



Letno poročilo

JAVNEGA ZAVODA GORENJSKE LEKARNE

2018

70
LET



gorenjske lekarnе

4	1	UVOD
4	1.1	Nagovor direktorice
6	1.2	Predstavitev Gorenjskih lekarn
6	1.2.1	Splošni podatki
6	1.2.2	Zgodovina
7	1.2.3	Dejavnost in organiziranost zavoda
9	1.2.4	Poročilo o delu sveta zavoda
10	2	POSLOVNO POROČILO
10	2.1	Usmeritve za poslovanje zavoda
11	2.2	Makroekonomski okviri poslovanja
11	2.3	Upravljanje s tveganji
14	2.4	Izvajanje dolgoročnih razvojnih ciljev
14	2.4.1	Dostopnost lekarniških storitev po občinah ustanoviteljicah
14	2.4.2	Kakovostne in varne lekarniške storitve
20	2.4.3	Razvoj informacijske tehnologije za izvajanje sodobnih lekarniških storitev
22	2.5	Poročilo o poslovanju in ocena spešnosti pri doseganju letnih ciljev
22	2.5.1	Izdaja zdravil in živil za posebne zdravstvene namene na recept
24	2.5.2	Izdaja zdravil brez recepta in galenskih izdelkov
25	2.5.3	Prodaja medicinskih pripomočkov
25	2.5.4	Prodaja izdelkov za ohranjanje zdravja in dobrega počutja
26	2.5.5	Dejavnost Galenskega laboratorija in Kontrolno analiznega laboratorija
32	2.5.6	Trženje izdelkov in storitev
33	2.5.7	Vlaganja v razvoj dejavnosti
33	2.5.8	Zaposleni
35	2.5.9	Komuniciranje
37	2.5.10	Varovanje okolja
38	2.5.11	Primerjava poslovanja glede na letne cilje
47	2.5.12	Ocena uspešnosti poslovanja
47	2.6	Poročilo o inšpekcijskih in revizijskih pregledih v letu 2018
49	2.7	Zakonske in druge pravne podlage z delovnega področja zavoda



3 RAČUNOVODSKO POROČILO

50

3.1. Računovodski izkazi

50

3.1.1.	Bilanca stanja na dan 31.12.2018	51
3.1.2	Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	52
3.1.3	Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil	53
3.1.4	Izkaz prihodkov in odhodkov za leto 2018	53
3.1.5	Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2018	54
3.1.6	Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2018	55
3.1.7	Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov za leto 2018	57
3.1.8	Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov za leto 2018	58

3.2 Načela sestavljanja računovodskih izkazov

58

3.3 Pojasnila k računovodskima izkazoma

60

3.3.1	Pojasnila postavk Bilance stanja	60
3.3.2	Pojasnila postavk Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov	68

1.1 Nagovor direktorice

Leto 2018 je za Gorenjske lekarne še eno okroglo leto. Praznovali smo več pomembnih obletnic, ki predstavljajo mejnike v razvoju lekarniške dejavnosti na Gorenjskem. Osredotočili smo se na številko 70, ki predstavlja začetek državnega lekarništva, na lekarniško stroko pa sicer ni vplivalo najizraziteje. Pomembnejši sta številki 50 in 40, ki obeležujeta združevanje lekarn in začetek našega zavoda. Združevanje lekarn pomembno vpliva na stroko, saj so si lekarne v skupni organizaciji v veliko oporo, predvsem z vidika zagotavljanja osebja, zalog zdravil in delitve dela. V organizaciji je omogočeno urejanje večine administrativnih in birokratskih zadev na enem mestu, za vse enote hkrati, kar prispeva k racionalnosti poslovanja, obenem pa daje strokovnemu osebju več možnosti, da se ukvarja s stroko.

Živimo v času, ki je z vidika tekočih dejavnosti in vsakodnevnih obveznosti izjemno intenziven. Primanjkuje nam časa za pogled v prihodnost in strateško načrtovanje, kaj šele, da bi se ozirali v preteklost. Pa vendar se moramo zavedati, da brez poznavanja preteklosti ne moremo graditi prihodnosti. Ravno takšne obletnice so lepa priložnost, da se za trenutek ustavimo in se ozremo tudi v preteklost. To smo v Gorenjskih lekarnah letos tudi storili. Izdali smo zbornik, v katerem smo predstavili najpomembnejša dejstva, povezana z obletnicami, ki smo jih praznovali, in v njem natančneje opisali razvoj v zadnjem desetletju. Zgodovino je zanimivo prebirati tudi zato, ker lahko pogosto ugotovimo, da se določene stvari ponavljajo. Razumevanje nekaterih procesov, ki jih izvajamo danes, je mogoče šele, če poznamo zgodovino.

Najmlajši in po mojem mnenju tudi največji korak v strokovnem razvoju lekarništva predstavlja klinična farmacija. Njenemu razvoju smo dejavno sledili tudi v Gorenjskih lekarnah in danes se lahko pohvalimo, da že drugo leto v zdravstvenih domovih na Gorenjskem izvajamo farmacevtsko svetovanje. Če se ozremo v zgodovino, lahko vidimo, da to ni posebno naključje. Poklic zdravnika in poklic farmacevta sta močno prepletena že od nekdaj, dolgo sta se celo oba opravljala v eni osebi. Šele od sredine 13. stoletja sta uradno ločena. Razvoj obeh poti se je nadaljeval v smeri, da je zdravnik diagnosticiral in zdravil, farmacevt pa izdeloval in izdajal zdravila, ki jih je zdravnik predpisal. Poklic farmacevta se je opravljal izključno v lekarnah. Razvoj na področju proizvodnje zdravil je šele v prejšnjem stoletju napredoval do te mere, da so se iz lekarn oziroma njihovih galenskih laboratorijev počasi začele razvijati farmacevtske tovarne. Zaradi obsežnega razvoja medicine so zdravniki vse bolj specializirani. Področje farmakoterapije se je ponovno znašlo nekje vmes med farmacevtom in zdravnikom in mogoče celo vedno bolj prehaja v roke farmacevtov. Slednje je zagotovo ena od izjemnih priložnosti za razvoj in našo prihodnost.



Lekarniška dejavnost je že od svojega začetka dokaj regulirana dejavnost, zaradi česar je ves čas veljala za bolj rigidno in konzervativno. Če pomislimo, da so že prvi lekarniški redi določili nekatera pravila, ki so povsem aktualna še danes, bi lahko nepremišljeno domnevali, da razvoj ni tipična lastnost lekarništva. Vendar pa pregled zadnjih 30 let zgolj na področjih informatike, galenske proizvodnje, mreže lekarn in s tem dostopnosti do zdravil in lekarniških storitev kaže, da so spremembe tudi v lekarništvu edina stalnica in da se naša stroka razvija zelo intenzivno in z veliko hitrostjo.

V zgodovini se je lekarništvo zelo pogosto znašlo na razpotju glede tega, ali spada v zdravstvo ali v trgovino. Ta tematika nam je blizu, saj še ni dolgo od sprejetja zadnjega zakona o lekarniški dejavnosti.

Večkrat do sedaj se je lekarništvo soočalo z eksistenčnimi težavami, zanimivo pa je, da je takšne razmere konec 60. let in v 70. letih prejšnjega stoletja razrešil storitveni sistem, ki je bil v drugi polovici leta 1977 preizkušen ravno pri nas, v vse slovenske lekarne uveden 1. januarja 1978, v ostale jugoslovanske republike pa do konca leta 1982. Storitveni sistem je takrat lekarne izvelkel iz rdečih števil. Gorenjske lekarne so bile po tem še mnogokrat pilotne lekarne za uvajanje različnih novosti (trenutno preizkušamo nov modul poročanja neželenih učinkov zdravil in modul serializacije zdravil), vendar to ni bistveno. Tisto, na kar želim opozoriti, je to, da je dobrodošlo, če se iz dobrih preteklih praks uspemo kaj naučiti in to vedenje smiselno uporabimo tudi pri reševanju aktualne problematike.

Lekarniška dejavnost je storitvena dejavnost, torej jo predstavljamo ljudje, ki jo izvajamo – vsi zaposleni in vse generacije zaposlenih pred nami, ki so tlakovali pot, po kateri sedaj hodimo. To pot so tlakovali s strokovnim, vestnim in odgovornim delom. Pri sprejemanju odločitev so pred očmi vedno imeli sliko, kaj bo posamezna sprememba prinesla danes, jutri, čez 10 let in kaj naslednjim generacijam. Prav ta način razmišljanja in dela je omogočil, da se je dejavnost ohranila takšna, kakršno poznamo danes. Seveda se moramo tega zelo dobro zavedati vsi zaposleni in poskrbeti, da bomo tudi s svojimi odločitvami ustrezno poskrbeli za naše naslednike.

Romana Rakovec, mag.farm.
direktorica

70
LET



1.2 Predstavitev Gorenjskih lekarn

1.2.1 Osnovni podatki o zavodu

Naziv:	Gorenjske lekarne
Naslov:	Gospodstvska 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.

V tem obdobju so delovale na Gorenjskem te lekarne:

Okrajna lekarna Kranj
Okrajna lekarna Radovljica
Okrajna lekarna Škofja Loka
Okrajna lekarna Trzin
Okrajna lekarna Jesenice
Okrajna lekarna Bled.

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

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.

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 Trzin, 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 (Uradni list 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).

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 najbolj 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.

Lekarne in lekarniške podružnice v regiji

● Uprava
Lekarna Kranj
Lekarna Bohinjska Bistrica
Lekarna Cerklje
Lekarna Gorenja vas
Lekarna Jesenice
Lekarna Kranjska Gora
Lekarna Lesce
Lekarna Planina
Lekarna Planina II
Lekarna Podlubnik
Lekarna Preddvor
Lekarna Primskovo
Lekarna Radovljica
Lekarna Stražišče
Lekarna Šenčur
Lekarna Škofja Loka
Lekarna Tržič
Lekarna Zlatorog Bled
Lekarna Železniki
Lekarna Žiri
Lekarniška podružnica Kropa
Lekarniška podružnica Žirovnica
Lekarniška podružnica Jezersko

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 našete 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.





organi zavoda

Sredstva za delo zavoda

V skladu z zgoraj omenjenim odlokom o ustanovitvi GL 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.

Organigram zavoda



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 ZZZS 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 2018 je svet zavoda izvedel dve redni in dve dopisni seji.

Šestnajsta, dopisna seja je potekala med 9. in 16. februarjem 2018. Svet zavoda je na seji sprejel Poročilo o popisu za leto 2017 in ugotovil, da je popis opravljen, potrdil popis terjatev in obveznosti, kot izhaja iz zapisnika na dan 31. 12. 2017, in Finančno-računovodsko službo Gorenjskih lekarn zadolžil, da uskladi knjižno stanje sredstev in virov sredstev z dejanskim.

16. dopisna seja

Sedemnajsta, redna seja je potekala dne 13. marca 2018. Svet zavoda je na njej potrdil zapisnike petnajste, redne in šestnajste, dopisne seje.

17. redna seja

Članom sveta so bili na seji na podlagi sprejetega dnevnega reda predstavljeni: Letno poročilo za leto 2017, Letni in finančni načrt javnega zavoda Gorenjske lekarne za leto 2018, predlagano vrednotenje delovne uspešnosti direktorice javnega zavoda Gorenjske lekarne, ge. Romane Rakovec, za leto 2017 v višini 90 % delovne uspešnosti.

Svet je vse predlagane sklepe k navedenim točkam soglasno potrdil.

Svet zavoda je pod 2.b točko dnevnega reda sprejel sklep, da se uporaba presežkov prihodkov nad odhodki iz izvajanja dejavnosti 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 3.b točko dnevnega reda je sprejel sklep, da se presežek prihodkov nad odhodki iz tržne dejavnosti iz leta 2017 namensko razporedi za investicije zavoda in porabi v skladu s sprejetim letnim in poslovnim načrtom zavoda za leto 2018.

Osemnajsta, dopisna seja je potekala med 4. in 11. oktobrom 2018. Svet je dopisno sprejel sklep, da na podlagi pete alineje 9. člena Statuta javnega zavoda Gorenjske lekarne razpisuje popis sredstev v zavodu za leto 2018 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.

18. dopisna seja

Devetnajsta, redna seja je potekala dne 11. decembra 2018. Svet zavoda je na seji potrdil zapisnika sedemnajste, redne in osemnajste, dopisne seje, člani sveta pa so bili seznanjeni s poslovanjem v letu 2018. Člani sveta so bili seznanjeni z letnim poročilom revizije za leto 2018. Pod 4. točko dnevnega reda so bile članom sveta predstavljene spremembe in dopolnitve Pravilnika o računovodstvu, svet pa jih je, z upoštevanimi pripombami in predlogi članov, potrdil v predlaganem besedilu.

19. redna seja



Poslovno poročilo

2

Poslanstvo

Univerzalne zdravstvene in lekarniške vrednote

2.1 Usmeritve za poslovanje zavoda

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

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 na 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 Republike Slovenije je na 230. dopisni seji dne 31. januarja 2018 odločala o spornih vprašanjih v zvezi s Splošnim dogovorom za leto 2018. Na podlagi odločitev Vlade Republike Slovenije so bili sprejeti sklepi, ki vplivajo na vrednost lekarniške točke: neupoštevanje revalorizacije materialnih stroškov, amortizacije in sredstev za informatizacijo v letu 2018, dvig cen zdravstvenih storitev za 5 % ter dodatna sredstva za informatizacijo. Pri stroških informatizacije je bilo ugotovljeno, da je lekarniška dejavnost izpadla iz predvidenega ukrepa zvišanja sredstev za informatizacijo, kar je bilo urejeno v Aneksu št. 1 k Splošnemu dogovoru za leto 2018. Največji učinek v spremembi vrednosti točke je imel dvig

cen zdravstvenih storitev za 5 %. Vlada Republike Slovenije je na 5. redni seji dne 18. oktobra 2018 odločala o spornih vprašanjih v zvezi z Aneksom št. 2 k Splošnemu dogovoru za leto 2018. V okviru 18. sklepa je odločila, da se »sredstva za regres vračunajo v vrednost programov oziroma cene zdravstvenih storitev v višini 842,79 evra letno na planiranega delavca iz delovnih ur.« V kalkulativnih elementih vrednosti lekarniške točke je bila tako upoštevana enotna višina regresa za vse priznane kadre, kar se je odrazilo v dvigu vrednosti točke za 0,01 (torej z 2,99 na 3,00). Ker pa učinek velja od 1. januarja 2018, je bil novembra in decembra izveden poračun točke za celo leto, in sicer kot dodatek k točki v višini 0,05 evra na točko.

Dejanska vrednost lekarniške točke:

Spremembe, veljavne na dan	Vrednost točke v EUR
1. 1. 2018	2,85
1. 3. 2018	3,24
1. 4. 2018	3,02
1. 5. 2018	2,99
1. 11. 2018	3,05

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 012
4000 Kranj

Šifra: 27480

Matična številka: 5053838000

Podpisana 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.

nadaljevanje na naslednji strani ...



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 ureditve računovodske funkcije v pravilniku o računovodstvu;
 - področje razmejevanja prihodkov in odhodkov po dejavnostih v računovodskih izkazih leta 2017;
- * 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,
- 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 opredeljena, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljena, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

3. Na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

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

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

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

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

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 katerega se Izjava nanaša, presega 2,086 mio evrov:

Da

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

27. 7. 2018.

d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.

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

- 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: 31. 1. 2019

Datum oddaje: 31. 1. 2019





2.4. Izvajanje dolgoročnih razvojnih ciljev

2.4.1. Dostopnost lekarniških storitev po občinah ustanoviteljicah

Gorenjska regija ima trenutno 203.568 prebivalcev (vir: SURS, 1. 7. 2018). Število prebivalcev po občinah je prikazano v preglednici.

Na Gorenjskem imamo torej 23 lekarn javnega zavoda Gorenjskih lekarn in sedem zasebnih lekarn. Povprečno število prebivalcev na lekarno znaša 6.786, 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 se še dogovarjamo glede nove centralne lekarne, ker je dolgoletni strateški projekt v zvezi z gradnjo avtobusne postaje in treh stolpnic za zdravstveno dejavnost trenutno negotov. Ker ima potrebe po dodatnih prostorih za ambulate tudi Osnovno zdravstvo Gorenjske (OZG), trenutno skupaj z njimi proučujemo možnost nove lekarne v sklopu novo-gradnje OZG na lokaciji stare reševalne postaje. 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.**

V letu 2018 se mreža lekarn v okviru javnega zavoda Gorenjske lekarne ni spreminjala. Prav tako nismo spreminjali odpiralnih časov naših lekarn.

Število prebivalcev na lekarno po občinah

Občina (↓ primerjava z letom prej)	Št. preb.	Število lekarn	Št. preb. na lekarno
Bled ↓	7.835	1	7.835
Bohinj ↓	5.103	1	5.103
Cerklje na Gorenjskem ↑	7.608	1	7.608
Gorenja vas – Poljane ↑	7.532	1	7.532
Gorje ↓	2.776	0	/
Jesenice ↑	20.814	1+1Z	20.814
Jezerško =	627	1	627
Kranj ↓	55.795	5+3Z	6.974
Kranjska Gora ↓	5.219	1	5.219
Naklo ↑	5.351	1Z	5.351
Preddvor ↑	3.659	1	3.659
Radovljica ↑	18.902	3	6.300
Šenčur ↓	8.600	1	8.600
Škofja Loka ↑	22.991	2+1Z	7.663
Tržič ↓	14.784	1+1Z	7.392
Železniki ↓	6.694	1	6.694
Žiri ↑	4.874	1	4.874
Žirovnica ↓	4.404	4.404	4.404
Skupaj ↓	203.568	23+7Z	6.786

*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.

**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.

2.4.2. Kakovostne in varne lekarniške storitve

Kot že nekaj let, smo tudi v letu 2018 v našem zavodu veliko pozornosti namenjali farmacevtnim 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 v prakso decembra 2017, smo nadaljevali izdelovanje OKZ v vseh lekarniških enotah tudi v letu 2018. Skupno število izdelanih OKZ je 382. 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 pa jo izvajamo brezplačno (svetovni dan zdravja, dan lekarn, svetovni dan diabetesa, 70 let Gorenjskih lekarn, ...).

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. Teh je v letu 2018 že 22.

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 pa 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**. Po dogovoru z zdravnikom se farmacevtsko svetovanje izvaja tudi v domovih starejših občanov.



V letu 2018 imamo zabeleženih 132 primerov PUZ. Pri izvajanju upoštevamo ceno za storitev, ki jo je priporočila Lekarniška zbornica Slovenije (LZS) in znaša 27,59 evra. Tudi v letu 2018 smo se odločili za 50-odstotni popust. Velik izziv predstavlja vključitev pacientov v storitev PUZ, 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, poskušali storitev utemeljiti v okviru Splošnega dogovora, kar bi pomenilo plačilo na podlagi OZZ/PZZ. Žal nam tega predloga v letu 2018 ni uspelo uresničiti. Z dejavnostmi v tej smeri nadaljujemo v okviru Splošnega dogovora za 2019.

Urniki ambulant farmacevta svetovalca

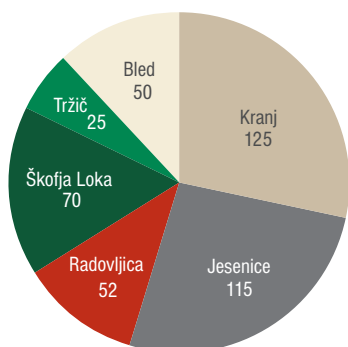
Ambulante so organizirane v šestih zdravstvenih domovih in delujejo po naslednjem urniku:

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 h, 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)
ZD Škofja Loka:	ponedeljek od 7. do 14. ure



	ZZZS načrt 2018	Realizacija 2018	
	število	število	v %
OE KRANJ (dogovor za 1 tim)	1200	437	36,4
Jesenice (0,2 tima)	240	115	47,9 %
Kranj – sedež (0,3 tima)	360	125	34,7 %
Radovljica (0,2 tima)	240	103	42,5 %
Škofja Loka (0,2 tima)	240	70	29,1 %
Tržič (0,1 tima)	120	25	20,8 %

Realizacija FTP glede na načrt ZZZS



Število opravljenih storitev FTP po zdravstvenih domovih na Gorenjskem v 2018

Skupaj smo opravili **437 farmakoterapijskih pregledov (FTP)**: 302 (70 %) bolnikov so na FTP napotili zdravniki iz navedenih zdravstvenih domov (FTP – ZD), 135 (30 %) FTP pa je bilo narejenih za oskrbovance domov starejših občanov (FTP – DSO).

Nizko stopnjo realizacije pripisujemo temu, da so zdravniki paciente redkeje napotili v ambulate farmacevta svetovalca. Stanje smo poskušali izboljšati s številnimi srečanji, sestanki, okroglimi mizami. Žal so se zdravniki na te predloge 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. Najpogostejše pa so kot razlog za slabo sodelovanje navajali svoje kadrovske težave oziroma preobremenjenost. Zdravnik, ki želi pacienta napotiti v ambulantno farmaceuta 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 ambulantno, mu spremeniti terapijo, največkrat sledijo še kontrolni pregledi. Ravno zaradi tega tudi zdravniki, ki so naklonjeni tej storitvi, ne odločajo pogosto za napotitev pacientov na to storitev. Praviloma jih pošiljajo 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 2018 so bili predvideni štirje **sestanki skupin kakovostnega predpisovanja zdravil**. Teme je vnaprej določil ZZZS: inhalacijski glukokortikoidi, kombinacije inhalacijskih glukokortikoidov in adrenergikov; antitrombotiki; zdravila z železom, inhibitorji protonске črpalke; zdravila, primerna za aplikacijo po NGS ali PEG. Skupno je bilo na Gorenjskem izvedenih **20 sestankov** (83-odstotna realizacija).

