

# LETNO POROČILO ZA LETO 2021

Ptuj, februar 2022

Odgovorna oseba: Miroslav Mihalič, mag. farm., direktor, od 01. 12. 2021

Odgovorna oseba: Tanja Novak, mag. farm., v. d. direktorica, do 30. 11. 2021

## KAZALO

<b>NAGOVOR DIREKTORJA .....</b>	<b>4</b>
<b>I. UVOD .....</b>	<b>5</b>
1. SPLOŠNI PODATKI O JAVNEM ZAVODU LEKARNE PTUJ .....	5
1. DEJAVNOST IN ORGANIZIRANOST ZAVODA .....	5
1.1. PREDSTAVITEV LEKARN PTUJ .....	5
1.2. DELO ZAVODA .....	13
1.3. OPIS GOSPODARSKIH, MONETARNIH, FISKALNIH IN DRUGIH VPLIVOV NA DELOVANJE ZAVODA .....	17
2. POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH POSREDNIH UPORABNIKOV .....	18
2.1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNUJEJO DELOVNO PODROČJE LEKARN PTUJ .....	18
2.2. DOLGOROČNI CILJI .....	20
2.3. LETNI CILJI .....	22
2.4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV .....	35
2.5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH IN NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA .....	36
2.6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV V PRIMERJAVI Z DOSEŽENIMI CILJI IZ POROČILA PRETEKLEGA LETA ALI VEČ PRETEKLIH LET .....	37
2.7. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA .....	38
2.8. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC .....	38
2.9. ZASTAVLJENI CILJI SO BILI DOSEŽENI .....	40
2.10. UČINKI POSLOVANJA ZAVODA .....	41
2.11. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE .....	41
2.12. INVESTICIJSKA VLAGANJA .....	44
2.13. VZDRŽEVALNA DELA .....	45
2.14. POPIS SREDSTEV IN NJIHOVIH VIROV .....	45
<b>II. RAČUNOVODSKO POROČILO .....</b>	<b>46</b>
3. LETNI RAČUNOVODSKI IZKAZI .....	46
3.1. Bilanca stanja na dan 31.12.2021 .....	46
3.2. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2021 .....	48
3.3. Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2021 .....	50
3.4. Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil v letu 2021 .....	50
3.5. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2021 .....	50
3.6. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2021 .....	51
3.7. Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov za leto 2021 .....	53
3.8. Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov za leto 2021 .....	53
4. RAČUNOVODSKE USMERITVE IN POJASNILA K POSTAVKAM .....	54
4.1. Računovodske usmeritve .....	54
4.3. Pojasnilo Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov .....	59
4.4. Pojasnila izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti .....	66

<i>4.5. Pojasnila izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka .....</i>	<i>68</i>
<i>4.6. Pojasnila izkaza računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov.....</i>	<i>69</i>
<i>4.7. Pojasnila izkaza računa financiranja določenih uporabnikov.....</i>	<i>69</i>
<i>4.8. Kazalniki poslovanja .....</i>	<i>69</i>
<b>III PRILOGE .....</b>	<b>70</b>

## Nagovor direktorja

*Spoštovani.*

*Za leto 2021 je potrebno izpostaviti dve zadevi, ki sta v veliki meri zaznamovali poslovanje zavoda. Prva je bila izbira kandidata za novega direktorja Lekarn Ptuj, druga pa epidemija Covid-19, ki je ponovno narekovala spremembe na področju organizacije in poteka dela.*

*Aktivnosti za izbor primernega kandidata za novega direktorja Lekarn Ptuj so že potekale na samem začetku leta, za direktorja pa sem bil s strani sveta zavoda potrjen v drugem krogu izbora. Vodstvo zavoda sem s 1. decembrom 2021 prevzel od tedanje v. d. direktorice Tanje Novak, mag. farm., katere mandat je trajal leto dni. Na tem mestu se ji zahvaljujem za ves trud ob primopredaji poslov in korekten odnos.*

*Nepredvidljive epidemiološke razmere in menjava vodstva zavoda so pomembno vplivale na sprejemanje pomembnejših odločitev in na realizacijo investicij, saj so se nenujne zadeve preložile.*

*Nadaljevanje investicijskih aktivnosti za odprtje nove Lekarniške podružnice Markovci je bila prioriteta v letu 2021. Konec leta smo pričeli s postopki za pridobitev verifikacijske odločbe s strani Ministrstva za zdravje. Verifikacija bo opravljena šele v začetku leta 2022, takoj za tem pa sledi otvoritev lekarne.*

*V začetku leta je epidemija negativno vplivala na prihodke zavoda, saj se je z zmanjševanjem medsebojnih stikov posledično zmanjšalo tudi število sezonsko obolelih ljudi. Obseg prodaje zdravil na recept in izdelkov za samozdravljenje je upadel, so pa ljudje več povpraševali po izdelkih za krepitev imunskega sistema.*

*Za zaježitev in obvladovanje epidemije Covid-19 se je s pričetkom šolskega leta uvedlo samotestiranje učencev in dijakov s hitrimi antigenskimi testi (HAGT) in izdaja digitalnih kovidnih potrdil za potrditev izpolnjevanja pogoja PCT (prebolel, cepljen, testiran). Te spremembe so ključno vplivale na način dela v lekarniški dejavnosti, saj so se obremenitve zaposlenih zaradi širjenja epidemije in izostajanja na delovnem mestu občutno povečale.*

