih zdravil - Lekarna Kranj	14.386
Precizne tehtnice s tiskalniki za 3 enote	10.176
Vitrine in druga pohištvena oprema v lekarnah	8.843
Druga računalniška oprema (prenosniki, monitorji, mrežno stikalo, optični čitalnik, tiskalnik)	8.379
Transportno skladiščni vozički za GAL (44 kos)	7.595
Toplotna postaja ogrevanje-hlajenje v Lekarni Gorenja vas	7.971
Hladiльники za zdravila, pralni stroji in druga oprema	5.851
UPS brezprekinitveni napajalnik Lekarna Kranj	4.260
Čitalci 2D kod za lekarno (30 kos)	4.185
Klimatska naprava za avtomatizirano lekarniško skladišče Lekarna Kranj	2.014
Oprema za čiščenje - vozički, sesalci za lekarno	2.369
Ergonomski stoli za enote	2.347
Svetlobna tabla	1.638
AED defibrilator Lekarna Kranj	1.980
Druga oprema (magnetna mešala, pipeta, senčila)	2.139
Nakup drobnega inventarja	3.153
INVESTICIJE V TEKU	12.821
Lekarna Tržič - energetska sanacija objekta	2.704
Lekarna Jesenice - prenova oficine	6.587
Lekarna Cerklje - nova lekarna	3.530
SKUPAJ INVESTICIJE	1.591.627
INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE	21.734
SKUPAJ INVESTICIJSKA VLAGANJA	1.613.361

V letnem poslovnem in finančnem načrtu za leto 2019 smo ocenili investicije v višini 1.378.400 EUR in investicijsko vzdrževanje v višini 47.000 EUR. Realizirali smo investicije v skupnem znesku 1.591.627 EUR in investicijsko vzdrževanje v višini 21.734 EUR. Prenova prostorov Lekarne Kranj je bila dražja od načrtovane za 35.360 EUR, na račun nepredvidenih dodatnih del. Za približno enak znesek je bila dražja tudi pohištvena oprema. Dodatno smo v Kranju avtomatizirano lekarniško skladišče nadgradili z virtualnimi policami (v načrtu predvideno za Radovljico).

Nezaključene investicije v letu 2019:

- zaradi zamika gradnje novega zdravstvenega doma v Cerkljah bo avtomatizirano lekarniško skladišče in druga oprema v načrtovani vrednosti 170.000 EUR dobavljena v prvi polovici leta 2020,
- energetska sanacija Lekarne Tržič in sanacija centralnega ogrevanja v ZD Bled še potekata in bosta prav tako zaključeni v prvi polovici 2020,
- energetska sanacija Lekarne Žiri pa se še ni začela,
- zaradi zahtevnosti izvedbe prenove oficine v Lekarni Jesenice z deli prav tako še nismo začeli.

2.5.12 Ocena uspešnosti poslovanja

Glede na uspešno zaključena obsežna investicijska vlaganja lahko na podlagi pregleda poslovanja v primerjavi z zastavljenimi cilji povzamemo, da smo zelo uspešno uresničili letne cilje zavoda in sledimo razvojnim ciljem, to je zagotoviti dolgoročno stabilno in uravnoteženo poslovanje zavoda.

2.6. Poročilo o inšpekcijskih in revizijskih pregledih v letu 2019

Zakonitost in ustreznost poslovanja Gorenjskih lekarn je bila tudi v letu 2019 predmet tako zunanjih kot notranjih revizijskih in inšpekcijskih pregledov.

V marcu 2019 je v Lekarni Žiri Inšpekcija za energetiko in rudarstvo Inšpektorata RS za infrastrukturo izvedla inšpekcijski nadzor s pregledom plinohrama in plinske napeljave. O ugotovitvah in predlaganih ukrepih je bil sestavljen zapisnik št. 06152-157/2019-4. Gorenjske lekarne so dne 12. 4. 2019 inšpektorju poslale obvestilo o odpravi pomanjkljivosti, ta pa je s sklepom z dne 24. 4. 2019 postopek ustavil.

V oktobru 2019 je bil v začasnih prostorih Lekarne Kranj opravljen inšpekcijski pregled Tržnega inšpektorata RS, EO Kranj. V okviru pregleda nepravilnosti niso bile ugotovljene, zato je inšpektorica izdala sklep o ustavitvi postopka po uradni dolžnosti.

Gorenjske lekarne je v letu 2019 večkrat obiskal inšpektor Inšpektorata RS za varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami (Ministrstva za obrambo), vsakokrat za namenom preveriti izvajanje in upoštevanje določil ZVPoz in drugih podzakonskih aktov, ki urejajo področje varstva pred požarom.

Inšpektorji so tako obiskali lekarne v Preddvoru, Planino II (Qlandia), Kranjski Gori, Bohinjski Bistrici, Bledu (Zlatorog), Radovljic, Tržiču in Šenčurju (zadnje tri že v letu 2020).

Inšpektorji v štirih lekarnah niso odkrili nobenih nepravilnosti, v štirih lekarnah (Preddvor, Planina II (Qlandia), Bohinjska Bistrica in Zlatorog Bled), pa so ugotovili nekaj neskladij, ki so jih Gorenjske lekarne v postavljenem roku odpravile in o tem obvestile Inšpektorat. Po odpravljenih nepravilnostih smo za Lekarno Preddvor prejeli v decembru 2019 tudi sklep inšpektorja o ustavitvi postopka.

Tudi v letu 2019 je ZZS izvedel več nadzorov Gorenjskih lekarn kot dobaviteljev medicinskih pripomočkov. Nadzori so bili opravljeni v naslednjih lekarnah in podružnicah: Lekarniški podružnici Kropa, v Lekarni Gorenja vas, in v lekarnah v Železnikih, Žireh, Cerkljah in v Kranjski Gori.

V vseh nadzorih je pooblaščen osebja za nadzor pregledala od pet do šest artiklov (medicinskih pripomočkov) in v vseh primerih so bili ti na zalogi, pravilno označeni in s priloženimi navodili v slovenskem jeziku. V nobenem primeru pri nadzoru niso bile odkrite nepravilnosti ali kršitve.

V letu 2019 je državna notranja revizorka mag. Renata Vuga iz Modre revizijske hiše, d.o.o., izvedla notranjo revizijo v Gorenjskih lekarnah na področju ustreznosti sodil in pravilnosti njihove uporabe za razmejitev prihodkov in odhodkov med dejavnosti v letu 2018.

Cilj notranjerevizijskega pregleda je izdaja mnenja o ustreznosti sodil in pravilnosti njihove uporabe na podlagi drugega odstavka 9. člena Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti.

Notranja revizija je bila opravljena v skladu s pravili notranjerevizijske stroke, na podlagi predpisov, ki urejajo predmetno področje pregleda, ter na podlagi listin in podatkov zavoda.