Naše svetovalne storitve, recepture različnih magistralnih zdravil ter delo in izdelke galenskega laboratorija smo novembra predstavili tudi v okviru 20. Fajdigovih dni v Kranjski Gori. Pripravili smo tudi nov informativni listič Ambulante farmacevta svetovalca in škatlice z informacijami o delovanju ambulant kot opomnik za zdravnike.

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.

V letu 2018 je bilo poslanih 20 obvestil Farmacevt zdravniku s stalnimi rubrikami: nova zdravila, motnje oskrbe z zdravili, aktualne strokovne informacije, primeri iz prakse. V septembru smo prenovili zunanji videz in način generiranja obvestil. V vsakem obvestilu so tudi informacije o urniku delovanja ambulant farmacevta svetovalca na Gorenjskem.

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.

V letu 2018 smo nadaljevali poglobljeno **sodelovanje z medicinskimi sestrami**. Še naprej smo pripravljali skupna srečanja s patronažnimi medicinskimi sestrami. V letu 2018 je potekala predstavitev štirih različnih tematik: osnove homeopatskega zdravljenja in treh novih, ki smo jih pripravili v Farmakoinformativni službi: zaprtje, kronične bolezni in zdravila, nega otroške kože. V domovih za starostnike smo nudili pomoč pri razreševanju težav glede priprave in razdelitve zdravil, predavanj za medicinske sestre pa v letu 2018 nismo izvedli.

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 2018 smo obravnavali le 28 primerov bolnikov, kar je za eno tretjino manj kot v 2017. Za objavo se je odločilo več lekarniških farmacevtov. Še vedno večinoma obravnavamo primere, povezane s terapijo z zdravili, manj pa je objavljenih primerov, katerih namen je izboljšanje kakovosti in varnosti pri zdravljenju z zdravili ter zmanjševanje neželenih dogodkov v lekarni. Temu področju bo treba v prihodnje nameniti več pozornosti, 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 s samo izdajo zdravil.

Skladno z Delovnim navodilom LZS smo izvajali program **Farmacevtska skrb pri hipertenziji**. Zabeležili smo 2.880 meritev krvnega tlaka. Informacije o dejavnih tveganja in posledicah zvišanega krvnega tlaka smo zagotovili 542 osebam, 331 osebam smo izdali tudi informativno gradivo. Zabeleženih je 193 napotitev k zdravniku, od tega je pri sedmih primerih zabeleženo, da so se osebe vrnile v lekarno z diagnozo hipertenzije. Pri 115 osebah je bilo opravljeno presejanje za odkritje dejavnikov tveganja. Povprečna poraba časa za svetovanje v lekarni je bila enaka kot v preteklih letih (šest minut). Ob predpostavki, da je bilo v večini primerov svetovanje izvedeno pri merjenju krvnega tlaka, smo za to delo v naših lekarnah v letu 2018 porabili približno 285 ur.

Dejavnosti po koledarju Svetovne zdravstvene organizacije: ob svetovnem dnevu zdravja 7. aprila smo v 14 lekarniških enotah organizirali meritve glukoze. Meritev, ki so potekale med 3. in 12. aprilom, se je udeležilo 298 oseb. V povprečju so bile osebe stare 63 let. Povišana vrednost je bila zavedena pri skoraj 19 % udeležencev. Meritev glukoze v krvi smo ponudili tudi na svetovni dan diabetesa, ki je 14. novembra. V 22 lekarniških enotah smo izvedli 556 meritev glukoze. Povprečna starost oseb je bila 64 let. Podatki kažejo, da smo pri 13 meritvah (2,3 %) izmerili povišane vrednosti glukoze v krvi nad 11 mmol/l. Poleg meritev je bil v lekarnah omogočen tudi izračun ocene tveganja za razvoj sladkorne bolezni tipa 2 s pomočjo vprašalnika FINDRISC. Ta opredeljuje tveganje za razvoj sladkorne bolezni tip 2 v naslednjih desetih letih in je vključen v Nacionalni program za obvladovanje sladkorne bolezni.

V letu 2018 smo pričeli z dejavnostmi za **vzpostavitev demenci prijaznega okolja**. Za zdravnike in farmacevte smo pripravili pregled na tržišču trenutno dostopnih antidementivov, ki služi kot pomoč pri predpisovanju, izdaji ter svetovanju. Udeležili smo se dveh izobraževanj o demenci in v sodelovanju z Ljudsko univerzo Kranj (demenci prijazna točka) za zaposlene v Gorenjskih lekarnah organizirali tudi delavnico Kako prepoznati in komunicirati z osebo z demenco. V vseh lekarnah so na voljo sezname demenci prijaznih točk na Gorenjskem, njihovi podatki za stike, uradne ure in seznam skupin za samopomoč, ki so namenjene svojcem bolnikov z demenco. Ta seznam je na voljo v lekarnah za informiranje bolnikov in svojcev.

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 letu 2018 smo pripravili nov informativni listič Otroška kozmetika ter pregledali in ponatisnili več že izdelanih. Informativne lističe Nega otroške kože, Pravilna in varna uporaba zdravil pri otrocih, Antibiotiki in otroci, Vročina pri otrocih že več let vključujemo tudi v darilne pakete za porodnišnici Jesenice in Kranj (v letu 2018 je bilo izdanih 1.500 paketov).

*Ambulante
farmacevta svetovalca:
gradivo z informacijami
o delovanju ambulant*





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.

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. To pomeni, da smo v letu 2018 izvedli 600 strokovnih kritičnih intervencij. Med strokovne kritične težave, povezane z zdravili, sodijo težave, ki so že ali bi lahko povzročile zaplete in poslabšanje zdravstvenega stanja pacienta:

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.

1. trajne zdravstvene posledice,
2. neposredna življenjska ogroženost,
3. bolnišnična obravnava ali podaljšanje obstoječe bolnišnične obravnave,
4. sprememba ali ukinitve 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).

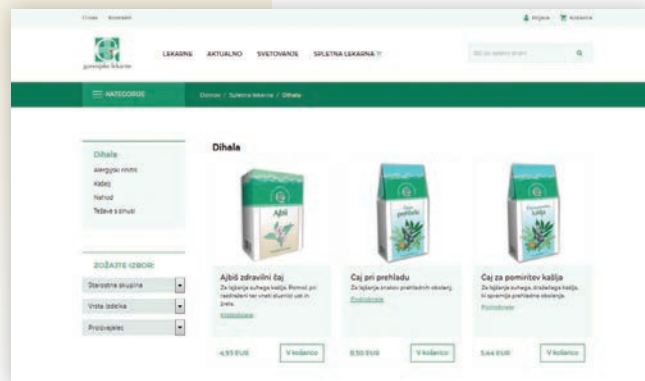
Prenovljena spletna stran

Tudi v letu 2018 smo pripravili več prispevkov za **medije**. Glavni namen je bil informiranje in izobraževanje laične javnosti, promocija poklica in lekarne ter Gorenjskih lekarn. Kar nekaj pozornosti smo letos namenili praznovanju okroglih obletnic Gorenjskih lekarn. Prispevke smo objavili v lokalnih medijih in na naši spletni strani. Največ smo objavljali v Gorenjskem glasu, v mesečni prilogi Lepota in zdravje. Med lokalnimi radijskimi postajami smo sodelovali z Radiem Sora, v obliki kratkih prispevkov najrazličnejših vsebin. Ti nasveti so bili predvajani trikrat tedensko, vsakič ob istem času. Trudili smo se, da so v največji možni meri nasvete dajali lokalni farmacevti, ki jih poslušalci osebno poznajo. V začetku leta 2018 smo prenovili **spletno stran in spletno lekarno**. Spletno stran smo vsebinsko in vizualno ter tehnološko posodobili. Strani se sedaj pravilno prikazujejo na različnem naboru naprav (od namiznih računalnikov, prenosnih računalnikov in tabličnih računalnikov do mobilnih telefonov). Prilagojene so modernim iskalnikom, vsebino strani pa je možno vključiti v različne medije (spletna stran, spletna lekarna, elektronske novice, LCD-ekrani, ...).

Na spletni strani objavljamo dogodke v fizičnih lekarnah. Poleg tega redno objavljamo tudi trenutne prodajne akcije negovalne kozmetike in prehranskih dopolnil.



Spletna lekarna se je iz obstoječe, ločene domene, preselila na domeno spletne strani Gorenjskih lekarn. Na novo je bila vzpostavljena kategorizacija izdelkov, ki jo redno dopolnjujemo z novostmi. Nova spletna lekarna je prilagojena delu z namiznimi računalniki in mobilnimi telefoni. Za postopek nakupa uporablja moderne tehnologije preverjanja obstoja in pravilnosti zahtevanih podatkov. V rubriki Vprašajte farmacevta je omogočeno zastavljanje vprašanj. V letu 2018 je bilo na ta način poslanih 130 odgovorov, kar je približno enako kot prejšnje leto. Tako kot prejšnja leta 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.



Prenovljena spletna lekarna

Služba za trženje skrbi za redno periodično izhajanje rednih **elektronskih novic** in posebnih elektronskih novic. Videz elektronskih novic smo v septembru prenovili, posodobili in poenotili s prenovljeno spletno stranjo. S spletno stranjo je usklajeno tudi orodje za pošiljanje e-novic, ki vsebino črpa iz vsebine spletne strani.

Maja smo začeli z okrepljenim oglaševanjem na socialnem omrežju **Facebook**. 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 več.

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 obojnice, vsebnosti in informacije ter komunikacije s potrošniki glede področja prehranskih dopolnil. Pobudo za vključitev prehranskega dopolnila dajo zaposleni v lekarnah. V letu 2018 je bilo oblikovanih 127 pobud za presojo novih prehranskih dopolnil. Na podlagi predlogov smo izdali 65 pozitivnih in 62 negativnih mnenj za uvrstitev v naš prodajni program.

Podlaga za kakovostno strokovno delo so tudi ustrezno urejeni in opremljeni **lekarniški prostori**. V tem letu smo končno pridobili gradbeno dovoljenje za izgradnjo prizidka in rekonstrukcijo lekarne v Gorenji vasi. Po postopkih predpisov, ki urejajo javno naročanje, smo izbrali izvajalca gradbenih in obrtniških del, dobavitelja lekarniškega robotskega sistema ter pohištva in ostale opreme. Izvedba gradbenih in obrtniških del je bila do konca leta tudi skoraj končana. Montažo vse opreme in selitev lekarne pa bomo izvedli v februarju in marcu 2019. Lekarna Kranj je dobila nadstrešek nad dežurno službo. Poleg tega smo med letom izdelali idejni projekt celovite prenove te lekarne. Lekarna namreč ni bila prenovljena od leta 1996 in je naša najstarejša enota. Razlog za to je načrt selitve lekarne v skladu s strategijo razvoja MOK do leta 2023. Ker pa za ta projekt v prejšnjem mandatu niso uspeli dobiti vlagatelja, je njegova izvedba zelo vprašljiva. Zato smo se odločili, da s prenovo ne moremo več čakati, in upamo, da bo naš predlog dobil potrebna soglasja v letu 2019. V tem letu smo pripravili tudi vse potrebne načrte za novo lekarno v Cerkljah. Gradnja tamkajšnjega novega zdravstvenega doma se je začela jeseni.

Prenova lekarne v Gorenji vasi



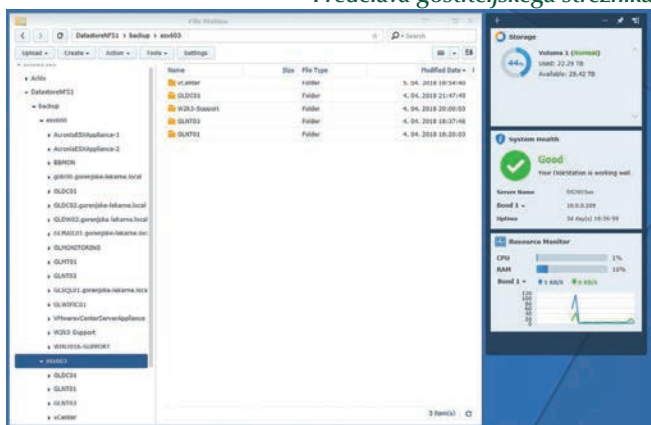


2.4.3. Razvoj informacijske tehnologije za izvajanje sodobnih lekarniških storitev

Na upravi zavoda je bila izvedena predelava gostiteljskega strežnika x3650 M3 v ESXi603 in diskovnega polja DS3254 za online arhiviranje obeh glavnih gostiteljskih strežnikov ESXi601 in ESXi602.

To je pomenilo namestitev gostiteljskega strežnika VMWare, vgradnjo mrežne kartice za povezavo na glavno stikalo 10GB Ethernet, namestitev diskovnega polja DS3524 na tega gostitelja in skripto za arhiviranje produkcijskih strežnikov.

Predelava gostiteljskega strežnika



Sočasno je bilo zaradi dviga ravni varnosti zamenjano glavno domensko geslo in ustvarjena skupinska politika v AD za zaklepanje uporabnikov po desetih neuspešnih prijavah. Opravljen je bil pregled pravic uporabnikov na domenskih strežnikih, ki so bile striktno omejene tam, kjer niso potrebne.

Na področju informatike je večjo naložbo v letu 2018 predstavljala menjava in nadgradnja pomnilniških komponent delovnih postaj v vseh lekarnah. Tako so bili počasni HDD-diski zamenjani z hitrimi SSD-diski, kar omogoča predvsem hitrejši zagon operacijskega sistema na delovni postaji in delovanje lekarniške aplikacije. Delovni pomnilnik RAM je bil dograjen na skupno 8GB, kar v kombinaciji s 64 bit OS in SSD zagotavlja podlago za uporabniku prijaznejše delovno orodje.

Kupili smo 24 tabličnih računalnikov za lekarne. Pred dostavo v lekarne so bili vsi nadgrajeni na višjo različico operacijskega sistema, nameščeni so bili varnostni popravki in AV ter orodja za delo s preglednicami, besedilnimi datotekami in večpredstavnostnimi datotekami. Lekarne jih bodo uporabljale kot pomoč pri svetovanju. Pacientom bo mogoče predvajati kratke filme, ki prikazujejo pravilno uporabo posameznih zdravil ali medicinskih pripomočkov, predvsem če je ta zahtevnejša, pravilno ravnanje z izdelkom pa pogoj za delovanje.

Zaradi stalnega naraščanja količine prometnih podatkov (produkcijski podatki Orka.aor in predvsem podatkov sistema za spremljanje temperature in vlage) in zagotavljanja varnostnega arhiviranja ter hranjenja na oddaljeni lokaciji je bil nabavljen prenosni HDD 8TB za arhive virtualnih strežnikov. Arhiviranje se izvaja z neposrednim priklopom preko USB3.0 na NAS-strežnik Synology DA-2015x, kar izjemno pohitri prenašanje podatkov in, kar je najbolj pomembno, ne obremenjuje LAN.

V Lekarni Primskovo smo organizirali dodatno izdajno mesto za e-Rp s celotno periferijo (čitalec KZZ, čitalec 2D-kode, podpisna tablica za naročilnice, tiskalnik signatur, tiskalnik računov za stranke, terminal IP POS). Na postajo je bilo treba namestiti in konfigurirati programsko opremo za pravilno delovanje perifernih enot in programske opreme za dostop do podpornih aplikacij (SharePoint, OKZ, Elona, Salus, CBZ, ...).

Podoben poseg je bila menjava delovne postaje 5 v Kontrolno-analiznem laboratoriju, kjer je bilo namesto dostopa v e-Rp treba zagotoviti povezavo s starejšo napravo Mettler Toledo DL53 in aplikacijo LabX.

Zaradi naraščanja števila izdanih receptov so bili nabavljeni, nameščeni in konfigurirani dodatni tiskalniki signatur TSP TSC-225 v lekarnah Jesenice, Podlubnik, Primskovo in Bohinjska Bistrica. V celotnem letu je bilo natisnjenih 720.000 signatur za izdana zdravila.

V lekarnah Kranjska Gora, Jesenice in Zlatorog je bila napeljana optična povezava za internetni dostop in izveden prehod. V lekarnah, kjer je bilo tehnično izvedljivo, je bila internetna hitrost VDSL-dostopa povečana na 20/10Mbps.

Pri zagotavljanju nadomestne internetne povezave LTE (v primeru izpada primarne optične oziroma VDSL-povezave) je bilo zaradi šibkega signala GSM v lekarnah Jesenice, Pred-dvor, Lesce, Kranjska Gora, Škofja Loka, Planina in Železniki treba namestiti dodatni usmerjevalnik za priklop LTE-modema. Usmerjevalniki so postavljeni na mestih z močnejšim signalom in povezani na primarni usmerjevalnik. Ustrezno konfiguracijo obeh usmerjevalnikov in skripte za preklap je opravil pogodbeni izvajalec.

Zaradi sledenja zahtevam na področju informacijske varnosti je bila izvedena nadgradnja strojne programske opreme usmerjevalnikov Mikrotik v lekarnah na zadnjo različico. Izvedba je zahtevala arhiviranje nastavitve usmerjevalnika pred nadgradnjo, nadgradnjo in varnostni arhiv po nadgradnji (izven delovnega časa lekarn).

V Lekarni Planina II smo se v drugi polovici leta vključili v sistem darilne kartice centra Qlandia, ki je nadomestil darilne bone. Skladno z navodili izvajalca je bilo IT-okolje ustrezno konfigurirano (čitalci črtnih kod in programska oprema), tako da je uvedba potekala v skladu s pričakovanji. DVA SKRINA

Zaradi povečanega števila različnih artiklov (zdravil za humano uporabo, medicinskih pripomočkov in blaga široke potrošnje) smo v letu 2018 popis zalog blaga podaljšali na pet vikendov. S tem smo na dan popisa zagotovili večje število dlančnikov na enoto, kar je olajšalo delo ob inventuri. Dva operaterja na dlančnik pomeni natančnejši popis zalog, manjšo možnost napak ob vnosu in krajši čas popisa.

V letu 2018 smo se vključili v pilotni projekt za elektronsko pošiljanje poročil neželenih učinkov zdravil (NUZ) pri Javni agenciji za zdravila in medicinske pripomočke (JAZMP).

Programska hiša HAKL IT je tako na podlagi zahtev JAZMP zgradila modul za namen poročanja NUZ na JAZMP neposredno iz lekarniškega programa ORKA. Podatki se v obliki XML samodejno prenesejo na JAZMP v nadaljnjo obdelavo.

V letu 2018 smo uspešno končali projekt naročanja preko zbirnega centra pri dobaviteljih Salus, Kemofarmacija in Sanolabor. Prednost tovrstnega modula je, da se pošiljanje predlogov naročil dobavitelju, dodatna komunikacija o dobavljivosti/nedobavljivosti in prevzem blaga izvajajo v lekarniškem programu ORKA. Tako smo skrajšali čas pogovora z referentom.

V začetku leta smo zagnali novo spletno stran Gorenjskih lekarn s spletno lekarno (ureditev prevezave z dveh domen na enotno domeno gorenjske-lekarne.si).

Vse svetovalne vsebine (nasveti in odgovori) so bile pregledane, urejene in oblikovno poenotene ter celostno umeščene na spletno stran. Vsebinski uredniki sedaj sami urejajo vsebine na spletni strani preko CMS za urejanje spletne strani.

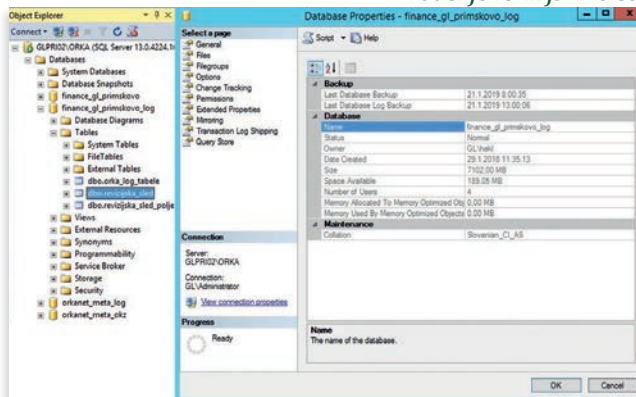
Uspešnost prenove spletne strani je razvidna iz podatkov o prometu, ki so bili zbrani s pomočjo orodja Google Analytics.

Dodatne dejavnosti so bile še:

- fotoportreti zaposlenih za objavo na spletni strani,
- prenova sistema obveščanja (newsletter),
- menjava izvajalca za paketno dostavo naročil oddanih preko spletne lekarne (GLS),
- prenos dejavnosti, povezanih z objavljanim vsebin na Službo za trženje,
- kadrovska evidenca v 4 Poti v modulu Kadrir,
- poenotenje tiskalnikov po enotah in prehod na namemno vzdrževanje tiskalnikov Berocare.

Programska hiša HAKL IT je poleti izvedla vklop vodenja revizijskih sledi (zahteva Splošne uredbe o varstvu podatkov (GDPR)). To pomeni dodatno stopnjo podatkovne zbirke na produkcijskem strežniku. Vanjo se zapisujejo podatki o prijavi in dostopih operaterjev do posameznih modulov lekarniške aplikacije.

Vodenje revizijskih sledi



V letu 2018 je bil edini resnejši incident na področju informacijske varnosti odpoved optičnega konverterja za internetni dostop na upravi. Dogodek se je zgodil zvečer ob 20. uri in je bil odpravljen do začetka naslednjega delovnega dne ob 7. uri, tako da lekarne niso občutile izpada (razen dežurne, v kateri je bila motena izdaja elektronskega recepta).





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

Število receptov za zdravila in živila za posebne zdravstvene namene

Vrsta recepta	Število receptov
OBIČAJNI ZELENI RECEPT	1.249.727
IVZ - BELI RECEPT	31.257
BELI RECEPT	5.169
VETERINARSKI RECEPT	715
Skupaj	1.286.868

V letu 2018 smo v zavodu izdali zdravil in živil za poseben zdravstveni namen na skupaj 1.286.868 receptov, kar je za 1,6 odstotni točki več kot v letu 2017. Največ izdanih zdravil in živil je bilo izdanih na podlagi receptnih obrazcev ZZZS (zeleni recept), samoplačniški recepti pa predstavljajo manj kot 3 odstotne točke.

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, bolezni in stanj, ki so podrobneje navedene v 23. členu ZZVZZ; za zdravila razvrščena na pozitivno (P100 ali P70) listo 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 P100 listo);
- 70 % deležu (za zdravila razvrščena na listo P70);
- 10 % deležu (za zdravila in živila za posebne zdravstvene namene razvrščena na V-listo);
- razliko do polne cene za razvrščena zdravila, ki jih obvezno zdravstveno zavarovanje krije v 70 % oziroma 10 % deležu, krije dopolnilno zdravstveno zavarovanje oziroma 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.

ZZZS si vsa leta prizadeva znižati izdatke za zdravila, ki so že vključena na pozitivno in vmesno listo v Sloveniji, z zniževanjem cen zdravil oziroma 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 terapevtske skupine zdravil (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. Tudi v letu 2018 je bilo uvedenih pet novih terapevtskih skupin zdravil – TSZ antagonistov angiotenzina II, s filgrastimom, z dolgo delujočimi oblikami filgrastima, za zniževanje holesterola in z lokalnim delovanjem za zdravljenje glavkoma.

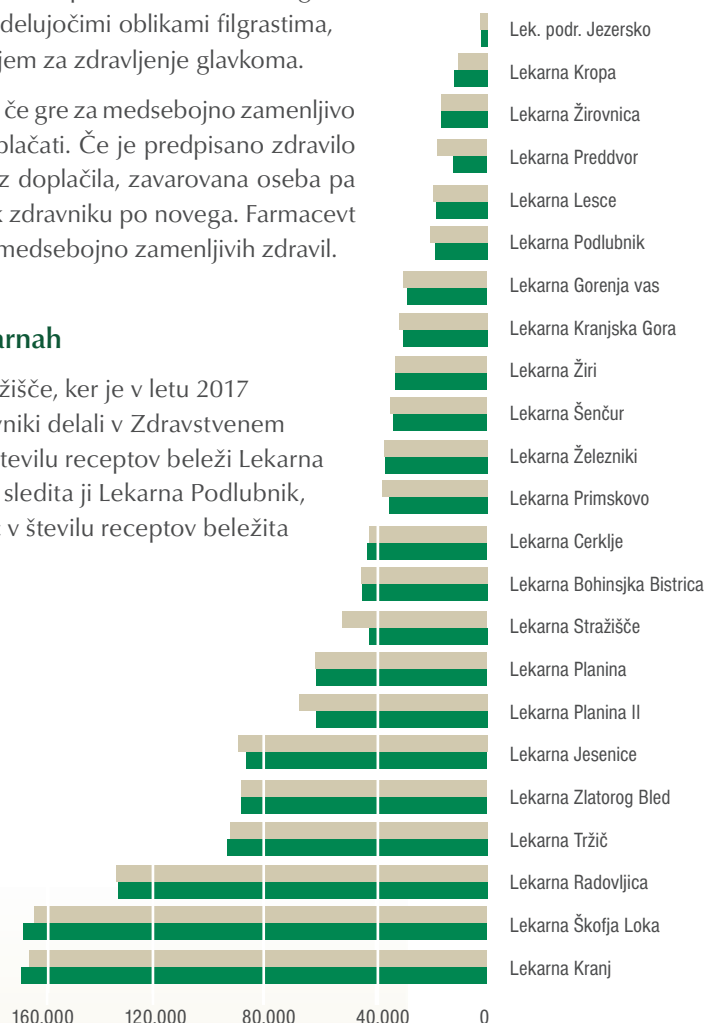
Farmacevt izda predpisano zdravilo, razen v primeru, če gre za medsebojno zamenljivo zdravilo, ki ga zavarovana oseba ni pripravljena doplačati. Če je predpisano zdravilo v TSZ in nima medsebojno zamenljive paralele brez doplačila, zavarovana oseba pa ni pripravljena doplačati, ji vrne recept in jo napoti 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 rast v številu receptov beleži Lekarna Stražišče, ker je v letu 2017 potekala adaptacija zdravstvene postaje in so zdravniki delali v Zdravstvenem domu Kranj, zato primerjava ni realna. Višjo rast v številu receptov beleži Lekarna Planina II v trgovskem centru (10,6 odstotnih točk), sledita ji Lekarna Podlubnik, in Lekarna Primskovo. Posledično tej rasti pa padec v številu receptov beležita Lekarna Kranj in Lekarna Škofja Loka.

**Primerjava števila izdanih zdravil
na recept v letih 2017 in 2018**

■ Rp 2017
■ Rp 2018



	2017	2018	Indeks
POZITIVNA LISTA	695.295	694.919	99,9
VMESNA LISTA	541.547	563.669	104,1
NERAZVRŠČENA ZDRAVILA	30.044	28.280	94,1
Skupaj	1.266.886	1.286.868	101,6

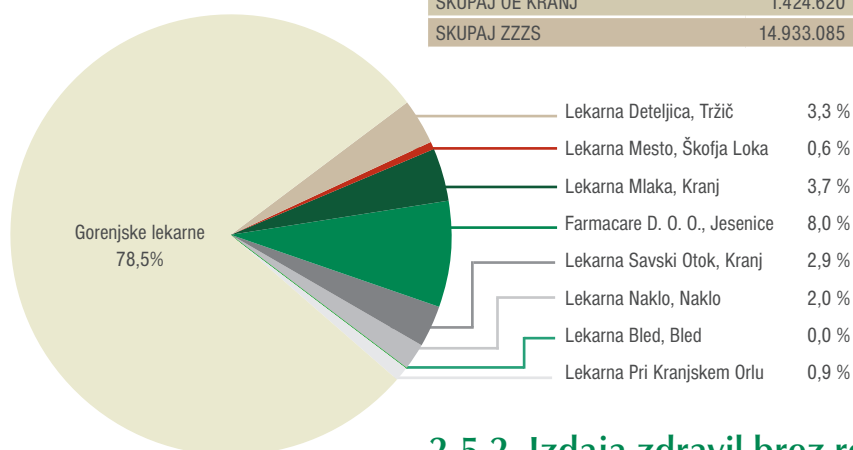
**Število receptov glede na
razvrstitev zdravila na listo
v Gorenjskih lekarnah**



V Sloveniji je bilo v letu 2018 opravljenih lekarniških storitev pri izdaji zdravil na zeleni recept za 15.082.697 točk, od tega na Gorenjskem za 1.436.765 točk. Primerjava po izvajalcih lekarniške dejavnosti na Gorenjskem za leto 2018 glede na predhodno leto kaže, da je naš delež pri izdaji zdravil na recept povečal z 78,1 % na 78,5 %, delež zavoda med vsemi lekarnami v Sloveniji pa ostaja 7,5 %. Število opravljenih storitev je pri nas raslo hitreje (za 0,5 odstotne točke) od povprečja OE Kranj oziroma slovenskega povprečja.

Pregled lekarniških storitev na zeleni recept v breme OZZ in PZZ v točkah – OE Gorenjska
(objava ZZS z dne 21. 1. 2019)

	RE 2017	RE 2018	INDEKS	DELEŽ OE KR %	DELEŽ SLO %
GORENJSKE LEKARNE	1.112.013	1.127.170	101,4	78,5	7,5
LEKARNA DETELJICA, Tržič	45.312	47.587	105,0	3,3	
LEKARNA MESTO – 37, Škofja Loka	8.660	9.294	107,3	0,6	
LEKARNA MLAKA, Kranj	52.321	53.520	102,3	3,7	
FARMACARE d. o. o., Jesenice	117.937	114.729	97,3	8,0	
LEKARNA SAVSKI OTOK, Kranj	44.421	41.845	94,2	2,9	
LEKARNA NAKLO, Naklo	30.391	29.348	96,6	2,0	
LEKARNA BLED, Bled	303	0	0,0	0,0	
LEKARNA PRI KRANJSKEM ORLU, Kranj	13.262	13.271	100,1	0,9	
SKUPAJ OE KRANJ	1.424.620	1.436.765	100,9	100,0	9,5
SKUPAJ ZZS	14.933.085	15.082.697	101,0		100,0



Primerjava deležev opravljenih lekarniških storitev na recept po izvajalcih lekarniške dejavnosti na Gorenjskem v 2018

2.5.2. Izdaja zdravil brez recepta in galenskih izdelkov

Zdravila brez recepta in galenske izdelke večinoma izdajamo v t. i. gotovinski prodaji v lekarnah pacientom, zdravstvenim zavodom in zdravnikom ter drugim pravnim osebam na dobavnice in v spletni lekarni. Način oblikovanja cene zdravil, ki se izdajajo brez recepta v lekarnah, je v skladu z Zakonom o lekarniški dejavnosti določila Lekarniška zbornica Slovenije – gre za storitveni sistem oblikovanja vrednosti lekarniške storitve, kar pomeni, da je vročitev zdravila opredeljena v točkah. To 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 zavodu je vrednost točke nespremenjena od maja 2012. Zaradi tega se maloprodajne cene zdravil višajo le na podlagi dviga nabavnih cen pri dobaviteljih oziroma proizvajalcih. Za zdravila, ki se lahko prodajajo tudi izven mreže lekarniške dejavnosti v specializiranih prodajalnah, se prodajne cene oblikujejo z dodatkom razlike v ceni oziroma maržo.

Obseg prodaje zdravil brez recepta v lekarni in galenskih izdelkov v gotovinski prodaji po opravljenih lekarniških storitvah je v letu 2018 za 1,5 odstotne točke višji od prejšnjega, zaradi novega nabora zdravil brez recepta in povišanja nabavnih cen pa smo zaznali vrednostno rast za 3,8 odstotnih točk. Višja rast prodaje je pri zdravilih 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.

Prodaja zdravil na dobavnice predstavlja priprava metadonskih pripravkov za Center za zdravljenje odvisnosti v okviru OZG, ki jih plača ZZZS, in izdaja drugih zdravil zdravstvenim zavodom, zdravnikom in drugim pravnim osebam na dobavnice. Tako kot v letu 2017 smo bili tudi lani na javnem razpisu za zdravila izbrani kot najugodnejši ponudnik za dobavo zdravil OZG – zdravila pripravljamo po ambulantah in dostavljamo na več kot 45 dostavnih mest po Gorenjski.

Spletna prodaja fizično deluje v okviru Lekarne Kranj, kjer poskrbijo za izvedbo naročil. S prenovno spletne lekarne v letu 2018 smo še bolj zanimivi za kupce, ki jim prodamo največ izdelkov galenskega laboratorija, raste pa tudi prodaja zdravil brez recepta in kozmetike. Z navedenim načinom prodaje krepimo prepoznavnost našega zavoda in dejavnosti, ki jih opravljamo.

Homeopatska zdravila so na slovenskem trgu prisotna od leta 2012. Po Zakonu o zdravljenju jih lahko izdajajo magistri farmacije s pridobljenimi specialnimi znanji s tega področja. Prodaja omenjenih zdravil se je večala do leta 2015, zadnja leta pa ostaja na približno 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.** V primeru, da 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.

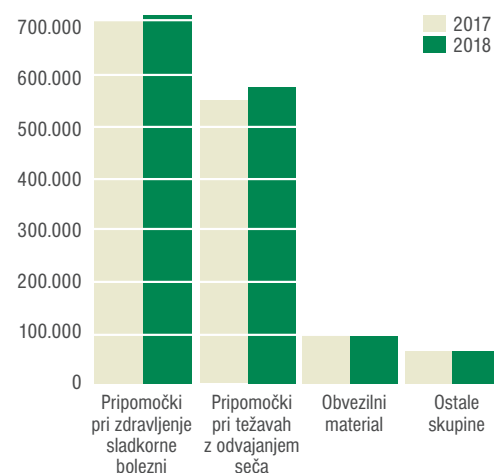
Leta 2018 smo izdali medicinske pripomočke na 17.685 naročilnic, kar je na ravni leta 2017, vrednostno pa je obseg prodaje večji za 3 odstotne točke. Navedeno pomeni, da se pacienti v večji meri odločajo za kakovostnejši medicinski pripomoček in doplačajo razliko.

2.5.4. Prodaja izdelkov za ohranjanje zdravja in dobrega počutja

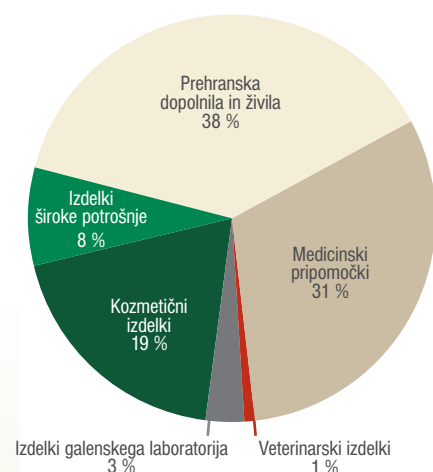
V skladu z Zakonom o lekarniški dejavnosti je Lekarniška zbornica Slovenije pristojna, da določa vrste izdelkov, ki se lahko prodajajo v lekarnah v okviru lekarniške dejavnosti. Izdelki za podporo zdravljenja in ohranitev zdravja so izdelki, med katerimi so zlasti medicinski pripomočki, živila za posebne zdravstvene namene, živila za posebne prehranske namene, prehranska dopolnila, kozmetični in drugi izdelki, namenjeni negi in zaščiti ljudi, izdelki, namenjeni dezinfekciji in dezinsekciji, laboratorijski pribor in strokovna literatura, namenjena pacientom. PITA MP

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 2018 uspeli povečati za 8 odstotnih točk, med enotami rast nad 10 odstotnimi točkami izkazujejo lekarne Podlubnik, Šenčur, Primskovo, Planina II, Kranjska Gora in Bohinjska Bistrica.

Prodaja po skupinah MP



Prodaja po blagovnih skupinah





2.5.5. Dejavnost Galenskega laboratorija in Kontrolno-analiznega laboratorija

Galenski laboratorij (GAL)

V Galenskem laboratoriju Gorenjskih lekarn smo v letu 2018 izvedli vrsto dejavnosti za večjo prepoznavnost izdelkov. Poleg rednih vsakoletnih dejavnosti smo sodelovali pri organizaciji in izvedbi več dogodkov, na katerih smo udeležencem predstavili informacije o delu v Galenskem laboratoriju in Kontrolno-analiznem laboratoriju. Dejavnost, ki jo v letu 2018 izpostavljam kot najpomembnejšo, je načrtno informiranje potencialnih novih poslovnih partnerjev o izdelkih Galenskega laboratorija, ki smo jo v takem obsegu izvedli prvič in se je izkazala za zelo uspešno tako v strokovnem kakor tudi ekonomskem smislu.

Tudi v letu 2018 smo sledili usmeritvam, oblikovanim v letu 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 2018 zaznamovale poslovanje Galenskega laboratorija:

Izdelki v razvoju Galenskega laboratorija

Izdelek	Namen
Gorenjska grenčica	širitev izbora izdelkov GAL – prehransko dopolnilo
Vlažilni serum za obraz	širitev izbora negovalne kozmetike
Maslo za telo	širitev izbora negovalne kozmetike
Balzam za ustnice	širitev izbora negovalne kozmetike
Oljni serum za obraz	širitev izbora negovalne kozmetike
Ustna voda	širitev izbora negovalne kozmetike – zeliščna linija
Ovseno mazilo	širitev izbora negovalne kozmetike – zeliščna linija
Karitejevo mazilo	nov izdelek otroške kozmetike

Novi izdelki Galenskega laboratorija

Izdelek	Namen
Mleko za telo 160 ml	širitev izbora negovalne kozmetike
Olje proti strijam 160 ml	širitev izbora negovalne kozmetike
Olje proti celulitu 160 ml	širitev izbora negovalne kozmetike
Kokosovo olje 200 ml	širitev izbora negovalne kozmetike
Karitejevo mazilo 100 ml	širitev izbora otroške kozmetike



Novi izdelki Galenskega laboratorija v letu 2018

Spremembe izdelkov Galenskega laboratorija

Izdelek	Namen
Olje za otroke 100 ml	sprememba recepture, ovojnine in pakiranja ob prenovi otroške kozmetike
Krema za otroke 30 ml	sprememba recepture, ovojnine in pakiranja ob prenovi otroške kozmetike
Hladilno mazilo 100 g	sprememba ovojnine in pakiranja ob prenovi otroške kozmetike
Hladilno mazilo 250 ml	sprememba ovojnine in pakiranja ob prenovi otroške kozmetike
Posipalo za otroke 50 g	sprememba ovojnine in pakiranja ob prenovi otroške kozmetike
Razkužilo za rane 50 ml	sprememba primarne ovojnine in ukinitve uporabe sekundarne ovojnine
Polmastna vitaminska krema 50 ml	uskladitev ovojnine skladno z izdelki v skupini negovalne kozmetike
Hidrofilno mazilo z vodo 900 g	sprememba pakiranja iz 900 g v 450 g
Hladilno mazilo s tekoč. paraf. 900 g	sprememba pakiranja iz 900 g v 450 g

Ukinjeni izdelki Galenskega laboratorija

Izdelek	Namen
Mazilna podlaga – emolien 900 g	poenotenje pakiranja izdelkov za nadaljnjo uporabo v lekarni na 450 g

Promocijske dejavnosti Galenskega laboratorija

Vrsta promocije	Promocijski material	Opis
Pripomočki za promocije	vrečke za lekarne	1 prvi tisk
	darilna ovojčina za 1 izdelek	enkratno naročilo
	folije za steklene površine	9 lekarniških enot
	stojalo za otroško kozmetiko	6 kosov
	otroški kotichek	6 enot
	promocijski pult	1 kos
Promocije na terenu	predstavitveni rolo	1 kos
	novoletni obhod lekarn	208 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
	darilni kuponi	porodnišnici Kranj in Jesenice
	svetlobne table	1 svetlobni plakat
	svetlobne podloge	1 svetlobni drobižnik
	informativni lističi	3 ponatisi in 1 prvi tisk
	akcije Galenskega laboratorija	1 akcija v decembru
Akcije	dogodki	1 proslava, 3 simpoziji, 1 srečanje, 4 dnevi
	poslovno darilo GL	kombinacija s kokosom
Ostalo	poletno darilo za zaposlene	1 izdelek

*Prenovljena podoba
otroške kozmetike*



*Promocijske gradivo
otroške kozmetike*





V Galenskem laboratoriju Gorenjskih lekarn smo tudi v letu 2018 izvedli številne dejavnosti za izboljšanje učinkovitosti procesov in uskladitev z novimi zahtevami na različnih področjih. Spodaj so kronološko opisane:

- Odprodaja kapsulirke in avtomatske tehtnice. Pri-dobili smo povpraševanje za odkup polavtomatske kapsulirke in avtomatske tehtnice za končno kontrolo mase kapsul, ki je že nekaj let nismo uporabljali v proizvodnji. Pooblaščenemu podjetju je opravilo uradno cenitev opreme, pripravili smo dokumentacijo za javno objavo odprodaje premičnin. V začetku marca 2018 je potekalo odpiranje zbranih ponudb, na razpis se je prijavil en kupec, ki je bil tudi izbran, opremo je prevzel aprila 2018.
- Prenehanje uporabe varnostnih, za otroke varnih pokrovčkov v proizvodnji. Pri proizvodnji izdelkov Galenskega laboratorija smo v preteklosti uporabljali navadne varnostne pokrovčke. Zaradi krepitve varnosti smo se pred leti odločili za uporabo varnostnih, za otroke varnih pokrovčkov pri nekaterih izdelkih. Nato smo prejeli kar nekaj reklamacij uporabnikov zaradi njihovega odpiranja, medtem ko reklamacij pri navadnih varnostnih pokrovčkih ni bilo. Težave pri varnostnih, za otroke varnih pokrovčkih pripisujemo predvsem njihovi kakovosti. V proizvodnji uporabljamo v procesu zapiranja steklenic elektro-pnevmatski zapiralnik z nastavljivo močjo (navo-rom) zapiranja pokrovčkov. Navor na zapiralniku povečujemo do vrednosti, ki zagotavlja ustrezno tesnjenje pokrovčka na steklenici. V praksi to pomeni, da po postopku zapiranja na zapiralniku pokrovčka s silo roke ne moremo več dodatno obrniti v smeri urinega kazalca (zategniti). Če zaradi premajhne sile pritiska pri prvih odpiranjih varnostni pokrovček večkrat preskoči, se s tem poškodujejo robovi zatičev in pokrovček precej težje odpremo. Predvidevamo, da varnostni, za otroke varen pokrovček ni narejen iz najbolj primernih materialov za predvideni namen uporabe. V letu 2018 smo se v Galenskem laboratoriju odločili, da preverimo možnosti za izboljšanje uporabniške izkušnje pri odpiranju pokrovov.
- Ureditev področja poročanja o odpadni embalaži. Prenovljena zakonodaja o varstvu okolja za podjetja, ki dajejo na trg embalažo, je uvedla nove obveznosti. Za podjetja, ki po prejšnji zakonodaji niso sodila med zavezance za plačilo dajatve za varstvo okolja zaradi nastajanja odpadne embalaže, nova zakonodaja zahteva vpis v evidenco, vodenje evidenc in poročanje o dajanju embalaže na trg. V Gorenjskih lekarnah damo na trg manj kot 15 ton embalaže letno, zato do sedaj nismo bili zavezanci in nismo bili vpisani v evidenco, s spremembo zakonodaje pa smo se morali vpisati v novo evidenco na Agenciji Republike Slovenije za okolje. Pooblaščenemu podjetju, s katerim imamo podpisano pogodbo za ravnanje z odpadno embalažo, smo poslali prošnjo za opredelitev poročanja o odpadni embalaži v skladu z novo zakonodajo. Prejeli smo odgovor, da moramo poleg obstoječega poročanja za odpadno embalažo, ki jo daje na trg Galenski laboratorij, poročati še za odpadno embalažo, ki jo dajejo na trg lekarne (magistralna receptura in vrečke za zavijanje izdanega blaga) ter odpadno embalažo, v kateri prejemo vhodne materiale iz drugih držav EU.
- Davek na dodano vrednost pri izdelkih, ki vsebujejo samo eterična olja. V letu 2018 smo uskladili davčno stopnjo skladno z zakonodajo pri izdelkih, ki vsebujejo samo eterična olja.
- Pakiranje poltrdnih izdelkov za nadaljnjo uporabo v lekarni. Z začetkom uporabe informacijskega sistema Zbirni center za prenos naročil iz lekarn in dobavnic iz Galenskega laboratorija so se pojavile težave pri prevzemu blaga na zalogo v lekarnah pri tistih izdelkih, ki jih v Galenskem laboratoriju proizvajamo v dveh različnih pakiranjih (dve različni šifri artiklov), v lekarni pa jih prevzemajo na eno šifro. Zaradi zapletenosti računalniške ureditve nastale težave smo se v Gorenjskih lekarnah odločili, da bomo prenehali izdelovati Mazilno podlago – emoliens v dveh pakiranjih (450 g in 900 g) in ohranili samo pakiranje 450 g. Hkrati smo sprejeli sklep, ki temelji na strokovnih zahtevah glede mikrobiološkega onesnaženja izdelkov po odprtju, da bodo poltrdni izdelki za nadaljnjo uporabo v lekarnah v prihodnje pakirani samo po 450 g. Tako smo pri dveh izdelkih, ki smo jih v preteklosti pakirali samo po 900 g, spremenili pakiranje na 450 g.