Notranja revizija je dala mnenje, da so sodila razmejevanja prihodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost objektivno opredeljena in ustrezno uporabljena v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2018, upošteva Zakon o lekarniški dejavnosti in smiselno upoštevanje zadnja navodila Ministrstva za zdravje, ki so vključevala lekarne (št. 400-20/00-145 z dne 14. 7. 2000), ter da so sodila razmejevanja odhodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost objektivno opredeljena in uporabljena v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2018, upošteva Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti, Zakon o računovodstvu in Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

2.7. Zakonske in druge pravne podlage z delovnega področja zavoda

- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Ur. l. RS, št. 9/92, s spremembami)
- Zakon o lekarniški dejavnosti (Ur. l. RS, št. 85/2016, s spremembami)
- Zakon o zdravniški službi (Ur. l. RS, št. 98/99, s spremembami)
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Ur. l. RS, št. 9/92, s spremembami)
- Zakon o zdravilih (Ur. l. RS, št. 17/14, s spremembami)
- Zakon o trgovini (Ur. l. RS, št. 24/08, s spremembami)
- Zakon o varstvu potrošnikov (Ur. l. RS, št. 20/98, s spremembami)
- Zakon o varstvu okolja (Ur. l. RS, št. 41/04, s spremembami)
- Zakon o varstvu pred požarom (Ur. l. SRS, št. 2-73/78, s spremembami)
- Zakon o varnosti in zdravju pri delu (Ur. l. RS, št. 56/99, s spremembami)
- Zakon o varstvu osebnih podatkov (Ur. l. RS, št. 86/04)
- Zakon o meroslovju (Ur. l. RS, št. 22/00, s spremembami)
- Zakon o zavodih (Ur. l. RS, št. 12/91, s spremembami)
- Zakon o delovnih razmerjih (Ur. l. RS, št. 21/13, s spremembami)
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Ur. l. RS, št. 56/02, s spremembami)
- Kolektivna pogodba za javni sektor (Ur. l. RS, št. 57/08, s spremembami),
- Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije (Ur. l. RS, št. 15/94, s spremembami)
- Zakon o javnem naročanju (Ur. l. RS, št. 91/2015)

- Zakon o računovodstvu (Ur. l. RS, št. 23/99, s spremembami)
- Zakon o davku na dodano vrednost (Ur. l. RS, št. 117/06, s spremembami)
- Zakon o javnih financah (Ur. l. RS, št. 79/99, s spremembami)
- Zakon o uravnoteženju javnih financ (Ur. l. RS, št. 40/2012, s spremembami)
- Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije (Ur. l. RS, št. 45/10, s spremembami)
- Zakon o pacientovih pravicah (Ur. l. RS, št. 15/08)
- Zakon o urejanju trga dela (Ur. l. RS, št. 80/10, s spremembami)
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije (aktualno sprejeti in veljavni zakon)
- Zakon o davčnem potrjevanju računov (Ur. l. RS, št. 57/15)
- Zakon o dostopu do informacij javnega značaja (Ur. l. RS, št. 24/03, s spremembami)
- Zakon o invalidskem in pokojninskem zavarovanju (Ur. l. RS, št. 96/12, s spremembami)
- Zakon o trošarinah (Ur. l. RS, št. 84/98, s spremembami)
- Pravila obveznega zdravstvenega zavarovanja (Ur. l. RS, št. 79/94, s spremembami)
- Zakon o kemikalijah (Ur. l. RS, št. 36/99, s spremembami)
- Zakon o kritični infrastrukturi (Ur. l. RS, št. 75/2017)
- Zakon o tajnih podatkih (Ur. l. RS, št. 87/01, s spremembami)
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Ur. l. RS, št. 33/11)

3. RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1. Računovodski izkazi

Računovodsko poročilo obsega računovodska izkaza ter pojasnila k izkazoma. Računovodska izkaza morata prikazovati resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do virov sredstev, prihodkov in odhodkov ter presežek oz. primanjkljaj.

Računovodska izkaza določenih uporabnikov sta:

- bilanca stanja, ki se sestavi na obrazcu Bilanca stanja;
- izkaz prihodkov in odhodkov, ki se sestavi na obrazcu Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov.

Obvezni prilogi k bilanci stanja sta preglednici, ki se sestavita na obrazcih:

- Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev;
- Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil.

Ti preglednici spadata med predpisana vrednostna pojasnila k bilanci stanja, v obrazložitvi pa dodamo krajša opisna pojasnila, med katera sodijo informacije o uporabljenih metodah vrednotenja in dodatne členitve posameznih postavk.

Obvezna priloga k izkazu prihodkov in odhodkov je obrazec

- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti.

Tudi ta obrazec sodi med predpisana vrednostna pojasnila.

Posebna vrsta vrednostnih pojasnil pa so tako imenovani evidenčni izkazi, ki se predlagajo na obrazcih:

- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka;
- Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov;
- Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov.

Ti evidenčni izkazi so namenjeni zagotavljanju podatkov o javnofinančnih prihodkih in odhodkih zavoda v skladu s pravili, ki sicer veljajo za izkazovanje prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov (neposredni uporabniki proračunov, ZZS).

Na koncu računovodskega poročila so priloženi obrazci, oddani na AJ PES, s potrdilom o oddaji.

3.2. Načela sestavljanja računovodskih izkazov

Zavod ima status posrednega uporabnika proračuna in določenega uporabnika enotnega kontnega načrta, zato vodi poslovne knjige ter izdeluje letna poročila v skladu z določili Zakona o računovodstvu (Ur. l. RS, št. 23/1999, s spremembami in dopolnitvami) in Zakona o javnih financah (Ur. l. RS, št. 79/1999, s spremembami in dopolnitvami) ter je davčni zavezanec za pridobitno dejavnost po Zakonu o davku od dohodkov pravnih oseb (ZDDPO-2) in na teh podlagah sprejetih podzakonskih predpisih:

- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske porabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS, št. 54/2002, s spremembami in dopolnitvami),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur. l. RS, št. 134/2003, s spremembami in dopolnitvami),
- Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti (Ur. l. RS, št. 109/2007, s spremembami in dopolnitvami),

- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur. l. RS, št. 45/2005, s spremembami in dopolnitvami),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS, št. 115/2002 s spremembami in dopolnitvami) ter
- Slovenskimi računovodskimi standardi.

Ne glede na pravni status (javni zavod) Gorenjske lekarne niso zavezanec Zakona o fiskalnem pravilu (Ur. l. RS, št. 55/2015), saj lekarniški javni zavodi nismo razvrščeni v sektor S.13 kot institucionalna enota sektorja države, ampak smo po Uredbi o standardni klasifikaciji institucionalnih sektorjev (Ur. l. RS, št. 107/2013) razvrščeni v sektor S.11 nefinančne družbe.

Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava poleg vrednostnih pojasnil k računovodskima izkazoma določa še druge računovodske informacije, ki se nanašajo na razkrivanje podatkov. Tako je treba razkriti zlasti:

- sodila za razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu;
- podatke o stanju neporavnanih zapadlih terjatev;
- podatke o neporavnanih zapadlih obveznostih;
- vire sredstev, uporabljene za vlaganja v neopredmetene in opredmetena osnovna sredstva;
- naložbe prostih denarnih sredstev;
- razloge za pomembnejše spremembe stalnih sredstev;
- vrste postavk, ki so zajete v znesku, izkazanem na kontih izvenbilančne evidence;
- podatke o pomembnejših osnovnih sredstvih, ki so že v celoti odpisana, pa se še vedno uporabljajo za opravljanje dejavnosti.

Sodila delitve prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost je svet zavoda sprejel 11. 12. 2018 in so sestavni del pravilnika o računovodstvu v javnega zavoda Gorenjske lekarne.

1. Sodila za delitev prihodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost

Kot poslovne prihodke javne službe izkazuje zavod prihodke od:

- izdaje zdravil za humano in veterinarsko rabo na recept,
- izdaje zdravil za humano in veterinarsko rabo brez recepta, ki se lahko izdajajo le v mreži lekarniške dejavnosti,
- izdaje živil za posebne zdravstvene namene na recept,
- izdelovanja galenskih zdravil,
- nivelacij cen zdravil,
- farmacevtske obravnave pacientov,
- dežurne službe v breme ZZS.

Kot poslovne prihodke tržne dejavnosti izkazuje zavod prihodke od:

- izdaje zdravil in živil brez recepta, ki se lahko prodajajo tudi v specializiranih prodajalnah,
- izdelovanja galenskih izdelkov,
- prodaje medicinskih pripomočkov,
- prodaje veterinarskih zdravil, ki se lahko prodajajo tudi izven mreže lekarniške dejavnosti,
- prodaje ostalega tržnega blaga,
- provizij za storitve zavarovalnicam dopolnilnega zdravstvenega zavarovanja,
- izvajanja samodiagnostičnih meritev in testov,
- drugih storitev, povezanih z lekarniško dejavnostjo.

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

- če so podatki po vrstah dejavnosti razvidni iz dokumentacije, se prihodki razporedijo neposredno na dejavnost, v katero sodijo oziroma iz katere izvirajo,
- pri finančnih prihodkih in popustih za predčasna plačila blaga se za delitev med dejavnosti kot primernejše sodilo upošteva razmerje med presežki prihodkov javne službe in tržne dejavnosti za zadnja tri leta pred letom izdelave računovodskih izkazov.

2. Sodila za delitev odhodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost

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

- če so podatki po vrstah dejavnosti razvidni iz dokumentacije, se odhodki razporedijo neposredno na dejavnost v katero sodijo oziroma iz katere izvirajo,
- posrednih stroškov galenskega laboratorija in nanje vezana ½ stroškov Kontrolno-analiznega laboratorija, ki se delijo v razmerju prihodkov od prodaje galenskih izdelkov po dejavnostih,
- stroškov delovne uspešnosti iz naslova tržne dejavnosti in dajatev nanjo, ki se v celoti izkažejo kot stroški tržne dejavnosti,
- davka od dohodkov pravnih oseb, ki se deli na javno službo in tržno dejavnost glede na višino ustvarjenega presežka prihodkov na obeh dejavnostih.

Zavod je za poslovno leto 2019 zavezanec za poročanje po Zakonu o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (ZPFOLERD-1), saj znašajo čisti prihodki nad 40 mio EUR.

Zakon določa revizijo objektivnosti sodil, katerih ustreznost in pravilnost uporabe enkrat letno preveri revizor in poda pisno mnenje na podlagi pogodbe do konca aprila tekočega leta za preteklo leto.

V nadaljevanju so podana pojasnila, ki vsebujejo računovodske informacije in druge informacije, ki so pomembne za popolnejšo predstavitev poslovanja v letu 2019 in premoženjskega stanja Gorenjskih lekarn na dan 31. 12. 2019. Obenem poudarjamo, da je bil v zavodu opravljen redni letni popis sredstev in virov sredstev na dan 31. 12. 2019, poročilo o popisu je obravnaval Svet zavoda in sprejel sklep o načinu uskladitve knjižnega stanja sredstev in virov sredstev z dejanskim stanjem, kar je vključeno v bilančne izkaze.

3.3. Pojasnila k računovodskima izkazoma

Pojasnila postavk Bilance stanja na dan 31. 12. 2019

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

Neopredmetena sredstva znašajo na dan bilance stanja 28.295 EUR, sestavljajo pa jih:

	v EUR			
	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost	Stopnja odpisa
Dolgoročne premoženjske pravice	316.220	290.563	25.657	92%
Dolgoročno odloženi stroški	2.638		2.638	
Skupaj	318.858	290.563	28.295	

Dolgoročne premoženjske pravice začetno vrednotimo po izvorni vrednosti iz knjigovodskih listin, stopnja odpisa je 92 %. Povečanje premoženjskih pravic oz. licenc v višini 12.630 EUR predstavlja nadgradnjo lekarniškega informacijskega sistema za potrebe serializacije zdravil. Dolgoročno odloženi stroški se nanašajo na bodoče stroške (dvoletna licenčna za protivirusni program, triletna licenca za hoste strežnik, certifikat SSL).

Nepremičnine

Nepremičnine so na dan bilance stanja vredne 1.628.743 EUR, sestavljajo pa jih zemljišča in zgradbe:

	v EUR			
	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost	Stopnja odpisa
Zemljišča	120.310	0	120.310	
Zgradbe	2.724.834	1.216.401	1.508.433	45%
Skupaj	2.845.144	1.216.401	1.628.743	

Nepremičnine začetno vrednotimo po izvorni vrednosti iz knjigovodskih listin. Povečanje vrednosti nepremičnin v višini 744.543 EUR predstavlja gradnjo prizidka in adaptacijo Lekarne Gorenja vas in Kranj.

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva znašajo na dan bilance stanja 1.542.387 EUR, sestavljajo pa jih:

	v EUR			
	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost	Stopnja odpisa
Pohištvo in druga oprema za opravljanje dejavnosti	5.126.878	3.844.298	1.282.580	83%
Drobni inventar	164.572	164.572	0	100 %
Usredstveni stroški naložb v tuja osnovna sredstva	799.245	539.438	259.807	61%
Skupaj	6.090.695	4.548.308	1.542.387	75%

Opredmetena osnovna sredstva vrednotimo po izvorni vrednosti, ki izhaja iz knjigovodskih listin. Med opredmetenimi osnovnimi sredstvi izkazujemo tudi drobnni inventar z dobo uporabnosti daljšo od enega leta in katerega posamična vrednost ne presega 500 EUR, ki ga odpišemo 100 % ob nabavi.