- Priprava ocene tveganja za galenska zdravila. V Galenskem laboratoriju smo pripravili oceno tveganja za galenska zdravila skladno z Resolucijo CM/Res(2016), nato pa smo pripravili tudi izpeljanke glede na smernice JAZMP. Galenska zdravila, ki jih proizvajamo v Galenskem laboratoriju Gorenjskih lekarn, sodijo v skupino galenskih zdravil z nizko oceno tveganja.
- Nova oprema v Galenskem laboratoriju. Po letih preverjanja različnih možnosti smo se v letu 2018 odločili za nakup dveh polavtomatskih nanašalnikov nalepk, in sicer za nanašanje nalepk na ovojnino okrogle oblike in za nanašanje nalepk na ravne površine. Oba nanašalnika že uporabljamo v redni proizvodnji, v letu 2019 pa bomo naredili dodatne izboljšave za lažjo namestitvev ovojnine na nanašalniku. Ob izvedbi rednih dejavnosti v Kontrolno-analiznem laboratoriju smo ugotovili, da bi bilo odjemno mesto za prečiščeno vodo smiselno prestaviti iz prostora za kemijsko analizo v prostor za fizikalno analizo. Za prestavitev smo prosili podjetje, ki je leta 2016 postavilo distribucijski sistem za prečiščeno vodo in jo izvedli v poletnih mesecih pred generalnim čiščenjem prostorov. Podjetje, ki zadnje leta izvaja generalno čiščenje, je predstavilo čistilni stroj za manjše prostore. Po prikazu delovanja in preizkusu smo se odločili za nakup. Čas čiščenja se z uporabo

stroja ni skrajšal, se je pa kakovost čiščenja in zaščita zaposlenih pri čiščenju pomembno povečala.

Posebno področje delovanja Galenskega laboratorija sta načrtovanje in izvedba promocijskih dejavnosti za večjo prepoznavnost, ki so kronološko opisane spodaj:

- Predstavitve izdelkov Galenskega laboratorija v lekarnah, s katerimi do sedaj še nismo poslovali. V pomladnih mesecih leta 2018 smo izvedli akcijo predstavitve izdelkov Galenskega laboratorija potencialnim novim zunanjim poslovnim partnerjem. Predstavitve so bile zelo uspešne, saj smo jih pridobili več kot 40. Skupno število poslovnih partnerjev, s katerimi posluje Galenski laboratorij, je tako preseglo številko 200. Vse zunanje poslovne partnerje Galenskega laboratorija smo obvestili o možnostih elektronskega naročanja blaga.
- V letu 2018 smo zaposleni v Galenskem laboratoriju sodelovali pri organizaciji več dogodkov., tj. proslavi ob 70. obletnici Gorenjskih lekarn (31. 5. 2018), simpoziju ob 70. obletnici Gorenjskih lekarn (6. 6. 2018 in 12. 6. 2018), srečanju galenskih in kontrolno-analiznih laboratorijev (19. 6. 2018), simpoziju Sekcije farmacevtov javnih lekarn (3. 10. 2018), Dnevu slovenskih lekarn (26. 9. 2018), Fajdigovih dnevih (19. in 20. 10. 2018) in akciji v trgovskem centru Qlandija (23. 11. 2018).

Dobro poslovanje Galenskega laboratorija Gorenjskih lekarn dokazujemo tudi z zunanjimi preverjanji. Novembra je v enotah Gorenjskih lekarn potekala obnovitvena presoja sistema vodenja po standardu ISO 9001:2015, na kateri so presojevalci izrazili številne pohvale za odlične poslovne prakse, ki so jih videli med presojo. Poleg tega je v Galenskem laboratoriju potekal tudi dvojni inšpekcijski nadzor nad uporabo breztrošarinskega etanola v proizvodnji. Inšpekcijska nadzora nista ugotovila nepravilnosti oziroma neskladij s predpisi.

Ocena delovanja procesa

V letu 2018 želimo posebej izpostaviti zelo dobre odzive novih zunanjih poslovnih partnerjev. Ugotovili smo, da je možno z večjo prisotnostjo na trgu najbolj učinkovito izboljšati prepoznavnost izdelkov Galenskega laboratorija in tako povečati prodajo izdelkov. V prihodnjem letu nimamo načrtovanih večjih sprememb pri izdelkih ali v procesih, bomo pa več časa kot v preteklih letih namenili izpopolnjevanju dokumentacije. V prihodnje bomo morali posebno pozornost nameniti dobrim poslovnim odnosom z dobavitelji in tudi njihovem natančnejšemu nadzoru, saj je redna in kakovostna dobava surovin ključnega pomena za nemoten potek proizvodnih in prodajnih procesov. S tem bomo tudi upravičili zaupanje poslovnih partnerjev, ki vedno bolj prepoznavajo kakovost izdelkov Galenskega laboratorija in lekarniški pristop zaposlenih.



Kontrolno-analizni laboratorij (KAL)

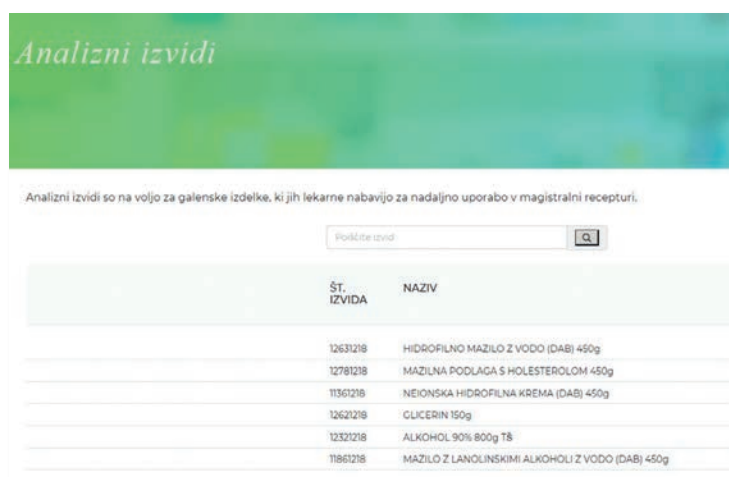
je strokovna enota Gorenjskih lekarn, katere dejavnosti potekajo na področjih:

Zagotavljanje kakovosti v proizvodnji Galenskega laboratorija

V letu 2018 je bilo opravljenih 1.298 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** z dostopom preko uporabniškega imena in gesla.

Analizni izvidi so dostopni na spletni strani preko uporabniškega imena in gesla



Izdelava stabilnostnih študij za izdelke in sodelovanje pri razvojnih projektih

V letu 2018 je potekalo deset novih stabilnostnih študij za izdelke, s katerimi potrjujemo njihovo stabilnost in 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

Kontrolno-analizni laboratorij izvaja zagotavljanje kakovosti tudi v lekarniških enotah:

- z izvedbo letnih notranjih strokovnih nadzorov*,
- s spremljanjem odpoklicev zdravil, medicinskih pripomočkov ali živil,
- z izvedbo dejavnosti v zvezi z ravnanjem z odpadki,
- z nadzorom nad merilno in delovno opremo,

*Načrt internih strokovnih nadzorov (ISN) je bil pripravljen za obravnavo na 3. seji strokovnega sveta 24. 3. 2018, kjer je bil sprejet s sklepom št. 18/03/03. Po potrditvi načrta je direktorica imenovala člane komisije s sklepi o imenovanju komisije za izvedbo ISN za posamezno enoto.

- izvedli smo validacije aseptičnih pogojev v brezprašnih komorah, pregled dokumentacije delovne in merilne opreme, nadzor nad izvedbo validacije termočlenov v sterilizatorjih, nadzor nad izvedbo overjanja tehtnic in nadzor nad izvedbo validacije delovanja brezprašnih komor.

Interni strokovni nadzori so bili izvedeni aprila 2018, in sicer v devetih lekarniških enotah zgornjesavskega področja, v Galenskem laboratoriju, Kontrolno-analiznem laboratoriju, Farmakoinformativni službi ter na upravi, v Informacijski tehnologiji, Finančno-računovodsko službo in Pravni in splošno kadrovske službi. Poudarki pri izvedbi letošnjih internih strokovnih nadzorov so bili:

- splošna urejenost lekarniških enot,
- skladnost z zahtevami Pravilnika o razvrščanju, predpisovanju in izdajanju zdravil za uporabo v humani medicini in v veterinarski medicini,
- skladnost z internimi zahtevami in navodili za delo v magistralni recepturi (pregled e-knjige atestov in sledljivosti farmacevtskih snovi),
- ustreznost vodenja interne dokumentacije.

Zbrani podatki po Zapisnikih o izvajanju ISN so bili statistično obdelani. Ugotovljenih je bilo 13 odstopov. Pri ugotovljenih odstopih ni bilo večjih pomanjkljivosti oziroma strokovnih napak.

Splošne ugotovitve:

- lekarniške enote so urejene; velika prostorska stiska je le v Lekarni Kranjska gora, kjer je povečan obseg asortimana in poslovanja;
- v enotah GAL in KAL je komisija za ISN podala dodatni pohvali za vsakoletno optimizacijo in nadgradnjo analiznih postopkov ter za velik napredek pri prepoznavnosti galenskih izdelkov in urejen delovni proces. Glede na ustrezno poslovanje GAL in KAL bi obdobje za ISN uskladili s preostalimi enotami na dve leti;
- ažuriranje vprašalnika za interne strokovne nadzore.

Nov pravilnik o pogojih za izvajanje lekarniške dejavnosti (Ur. l. RS št. 28/2018 z dne 20. 4. 2018) določa natančnejše pogoje, zato bo potrebno uskladiti vprašalnik z novimi zahtevami. Prav tako je večji delež poslovanja v e-obliki in se nadzor opravlja s pregledom podatkov v lekarniškem programu Hakl.

Na podlagi zgoraj navedenega poročila ocenjujemo, da je delovanje in poslovanje enot Gorenjskih lekarn skladno z zakonodajnimi in internimi zahtevami.

Projekt izdelave Ocene tveganja za magistralna in galenska zdravila

Leta 2018 je začel veljati nov 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 morata 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 JAZMP pripravila Smernice za izdelavo ocene tveganja za magistralna in galenska zdravila. Kontrolno-analizni laboratorij je izvedel dokumentiran postopek ocene tveganja za pripravo magistralnih zdravil v vseh lekarniških enotah in sodeloval pri oceni tveganja za izdelavo galenskih zdravil v Galenskem laboratoriju.

Odgovorna oseba v Kontrolno-analiznem laboratoriju sodeluje tudi kot članica skupin za pripravo Kodeksa magistralnih zdravil in za pripravo pravil Dobre proizvodne prakse galenskih zdravil na Lekarniški zbornici Slovenije.

Izdelava validacij opreme in postopkov

V letu 2018 smo v vseh enotah Gorenjskih lekarn opravili pregled evidenčnih kartonov delovne in merilne opreme ter odstranili stare termohigrometre. 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 je za delo v Kontrolno-analiznem laboratoriju zelo pomembna točnost in natančnost meritev, ki jo zagotavljamo z rednim umerjanjem in kvalifikacijo opreme.

Izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje

Usposobljenost in kompetentnost zaposlenih je bila v letu 2018 zagotovljena z izobraževanji farmacevtskih tehnikov in magistrov farmacije na področju:

- kemijske varnosti,
- dobre proizvodne prakse,
- izdelave ocene tveganja za galenska zdravila,
- kontrole pogojev za pripravo galenskih in magistralnih zdravil,
- notranjih presoj po zahtevah standarda ISO 9001:2015,
- ravnanja z odpadki.

2.5.6. Trženje izdelkov in storitev

Zelo pomembno prodajno mesto je tudi naša **spletna lekarna**. V letu 2015 je bil kot podzakonski akt Zakona o zdravilih sprejet Pravilnik o prodaji zdravil preko medmrežja (Ur. l. RS, št. 87/15). Na podlagi tega predpisa je Ministrstvo za zdravje z odločbo št. 1710-6/2016/2 z dne 1. 4. 2016 ugotovilo, da izpolnjujemo pogoje za medmrežno prodajo zdravil.

Za področje trženja skrbi predvsem služba za trženje in dve delovni skupini: za prodajo kozmetičnih izdelkov in za prehranska dopolnila.

V letu 2018 smo veliko pozornost namenili promociji lekarniških svetovalnih storitev:

- osebna kartica zdravil,
- pregled uporabe zdravil in
- farmakoterapijski pregled.



Storitev smo okrepljeno promovirali na kongresu zdravnikov družinske medicine Fajdigovi dnevi v Kranjski gori, se udeležili okrogle mize in bili prisotni na razstavnem prostoru. Redno smo prisotni v prilogi Gorenjskega glasa Lepota in zdravje, paciente pa o storitvah obveščamo tudi prek LCD-zaslonov v lekarnah.

Ob svetovnem dnevu sladkorne bolezni smo izvajali brezplačne meritve glukoze v krvi in svetovanje o dejavnikih tveganja za razvoj sladkorne bolezni tipa 2. Brezplačno smo na željo pacienta pripravili osebno kartico zdravil in pregled uporabe zdravil.

Ob Dnevu slovenskih lekarn smo omogočili brezplačno merjenje krvnega tlaka in telesne mase z izračunom indeksa telesne mase ter na željo pacienta pripravili osebno kartico zdravil in pregled uporabe zdravil.

S svojim razstavnim prostorom smo bili prisotni na Dnevu zdravja v Radovljici in na Jesenicah. Predstavljali smo izdelke Galenskega laboratorija in svetovali o zdravem načinu življenja. Trženje izdelkov Galenskega laboratorija je opisano v poglavju 2.5.5.

Redno letno strokovno izobraževanje za farmacevtske tehnike je bilo v letu 2018 izvedeno v sklopu Simpozija ob 70 letnici Gorenjskih lekarn na Brdu pri Kranju. Tema je bila otroška koža. V velikem številu so se odzvali tudi zunanji deleženci: patronažne sestre, medicinske sestre iz pediatričnih in šolskih ambulant ter farmacevti in farmacevtski tehniki iz cele Slovenije.

2.5.7. Vlaganje v razvoj dejavnosti

V letu 2018 smo največ finančnih sredstev vložili v opremo lekarn, največja investicija je bila izgradnja prizidka in rekonstrukcija lekarne v Gorenji vasi, ki pa ni v celoti zaključena. 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. 12. 2018 je bilo v Gorenjskih lekarnah zaposlenih 189 delavcev, 172 za nedoločen čas, 17 za določen čas, od tega deset zaradi nadomeščanja odsotnih delavk, štiri delavke zaradi povečanega obsega dela ter tri pripravnice farmacevtske tehnice. V zavodu je zaposlenih 105 magistrov farmacije (od tega devet specialistov in dva magistra znanosti), 65 farmacevtskih tehnikov in 19 drugih delavcev za vodstvena, strokovna, administrativna in tehnična opravila. Za krajši delovni čas od polnega so po Zakonu o starševskem varstvu in družinskih prejemkih zaposlene tri delavke, dve delavki imata priznano invalidnost III. kategorije, od tega ena delavka dela krajši čas od polnega. Konec leta je bilo odsotnih 11 delavk, osem delavk zaradi starševskega in porodniškega dopusta, tri delavke pa zaradi bolniške odsotnosti.

Gibanje števila zaposlenih

V letu 2018 je iz zavoda odšlo devet zaposlenih. Dve magistri farmacije, farmacevtski tehnik ter lekarniška strežnica zaradi sporazumne prekinitve delovnega razmerja ter pet farmacevtskih tehnikov – pripravnikov po uspešno zaključenem pripravništvu.



*Simpozij Gorenjskih
lekarn na temo otroške
kože, Brdo pri Kranju*

Struktura kadrov

Delovno mesto/stopnja izobrazbe	Št. zaposlenih
direktorica zavoda – magistra farmacije	1
namestnica direktorice – univ. dipl. ekon.	1
zdravstveni delavci skupaj	176
magister znanosti	2
magister farmacije s specializacijo	9
magister farmacije/ VII	93
farmacevtski tehnik/ V	67
lekarniški strežnik/ II	5
ne zdravstveni delavci skupaj	11
VIII	1
VII	4
VI	3
V	2
IV	1
Skupaj	189

Izobrazbena struktura, 31. 12. 2018

Izobrazba	2018
visoka izobrazba	111
višja izobrazba	3
srednja izobrazba	69
manj kot srednja	6
Skupaj	189



ANKETA

zajema naslednje segmente:

- ☒ Organiziranost
- ☒ Strokovna usposobljenost in učenje
- ☒ Odnos do kakovosti
- ☒ Nagrajevanje
- ☒ Notranje komuniciranje in informiranje
- ☒ Notranji odnosi
- ☒ Vodenje
- ☒ Pripadnost organizaciji
- ☒ Poznavanje poslanstva in vizije ter ciljev
- ☒ Motivacija in zavzetost
- ☒ Razvoj kariere
- ☒ Inovativnost, iniciativnost

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.

V Gorenjskih lekarnah je izmerjena visoka stopnja organizacijske klime. Zaposleni so najbolj zadovoljni s strokovno usposobljenostjo, odnosom do kakovosti, poznavanjem vizije in ciljev ter notranjim komuniciranjem in informiranjem, zaznati pa je tudi veliko pripadnost organizaciji. Najbolj so kritični glede načina nagrajevanja in možnosti za razvoj kariere.

Že od leta 2014 redno spodbujamo zdravje na delovnem mestu. Promocija zdravja na delovnem mestu vključuje 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 itd.), različne dogodke, 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 določbami Pravilnika o strokovnem izpopolnjevanju zdravstvenih delavcev in zdravstvenih sodelavcev (Ur. l. RS, št. 92/2006) in internim pravilnikom omogoča izobraževanja zaposlenih. Svoje znanje izpopolnjujejo na izobraževanjih iz različnih strokovnih vsebin v organizaciji zavoda in drugih izvajalcev (Lekarniška zbornica Slovenije, Slovensko farmacevtsko društvo, Fakulteta za farmacijo idr.), kjer pridobijo splošna in specifična znanja, ki jih uporabljajo pri svojem delu.

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

Za potrebe zavoda se je v letu 2018 dodatno izobraževalo osem zaposlenih delavcev, ki opravljajo specializacijo iz farmacevtske smeri, 43 zaposlenih ima dodatno znanje homeopatije, imamo 23 usposobljenih moderatorjev farmacevtske skrbi pri obvladanju hipertenzije v lekarni, 16 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 2018 je bilo zato 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 2018 je praktično usposabljanje opravljalo devet študentov 5. letnika študijskega programa magister farmacije, šest farmacevtskih tehnikov je opravljalo ter uspešno zaključilo pripravništvo, obvezno prakso pa devet dijakov.

V sklopu programov specializacij iz področja farmacije je bilo na kroženju pet specializantov, med njimi trije za program specializacije iz klinične farmacije, eden za program preizkušanje zdravil ter eden za program oblikovanja zdravil.

Dejavnosti zaposlenih na strokovnem področju zunaj zavoda:

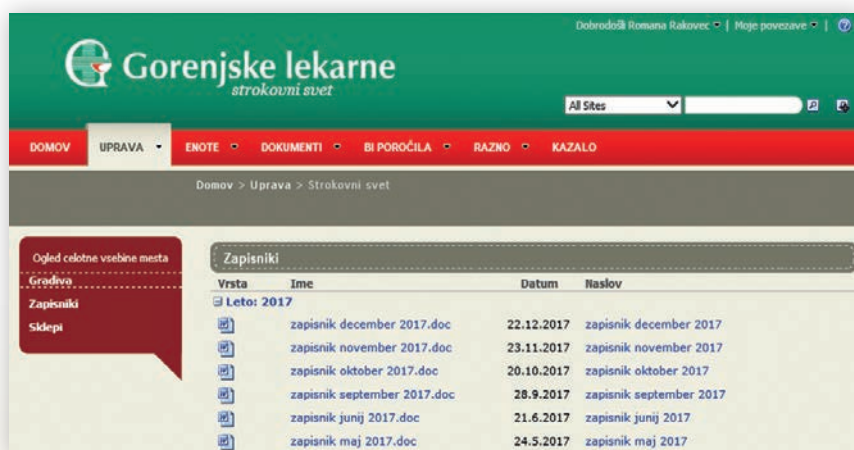
Nekateri naši zaposleni magistri farmacije kot dejavni člani sodelujejo v različnih delovnih skupinah, komisijah in izvajajo predavanja za strokovno javnost v okviru:

- 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 je opisano v poglavju 2.5.8. V letu 2018 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.





*Pomembni mejniki
v razvoju lekarniške
dejavnosti na
Gorenjskem*

Posebnost v letu 2018 je bilo praznovanje **70 let delovanja Gorenjskih lekarn**, v okviru katerega smo obeležili:



Z namenom počastitve tega smo že v začetku maja smo objavili novo spletno stran Gorenjskih lekarn. Sočasno smo objavili tudi novo spletno lekarno. V maju smo začeli tržiti novo otroško kozmetično linijo, v sklopu tega so vsi izdelki iz te linije dobili novo podobo, nekateri pa so povsem novi. Poleg tega smo dali na trg še nekaj drugih novih kozmetičnih izdelkov našega galenskega laboratorija, kot so Olje proti celulitu, Olje proti strijam in Mleko za telo.

Osrednjo slovesnost smo imeli 31. maja na Brdu pri Kranju. Ob tej priložnosti smo izdali zbornik.

V začetku junija smo organizirali izobraževalni seminar z naslovom Otroška koža za strokovno javnost. Predavanja smo izvedli večinoma sami, sodelovala je tudi dermatologinja. Po zaključku predavanj smo udeležencem pokazali tudi proizvodnjo v našem galenskem laboratoriju na Bleiweisovi 8.



*Osrednja slovesnost
31. maja na Brdu pri
Kranju.*

*Zbornik ob 70 letnici
delovanja lekarn*



Za zaključek dogodkov, veznih na praznovanje, smo v sredini junija organizirali še srečanje predstavnikov vseh galenskih laboratorijev, ki delujejo v naši državi. Srečanje je bilo namenjeno obravnavi vse aktualne problematike, s katero se pri delu srečujemo in je povezana z implementacijo novega Zakona o lekarniški dejavnosti na področju proizvodnje zdravil v lekarnah.

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 dejavnosti:

- 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 obvestilo Lekarniške zbornice Slovenije ODPADNA ZDRAVILA;
- 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, ki jih dostavlja veletrgovalnica Kemofarmacija, ki je nosilec skupnega načrta ravnanja z odpadnimi zdravili.

V letu 2018 smo preko skupnega načrta ravnanja z odpadnimi zdravili v lekarniških enotah Gorenjskih lekarn zbrali 3.519 kg odpadnih zdravil od končnih uporabnikov, kar je količina, primerljiva s predhodnim letom (indeks 18/17=0,97).

RUBRIKE

Domov / Svetovanje / Lekarniška skrb / Shranjevanje in uničevanje zdravil

Shranjevanje in uničevanje zdravil

Zdravilo je pripravljeno in namenjeno za zdravljenje ali preprečevanje bolezni pri ljudeh ali živalih. Za zagotavljanje in ohranjanje učinkovitosti, varnosti in kakovosti je potrebno tudi pravilno shranjevanje zdravil v domačem okolju in strokovno uničevanje zdravil.

Kako in kje shranjevati zdravila?

- Podatek, kako določeno zdravilo shranjujemo, je pri vsakem zdravilu naveden v priloženem navodilu za uporabo.
- Zdravilo shranjujte v izvorni embalaži in skupaj s priloženim navodilom za uporabo.
- Vsa zdravila shranjujte nedosegljiva otrokom.
- Zdravilo je priporočljivo shranjevati na hladnem in suhem mestu, zaščiteno pred svetlobo in vlago. Večino jih lahko shranjujete pri sobni temperaturi (do 25° C) in na prostoru, ki ni blizu neposrednih virov toplote in vlage.
- Ko je zahtevano shranjevanje v hladilniku, morate biti pozorni, da zdravilo ne zmrzne.
- Po uporabi zdravila trdno zaprite pokrovček ali zamašek.

Ko zaključite s predpisanim oz. priporočenim zdravljenjem, ne shranjujte preostanka zdravila, razen če je zdravilo del domače zaloge za pomoč ob blažjih zdravstvenih težavah. Zdravilo iz "domače lekarne" je lahko nevarno v primeru neustrezne uporabe, obstaja pa tudi nevarnost zastrupitve, predvsem otrok.



2.5.11. Primerjava poslovanja glede na letne cilje

2.5.11.1 Primerjava prihodkov in odhodkov za leto 2018 glede na poslovni načrt in leto 2017

Prihodki

Naziv skupine konta	Realizacija 2017	Poslovni načrt 2018	Realizacija 2018	Indeks RE18/RE17	Indeks RE18/PN18
	1	2	3	4=3/1	5=3/2
PRIHODKI OD POSLOVANJA	42.888.030	44.476.492	45.707.759	107	103
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	222.630	240.125	262.877	118	109
Prihodki od izdaje zdravil in živil za posebne zdravstvene namene:	29.888.620	31.405.831	31.975.307	107	102
– obvezno zdravstveno zavarovanje	18.200.258	19.128.471	19.435.359	107	102
– doplačila pacientov	564.915	587.512	742.293	131	126
– dopolnilno zdravstveno zavarovanje	11.089.036	11.654.577	11.767.439	106	101
– nadstandardna zavarovanja	34.411	35.271	30.216	88	86
Prihodki od izdaje metadonskih pripravkov in zdravil na naročilnice	894.860	407.110	854.421	95	210
Prihodki od izdaje zdravil brez recepta in prodaje galenskih izdelkov	5.209.513	5.365.799	5.498.477	106	102
Prihodki od prodaje izdelkov za ohranjanje zdravja in dobrega počutja	4.831.135	5.033.180	5.200.657	108	103
Prihodki od prodaje medicinskih pripomočkov na naročilnice ZZZS	1.401.042	1.527.135	1.444.756	103	95
Prihodki od prodaje – Galenski laboratorij	334.837	386.650	362.003	108	94
Prihodki od prodaje storitev	105.392	110.661	109.261	104	99
FINANČNI PRIHODKI	3.354	380	967	29	254
DRUGI PRIHODKI	7.990	5.000	9.685	121	194
PREVREDNOTOVALNI POSL. PRIH.	27	19.500	11.375		58
CELOTNI PRIHODKI	42.899.400	44.501.372	45.729.786	107	103
CELOTNI PRIHODKI	40.547.063	41.825.725	42.899.400	106	103

V letu 2018 smo realizirali celotne prihodke višini 45.729.786 EUR in dosegli indeks 103 glede na poslovni načrt in indeks 107 glede na leto 2017. Rasti števila receptov sledi rast prihodkov od izdaje zdravil in živil za posebne zdravstvene namene, poleg tega pa se prihodki povečujejo zaradi uvrščanja novih oziroma dražjih zdravil na pozitivno in vmesno listo, ki jih plačajo zdravstvene zavarovalnice. Najbolj (indeks 131) pa so se povečala doplačila za zdravila na zelene recepte, saj je vedno več zdravil iz seznama MZZ in TSZ, za katera zavarovalnice ne krijejo polne cene zdravila in je potrebno doplačilo. Pri izdaji zdravil na naročilnice presegamo poslovni načrt z indeksom 210, saj smo pogodbo za oskrbo Osnovnega zdravstva Gorenjske z zdravili podpisali po izdelavi načrta. Načrtovani obseg prodaje smo presegli tudi na področju izdaje zdravil brez recepta in galenskih izdelkov, s prodajo izdelkov za ohranjanje zdravja in dobrega počutja kot tudi s prodajo farmacevtskih in drugih storitev. Prodaja galenskih zdravil in galenskih izdelkov poslovnim partnerjem beleži rast z indeksom 108 glede na leto 2017, medtem ko za poslovnim načrtom, ki je bil ambiciozno zastavljen, zaostajamo za 6 odstotnih točk. Prav tako zaostajamo za poslovnim načrtom s prodajo medicinskih pripomočkov na naročilnice ZZZS (indeks 95).

Odhodki

Naziv skupine konta	Realizacija 2017	Poslovni načrt 2018	Realizacija 2018	Indeks RE18/RE17	Indeks RE18/PN18
	1	2	3	4=3/1	5=3/2
STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	36.557.218	37.855.931	38.981.418	107	103
Nabavna vrednost prodanega blaga	35.214.601	36.440.076	37.572.413	107	103
Stroški materiala	223.302	237.056	219.736	98	93
Stroški storitev	1.119.314	1.178.799	1.189.269	106	101
STROŠKI DELA	5.298.241	5.613.106	5.651.991	107	101
Plače in nadomestila plač	4.181.791	4.389.180	4.425.293	106	101
Prispevki za socialno varnost	675.968	709.491	715.348	106	101
Drugi stroški dela	440.482	514.435	511.350	116	99
AMORTIZACIJA	306.709	304.201	332.244	108	109
DRUGI STROŠKI	104.138	105.458	115.031	110	109
FINANČNI ODHODKI	5	0	10		
DRUGI ODHODKI	70	0	0		
PREVREDNOTOVALNI POSL. ODH.	102	0	2.347		
CELOTNI ODHODKI	42.266.483	43.878.696	45.083.041	107	103

Celotne odhodke smo realizirali v višini 45.083.041 EUR, indeks glede na poslovni načrt znaša 103 in 107 glede na leto 2017. Največ k rasti odhodkov prispeva nabavna vrednost prodanega blaga, stroški poslovanja zavoda skupaj pa so za 1 odstotno točko nad načrtovanimi.

STROŠKI MATERIALA	Realizacija 2017	Poslovni načrt 2018	Realizacija 2018	Indeks RE18/RE17	Indeks RE18/PN18
Porabljena energija	107.095	110.915	111.561	104,2	100,6
Pisarniški material in strokovna literatura	39.727	40.363	37.491	94,4	92,9
Pomožni material – vrečke, nalepke	20.376	20.702	10.898	53,5	52,6
Drobni inventar in material za vzdrževanje	18.923	19.000	18.263	96,5	96,1
Delovna oblačila in obutev, zaščitna oprema	12.487	20.987	14.724	117,9	70,2
Čistila in sanitarni potrošni material	19.360	19.670	20.288	104,8	103,1
Porabljeno gorivo za vozila	5.334	5.419	6.511	122,1	120,2
SKUPAJ	223.302	237.056	219.736	98,4	92,7

Stroški materiala znašajo 219.736 EUR in so za 2 odstotni točki nižji kot v letu 2017 in za 7 odstotnih točk pod načrtovanimi. Bistveno pod načrtovanim obsegom so stroški pomožnega materiala – papirnate vrečke ob izdaji zdravil naročamo v večjih količinah, zaradi nižje cene izdelave in zaradi višjih zalog v letu 2017 je bil potreben samo en ponatis. Nižje stroške beležimo še pri delovnih oblačilih in obutvi ter pisarniškem materialu in strokovni literaturi.



STROŠKI STORITEV	Realizacija 2017	Poslovni načrt 2018	Realizacija 2018	INDEKS RE18/RE17	INDEKS RE18/PN18
Najemnine in zakupnine	190.575	193.624	194.396	102,0	100,4
Čiščenje poslovnih prostorov in vzdrževanje delovnih oblačil	166.860	183.320	165.734	99,3	90,4
Storitve na informacijskem področju	166.761	169.429	161.409	96,8	95,3
Vzdrževanje osnovnih sredstev (tekoče in investicijsko)	137.345	145.300	144.459	105,2	99,4
Storitve varovanja objektov, prevoza gotovine, varstva pri delu	76.347	77.569	74.140	97,1	95,6
Plačilni promet in bančne storitve	77.351	80.058	80.451	104,0	100,5
Strokovno izobraževanje	71.345	72.500	74.355	104,2	102,6
Svetovalne storitve	48.437	58.000	35.185	72,6	60,7
Telekomunikacijske storitve (internet, telefonija)	39.468	40.099	39.853	101,0	99,4
Stroški reklame in oglaševanja	33.923	39.000	68.835	202,9	176,5
Povračila potnih stroškov zaposlenim	26.853	27.283	31.185	116,1	114,3
Komunalne storitve	21.374	21.716	22.215	103,9	102,3
Druge storitve (zavarovalne premije, razvoj zdravil, zdravniški pregledi, reprezentanca)	62.673	70.900	97.053	154,9	136,9
Skupaj	1.119.314	1.178.799	1.189.269	106,2	100,9

Stroški storitev za leto 2018 znašajo 1.189.269 EUR in so za 1 odstotno točko višji od načrtovanega obsega. Največji strošek v zavodu predstavljajo najemnine za poslovne prostore in se nanašajo na 12 lekarn in upravo zavoda. Čiščenje poslovnih prostorov in delovnih oblačil znaša 165.734 EUR in je na ravni leta 2017. Po pogodbi je usklajevanje urne postavke vezano na spremembo minimalne plače v RS, ki pa je bila v letu 2018 nespremenjena. Storitve rednega čiščenja poteka v 16 lekarnah zavoda v obsegu od 10 do 40 ur tedensko glede na velikost enote, glede na potrebe pa čistilni servis nadomešča odsotnostih naših lekarniških delavk. Stroški za storitve na informacijskem področju v višini 161.409 EUR so nižji od načrtovanih in vsebujejo stroške vzdrževanja programske opreme, najem programske opreme Microsoft in vzdrževanje strojne opreme. Za tekoče in investicijsko vzdrževanje objektov in opreme smo namenili 144.459 EUR, kar je v skladu z načrtovanim obsegom. Načrtovan obseg strokovnih izpopolnjevanj oziroma izobraževanj je bil realiziran, stroški so za 3 odstotne točke višji od načrtovanih. V poslovnem načrtu smo ocenili stroške, vezane na praznovanje 70 letnice zavoda, na postavki svetovalnih storitev, medtem ko se realizacija odraža predvsem med stroški reklame in reprezentance, zato so na teh postavkah odmiki od načrtovanih zneskov večji.

AMORTIZACIJA	Realizacija 2017	Poslovni načrt 2018	Realizacija 2018	INDEKS RE18/RE17	INDEKS RE18/PN18
Amortizacija neopredmetenih dolgoročnih sredstev	21.313	24.973	29.741	139,5	119,1
Amortizacija nepremičnin	66.576	69.848	69.848	104,9	100,0
Amortizacija opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	403.156	370.908	397.066	98,5	107,1
Amortizacija naložb v tuja osnovna sredstva	65.402	65.566	65.566	100,3	100,0
Amortizacija drobnega inventarja in knjige	6.402	5.000	4.622	72,2	92,4
Prenos amortizacije v breme vira sredstev	-256.141	-232.094	-234.599	91,6	101,1
Skupaj	306.708	304.201	332.244	108,3	109,2

Amortizacija je v letu 2018 za dobrih 25.000 EUR višja od predhodnega leta. Zaradi dviga vrednosti točke pri izdaji zdravil na recept in s tem amortizacije v ceni točke beležimo nižji znesek prenosa nepokrite amortizacije pri opravljanju javne službe v breme vira sredstev kot v letu 2017.

STROŠKI DELA	Realizacija 2017	Poslovni načrt 2018	Realizacija 2018	INDEKS RE18/RE17	INDEKS RE18/PN18
Bruto plače in nadomestila plač zaposlenim	4.181.791	4.389.180	4.425.293	105,8	100,8
Prispevki za socialno varnost zaposlenih	675.968	709.491	715.348	105,8	100,8
Regres za letni dopust	138.527	160.130	158.742	114,6	99,1
Stroški prehrane delavcem med delom	133.645	137.654	142.092	106,3	103,2
Stroški prevoza na delo in z dela	125.700	129.471	127.396	101,3	98,4
Dodatno pokojninsko zavarovanje za javne uslužbenke	26.540	73.200	71.739	270,3	98,0
Jubilejne nagrade, odpravnine	16.070	13.980	11.381	70,8	81,4
Skupaj	5.298.241	5.613.106	5.651.991	106,7	100,7

Stroški dela v višini 5.651.991 EUR so za 1 odstotno točko nad načrtovanimi in za 7 odstotnih točk višji od leta 2017. Stroški bruto plač so višji za 5,8 odstotnih točk, predvsem na račun višjih plačnih razredov zaradi odprave plačnih anomalij do 26 plačnega razreda s 1. 7. 2017 in napredovanj v letu 2018 ter deloma zaradi višjega števila zaposlenih – na podlagi dejansko opravljenih ur je bilo v letu 2018 zaposlenih 170 delavcev, v letu 2017 pa 163. Prav tako so se v letu 2018 bistveno povečala vplačila za obvezno kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje za javne uslužbenke in regres za letni dopust.

DRUGI STROŠKI	Realizacija 2017	Poslovni načrt 2018	Realizacija 2018	INDEKS RE18/RE17	INDEKS RE18/PN18
Prispevek Lekarniški zbornici	41.935	42.774	43.584	103,9	101,9
Stroški počitniških kapacitet	17.741	18.100	17.442	98,3	96,4
Donacije	18.718	19.100	18.731	100,1	98,1
Prispevek za stavbno zemljišče	5.723	5.814	5.837	102,0	100,4
Prispevek za invalide – kvote	10.998	10.620	11.799	107,3	111,1
Drugi administrativni in nematerialni stroški	9.022	9.050	17.639	195,5	194,9
Skupaj	104.138	105.458	115.031	110,5	109,1

Drugi stroški za leto 2018 znašajo 115.031 EUR in beležijo indeks 109 glede na načrt, višje stroške od načrtovanih smo imeli s prispevkom za invalide (manj zaposlenih delovnih invalidov, zato vplačujemo v sklad), članarino Lekarniški zbornici Slovenije in nematerialnimi stroški.

Poslovni izid

Naziv skupine konta	Realizacija 2017	Poslovni načrt 2018	Realizacija 2018	INDEKS RE18/RE17	INDEKS RE18/PN18
	1	2	3	4=3/1	5=3/2
CELOTNI PRIHODKI	40.547.063	41.825.725	42.899.400	106	103
CELOTNI ODHODKI	39.907.533	41.176.011	42.266.483	106	103
PRESEŽEK PRIHODKOV	639.530	649.714	632.917	99	97
Davek od dohodka pravnih oseb	51.464	58.435	49.929	97	85
NETO PRESEŽEK	588.066	591.280	582.988	99	99

Presežek prihodkov nad odhodki po obdavčitvi znaša 582.988 EUR in je glede na preteklo leto oziroma poslovni načrt nekoliko nižji (indeks 99).



2.5.11.2 Primerjava prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti za leto 2018 glede na poslovni načrt

Naziv skupine konta	Poslovni načrt 2018		Realizacija 2018		INDEKS	
	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	JS RE18/PN18	TD RE18/PN18
	1	2	3	4	5=3/1	6=4/2
PRIHODKI OD POSLOVANJA	35.213.708	9.262.784	36.394.218	9.313.541	103	101
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	60.125	180.000	64.885	197.992	108	110
Prihodki od izdaje zdravil in živil za posebne zdravstvene namene, od tega:	30.405.831		31.975.307		105	
– obvezno zdravstveno zavarovanje	19.128.471		19.435.359		102	
– doplačila pacientov	587.512		742.293		126	
– dopolnilno zdravstveno zavarovanje	11.654.577		11.767.439		101	
– nadstandardna zavarovanja	35.271		30.216		86	
Prihodki od izdaje metadonskih pripravkov in zdravil na naročilnice	407.110		854.421		210	
Prihodki od izdaje zdravil brez recepta in prodaje galenskih izdelkov	3.334.642	2.031.157	3.444.866	2.053.611	103	101
Prihodki od prodaje izdelkov za ohranjanje zdravja in dobrega počutja		5.033.180		5.200.657		103
Prihodki od prodaje medicinskih pripomočkov na naročilnice ZZS		1.527.135		1.444.756		95
Prihodki od prodaje – Galenski laboratorij		386.650	53.721	308.282		80
Prihodki od prodaje storitev	6.000	104.661	1.018	108.243	17	103
FINANČNI PRIHODKI	31	349	78	889	252	255
DRUGI PRIHODKI	3.959	1.041	7.712	1.973	195	190
PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	0	19.500	9.057	2.318		12
CELOTNI PRIHODKI	35.217.697	9.283.674	36.411.065	9.318.721	103	100
STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	31.285.077	6.570.854	32.430.204	6.551.214	104	100
Nabavna vrednost prodanega blaga	30.265.420	6.174.656	31.421.066	6.151.347	104	100
Stroški materiala	166.088	70.968	146.731	73.005	88	103
Stroški storitev	853.569	325.229	862.407	326.862	101	101
STROŠKI DELA	3.676.332	1.936.774	3.716.644	1.935.347	101	100
Plače in nadomestila plač	2.837.694	1.551.486	2.858.635	1.566.658	101	101
Prispevki za socialno varnost	458.700	250.791	462.098	253.250	101	101
Drugi stroški dela	379.938	134.498	395.911	115.439	104	86
AMORTIZACIJA	165.922	138.279	177.862	154.382	107	112
DRUGI STROŠKI	79.840	25.619	82.654	32.378	104	126
FINANČNI ODHODKI	0	0	8	2		
DRUGI ODHODKI	0	0	0	0		
PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	0	0	1.869	478		
CELOTNI ODHODKI	35.207.171	8.671.525	36.409.240	8.673.801	103	100
PRESEŽEK PRIHODKOV	10.526	612.149	1.825	644.920	17	105
Davek od dohodka pravnih oseb	830	48.295	205	72.313	25	150
NETO PRESEŽEK	9.696	563.854	1.620	572.607	17	102

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

Pri opravljanju dejavnosti javne službe beležimo rast prihodkov glede na poslovni načrt z indeksom 103, pri opravljanju druge (tržne) dejavnosti pa so prihodki od prodaje višji za 1 odstotno točko. Na odhodkovni strani smo pri opravljanju javne službe realizirali nižje stroške materiala, vsi ostali stroški poslovanja pa so malenkostno višji, tako smo realizirali neto presežek prihodkov nad odhodki pri opravljanju dejavnosti javne službe v višini 1.620 EUR.