Povečanje nabavne vrednosti v skupni višini 834.454 EUR se nanaša na računalniško opremo in na opremo za opravljanje dejavnosti, kot je podrobneje opisano v poslovnem poročilu o realiziranih investicijah.

Zmanjšanje nabavne vrednosti opreme v višini 226.112 EUR se nanaša na odpise zastarelih in dotrajanih sredstev, predvsem na odpise računalniške in druge opreme, drobnega inventarja ter pohištva in druge opreme zaradi prenove Lekarne Kranj in Lekarne Gorenja vas.

Dolgoročne finančne naložbe

Dolgoročne finančne naložbe znašajo na dan bilance stanja 0 EUR – v letu 2019 smo prodali delnice Gorenjske banke, d. d., Kranj.

Dolgoročne terjatve iz poslovanja

Dolgoročne terjatve iz poslovanja znašajo na dan bilance stanja 1.697 EUR, nanašajo pa se na terjatev do sredstev rezervnega sklada za stanovanje.

Denarna sredstva v blagajni in dobroimetje pri bankah

Denarna sredstva znašajo na dan bilance stanja 195.671 EUR, sestavljajo pa jih:

	v EUR
Gotovina v blagajni	16.936
Denarna sredstva na računu	102.075
Denarna sredstva na poti	76.660
Skupaj	195.671

Kratkoročne terjatve do kupcev

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo na dan bilance stanja 908.525 EUR. Nanašajo se predvsem na terjatve iz naslova prodaje zdravil in medicinskih pripomočkov, ki se krijejo iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja. V letu 2019 smo oblikovali dodaten popravek terjatev v višini 37 EUR (Adria Airways, d. o. o.). Terjatve do zdravstvenih zavarovalnic so bile poravnane ob zapadlosti v mesecu januarju 2020.

			v EUR
	Kratkoročne terjatve	Popravki terjatev	Stanje terjatev
Vzajemna, d. v. z.	351.144		351.144
Adriatic, d. d.	124.185		124.185
Triglav zdravstvena zavarovalnica, d. d.	266.319		266.319
Ostali	170.228	3.351	166.877
Skupaj	911.876	3.351	908.525

Dani predujmi in varščine

Dani predujmi in varščine znašajo na dan bilance stanja 11.217 EUR na finančne dobropise dobaviteljev za leto 2019.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan bilance stanja 3.574.765 EUR. Nanašajo se predvsem na terjatve iz naslova prodaje zdravil in medicinskih pripomočkov, ki se krijejo v breme obveznega zdravstvenega zavarovanja ter s strani kupca OZG.

	v EUR		
	Kratkoročne terjatve	Popravki terjatev	Stanje terjatev
ZZZS	3.522.894	0	3.522.894
Bolnice, zdravstveni domovi in domovi upokojencev	47.380	0	47.380
Ostali	4.491	0	4.491
Skupaj	3.574.765	0	3.574.765

Terjatve do ZZZS so bile med letom poravnane ob zapadlosti. Sredi decembra pa smo bili obveščeni, da mora ZZZS zaradi administrativne in zakonske omejitve najvišje dovoljene porabe ZZZS za leto 2019, ki jo je z Odlokom o okviru za pripravo proračunov sektorja države za obdobje od 2018 do 2020 (Ur. l. RS, št. 82/2018) določil Državni zbor Republike Slovenije, del svojih zapadlih obveznosti decembra 2019 prenesti v plačilo prve dni januarja 2020. Tako so bile terjatve z zapadlostjo 21. 12. 2019 v višini 771.519 EUR plačane 3. 1. 2020.

Kratkoročne finančne naložbe

Kratkoročne finančne naložbe znašajo na dan bilance stanja 2.000.398 EUR, nanašajo pa se na kratkoročno dane depozite pri SKB banki, d. d., Ljubljana, v skupni višini 1.500.123 EUR in pri Abanki, d. d., Ljubljana, v znesku 500.275 EUR.

Druge kratkoročne terjatve

Druge kratkoročne terjatve znašajo na dan bilance stanja 133.611 EUR in se nanašajo na:

	v EUR
Terjatve iz naslova plačilnih kartic	69.100
Terjatve do državnih in drugih institucij iz naslova refundacij	53.775
Terjatve za DDV	8.774
Ostale kratkoročne terjatve	1.962
Skupaj	133.611

Aktivne časovne razmejitve

Aktivne časovne razmejitve znašajo na dan bilance stanja 24.311 EUR in se nanašajo na kratkoročno odložene stroške iz naslova zavarovalnih premij, strokovne literature in licenc za leto 2020.

Zaloge blaga

Zaloge blaga znašajo na dan bilance stanja 3.699.211 EUR, nanašajo pa se na blago v lekarnah v višini 3.297.238 EUR, blago v proizvodnji galenskega laboratorija v višini 226.068 EUR, zaloge trgovskega blaga v galenskem laboratoriju 130.472 EUR ter blago na poti v višini 45.433 EUR. Zaloge blaga v lekarnah in v proizvodnji Galenskega laboratorija se izkazujejo po nabavnih cenah. Zaloge končnih proizvodov galenskega laboratorija se izkazujejo po neposrednih stroških materiala, dela, storitev in amortizacije. Pri porabi zalog oz. za obračun stroškov nabavne vrednosti prodanih zalog blaga se upošteva metoda zaporednih cen (FIFO).

Kratkoročne obveznosti za prejete predujme

Kratkoročne obveznosti za prejete predujme na dan bilance stanja znašajo 4.322 EUR in se nanašajo na prejeta preplačila kupcev oz. izdanih dobropisov kupcem v višini 3.292 EUR in na še ne unovčene vrednostne bone v višini 1.030 EUR.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo na dan bilance stanja 504.457 EUR, nanašajo pa se na stroške dela, obračunane za december 2019. Obveznosti sestavljajo:

	v EUR
Obveznosti za čiste plače in nadomestila plač	302.594
Obveznosti za prispevke iz kosmatih plač in nadomestil plač	104.070
Obveznosti za davke iz kosmatih plač in nadomestil plač	63.034
Druge kratkoročne obveznosti do zaposlenih	34.759
Skupaj	504.457

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo na dan bilance stanja 1.566.997 EUR. Nanašajo se na nezapadle obveznosti do dobaviteljev za osnovna sredstva v višini 131.345 EUR in iz naslova nakupa zdravil in ostalega blaga, namenjenega prodaji v lekarnah, ter stroškov poslovanja lekarn v višini 1.435.652 EUR.

	v EUR
Salus, Veletrgovina d. o. o.	695.930
Kemofarmacija d. d.	552.881
Adaptacije-vzdrževanje d. o. o.	94.688
Lesnina MG oprema d. d.	23.143
Investa d. d.	18.110
Hakl IT d. o. o.	16.507
Jamnik d. o. o.	14.964
Ostali	150.774
Skupaj	1.566.997

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo na dan bilance stanja 122.614 EUR, sestavljajo pa jih:

	v EUR
Obveznosti za dajatve na plače	76.008
Obveznosti za DDV	33.525
Obveznosti za davek od dohodka pravnih oseb	6.043
Druge obveznosti iz poslovanja	7.038
Skupaj	122.614

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 20.551 EUR. Nanašajo se na obveznosti za dobavljena zdravila (Zavod za transfuzijsko medicino) in na zaračunane najemnine in stroške v zvezi z najetimi prostori.