Iz preglednice je razvidno, da smo celotne prihodke na tržni dejavnosti realizirali v višini 9.318.721 EUR in dosegli načrt z indeksom 101. Celotni odhodki na tržni dejavnosti so v okviru načrtovanih, višji pa je davek od dohodka pravnih oseb. Neto presežek na tržni dejavnosti je za 2 odstotni točki nad načrtovanim in znaša 572.607 EUR.

2.5.11.3 Primerjava prihodkov in odhodkov po denarnem toku za leto 2018 glede na poslovni načrt in leto 2017

	Realizacija 2017	Finančni načrt 2018	Realizacija 2018	INDEKS	INDEKS
	1	2	3	3/1	3/2
I. SKUPAJ PRIHODKI	42.647.102	44.266.435	45.443.975	107	103
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	33.989.222	35.175.860	36.327.633	107	103
A. Prihodki iz sredstev javnih financ	18.186.697	19.114.219	19.447.487	107	102
Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	18.186.697	19.114.219	19.447.487	107	102
Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja tekočo porabo	18.186.697	19.114.219	19.447.487	107	102
B. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	15.802.525	16.061.641	16.880.146	107	105
Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	4.016.096	3.654.647	4.217.702	105	115
Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	11.786.388	12.387.494	12.642.686	107	102
Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	41	19.500	19.758		101
Prejete donacije od domačih in tujih pravnih in fizičnih oseb	0	0	0		
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	8.657.880	9.090.575	9.116.342	105	100
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	8.447.423	8.869.794	8.874.473	105	100
Prejete obresti	508	380	289	57	76
Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	2.256	2.324	1.128	50	49
Prejete dividende in drugi deleži v dobičku podjetij in finančnih institucij		0	0		
Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	207.693	218.078	240.452	116	110
II. SKUPAJ ODHODKI	42.122.216	44.413.076	45.442.038	108	102
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE, od tega:	34.410.230	36.315.491	37.216.229	108	102
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	3.232.252	3.393.865	3.454.811	107	102
Plače in dodatki	2.907.175	3.047.570	3.114.669	107	102
Regres za letni dopust	89.516	103.480	104.660	117	101
Povračila in nadomestila	211.088	217.421	219.444	104	101
Sredstva za delovno uspešnost	0	0	0		
Sredstva za nadurno delo	9.360	9.828	2.466	26	25
Plače za delo po pogodbi	0	0	0		
Drugi izdatki zaposlenim	15.113	15.566	13.572	90	87
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	463.783	515.493	529.285	114	103
Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	245.656	257.939	260.563	106	101
Prispevki za zdravstveno zavarovanje	196.803	206.643	208.746	106	101
Prispevki za zaposlovanje	1.772	1.861	1.879	106	101
Prispevki za porodniško varstvo	2.775	2.914	2.943	106	101
Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja	16.777	46.137	55.154	329	120
C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	30.357.303	31.414.383	32.826.739	108	104
Pisarniški in splošni material in storitve	320.493	325.621	324.517	101	100
Posebni material in storitve	29.275.685	30.300.334	31.740.741	108	105
Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	133.120	139.776	138.238	104	99
Prevozni stroški in storitve	5.107	5.260	6.047	118	115
Izdatki za službena potovanja	20.209	20.815	22.995	114	110
Tekoče vzdrževanje	236.717	243.819	252.851	107	104
Najemnine in zakupnine (lizing)	162.134	164.728	173.340	107	105
Drugi operativni odhodki	203.838	214.030	168.010	82	78

nadaljevanje tabele na naslednji strani ...



G. Investicijski odhodki	356.892	991.750	405.394	114	41
Nakup opreme	245.019	353.850	213.510	87	60
Nakup drugih osnovnih sredstev	6.326	180.000	4.500	71	3
Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	0	300.000	47.877		
Investicijsko vzdrževanje in obnove	61.148	112.800	114.386	187	101
Nakup zemljišč in naravnih bogastev	0	0	0		
Nakup nematerialnega premoženja	28.897	25.100	11.165	39	44
Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor	15.502	20.000	13.956	90	70
2. ODHODKI Z NASLOVA PRODAJE NA TRGU	7.711.986	8.097.584	8.225.809	107	102
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim z naslova prodaje na trgu	1.378.017	1.446.918	1.455.760	106	101
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost od prodaje na trgu	259.183	272.142	272.297	105	100
C. Izdatki za blago in storitve z naslova prodaje na trgu	6.074.786	6.378.524	6.497.752	107	102
III/1 PREŠEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	524.886		1.937		
III/2 PREŠEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI		146.640			

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka je druga priloga glavnega izkaza prihodkov in odhodkov po obračunani realizaciji. Kot je razvidno, po denarnem toku izkazujemo minimalni presežek prihodkov nad odhodki v višini 1.937 EUR. Investicijski odhodki v skladu z metodologijo v celoti bremenijo javno službo, zaradi zamika izvedbe obnove lekarne v Gorenji vasi so ti bistveno nižji od načrtovanih – znašajo 405.394 EUR, skupaj so odhodki na javni službi večji od prihodkov za 888.596 EUR. Manko na javni službi pokrivamo s prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu.

2.5.11.4 Primerjava sredstev in obveznosti do virov sredstev na dan 31. 12. 2018 glede na poslovni načrt in leto 2017

SREDSTVA	Stanje na dan 31.12.2018	Posl. načrt 31.12.2018	Stanje na dan 31.12.2018	Indeks	Indeks
	1	2	3	4=3/1	5=3/2
DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	2.547.613	2.972.846	2.315.611	91	78
Neopredmetena sredstva	64.386	41.813	45.584	71	109
Nepremičnine	1.020.979	1.311.131	1.141.372	112	87
Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	1.437.226	1.594.802	1.103.890	77	69
Dolgoročne finančne naložbe	23.100	23.100	23.100	100	100
Dolgoročne terjatve iz poslovanja	1.922	2.000	1.665	87	83
KRATKOROČNA SREDSTVA, RAZEN ZALOG, IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	6.735.078	6.888.217	6.970.026	103	101
Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednostnice	117.452	129.197	124.860	106	97
Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah	525.160	540.915	582.616	111	108
Kratkoročne terjatve do kupcev	873.112	916.768	922.413	106	101
Dani predujmi in varščine	3.351	5.000	1.151	34	23
Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta	2.672.850	2.753.036	2.804.249	105	102
Kratkoročne finančne naložbe	2.410.071	2.410.071	2.407.884	100	100
Kratkoročne terjatve iz financiranja					
Druge kratkoročne terjatve	119.642	123.231	103.218	86	84
Aktivne časovne razmejitve	13.440	10.000	23.635	176	236
ZALOGE	3.325.285	3.391.791	3.384.786	102	100
Zaloge blaga	3.325.285	3.391.791	3.384.786	102	100
AKTIVA SKUPAJ	12.607.976	13.252.854	12.670.423	100	96
Aktivni konti izvenbilančne evidence	84.783	117.850	113.565	134	96

Premoženje zavoda konec leta 2018 znaša 12.670.423 EUR in je na ravni predhodnega leta. Zaloge blaga so večje za malo manj kot 60.000 EUR, povprečni vezavni dnevi zalog znašajo 28 dni (v letu 2017 povprečno 29 dni). Rast prihodkov od prodaje se odraža tudi v višjih kratkoročnih terjativah iz poslovanja, nerealizirana investicijska vlaganja pa v nižjih dolgoročnih sredstvih.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	Stanje na dan 31.12.2017	Posl. načrt 31.12.2018	Stanje na dan 31.12.2018	Indeks	Indeks
	1	2	3	4=3/1	5=3/2
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	1.926.568	1.997.896	1.641.429	85	82
Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine	1.216	1.500	1.208	99	81
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	420.361	441.379	419.465	100	95
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	1.330.857	1.372.177	975.220	73	71
Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	140.326	147.342	192.602	137	131
Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	33.792	35.482	52.934	157	149
Kratkoročne obveznosti iz financiranja	0	0	0		
Pasivne časovne razmejitve	16	16	0	0	0
LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	10.681.408	11.254.958	11.028.994	103	98
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve					
Dolgoročne finančne obveznosti					
Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	10.075.320	10.658.308	10.431.667	104	98
Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe	23.100	23.100	23.100	100	100
Presežek prihodkov nad odhodki	582.988	573.550	574.227	98	100
PASIVA SKUPAJ	12.607.976	13.252.854	12.670.423	100	96
Pasivni konti izvenbilančne evidence	84.783	117.850	113.565	134	96

Rast obsega poslovanja smo v manjši meri financirali s kratkoročnimi obveznostmi do dobaviteljev, zmanjšanje glede na predhodno leto znaša približno 405.000 evrov. Lastne vire sredstev smo povečali za 3 odstotne točke in v strukturi virov sredstev predstavljajo 87 % 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 (v evrih)

Elementi	Oznaka	Realizacija 2017	Poslovni načrt 2018	Realizacija 2018	Indeks	Indeks
v EUR		1	2	3	3/1	3/2
CELOTNI PRIHODKI	P	42.899.400	44.501.372	45.729.786	107	103
PRIHODKI OD POSLOVANJA	Pp	42.888.029	44.476.492	45.707.759	107	103
CELOTNI ODHODKI	O	42.266.483	43.878.696	45.083.041	107	103
POSLOVNI ODHODKI	Op	42.266.306	43.878.696	45.080.684	107	103
DOBIČEK IZ POSLOVANJA	Dp	621.723	597.796	627.075	101	105
DOBIČEK PRED OBDAVČITVIJO	BD	632.917	622.675	646.745	102	104
ČISTI DOBIČEK	ND	582.988	573.550	574.227	98	100
FINANČNI ODHODKI	Oo	5	0	10		
SREDSTVA	S	12.607.976	13.252.854	12.670.423	100	96
STALNA SREDSTVA	SS	2.547.613	2.972.846	2.315.611	91	78
GIBLJIVA SREDSTVA	SG	10.060.363	10.280.008	10.354.812	103	101
ZALOGE	Z	3.325.285	3.391.791	3.384.786	102	100
SREDSTVA V UPRAVLJANJU - KAPITAL	K	10.681.408	11.254.958	11.028.994	103	98
DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	DOb	0	0	0		
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	KOb	1.926.568	1.997.896	1.641.429	85	82
OBRATNI KAPITAL (K+DOb-SS)	ObrK	8.133.795	8.282.112	8.713.383	107	105
povpr. SREDSTVA	pS	12.060.695	12.930.415	12.639.200	105	98
povpr. KAPITAL	pK	10.518.016	10.968.183	10.855.201	103	99
povpr. ŠTEV. ZAPOSLENIH	pZAP	163	167	170	104	102



Temeljni kazalniki uspešnosti in učinkovitosti poslovanja

	Izračun	Realizacija 2017	Poslovni načrt 2018	Realizacija 2018	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 prihodkov	ND/P*100	1,36	1,29	1,26	92	97
II. KAZALNIKI FINANČNEGA POLOŽAJA						
1. Kratkoročno pokritje kratkoročnih obveznosti	SG/Kob	5,2	5,1	6,3	121	123
2. Likvidno pokritje kratkoročnih obveznosti	(SG-Z)/Kob	3,5	3,4	4,2	121	123
3. Delež obratnega kapitala v kratkoročnih sredstvih	ObrK/SG*100	80,8	80,6	84,1	104	104
4. Vezava zalog v dnevih		29	29	28	97	97
III. KAZALNIKI DONOSNOSTI						
1. Donosnost sredstev	(ND+Oo)/pS*100	4,8	4,4	4,5	94	102
2. Donosnost sredstev v upravljanju kapitala	ND/pK*100	5,5	5,2	5,3	95	101
IV. KAZALNIKI DOHODKOVNE PRODUKTIVNOSTI						
1. Bruto dobiček na delavca v EUR	BD/pZAP	3.883	3.729	3.804	98	102
2. Prihodki na zaposlenega (EUR)	P/Pzap.	263.187	266.475	268.999	102	101

2.5.11.5 Realizacija investicijskih vlaganj v letu 2018 (v eur)

INVESTICIJE V NEOPREDMETENA SREDSTVA	15.867
Nadgradnje lekarniškega programa	12.537
Nadgradnje programa evidentiranja delovnega časa in kadrovskega programa	3.330
INVESTICIJSKA VLAGANJA V ZGRADBE	16.195
Nadstrešek nad vhodom v dežurno službo Kranj	16.195
NAKUP OPREME IN DROBNEGA INVENTARJA	203.671
Nadgradnja strojne opreme s SSD-diski in delovnim spominom ter nadgradnja komunikacijske opreme	37.795
Brezžično spremljanje temperature v hladilnikih in prostorih	79.915
Klimatske naprave, peč za ogrevanje, plinski kotel in sesalci	24.564
Donabava cenovk za štiri lekarne	18.643
Vitrine in druga pohištvena oprema v lekarnah	14.735
Stroj za čiščenje tal v GAL	4.269
Čitalec črtne kode za tiskalnik, podpisne tablice, tiskalnik za signature, fotokopirni stroj	3.329
Hladilniki za zdravila, pralni stroji in druga oprema	5.828
Ročna etiketirka za ravno in okroglo lepljenje	4.224
Menjava video nadzornega sistema v dveh lekarnah	2.477
Ergonomski stoli za enote	2.070
Svetlobne table, lekarniški znaki	873
Nakup drobnega inventarja	4.949
INVESTICIJE V TEKU	194.768
Lekarna Gorenja vas – projektna dokumentacija, gradbena dela	187.424
Lekarna Jesenice – načrti oprema	3.944
Lekarna Cerklje – načrti oprema	3.400
SKUPAJ INVESTICIJE	430.501
INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE	26.075
SKUPAJ INVESTICIJSKA VLAGANJA	456.576

V letnem poslovnem in finančnem načrtu za leto 2018 smo investicije ocenili v višini 956.450 EUR in investicijsko vzdrževanje v višini 35.300 EUR. Kot je razvidno, smo realizirali investicije v skupnem znesku 430.501 EUR in investicijsko vzdrževanje v višini 26.075 EUR.

Nezaključene investicije v letu 2018:

- zamik gradnje prizidka in adaptacija Lekarne Gorenja vas v ocenjeni vrednosti 300.000 EUR, ki je bila zaključena v januarju 2019,
- avtomatizirano lekarniško skladišče in druga oprema v načrtovani vrednosti 170.000 EUR za Lekarno Gorenja vas bo dobavljena marca 2019,
- zaradi zamika gradnje novega zdravstvenega doma v Cerkljah bo avtomatizirano lekarniško skladišče in druga oprema v načrtovani vrednosti 170.000 EUR dobavljena do konca leta 2019,
- zamik energetske sanacije lekarne v Tržiču in Žireh v načrtovani vrednosti 60.000 EUR skupaj.

2.5.12 Ocena uspešnosti poslovanja

Kljub zamiku investicij in ob upoštevanju vseh pogojev in okoliščin delovanja v lanskem letu lahko na podlagi pregleda poslovanja v primerjavi z zastavljenimi cilji povzamemo, da smo uspešno uresnili 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 2018

Zakonitost in ustreznost poslovanja Gorenjskih lekarn sta bili tudi v letu 2018 preverjeni z zunanjimi in notranjimi revizijskimi in inšpekcijskimi pregledi.

Januarja 2018 je pooblaščen oseba za nadzor Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije v Lekarniški podružnici Žirovnica izvedla nenapovedan nadzor dobavitelja medicinskih pripomočkov. Nadzorna oseba je pregledala ustreznost petih medicinskih pripomočkov iz ponudbe in nepravilnosti ni ugotovila, o čemer je 17. 1. 2018 sestavila končni zapisnik št. 06022-3/2018-KR-2.

V januarju 2018 je v Lekarni Kranjska Gora po uradni dolžnosti inšpekcijski pregled izvedla inšpektorica Inšpekcije za varno hrano, veterinarstvo in varstvo rastlin Republike Slovenije, OE Kranj. Inšpektorica je po izvedbi sestavila zapisnik, v katerem se izreka, da nepravilnosti ni bilo ugotovljenih, zato je postopek ustavila.

Septembra 2018 je isti inšpektorat izvedel inšpekcijski pregled še v Lekarni Železniki, oktobra 2018 pa v Lekarni Bohinjska Bistrica. V nobenem od teh dveh nadzorov kršitev ni bilo ugotovljenih, zato je bil v obeh primerih postopek ustavljen.

Inšpektorat pa je novembra 2018 pregledal še Lekarno Cerklje. Predmet pregleda je bila izdaja in sledljivost zdravil za uporabo v veterinarski medicini v lekarni. Inšpektorica je pri enem receptu, ki ga je predpisal veterinar, ugotovila nekaj pomanjkljivosti, in sicer pomanjkljivo navedeno identifikacijo živali, manjkala je navedba karence in označba kask. V tem primeru inšpektorica izvaja nadaljnje postopke, odločitve oziroma ukrepov inšpekcije še nismo prejeli.





Marca 2018 je v Lekarni Škofja Loka Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo, Urad Republike Slovenije za meroslovje, izvedel meroslovni nadzor št. 06110-69/2018. Urad je pregledal več meril v uporabi in nekaj meril v prometu ter v vseh pregledanih primerih ugotovil, da zavezanec ni kršil Zakona o meroslovju ali na njegovi podlagi izdanih predpisov, zato je nadzorni postopek ustavil.

Septembra 2018 je Zavod za pokojninsko in invalidsko zavarovanje na podlagi Zakona o matični evidenci zavarovancev in uživalcev pravic iz pokojninskega in invalidskega zavarovanja opravil revizijo prijav podatkov o obdobjih zavarovanja in osnovah za leti 2015 in 2016. V postopku je bila pregledana dokumentacija za 31 zavarovancev. Revizorka ZPIZ je ugotovila, da v času revizije ni bilo ugotovljenih napak, podatki o plačah in plačanih prispevkih na PIZ od leta 2015–2016 so bili posredovani v skladu s 30., 32. in 400. členom ZPIZ-2 in so se upoštevali pri izračunu pokojninske osnove za vse v vzorcu pregledane zavarovance.

Konec novembra 2018 je Finančna uprava Republike Slovenije na podlagi določb Zakona o trošarinah opravila davčni inšpekcijski nadzor nad izvajanjem in spoštovanjem trošarinskih predpisov v zvezi z uporabo alkohola za namene, za katere se ne plača trošarina, za obdobje od 1. 5. 2017 do 30. 4. 2018. Davčni inšpekcijski nadzor je v zapisniku z dne 23. 11. 2018 ugotovil, da na podlagi preverjene dokumentacije ni bilo ugotovil nepravilnosti.

ZZZS je decembra 2018 v lekarnah Podlubnik, Šenčur in Bohinjska Bistrica izvedel nadzore dobaviteljev medicinskih pripomočkov. V nobenem primeru pri nadzoru niso bile odkrite nepravilnosti ali kršitve.

Državna notranja revizorka mag. Renata Vuga, Modra revizijska hiša, d. o. o., je v letu 2018 izvedla notranjo revizijo v Gorenjskih lekarnah na dveh področjih:

- na področju ureditve računovodske funkcije v pravilniku o računovodstvu ter na
- na področju razmejevanja prihodkov in odhodkov po dejavnostih v računovodskih izkazih leta 2017.

Pravna osnova za izvedbo notranje revizije sta bila 100. člen Zakona o javnih financah in Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ, v skladu s katerima mora zavod zagotavljati notranjo revizijo.

Notranja revizija je bila opravljena v skladu s pravili notranjerevizijske stroke, na podlagi predpisov, ki urejajo področje pregleda ter na podlagi listin in podatkov zavoda. Notranja revizija pomembnih nepravilnosti ali nesprejemljivih tveganj za zavod na področjih revizijskega pregleda ni ugotovila in je zaključila, da

- je predlog pravilnika o računovodstvu usklajen s predpisi, standardi in dobro poslovno prakso ter da
- so sodila razmejitve prihodkov in odhodkov po dejavnosti ustrezno uporabljena v računovodskih izkazih 2017, pri čemer se dodatno priporoča dosledno izkazovanje galenskih zdravil v javni službi.