Pasivne časovne razmejitev

Pasivne časovne razmejitev na dan bilance stanja znašajo 17.051 EUR in se nanaša na poračun najemnine za leto 2019 po pogodbi, za katero še nismo prejeli računa.

Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva

Obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva, ki vključujejo razporeditev virov sredstev v skladu z 38. členom ZLD-1, znašajo na dan bilance stanja 10.838.692 EUR, sestavljajo pa jih:

	v EUR
Trajni vir sredstev za neopredm.dolg.sred. in opredm.osn.sred.	4.477.539
Trajni vir sredstev – namenska sredstva za investicije	553.175
Trajni vir sredstev za solventno poslovanje – zaloge blaga	3.440.761
Trajni vir sredstev za solventno poslovanje – terjatve nad obveznostmi	1.741.528
Trajni vir sredstev za likvidnost	625.689
Skupaj	10.838.692

Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe

Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe znašajo na dan bilance stanja 0 EUR. Delnice Gorenjske banke smo v letu 2019 prodali.

Presežek prihodkov nad odhodki

Gorenjske lekarne izkazujejo na dan bilance stanja nerazporejeni presežek prihodkov nad odhodki v višini 674.147 EUR.

Izvenbilančna evidenca

Izvenbilančna evidenca na dan bilance stanja znaša 91.901 EUR in se nanaša na prejete menice za dobro izvedbo del in odpravo napak v času garancijske dobe v višini 88.591 EUR ter protivrednost izdanih vrednostnih bonov v višini 3.310 EUR.

Pojasnila postavk Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2019

Prihodki

Celotni prihodki v letu 2019 znašajo 47.970.611 EUR. Sestavljajo jih:

v EUR	2019	2019 v %
Prih.od poslovanja	47.937.976	99,94
Finančni prihodki	27.390	0,06
Drugi prihodki	2.995	0
Prevrednot. posl. prih.	2.250	0
Celotni prihodki	47.970.611	100

Prihodki od poslovanja

Prihodke od poslovanja v višini 47.937.976 EUR sestavljajo:

	2019	Delež %
Prihodki iz naslova izvajanja javne službe	38.034.620	79,34
- prihodki od izdaje zdravil/živil na Rp in metadonski program ter storitve dežurne službe (OZZ)	20.305.768	
- prihodki od izdaje zdravil/živil, ki se financirajo iz PZZ	12.437.847	
- prihodki od izdaje zdravil/živil, ki se financira z doplačili	746.871	
- prihodki od izdaje zdravil brez recepta, ki se vročajo samo v lekarni	4.500.951	
- prihodki od farmakoterapijskih storitev (FTP) in storitev, vezanih na zdravila (OKZ, PUZ)	43.183	
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na trgu	9.903.356	20,66
- prodaja medicinskih pripomočkov na naročilnice	1.520.881	
- prodaja izdelkov za ohranjanje zdravja in zdravil, ki se prodajajo tudi v spec. prodajalnah	7.751.249	
- prodaja galenskih in drugih izdelkov GAL	328.509	
- prodaja nemedicinskih in drugih storitev	108.518	
- prodaja proizvodov in storitev	194.198	
Skupaj prihodki od poslovanja	47.937.976	100,00

Delitev prihodkov od poslovanja na prihodke v zvezi z opravljanjem dejavnosti javne službe in prihodke iz naslova opravljanja dejavnosti na trgu je izvedeno neposredno glede na to, v katero dejavnost prihodek sodi.

Finančni prihodki

Finančne prihodke v višini 27.390 EUR sestavljajo prihodki od obresti v višini 721 EUR in prihodek od prodaje delnic Gorenjske banke v višini nad knjigovodsko vrednostjo v znesku 26.666 EUR ter parske izravnave. Učinek odprodaje dolgoročne finančne naložbe je prihodek javne službe.

Drugi prihodki

Drugi prihodki v višini 2.995 EUR predstavljajo prejete odškodnine iz naslova zavarovanj premoženja.

Prevrednotovalni poslovni prihodki

Prevrednotovalni poslovni prihodki v višini 2.250 EUR predstavljajo prihodki od prodaje odpisanih osnovnih sredstev v višini 10 EUR in prejeta plačila terjatev v višini 2.240 EUR.

Odhodki

Celotni odhodki v letu 2019 znašajo 47.275.120 EUR. Sestavljajo jih:

v EUR	2019	2019 v %
Poslovni odhodki	47.270.333	99,09
Finančni odhodki	56	0
Drugi odhodki	5	0
Prevrednot. posl. odh.	4.726	0,01
Celotni odhodki	47.275.120	100

Poslovni odhodki

Poslovne odhodke v višini 47.270.333 EUR sestavljajo:

v EUR	2019	2019 v %
Nabavna vrednost prodanega blaga	39.232.005	83,0
Stroški materiala	236.664	0,5
Stroški storitev	1.137.651	2,4
Stroški dela	6.239.575	13,2
Stroški amortizacije	313.937	0,7
Drugi stroški	110.501	0,2
Skupaj poslovni odhodki	47.270.333	100

Glede na dejavnost zavoda največji odhodek predstavljajo stroški prodanega blaga, ki v deležu poslovnih odhodkov predstavljajo 83,0 %.

Druga največja skupina stroškov so stroški dela, ki so bili izplačani v skladu z določili Kolektivne pogodbe za dejavnost zdravstva in socialnega varstva, Zakona o sistemu plač v javnem sektorju in drugimi predpisi, ki urejajo plače v javnem sektorju. Zavod izpolnjuje pogoje za izplačevanje dodatne delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, obseg sredstev je določen v skladu z Uredbo o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, letnim poslovnim in finančnim načrtom zavoda za leto 2019 ter internim pravilnikom. Strošek delovne uspešnosti in pripadajočih dajatev se v celoti izkazuje kot strošek tržne dejavnosti. Glede na elemente o določitvi dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu le ta znaša 641.599 EUR, dejansko izplačani obseg sredstev v letu 2019 je bil v višini 638.468 EUR .

Amortizacijo obračunavamo po metodi enakomerne časovne amortizacije in po predpisanih stopnjah, ki za leto 2019 znaša 478.683 EUR. V skladu z računovodskimi predpisi zavod pokriva amortizacijo, ki presega znesek amortizacije, priznan v ceni lekarniške storitve pri opravljanju javne službe, v breme obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje. Tako prenos amortizacije v breme vira sredstev znaša 164.746 EUR.

Stroški materiala in storitev ter drugi stroški so podrobneje razčlenjeni v poslovnem poročilu.

Finančni odhodki

Finančne odhodke v višini 56 EUR sestavljajo odhodki iz naslova zamudnih obresti in parskih izravnav.

Drugi odhodki

Druge odhodke v znesku 5 EUR predstavlja odpis ponarejenega bankovca.

Prevrednotovalni poslovni odhodki

Prevrednotovalne poslovne odhodke v višini 4.726 EUR predstavlja sedanja vrednost odpisanih osnovnih sredstev v višini 4.689 EUR in slabitev vrednosti terjatev v višini 37 EUR.

Presežek prihodkov

Presežek prihodkov, ustvarjen v letu 2019, znaša 695.491 EUR, davek od dohodka pravnih oseb pa znaša 44.444 EUR. Tako znaša neto presežek prihodkov 651.047 EUR, struktura je prikazana v naslednji tabeli:

v EUR	Za izvajanje javne službe	Od prodaje blaga in storitev na trgu	Skupaj 2019
Razlika med prihodki in odhodki poslovanja	-20.298	687.941	667.643
Razlika med finančnimi prihodki in odhodki	26.637	697	27.334
Razlika med drugimi prih. in odhodki	2.372	618	2.990
Razlika med prevrednot. poslov. prih. in odhodki	-1.964	-512	-2.476
Presežek prih. pred obdavčitvijo	6.747	688.744	695.491
Davek od dohodka pravnih oseb	431	44.013	44.444
Neto presežek prihodkov	6.316	644.731	651.047

Davek od dohodka pravnih oseb

Zavod je davčni zavezanec za davek od dohodka pravnih oseb. Davčni obračun davka od dohodka pravnih oseb pripravljamo kot zavezanec, ustanovljen za opravljanje nepridobitne dejavnosti in v skladu z 9. členom ZDDPO-2 uveljavljamo oprostitev davka v delu nepridobitne dejavnosti. Obračun davka od dohodka pravnih oseb je pripravljen na podlagi pridobitnih prihodkov in odhodkov, ki ostajajo v davčnem obračunu po izvzemu prihodkov in odhodkov nepridobitne dejavnosti. Vsaka predpisana zmanjšanja in povečanja prihodkov, odhodkov in davčne osnove uveljavljamo v davčnem obračunu sorazmerno z deležem pridobitnih prihodkov, razen olajšave za investiranje in delovne invalide, ki se uveljavlja v celoti v skladu s pojasnili davčne uprave (št. 4200-28/2010 z dne 23. 2. 2010 in št. 4200-1480/2013-6 z dne 28. 2. 2014). Predmet obdavčitve je dobiček, dosežen z opravljanjem pridobitne dejavnosti. Splošna stopnja za obračun davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2019 je 19 %.

Povzetek rezultata poslovanja po načelu denarnega toka

V izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka se evidenčno izkazujejo podatki po načelu plačane realizacije. Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka služi spremljanju gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov. Prihodki za izvajanje javne službe so nižji zaradi prenosa plačil ZZS v leto 2020. Med odhodke so vključeni tudi investicijski odhodki, ki se v celoti izkazujejo kot odhodki za izvajanje javne službe. Tako za leto 2019 izkazujemo presežek odhodkov nad prihodki v

višini 977.854 EUR. Iz izkaza računa finančnih terjatev in naložb je razvidna prodaja kapitalskih deležev – delnic Gorenjske banke v znesku 49.706 EUR, ki znižuje presežek odhodkov po denarnem toku, tako da je iz izkaza računa financiranja razvidno, da znaša zmanjšanje sredstev na računih 928.148 EUR.

v EUR	2019
I. Skupaj prihodki	47.110.398
1. Prihodki za izvajanje javne službe	37.497.411
2. Prihodki od prodaje blaga in stroitev na trgu	9.612.987
II. Skupaj odhodki	48.088.252
1. Odhodki za izvajanje javne službe, od tega:	39.528.759
Investicijski odhodki	1.352.910
2. Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trg	8.559.493
Presežek odhodkov nad prihodki	977.854
Prodaja kapitalskih deležev	49.706
Zmanjšanje sredstev na računih	928.148

Računovodsko poročilo pripravila:

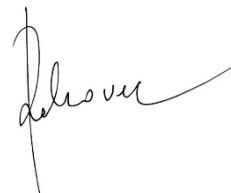
Barbara Rems, univ. dipl. ekon.

Namestnica direktorice



Romana Rakovec, mag. farm.

Direktorica



Podatki iz letnega poročila za obdobje 01.01.2019 - 31.12.2019

Osnovni podatki	
Vrsta:	Proračunski uporabnik - določeni
Šifra prorač. upor.	27480
Šifra dejavnosti	47.730
Matična številka	5053838000
Ime poslovnega subjekta	GORENJSKE LEKARNE
Sedež (ulica, hišna številka in kraj)	Gospovetska ulica 12, 4000 Kranj
Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance	BARBARA REMS
Telefonska številka za komunikacijo v zvezi s predložitvijo bilance	04 20 16 102
Elektronski naslov kontaktne osebe	barbara.rems@gorenjske-lekarne.si
Elektronski naslov uporabnika portala	sabina.maretic@gorenjske-lekarne.si
Vodja poslovnega subjekta	ROMANA RAKOVEC
Kraj	KRANJ

Obdobje poročanja	
od	1.1.2019
do	31.12.2019

Ime uporabnika:
GORENJSKE LEKARNE

Sedež uporabnika:
Gospodsvetska ulica 12, 4000 Kranj

Šifra proračunskega uporabnika:
27480

Podskupina prorač. uporabnika:
3.2.