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. RS, 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 preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Ur. l. RS, št. 33/11)



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 javno finančnih prihodkih in odhodkih zavoda v skladu s pravili, ki sicer veljajo za izkazovanje prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov (neposredni uporabniki proračunov, ZZSZ).

3.1.1 Bilanca stanja na dan 31.12.2018

Naziv skupine kontov	Oznaka za AOP	Znesek v evrih (brez centov)	
		Tekočega leta	Prejšnjega leta
2	3	4	5
A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002+003+004+005+006+007+008+009+010+011)	001	2.315.611	2.547.613
NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	308.674	303.378
POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	263.090	238.992
NEPREMIČNINE	004	2.758.358	2.568.117
POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	1.616.986	1.547.138
OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	5.506.792	5.493.168
POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	4.402.902	4.055.942
DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	23.100	23.100
DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	1.665	1.922
TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0
B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)	012	6.970.026	6.735.078
DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	124.860	117.452
DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	582.616	525.160
KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	922.413	873.112
DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	1.151	3.351
KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	2.804.249	2.672.850
KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	2.407.884	2.410.071
KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0
DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	103.218	119.642
NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	23.635	13.440
C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)	023	3.384.786	3.325.285
OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0
ZALOGE MATERIALA	025	0	0
ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0
NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0
PROIZVODI	028	0	0
OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0
ZALOGE BLAGA	030	3.384.786	3.325.285
DRUGE ZALOGE	031	0	0
I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)	032	12.670.423	12.607.976
AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	113.565	84.783
D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	1.641.429	1.926.568
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	1.208	1.216
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	419.465	420.361
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	975.220	1.330.857
DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	192.602	140.326
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	52.934	33.792
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0
PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	0	16

nadaljevanje tabele na naslednji strani ...

E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)	044	11.028.994	10.681.408
SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
REZERVNI SKLAD	046	0	0
DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0	0
DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0
SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0
SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0
SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0
DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0
DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0
OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	10.431.667	10.075.320
OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	23.100	23.100
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	574.227	582.988
PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	12.670.423	12.607.976
PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	113.565	84.783

3.1.2 Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

Naziv (zneski so v evrih, brez centov)	Nabavna vrednost (1.1.)	Popravek vrednost (1.1.)	Povečanje nabavne vrednosti	Povečanje popravka vrednosti	Zmanjšanje nabavne vrednosti	Zmanjšanje popravka vrednosti	Amorti- zacija	Neod- pisana vrednost (31.12.)	Prevred- notenje zaradi okrepitve	Prevred- notenje zaradi oslabitve
I. Neopredmetena sredstva in opredmet. osnovna sredstva v upravljanju	8.264.358	5.842.072	430.501	182	126.119	126.119	566.843	2.285.762	0	182
A. Dolgoročno odloženi stroški	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	293.366	238.992	15.867	0	5.643	5.643	29.741	40.500	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	120.310	0	0	0	0	0	0	120.310	0	0
E. Zgradbe	2.437.429	1.547.138	200.619	0	0	0	69.848	1.021.062	0	0
F. Oprema	5.413.253	4.055.942	214.015	182	120.476	120.476	467.254	1.103.890	0	182
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Neopredmetena sredstva in opredmet. osnovna sredstva v finančnem najemu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3.1.3 Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

Naziv (zneski so v evrih, brez centov)	Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek povečanj popravkov naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)	Knjigovod- ska vrednost naložb in danih posojil (31.12.)
I. Dolgoročne finančne naložbe	23.100	0	0	0	23.100	0	23.100
A. Naložbe v delnice	23.100	0	0	0	23.100	0	23.100
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	0	0	0	0	0	0	0
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	23.100	0	0	0	23.100	0	23.100
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	0	0	0	0	0	0	0
4. Naložbe v delnice v tujini	0	0	0	0	0	0	0
B. Naložbe v deleže	0	0	0	0	0	0	0
1. Naložbe v deleže v javna podjetja	0	0	0	0	0	0	0
2. Naložbe v deleže v finančne institucije	0	0	0	0	0	0	0
3. Naložbe v deleže v privatna podjetja	0	0	0	0	0	0	0
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.d.	0	0	0	0	0	0	0
5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	0	0	0	0	0	0	0
6. Naložbe v deleže v tujini	0	0	0	0	0	0	0
C. Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela ipd.	0	0	0	0	0	0	0
D. Druge dolgoročne kapitalske naložbe	0	0	0	0	0	0	0
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladom	0	0	0	0	0	0	0
2. Premoženje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	0	0	0	0	0	0	0
3. Druge dolgoročne kapitalske naložbe doma	0	0	0	0	0	0	0
4. Druge dolgoročne kapitalske naložbe v tujini	0	0	0	0	0	0	0
II. Dolgoročno dana posojila in depoziti	0	0	0	0	0	0	0
III. Skupaj	23.100	0	0	0	23.100	0	23.100

3.1.4 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2018

Naziv podskupine konta	Oznaka za AOP	Znesek v evrih (brez centov)	
		Tekočega leta	Prejšnjega leta
2	3	4	5
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	45.707.759	42.888.029
PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	262.877	222.630
POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0
ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0
PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	45.444.882	42.665.399
B) FINANČNI PRIHODKI	865	967	3.354
C) DRUGI PRIHODKI	866	9.685	7.990
Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	11.375	27
PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	11.375	27
DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	0	0
D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	45.729.786	42.899.400
E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	38.981.418	36.557.218
NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	37.572.413	35.214.602
STROŠKI MATERIALA	873	219.736	223.302
STROŠKI STORITEV	874	1.189.269	1.119.314
F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	5.651.991	5.298.241
PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	4.425.293	4.181.791
PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	715.348	675.968
DRUGI STROŠKI DELA	878	511.350	440.482
G) AMORTIZACIJA	879	332.244	306.709

nadaljevanje tabele na naslednji strani ...

računovodski izkazi

... nadaljevanje tabele s prejšnje strani

H) REZERVACIJE	880	0	0
J) DRUGI STROŠKI	881	115.031	104.138
K) FINANČNI ODHODKI	882	10	5
L) DRUGI ODHODKI	883	0	70
M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (885+886)	884	2.347	102
ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	107	102
OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	2.240	0
N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	45.083.041	42.266.483
O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888	646.745	632.917
P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889	0	0
Davek od dohodka pravnih oseb	890	72.518	49.929
Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	574.227	582.988
Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)	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	170	163
Število mesecev poslovanja	895	12	12

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

Naziv podskupine konta	Oznaka za AOP	Znesek v evrih (brez centov)	
		Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
2	3	4	5
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664)	660	36.394.218	9.313.541
PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	64.885	197.992
POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	0
ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	0	0
PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	36.329.333	9.115.549
B) FINANČNI PRIHODKI	665	78	889
C) DRUGI PRIHODKI	666	7.712	1.973
Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)	667	9.057	2.318
PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	9.057	2.318
DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	0	0
D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)	670	36.411.065	9.318.721
E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	671	32.430.204	6.551.214
NABAVNA VREDNOST PRO DANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	31.421.066	6.151.347
STROŠKI MATERIALA	673	146.731	73.005
STROŠKI STORITEV	674	862.407	326.862
F) STROŠKI DELA (676+677+678)	675	3.716.644	1.935.347
PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	2.858.635	1.566.658
PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	462.098	253.250
DRUGI STROŠKI DELA	678	395.911	115.439
G) AMORTIZACIJA	679	177.862	154.382
H) REZERVACIJE	680	0	0
J) DRUGI STROŠKI	681	82.653	32.378
K) FINANČNI ODHODKI	682	8	2
L) DRUGI ODHODKI	683	0	0
M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (685+686)	684	1.869	478
ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	85	22

... nadaljevanje tabele s prejšnje strani

OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	1.784	456
N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684)	687	36.409.240	8.673.801
O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687)	688	1.825	644.920
P) PRESEŽEK ODHODKOV (687-670)	689	0	0
Davek od dohodka pravnih oseb	690	205	72.313
Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (688-690)	691	1.620	572.607
Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (689+690) oz. (690-688)	692	0	0
Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693	0	0

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

Naziv konta	Oznaka za AOP	Znesek v evrih (brez centov)	
		Tekočega leta	Prejšnjega leta
2	3	4	5
I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	45.443.975	42.647.102
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	36.327.633	33.989.222
A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	19.447.487	18.186.697
a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	0	0
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	0	0
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0
b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	0	0
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	0	0
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	0	0
c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	19.447.487	18.186.697
Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	19.447.487	18.186.697
Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0
d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)	413	0	0
Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	0
Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0
Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0	0
Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0
e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418	0	0
f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	0	0
B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+ 428+429+430)	420	16.880.146	15.802.525
Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	4.217.702	4.016.096
Prejete obresti	422	0	0
Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0
Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	12.642.686	11.786.388
Kapitalski prihodki	425	19.758	41
Prejete donacije iz domačih virov	426	0	0
Prejete donacije iz tujine	427	0	0
Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0
Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0
Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	0	0
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433+434+435+436)	431	9.116.342	8.657.880
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	8.874.473	8.447.423
Prejete obresti	433	289	508
Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	1.128	2.256
Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435	0	0
Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	240.452	207.693

nadaljevanje tabele na naslednji strani ...

... nadaljevanje tabele s prejšnje strani

II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	45.442.038	42.122.216
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	37.216.229	34.410.230
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	3.454.811	3.232.252
Plače in dodatki	440	3.114.669	2.907.175
Regres za letni dopust	441	104.660	89.516
Povračila in nadomestila	442	219.444	211.088
Sredstva za delovno uspešnost	443	0	0
Sredstva za nadurno delo	444	2.466	9.360
Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
Drugi izdatki zaposlenim	446	13.572	15.113
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	529.285	463.783
Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	260.563	245.656
Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	208.746	196.803
Prispevek za zaposlovanje	450	1.879	1.772
Prispevek za starševsko varstvo	451	2.943	2.775
Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	55.154	16.777
C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	32.826.739	30.357.303
Pisarniški in splošni material in storitve	454	324.517	320.493
Posebni material in storitve	455	31.740.741	29.275.685
Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	138.238	133.120
Prevozni stroški in storitve	457	6.047	5.107
Izdatki za službena potovanja	458	22.995	20.209
Tekoče vzdrževanje	459	252.851	236.717
Poslovne najemnine in zakupnine	460	173.340	162.134
Kazni in odškodnine	461	0	0
Davek na izplačane plače	462	0	0
Drugi operativni odhodki	463	168.010	203.838
D. Plačila domačih obresti	464	0	0
E. Plačila tujih obresti	465	0	0
F. Subvencije	466	0	0
G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	0	0
H. Transferi neprifitnim organizacijam in ustanovam	468	0	0
I. Drugi tekoči domači transferji	469	0	0
J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+ 478+479+480)	470	405.394	356.892
Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
Nakup prevoznih sredstev	472	0	0
Nakup opreme	473	213.510	245.019
Nakup drugih osnovnih sredstev	474	4.500	6.326
Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	47.877	0
Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	114.386	61.148
Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0
Nakup nematerialnega premoženja	478	11.165	28.897
Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	13.956	15.502
Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482 + 483+ 484)	481	8.225.809	7.711.986
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	1.455.760	1.378.017
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	272.297	259.183
C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	6.497.752	6.074.786
III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485	1.937	524.886
III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486	0	0

3.1.7 Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov za leto 2018

Naziv konta	Oznaka za AOP	Znesek v evrih (brez centov)	
		Tekočega leta	Prejšnjega leta
2	3	4	5
IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL (501+502+503+504+505+506 +507+508+509+510+511)	500	0	0
Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	501	0	0
Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	502	0	0
Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	503	0	0
Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	504	0	0
Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	505	0	0
Prejeta vračila danih posojil od občin	506	0	0
Prejeta vračila danih posojil-iz tujine	507	0	0
Prejeta vračila danih posojil-državnemu proračunu	508	0	0
Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij	509	0	0
Prejeta vračila plačanih poroštev	510	0	0
Prodaja kapitalskih deležev	511	0	0
V. DANA POSOJILA (513+514+515+516+517+518+519+520+521+522+523)	512	0	0
Dana posojila posameznikom in zasebnikom	513	0	0
Dana posojila javnim skladom	514	0	0
Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	515	0	0
Dana posojila finančnim institucijam	516	0	0
Dana posojila privatnim podjetjem	517	0	0
Dana posojila občinam	518	0	0
Dana posojila v tujino	519	0	0
Dana posojila državnemu proračunu	520	0	0
Dana posojila javnim agencijam	521	0	0
Plačila zapadlih poroštev	522	0	0
Povečanje kapitalskih deležev in naložb	523	0	0
VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA (500-512)	524	0	0
VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA (512-500)	525	0	0

3.1.8 Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov za leto 2018

Naziv konta	Oznaka za AOP	Znesek v evrih (brez centov)	
		Tekočega leta	Prejšnjega leta
2	3	4	5
VII. ZADOLŽEVANJE (551+559)	550	0	0
Domače zadolževanje (552+553+554+555+556+557+558)	551	0	0
Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	0	0
Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	0	0
Najeti krediti pri državnem proračunu	554	0	0
Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555	0	0
Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556	0	0
Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557	0	0
Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	0	0
Zadolževanje v tujini	559	0	0
VIII. ODPLAČILA DOLGA (561+569)	560	0	0

nadaljevanje tabele na naslednji strani ...

... nadaljevanje tabele s prejšnje strani

Odplačila domačega dolga (562+563+564+565+566+567+568)	561	0	0
Odplačila kreditov poslovnim bankam	562	0	0
Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	563	0	0
Odplačila kreditov državnemu proračunu	564	0	0
Odplačila kreditov proračunom lokalnih skupnosti	565	0	0
Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja	566	0	0
Odplačila kreditov drugim javnim skladom	567	0	0
Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	568	0	0
Odplačila dolga v tujino	569	0	0
IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE (550-560)	570	0	0
IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA (560-550)	571	0	0
X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (485+524+570)-(486+525+571)	572	1.937	524.886
X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (486+525+571)-(485+524+570)	573	0	0

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 23/1999 s spremembami in dopolnitvami) in Zakona o javnih financah (Ur. l. RS 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 sprejetimi podzakonskimi predpisi:

- pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS 54/2002 s spremembami in dopolnitvami),
- pravilnikom o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur. l. RS 134/2003 s spremembami in dopolnitvami),
- pravilnikom o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti (Ur. l. RS 109/2007 s spremembami in dopolnitvami),
- pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur. l. RS 45/2005 s spremembami in dopolnitvami),
- pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS 115/2002 s spremembami in dopolnitvami) ter
- slovenskimi računovodskimi standardi.

Ne glede na pravni status (javni zavod) Gorenjske lekarne nismo zavezanec Zakona o fiskalnem pravilu (Ur. l. RS 55/15), 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 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 potrebno 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 sprejel svet zavoda dne 11. 12. 2018 in so sestavni del pravilnika o računovodstvu v JZ Gorenjske lekarne.

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 ZZSZ.

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.

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 vezano 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 2018 zavezanec za poročanje po ZPFOLERD-1 (ker v letih 2016 in 2017 celotni prihodek zavoda presega 40 mio EUR).

V nadaljevanju so podana pojasnila, ki vsebujejo računovodske informacije in druge informacije, ki so pomembne za popolnejšo predstavitev poslovanja v letu 2018 in premoženjskega stanja Gorenjskih lekarn na dan 31. 12. 2018. Obenem poudarjamo, da je bil v zavodu opravljen redni letni popis sredstev in virov sredstev na dan 31. 12. 2018, 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

3.3.1. Pojasnila postavk Bilance stanja

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

Neopredmetena sredstva znašajo na dan bilance stanja 45.584 EUR, sestavljajo pa jih:

v evrih	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost	Stopnja odpisa
Dolgoročne premoženjske pravice	303.590	263.090	40.500	87%
Dolgoročno odloženi stroški	5.084	0	5.084	
Skupaj	308.674	263.090	45.584	

Dolgoročne premoženjske pravice začetno vrednotimo po izvirni vrednosti iz knjigovodskih listin, stopnja odpisa je 87 %. Povečanje premoženjskih pravic oz. licenc v višini 24.173 EUR predstavlja nadgradnjo lekarniškega informacijskega sistema in kadrovskega program. Zmanjšanje nabavne vrednosti neopredmetenih sredstev v višini 5.643 EUR predstavlja odpis zastarelih licenc. Dolgoročno odloženi stroški se nanašajo na bodoče stroške (dvoletna licenčna za protivirusni program, triletna licenca za hoste strežnik).

Nepremičnine

Nepremičnine znašajo na dan bilance stanja 1.141.372 EUR, sestavljajo pa jih zemljišča in zgradbe:

v evrih	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost	Stopnja odpisa
Zemljišča	120.310	0	120.310	
Zgradbe	2.638.048	1.616.986	1.021.062	61%
Skupaj	2.758.358	1.616.986	1.141.372	

Nepremičnine začetno vrednotimo po izvirni vrednosti iz knjigovodskih listin. Povečanje vrednosti nepremičnin v višini 200.619 EUR predstavlja gradnjo prizidka in adaptacijo Lekarne Gorenja vas.

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva znašajo na dan bilance stanja 1.103.890 EUR, sestavljajo pa jih:

v evrih	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost	Stopnja odpisa
Pohištvo in druga oprema za opravljanje dejavnosti	4.540.415	3.749.585	790.830	83%
Drobni inventar	167.132	167.132	0	100 %
Usredstveni stroški naložb v tuja osnovna sredstva	799.245	486.185	313.060	61%
Skupaj	5.506.792	4.402.902	1.103.890	80%

Opredmetena osnovna sredstva vrednotimo po izvirni vrednosti, ki izhaja iz knjigovodskih listin. Med opredmetenimi osnovnimi sredstvi izkazujemo tudi drobn 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 214.015 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 120.476 EUR se nanaša na odpise zastarelih in dotrajanih sredstev, predvsem odpisi računalniške in druge opreme, drobnega inventarja ter pohištva zaradi preureditve v lekarni. Večji odpis smo zabeležili v galenskem laboratoriju zaradi odprodaje polavtomatske kapsulirke.

Dolgoročne finančne naložbe

Dolgoročne finančne naložbe, ki znašajo na dan bilance stanja 23.100 EUR se v celoti nanašajo na naložbe v delnice Gorenjske banke, d. d., Kranj. nanašajo na naložbe v delnice Gorenjske banke, d. d., Kranj.

Dolgoročne terjatve iz poslovanja

Dolgoročne terjatve iz poslovanja znašajo na dan bilance stanja 1.665 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 707.476 EUR, sestavljajo pa jih:

	v evrih
Gotovina v blagajni	15.840
Denarna sredstva na računu	582.616
Denarna sredstva na poti	109.020
Skupaj	707.476

Kratkoročne terjatve do kupcev

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo na dan bilance stanja 922.413 EUR. Nanašajo se predvsem na terjatve iz naslova prodaje zdravil in medicinskih pripomočkov, ki se krijejo iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja. V letu 2018 nismo oblikovali novih popravkov terjatev, saj so bili računi plačani v dopustnem roku. Znesek v višini 3.314 se nanaša na oblikovane popravke v preteklih letih. Terjatve do zdravstvenih zavarovalnic so bile poravnane ob zapadlosti v mesecu januarju 2019.

v evrih	Kratkoročne terjatve	Popravki terjatev	Stanje terjatev
Vzajemna, d. v. z.	375.905	0	375.905
Adriatic, d. d.	139.421	0	139.421
Triglav zdravstvena zavarovalnica, d. d.	258.335	0	258.335
Ostali	152.066	3.314	148.752
Skupaj	925.727	3.314	922.413

Dani predujmi in varščine

Dani predujmi in varščine znašajo na dan bilance stanja 1.151 EUR na finančne dobropise dobaviteljev za leto 2018.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan bilance stanja 2.804.249 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 evrih	Kratkoročne terjatve	Popravki terjatev	Stanje terjatev
ZZZS	2.728.640	0	2.728.640
Bolnice, zdravstveni domovi in domovi upokojencev	56.502	2.240	54.262
Ostali	21.347	0	21.347
Skupaj	2.806.489	2.240	2.804.249

Terjatve do ZZZS so bile poravnane ob zapadlosti. V letu 2018 smo oblikovali popravek terjatev do Bolnišnice za ginekologijo in porodništvo Kranj v višini 2.240 EUR in sicer za neplačane račune več kot 60 dni po zapadlosti. Kratkoročne finančne naložbe

Kratkoročne finančne naložbe znašajo na dan bilance stanja 2.410.071 EUR, nanašajo pa se na kratkoročno dane depozite pri SKB banka d. d., Ljubljana v skupni višini 1.910.043 EUR in pri Abanki, d. d., Ljubljana v znesku 500.027,94 EUR.

Druge kratkoročne terjatve

Druge kratkoročne terjatve znašajo na dan bilance stanja 103.218 EUR in se nanašajo na:

	v evrih
Terjatve iz naslova plačilnih kartic	55.947
Terjatve do državnih in drugih institucij iz naslova refundacij	27.028
Terjatve za DDV	18.857
Ostale kratkoročne terjatve	1.386
Skupaj	103.218

Aktivne časovne razmejitve

Aktivne časovne razmejitve znašajo na dan bilance stanja 23.635 EUR in se nanašajo na kratkoročno odložene stroške iz naslova zavarovalnih premij, strokovne literature in licenc za leto 2019.