Matična številka:
5053838000

Bilanca stanja na dan 31.12.2019

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	3.201.122	2.315.611
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	318.858	308.674
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	290.563	263.090
02	NEPREMIČNINE	004	2.845.144	2.758.358
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	1.216.401	1.616.986
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	6.090.695	5.506.792
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	4.548.308	4.402.902
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0	23.100
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	1.697	1.665
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	012	6.848.498	6.970.026
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	93.596	124.860
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	102.075	582.616
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	908.525	922.413
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	11.217	1.151
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NACRTA	017	3.574.765	2.804.249
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	2.000.398	2.407.884
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	133.611	103.218
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	24.311	23.635
	C) ZALOGE	023	3.699.211	3.384.786
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0

Bilanca stanja na dan 31.12.2019

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	3.699.211	3.384.786
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
	I. AKTIVA SKUPAJ	032	13.748.831	12.670.423
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	91.901	113.565
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	034	2.235.992	1.641.429
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	4.322	1.208
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	504.457	419.465
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	1.566.997	975.220
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	122.614	192.602
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	20.551	52.934
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	17.051	0
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	044	11.512.839	11.028.994
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 31.12.2019

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	10.838.692	10.431.667
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	23.100
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	674.147	574.227
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	I. PASIVA SKUPAJ	060	13.748.831	12.670.423
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	91.901	113.565

Kraj in datum oddaje

KРАНJ, 20.02.2020

Oseba, odgovorna za sestavitev bilance

BARBARA REMS

Odgovorna oseba

ROMANA RAKOVEC



Ime uporabnika:
GORENJSKE LEKARNE

Sedež uporabnika:
Gospodsvetska ulica 12, 4000 Kranj

Šifra proračunskega uporabnika:
27480

Podskupina prorač. uporabnika:
3.2.

Matična številka:
5053838000

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2019 - 31.12.2019

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	47.110.398	45.443.975
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	402	37.497.411	36.327.633
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ	403	19.658.506	19.447.487
	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	19.658.506	19.447.487
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	19.658.506	19.447.487
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	17.838.905	16.880.146
del 7102	Prejete obresti	422	0	0
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2019 - 31.12.2019

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	487	0	0
7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	17.838.880	16.860.388
72	Kapitalski prihodki	425	25	19.758
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
782	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz strukturnih skladov	488	0	0
783	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz Kohezijskega sklada	489	0	0
784	Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU	490	0	0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij in iz drugih držav	430	0	0
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	431	9.612.987	9.116.342
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	9.612.138	9.116.053
del 7102	Prejete obresti	433	849	289
	II. SKUPAJ ODHODKI	437	48.088.252	45.442.038
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	438	39.528.759	37.216.229
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	439	3.769.580	3.454.811
del 4000	Plače in dodatki	440	3.353.067	3.114.669
del 4001	Regres za letni dopust	441	136.444	104.660
del 4002	Povračila in nadomestila	442	234.831	219.444
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	0	0
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	7.319	2.466
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	37.919	13.572
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	447	614.727	529.285
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	304.070	260.563
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	243.601	208.746
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	2.193	1.879
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	3.434	2.943
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	61.429	55.154
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	453	33.791.542	32.826.739

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2019 - 31.12.2019

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	320.072	324.517
del 4021	Posebni material in storitve	455	32.668.468	31.740.741
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	141.041	138.238
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	5.147	6.047
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	25.121	22.995
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	224.712	252.851
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	185.682	173.340
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	221.299	168.010
403	D. Plačila domačih obresti	464	0	0
404	E. Plačila tujih obresti	465	0	0
410	F. Subvencije	466	0	0
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	0	0
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	0	0
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469	0	0
	J. Investicijski odhodki	470	1.352.910	405.394
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0
4202	Nakup opreme	473	410.939	213.510
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	252.371	4.500
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	398.028	47.877
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	225.440	114.386
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	12.630	11.165
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	53.502	13.956
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	481	8.559.493	8.225.809
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	1.551.895	1.455.760
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	254.000	272.297
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	6.753.598	6.497.752
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	485	0	1.937
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	486	977.854	0

Kraj in datum oddaje

KRANJ, 20.02.2020

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

BARBARA REMS

Odgovorna oseba

ROMANA RAKOVEC



Ime uporabnika:
GORENJSKE LEKARNE

Sedež uporabnika:
Gospodsvetska ulica 12, 4000 Kranj

Šifra proračunskega uporabnika:
27480

Podskupina prorač. uporabnika:
3.2.

Matična številka:
5053838000

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov od 01.01.2019 - 31.12.2019

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	49.706	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	49.706	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	49.706	0
	VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA	525	0	0

Kraj in datum oddaje

KRANJ, 20.02.2020

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

BARBARA REMS

Odgovorna oseba

ROMANA RAKOVEC



Ime uporabnika:
GORENJSKE LEKARNE

Sedež uporabnika:
Gospodsvetska ulica 12, 4000 Kranj

Šifra proračunskega uporabnika:
27480

Podskupina prorač. uporabnika:
3.2.

Matična številka:
5053838000

**Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov
 od 01.01.2019 - 31.12.2019**

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	0	1.937
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	573	928.148	0

Kraj in datum oddaje

KRANJ, 20.02.2020

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

BARBARA REMS

Odgovorna oseba

ROMANA RAKOVEC



Ime uporabnika:
GORENJSKE LEKARNE

Sedež uporabnika:
Gospodsvetska ulica 12, 4000 Kranj

Šifra proračunskega uporabnika:
27480

Podskupina prorač. uporabnika:
3.2.

Matična številka:
5053838000

**Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
 od 01.01.2019 - 31.12.2019**

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	38.034.620	9.903.356
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	42.088	194.198
	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	37.992.532	9.709.158
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	26.681	709
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	2.376	619
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	667	1.786	464
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	9	1
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	1.777	463
	D) CELOTNI PRIHODKI	670	38.065.463	9.905.148
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	671	33.713.669	6.892.651
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	32.741.959	6.490.046
460	STROŠKI MATERIALA	673	164.568	72.096
461	STROŠKI STORITEV	674	807.142	330.509
	F) STROŠKI DELA	675	4.112.302	2.127.273
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	3.157.923	1.701.299
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	512.646	276.182
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	441.733	149.792
462	G) AMORTIZACIJA	679	185.294	128.643
463	H) REZERVACIJE	680	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	681	43.653	66.848
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	44	12
468	L) DRUGI ODHODKI	683	4	1
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	684	3.750	976
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	3.721	968

**Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
od 01.01.2019 - 31.12.2019**

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	29	8
	N) CELOTNI ODHODKI	687	38.058.716	9.216.404
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	688	6.747	688.744
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	689	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	431	44.013
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	691	6.316	644.731
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	692	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693	0	0

Kraj in datum oddaje

KРАНJ, 20.02.2020

Oseba, odgovorna za sestavitev bilance

BARBARA REMS

Odgovorna oseba

ROMANA RAKOVEC



Ime uporabnika:
GORENJSKE LEKARNE

Šifra proračunskega uporabnika:
27480

Sedež uporabnika:
Gospodarska ulica 12, 4000 Kranj

Podskupina prorač. uporabnika:
3.2.