Zaloge blaga

Zaloge blaga znašajo na dan bilance stanja 3.384.786 EUR, nanašajo pa se na blago v lekarnah v višini 3.075.633 EUR, blago v proizvodnji galenskega laboratorija v višini 204.640 EUR, zaloge trgovskega blaga v galenskem laboratoriju 103.036 EUR ter blago na poti v višini 1.477 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 1.208 EUR in se nanašajo na prejeta preplačila kupcev oz. izdanih dobropisov kupcem v višini 218 EUR in na še ne unovčene vrednostne bone v višini 990 EUR.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo na dan bilance stanja 419.465 EUR, nanašajo pa se na stroške dela, obračunane za mesec december 2018. Obveznosti sestavljajo:

	v evrih
Obveznosti za čiste plače in nadomestila plač	252.519
Obveznosti za prispevke iz kosmatih plač in nadom. plač	86.865
Obveznosti za davke iz kosmatih plač in nadomestil plač	53.647
Druge kratkoročne obveznosti do zaposlenih	26.434
Skupaj	419.465

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo na dan bilance stanja 975.220 EUR. Nanašajo se na nezapadle obveznosti do dobaviteljev za osnovna sredstva v višini 69.497 EUR in iz naslova nakupa zdravil in ostalega blaga, namenjenega prodaji v lekarnah ter stroškov poslovanja lekarn v višini 905.723 EUR.

	v evrih
Kemofarmacija d. d.	371.359
Salus, Veletrgovina, d. o. o.	332.894
VG5 d. o. o.	42.013
Centrice Real Estate Ljubljana d. o. o.	25.357
Silvatica Mengeš, d. o. o.	20.397
Hakl IT, d. o. o.	17.172
ISS Facility services d. o. o.	14.078
Ostali	151.950
Skupaj	975.220

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo na dan bilance stanja 192.602 EUR, sestavljajo pa jih:

	v evrih
Obveznosti za dajatve na plače	63.321
Obveznosti za DDV	94.899
Obveznosti za davek od dohodka pravnih oseb	26.749
Druge obveznosti iz poslovanja	7.633
Skupaj	192.602

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 52.934 EUR. Nanašajo se na obveznosti za dobavljena zdravila s strani Zavoda RS za transfuzijo krvi Ljubljana v višini 39.320 EUR in na zaračunane najemnine in stroške v zvezi z najetimi prostori.

Pasivne časovne razmejitve

Pasivnih časovnih razmejitev na dan bilance stanja nimamo evidentiranih.

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 10.431.667 EUR, sestavljajo pa jih:

	v evrih
Trajni vir sredstev za neopredm.dolg.sred. in opredm.osn.sred.	3.053.113
Trajni vir sredstev – namenska sredstva za investicije	1.842.781
Trajni vir sredstev za solventno poslovanje – zaloge blaga	3.271.612
Trajni vir sredstev za solventno poslovanje – terjatve nad obveznostmi	1.676.504
Trajni vir sredstev za likvidnost	587.657
Skupaj	10.431.667

Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe

Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe znašajo na dan bilance stanja 23.100 EUR.

Presežek prihodkov nad odhodki

Gorenjske lekarne izkazujejo na dan bilance stanja nerazporejeni presežek prihodkov nad odhodki iz leta 2018 v višini 574.227 EUR.

Izvenbilančna evidenca

Izvenbilančna evidenca na dan bilance stanja znaša 113.565 EUR in se nanaša na prejete menice za dobro izvedbo del in odpravo napak v času garancijske dobe v višini 110.235 EUR ter protivrednost izdanih vrednostnih bonov v višini 3.330 EUR.

3.3.2 Pojasnila postavk Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Prihodki

Celotni prihodki v letu 2018 znašajo 45.729.786 EUR. Sestavljajo jih:

v evrih	2018	2018 v %	2017	2017 v %	Ind18/17
Prih. od poslovanja	45.707.759	99,95	42.888.029	100,00	107
Finančni prihodki	967	0,00	3.354	0,00	29
Drugi prihodki	9.685	0,02	7.990	0,00	121
Prevrednot. posl. prih.	11.375	0,03	27	0,00	
Skupaj	45.729.786	100,00	42.899.400	100,00	107

Prihodki od poslovanja

Prihodke od poslovanja v višini 45.707.759 EUR sestavljajo:

2018	v evrih	Delež %
Prihodki iz naslova izvajanja javne službe	36.394.218	79,62
- prodaja gotovih in magistralnih zdravil, ki se financira iz obveznega zdravstvenega zavarovanja (OZZ)	19.575.607	
- prodaja gotovih in magistralnih zdravil, ki se financira iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja(PZZ)	11.797.656	
- prodaja gotovih in magistralnih zdravil, ki se financira z doplačili	742.293	
- prodaja gotovih in magistralnih zdravil brez recepta, ki se vročajo samo v lekarni	4.212.760	
- prodaja storitev vezanih na zdravila	65.903	
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na trgu	9.313.541	20,38
- prodaja medicinskih pripomočkov, ki se financira iz OZZ in PZZ	1.444.756	
- prodaja ostalega blaga in zdravil, ki se prodajajo tudi v spec. prodajalnah	7.254.267	
- prodaja galenskega laboratorija	308.282	
- prodaja nemedicinskih in drugih storitev	108.243	
- prodaja proizvodov in storitev	197.992	
Skupaj prihodki od poslovanja	45.707.759	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 967 EUR sestavljajo prihodki od obresti v višini 652 EUR, prejeta dividenda v višini 304 EUR in parske izravnavne 11 EUR.

Drugi prihodki

Drugi prihodki v višini 9.685 EUR predstavljajo prejete odškodnine iz naslova zavarovanj opreme in zdravil v hladilnih napravah.

Prevrednotovalni poslovni prihodki

Prevrednotovalni poslovni prihodki v višini 11.375 EUR predstavljajo prihodki od prodaje odpisanih osnovnih sredstev, predvsem odprodaja polavtomatske kapsulirke.

Odhodki

Celotni odhodki v letu 2018 znašajo 45.083.041 EUR. Sestavljajo jih::

v evrih	2018	2018 v %	2017	2017 v %	Ind 18/17
Poslovni odhodki	45.080.684	100,0	42.266.306	100,0	107
Finančni odhodki	10	0,0	5	0,0	200
Drugi odhodki	0	0,0	70	0,0	
Prevrednot. posl. odh.	2.347	0,0	102	0,0	
Skupaj	45.083.041	100,0	42.266.483	100,0	107

Poslovni odhodki

Poslovne odhodke v višini 45.080.684 EUR sestavljajo:

	Delež v %	v evrih
Nabavna vrednost prodanega blaga	83,3	37.572.413
Stroški materiala	0,5	219.736
Stroški storitev	2,6	1.189.269
Stroški dela	12,5	5.651.991
Stroški amortizacije	0,7	332.244
Drugi stroški	0	115.031
Skupaj	100,0	45.080.684

Glede na dejavnost zavoda največji odhodek predstavljajo stroški prodanega blaga, ki v deležu poslovnih odhodkov predstavljajo 83,3 %.

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 2018 ter internim pravilnikom. Strošek delovne uspešnosti in pripadajočih dajatev se v celoti izkazuje kot stroški tržne dejavnosti. Glede na elemente o določitvi dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu le ta znaša 572.542 EUR, dejansko izplačani obseg sredstev v letu 2018 je bil v višini 572.477 EUR .

Amortizacijo obračunavamo po metodi enakomerne časovne amortizacije in po predpisanih stopnjah, ki za leto 2018 znaša 566.843 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 234.599 EUR.

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

Finančni odhodki

Finančne odhodke v višini 10 EUR sestavljajo odhodki iz naslova zamudnih obresti.

Drugi odhodki

Drugih odhodkov v letu 2018 nismo imeli..

Prevrednotovalni poslovni odhodki

Prevrednotovalne poslovne odhodke v višini 2.347 EUR predstavlja sedanja vrednost odpisanih osnovnih sredstev v višini 107 EUR in slabitev vrednosti terjatev v višini 2.240 EUR.

Presežek prihodkov

Presežek prihodkov, ustvarjen v letu 2018 znaša 646.745 EUR, davek od dohodka pravnih oseb pa znaša 72.518 EUR. Tako znaša neto presežek prihodkov 574.227 EUR, struktura je prikazana v naslednji tabeli:

v evrih	Za izvajanje javne službe 2018	Od prodaje blaga in stor.na trgu	Skupaj 2018	Za izvajanje javne službe 2017	Od prodaje blaga in stor.na trgu	Skupaj 2017
Razlika med prihodki in odhodki poslovanja	(13.145)	640.220	627.075	13.562	608.162	621.724
Razlika med finančnimi prihodki in odhodki	70	887	957	279	3.070	3.349
Razlika med drugimi prih. in odhodki	7.712	1.973	9.685	6.292	1.628	7.920
Razlika med prevrednot. poslov. prih. in odhodki	7.188	1.840	9.028	(60)	(16)	(76)
Presežek prih. pred obdavčitvijo	1.825	644.920	646.745	20.072	621.724	632.917
Davek od dohodka pravnih oseb	205	72.313	72.518	1.583	3.349	49.929
Neto presežek prihodkov	1.620	572.607	574.227	18.489	7.920	582.988

Davek od dohodka pravnih oseb

Zavod je davčni zavezanec za davek od dohodka pravnih oseb. Davčni obračun davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2018 je pripravljen na obrazcu za obračun davka od dohodkov pravnih oseb in prilogah k obrazcu, ki jih določa Pravilnik o davčnem obračunu davka od dohodkov 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 oprostitve 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. Vsa 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 2018 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. Med odhodke so tako vključeni tudi investicijski odhodki, ki se v celoti izkazujejo kot odhodki za izvajanje javne službe.

v evrih	2018
I. SKUPAJ PRIHODKI	45.443.975
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	36.327.633
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STOR.NA TRGU	9.116.342
II. SKUPAJ ODHODKI	45.442.038
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE, od tega:	37.216.229
Investicijski odhodki	405.394
2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE NA TRGU	8.225.809
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (I.-II.)	1.937

Računovodsko poročilo pripravila:

Barbara Rems, univ. dipl. ekon.
Namestnica direktorice

Romana Rakovec, mag. farm.
Direktorica




Izdal: Javni zavod Gorenjske lekarne

Za izdajatelja: Romana Rakovec
Vsebino pripravili: Romana Rakovec, Barbara Rems
Oblikovanje: Irena Koren
Tisk: Tiskarna Oman, Kranj
Datum izdaje: februar 2019

Letno poročilo izdaja Javni zavod Gorenjske lekarne enkrat letno.
Uporaba in objava podatkov deloma ali v celoti je dovoljena le z navedbo virov!

Podatki so na voljo na spletni strani Javnega zavoda:
<http://www.gorensjke-lekarne.si>

PRAESTAT CAUTELA QUAM MEDELA
bolje je preprečiti kakor zdraviti



gorenjske lekarnе

70
LET

Podatki iz letnega poročila za obdobje 01.01.2018 - 31.12.2018

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)	Gospodsvetska 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	sabina.maretic@gorenjske-lekarne.si
Elektronski naslov uporabnika portala	sabina.maretic@gorenjske-lekarne.si
Vodja poslovnega subjekta	ROMANA RAKOVEC
Kraj	KRANJ

Obdobje poročanja	
od	1.1.2018
do	31.12.2018

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 31.12.2018

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	001	2.315.611	2.547.613
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	308.674	303.378
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	263.090	238.992
02	NEPREMIČNINE	004	2.758.358	2.568.117
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	1.616.986	1.547.138
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	5.506.792	5.493.168
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	4.402.902	4.055.942
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	23.100	23.100
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	1.665	1.922
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	012	6.970.026	6.735.078
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	124.860	117.452
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	582.616	525.160
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	922.413	873.112
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	1.151	3.351
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NACRTA	017	2.804.249	2.672.850
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	2.407.884	2.410.071
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	103.218	119.642
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	23.635	13.440
	C) ZALOGE	023	3.384.786	3.325.285
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0

Bilanca stanja na dan 31.12.2018

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
31	ZALOGE MATERIALA	025	0	0
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0
34	PROIZVODI	028	0	0
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0
36	ZALOGE BLAGA	030	3.384.786	3.325.285
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
	I. AKTIVA SKUPAJ	032	12.670.423	12.607.976
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	113.565	84.783
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	034	1.641.429	1.926.568
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	1.208	1.216
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	419.465	420.361
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	975.220	1.330.857
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	192.602	140.326
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	52.934	33.792
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	0	16
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	044	11.028.994	10.681.408
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0	0
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0

Bilanca stanja na dan 31.12.2018

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	10.431.667	10.075.320
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	23.100	23.100
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	574.227	582.988
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	I. PASIVA SKUPAJ	060	12.670.423	12.607.976
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	113.565	84.783

Kraj in datum oddaje

KРАНJ, 20.02.2019

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 01.01.2018 - 31.12.2018**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI	401	45.443.975	42.647.102
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	402	36.327.633	33.989.222
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ	403	19.447.487	18.186.697
	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	19.447.487	18.186.697
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	19.447.487	18.186.697
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	16.880.146	15.802.525
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	4.217.702	4.016.096
del 7102	Prejete obresti	422	0	0

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

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	12.642.686	11.786.388
72	Kapitalski prihodki	425	19.758	41
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	0	0
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	0	0
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	431	9.116.342	8.657.880
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	8.874.473	8.447.423
del 7102	Prejete obresti	433	289	508
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	1.128	2.256
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	240.452	207.693
	II. SKUPAJ ODHODKI	437	45.442.038	42.122.216
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	438	37.216.229	34.410.230
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	439	3.454.811	3.232.252
del 4000	Plače in dodatki	440	3.114.669	2.907.175
del 4001	Regres za letni dopust	441	104.660	89.516
del 4002	Povračila in nadomestila	442	219.444	211.088
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	0	0
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	2.466	9.360
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	13.572	15.113
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	447	529.285	463.783
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	260.563	245.656
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	208.746	196.803
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	1.879	1.772
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	2.943	2.775
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	55.154	16.777

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

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	453	32.826.739	30.357.303
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	324.517	320.493
del 4021	Posebni material in storitve	455	31.740.741	29.275.685
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	138.238	133.120
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	6.047	5.107
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	22.995	20.209
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	252.851	236.717
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	173.340	162.134
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	168.010	203.838
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	405.394	356.892
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0
4202	Nakup opreme	473	213.510	245.019
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	4.500	6.326
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	47.877	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	114.386	61.148
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	11.165	28.897
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	13.956	15.502
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	481	8.225.809	7.711.986
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	1.455.760	1.378.017
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	272.297	259.183
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	6.497.752	6.074.786
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	485	1.937	524.886

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

v EUR (brez centov)

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

Kraj in datum oddaje

KRANJ, 20.02.2019

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 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

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

Kraj in datum oddaje

KRANJ, 20.02.2019

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

BARBARA REMS

Odgovorna oseba

ROMANA RAKOVEC



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Barbara Rems', is positioned below the name 'BARBARA REMS'.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Romana Rakovec', is positioned below the name '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 01.01.2018 - 31.12.2018**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
50	VII. ZADOLŽEVANJE	550	0	0
500	Domače zadolževanje	551	0	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	0	0
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	0	0
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554	0	0
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555	0	0
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	0	0
501	Zadolževanje v tujini	559	0	0
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA	560	0	0
550	Odplačila domačega dolga	561	0	0
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	562	0	0
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	563	0	0
del 5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu	564	0	0
del 5503	Odplačila kreditov proračunom lokalnih skupnosti	565	0	0
del 5503	Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja	566	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim javnim skladom	567	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	568	0	0
551	Odplačila dolga v tujino	569	0	0
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE	570	0	0
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA	571	0	0
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	572	1.937	524.886
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	573	0	0

Kraj in datum oddaje

KRANJ, 20.02.2019



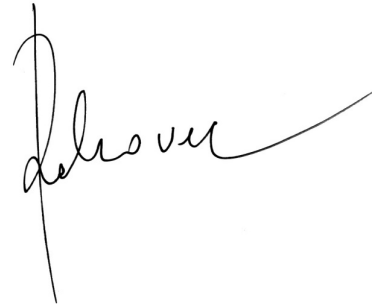
Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

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 01.01.2018 - 31.12.2018**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	660	36.394.218	9.313.541
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	64.885	197.992
	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	36.329.333	9.115.549
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	78	889
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	7.712	1.973
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	667	9.057	2.318
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	9.057	2.318
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI	670	36.411.065	9.318.721
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	671	32.430.204	6.551.214
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	31.421.066	6.151.347
460	STROŠKI MATERIALA	673	146.731	73.005
461	STROŠKI STORITEV	674	862.407	326.862
	F) STROŠKI DELA	675	3.716.644	1.935.347
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	2.858.635	1.566.658
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	462.098	253.250
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	395.911	115.439
462	G) AMORTIZACIJA	679	177.862	154.382
463	H) REZERVACIJE	680	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	681	82.653	32.378
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	8	2
468	L) DRUGI ODHODKI	683	0	0
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	684	1.869	478
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	85	22

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

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	1.784	456
	N) CELOTNI ODHODKI	687	36.409.240	8.673.801
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	688	1.825	644.920
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	689	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	205	72.313
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	691	1.620	572.607
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

KRANJ, 20.02.2019

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

Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

NAZIV	Oznaka za AOP	ZNESEK - Nabavna vrednost (1.1.)	ZNESEK - Popravek vrednost (1.1.)	ZNESEK - Povečanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Povečanje popravka vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje popravka vrednosti	ZNESEK - Amortizacija	ZNESEK - Neodpisana vrednost (31.12.)	ZNESEK - Prevrednotenje zaradi okrepitve	ZNESEK - Prevrednotenje zaradi oslabitve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3-4+5-6-7+8-9)	11	12
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju	700	8.264.358	5.842.072	430.501	182	126.119	126.119	566.843	2.285.762	0	182
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	293.366	238.992	15.867	0	5.643	5.643	29.741	40.500	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	2.437.429	1.547.138	200.619	0	0	0	69.848	1.021.062	0	0
F. Oprema	706	5.413.253	4.055.942	214.015	182	120.476	120.476	467.254	1.103.890	0	182
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

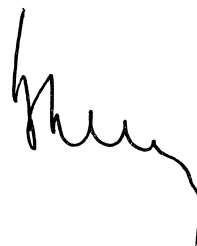
Kraj in datum oddaje

KRANJ, 20.02.2019



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

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL	Oznaka za AOP	Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek povečanj popravkov naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja popravkov naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)	Knjigovodska vrednost naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek odpisanih naložb in danih posojil
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (3+5-7)	10 (4+6-8)	11 (9-10)	12
I. Dolgoročne finančne naložbe	800	23.100	0	0	0	0	0	23.100	0	23.100	0
A. Naložbe v delnice	801	23.100	0	0	0	0	0	23.100	0	23.100	0
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	802	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	803	23.100	0	0	0	0	0	23.100	0	23.100	0
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	804	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Naložbe v delnice v tujini	805	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Naložbe v deleže	806	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Naložbe v deleže v javna podjetja	807	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Naložbe v deleže v finančne institucije	808	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Naložbe v deleže v privatna podjetja	809	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.d.	810	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	811	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Naložbe v deleže v tujini	812	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno	813	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Druge dolgoročne kapitalske naložbe	814	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladom	815	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Premoženje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	816	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Druge dolgoročne kapitalske naložbe doma	817	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Druge dolgoročne kapitalske naložbe v tujini	818	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Dolgoročno dana posojila in depoziti	819	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno dana posojila	820	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dana posojila posameznikom	821	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dolgoročno dana posojila javnim skladom	822	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem	823	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	824	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	825	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnem države	826	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	827	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	828	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročno dana posojila z odkupom vrednostnih papirjev	829	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Domačih vrednostnih papirjev	830	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Tujih vrednostnih papirjev	831	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Dolgoročno dani depoziti	832	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam	833	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	834	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Druga dolgoročno dana posojila	835	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Skupaj	836	23.100	0	0	0	0	0	23.100	0	23.100	0

Kraj in datum oddaje

KРАНJ, 20.02.2019

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
od 01.01.2018 - 31.12.2018**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	860	45.707.759	42.888.029
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	262.877	222.630
	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	45.444.882	42.665.399
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	967	3.354
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	9.685	7.990
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	867	11.375	27
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	11.375	27
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI	870	45.729.786	42.899.400
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	871	38.981.418	36.557.218
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	37.572.413	35.214.602
460	STROŠKI MATERIALA	873	219.736	223.302
461	STROŠKI STORITEV	874	1.189.269	1.119.314
	F) STROŠKI DELA	875	5.651.991	5.298.241
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	4.425.293	4.181.791
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	715.348	675.968
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	511.350	440.482
462	G) AMORTIZACIJA	879	332.244	306.709
463	H) REZERVACIJE	880	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	881	115.031	104.138
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	10	5
468	L) DRUGI ODHODKI	883	0	70
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	884	2.347	102
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	107	102

Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	2.240	0
	N) CELOTNI ODHODKI	887	45.083.041	42.266.483
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	888	646.745	632.917
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	889	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	72.518	49.929
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	891	574.227	582.988
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	170	163
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

Kraj in datum oddaje

KРАНJ, 20.02.2019

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 ureditve računovodske funkcije v pravilniku o računovodstvu
- področje razmejevanja prihodkov in odhodkov po dejavnostih v računovodskih izkazih leta 2017

* 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 **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 katerega se Izjava nanaša, presega 2,086 mio evrov:

☒ DA

☐ NE

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

27.07.2018

d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.

☐

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

- 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 izdajo zdravil na recept.

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

ROMANA RAKOVEC

Datum podpisa predstojnika:

31.01.2019

Datum oddaje:

31.01.2019