Matična številka:
5053838000

Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

NAZIV	Oznak a za AOP	ZNESEK - Nabavna vrednost (1.1.)	ZNESEK - Popravek vrednost (1.1.)	ZNESEK - Povečanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Povečanje popravke vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje popravke vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje vrednosti	ZNESEK - Amortizacija	ZNESEK - Neodpisana vrednost (31.12.) +8-9)	ZNESEK - Previdnotenje zaradi okrepitev	ZNESEK - Previdnotenje zaradi oslabitve
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3-4+5-6-7 +8-9)	11	12
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju	700		8.373.973	6.282.979	1.104.198	7.151	226.112	713.541	478.683	3.196.787	0	7.151
A. Dolgoročno odloženi stroški	701		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702		303.590	263.090	12.630	0	0	0	27.473	25.657	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	703		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	704		120.310	0	0	0	0	0	0	120.310	0	0
E. Zgradbe	705		2.453.624	1.616.986	271.210	0	0	473.333	72.748	1.508.433	0	0
F. Oprema	706		5.496.449	4.402.903	820.358	7.151	226.112	240.208	378.462	1.542.387	0	7.151
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

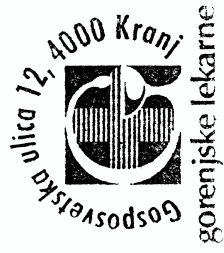
KRANJ, 20.02.2020

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

BARBARA REMS

Odgovorna oseba

ROMANA RAKOVEC



Ime uporabnika:
GORENJSKE LEKARNE

Sedež uporabnika:
Gospodarska ulica 12, 4000 Kranj

Šifra proračunskega uporabnika:
27480

Podskupina prorač. uporabnika:
3.2.

Matična številka:
5053838000

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL	Oznak a 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 danil posojil (1.1.)	Znesek popravkov naložb in danil posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danil posojil	Znesek popravkov naložb in danil posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danil posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danil posojil	Znesek zmanjšanja popravkov naložb in danil posojil	Znesek naložb in danil posojil (31.12.)	Znesek popravkov naložb in danil posojil (31.12.)	Knjigovodska vrednost naložb in danil posojil (31.12.)	Znesek odpisanih naložb in danil posojil
I. Dolgoročne finančne naložbe	800		23.100	0	0	0	0	23.100	0	0	0	11 (9-10)	0
A. Naložbe v delnice	801		23.100	0	0	0	23.100	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
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	803		23.100	0	0	0	23.100	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
4. Naložbe v delnice v tujni	805		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
1. Naložbe v deleže v javna podjetja	807		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
3. Naložbe v deleže v privatna podjetja	809		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	810		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
6. Naložbe v deleže v tujni	812		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
D. Druge dolgoročne kapitalne naložbe	814		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladom	815		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Premožanje, 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
3. Druge dolgoročne kapitalne naložbe doma	817		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Druge dolgoročne kapitalne naložbe v tujni	818		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Dolgoročna dana posojila in depoziti	819		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročna dana posojila	820		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročna dana posojila posameznikom	821		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dolgoročna dana posojila javnim skladom	822		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dolgoročna dana posojila javnim podjetjem	823		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	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	0	0	0	0	0	0	0
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnem države	826	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	828	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročno dana posojila z odkupom vrednostnih papirjev	829	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Domačih vrednostnih papirjev	830	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0
C. Dolgoročno dani depoziti	832	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam	833	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	834	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Druga dolgoročno dana posojila	835	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Skupaj	836	23.100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kraj in datum oddaje

KRANJ, 20.02.2020

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

BARBARA REMS

Odgovorna oseba

ROMANA RAKOVEC



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Ime uporabnika:
GORENJSKE LEKARNE

Sedež uporabnika:
Gospodsvetska ulica 12, 4000 Kranj

Šifra proračunskega uporabnika:
27480

Podskupina prorač. uporabnika:
3.2.

Matična številka:
5053838000

**Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov
 od 01.01.2019 - 31.12.2019**

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	47.937.976	45.707.759
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	236.286	262.877
	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	47.701.690	45.444.882
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	27.390	967
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	2.995	9.685
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	867	2.250	11.375
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	10	11.375
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	2.240	0
	D) CELOTNI PRIHODKI	870	47.970.611	45.729.786
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	871	40.606.320	38.981.418
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	39.232.005	37.572.413
460	STROŠKI MATERIALA	873	236.664	219.736
461	STROŠKI STORITEV	874	1.137.651	1.189.269
	F) STROŠKI DELA	875	6.239.575	5.651.991
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	4.859.222	4.425.293
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	788.828	715.348
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	591.525	511.350
462	G) AMORTIZACIJA	879	313.937	332.244
463	H) REZERVACIJE	880	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	881	110.501	115.031
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	56	10
468	L) DRUGI ODHODKI	883	5	0
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	884	4.726	2.347
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	4.689	107

Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov od 01.01.2019 - 31.12.2019

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	37	2.240
	N) CELOTNI ODHODKI	887	47.275.120	45.083.041
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	888	695.491	646.745
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	889	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	44.444	72.518
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	891	651.047	574.227
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	178	170
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

Kraj in datum oddaje

KРАНJ, 20.02.2020

Oseba, odgovorna za sestavitev bilance

BARBARA REMS

Odgovorna oseba

ROMANA RAKOVEC



IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

GORENJSKE LEKARNE
Gospodsvetska ulica 12, 4000 Kranj

Šifra: 27480
Matična številka: 5053838000

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 GORENJSKE LEKARNE.

Oceno podajam na podlagi:

* ocene notranje revizijske službe za področja:

- področje razmejevanja prihodkov in odhodkov po dejavnostih v računovodskih izkazih leta 2018

* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

- upravljanje zavoda, lekarniško poslovanje, proizvodnja, finance in računovodstvo ter informacijske tehnologije;

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

V / Na GORENJSKE 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 zunanjskega izvajalca notranjega revidiranja:

Modra revizijska hiša, d.o.o., tehnološki park 20, 1000 Ljubljana

Navedite matično številko zunanjskega izvajalca notranjega revidiranja:

2348250000

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

DA

NE

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjskega izvajalca notranjega revidiranja je:

14.05.2019

d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.

V letu 2019 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- pregled internih aktov in navodil za delo, revidiranje načrta integritete,
- nadgradnje informacijskih sistemov (SW in HW) za večjo optimizacijo poslovanja,
- pregled in podaljšanje sistema vodenja kakovosti po ISO 9001.

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

- izvajanje in pravne razlage uporabe ZJN - 3,
- neupoštevanje zakonsko določenih kalkulativnih elementov pri oblikovanju cene lekarniške storitve za izdajo zdravil na recept,
- kontrola sledenja uporabe osebnih podatkov,
- izpad komunikacijskih povezav in električne energije in s tem oteženo izdajanje zdravil na recept.

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

ROMANA RAKOVEC

Datum podpisa predstojnika:

07.02.2020