*Izdaja HAG testov je ponovno opozorila na problematiko javnega naročanja zdravil in medicinskih pripomočkov, saj smo bili zaradi deficitarnosti primorani nabavo razširiti na več dobaviteljev hkrati. Zaradi povečanega obsega izdaje smo pristopili k izvedbi javnega razpisa za nabavo HAG testov. Podpis pogodbe z izbranim ponudnikom smo uredili šele v letu 2022. Z izdajo HAG testov in digitalnih kovidnih potrdil so se do konca leta občutno povečali prihodki od poslovanja, kar je razvidno iz pripravljenega poročila.*

*Soočanje z epidemijo Covid-19 je pokazalo, kako pomembno je nemoteno delovanje lekarniške dejavnosti. Kljub mnogim izzivom smo uspeli zagotoviti nemoteno preskrbo prebivalcev z zdravili, medicinskimi pripomočki in drugimi izdelki za varovanje in ohranjanje zdravja, kar je tudi naše poslanstvo.*

*Miroslav Mihalič, mag. farm.*

*Ptuj, 23. 2. 2022*

## I. UVOD

### 1. SPLOŠNI PODATKI O JAVNEM ZAVODU LEKARNE PTUJ

Naziv: **Lekarne Ptuj**  
Naslov: **Trstenjakova ulica 9, Ptuj**  
Telefon: **02/ 771 60 01**  
Elektronski naslov: **info@lekarne-ptuj.si**  
Spletna stran: **www.lekarne-ptuj.si**  
Davčna številka: **21691223**  
Matična številka: **5054800**  
Številka proračunskega uporabnika: **27570**  
Številka podračuna pri UJP: **SI56 0110 0600 8358 319**  
Številka vpisa v sodni register: **1/379**  
Glavna dejavnost zavoda: **47.730**  
Direktor: **Miroslav Mihalič, mag. farm.**

### 1. DEJAVNOST IN ORGANIZIRANOST ZAVODA

#### 1.1. PREDSTAVITEV LEKARN PTUJ

Javni lekarniški zavod Lekarne Ptuj je v letu 2021 izvajal storitve lekarniške dejavnosti v svojih osmih lekarniških enotah na območju Spodnjega Podravja.

##### 1.1.1. Zgodovina

Na Štajerskem so se pojavile prve lekarne konec 16. stoletja. Med prvimi kraji je lekarno dobil tudi Ptuj, in sicer leta 1587. Pred drugo svetovno vojno je imel Ptuj tri lekarne: Lekarna pri zlatem jelenu, Lekarna pri zamorcu in Lekarna pri Sv. Antonu. Slednja je bila med vojno uničena, Lekarna pri zlatem jelenu poškodovana, zato so dejavnost preselili v Lekarno Pri zamorcu in leta 1958 v takrat sodobno lekarno na Trstenjakovi ulici 9, kjer je še danes.

Javni zavod Lekarne Ptuj (v nadaljevanju zavod) je nastal iz prejšnjih Združenih lekarn Ptuj, te pa so nasledile povojno Mestno lekarno. V obdobju od leta 1968 do leta 1992 sta bili del Mestne lekarne Ptuj tudi Lekarna Ormož in Lekarniška postaja Središče ob Dravi. Združene lekarne je z Odlokom o ustanovitvi leta 1993 ustanovila takratna Skupščina občine Ptuj za opravljanje lekarniške dejavnosti na svojem območju. Leta 1993, po odcepitvi Lekarne Ormož s podružnico Središče, so imele Lekarne Ptuj tri lekarniške enote: Lekarno Ptuj, Lekarno Kidričevo in Lekarniško postajo Majšperk, ki se je kasneje preoblikovala v Lekarno Majšperk.

Javni zavod je začel širiti mrežo lekarn na območju Spodnjega Podravja po letu 2000. V tem letu sta bili odprti dve lekarni, Lekarna Breg v Mestni občini Ptuj in Lekarna Gorišnica. Nato leta 2001 Lekarna Budina-Brstje, ki smo jo leta 2006 preselili v trgovski center Qlandia. Leta 2007 smo odprli še Lekarniško podružnico Videm pri Ptuj, leta 2010 pa še Lekarniško



podružnico Destrnik. V letu 2020 smo pričeli z izgradnjo Lekarniške podružnice v Markovcih pri Ptuju, ki pa še v letu 2021 ni zaživala.

### **1.1.2. Organiziranost zavoda**

Na podlagi Zakona o lekarniški dejavnosti (URL RS, št. 85/2016, 77/2017, v nadaljevanju ZLD-1) so občine ustanoviteljice sprejele Odlok o ustanovitvi javnega lekarniškega zavoda Lekarne Ptuj (Ur. l. RS, št. 1/2019, v nadaljevanju: Odlok), ki je bil zaradi ustanovitve Lekarniške podružnice v Markovci dopolnjen v Ur. l. RS, št. 205/2021. Lekarne Ptuj imajo osem občin ustanoviteljic in sicer: Mestna občina Ptuj, Občina Destrnik, Občina Gorišnica, Občina Kidričevo, Občina Majšperk, Občina Markovci, Občina Videm pri Ptuju in Občina Žetale.

Skladno s pravnimi in organizacijskimi spremembami ima zavod sedaj ob upravi zavoda še devet lekarniških enot in sicer:

- Lekarna Ptuj (1958)
- Lekarna Majšperk (1976)
- Lekarna Kidričevo (1976, preseljena v nove prostore 2005)
- Lekarna Breg (2000)
- Lekarna Gorišnica (2000)
- Lekarna Budina-Brstje (2001, preseljena v nove prostore 2006)
- Lekarniška podružnica Videm pri Ptuju (2007)
- Lekarniška podružnica Destrnik (2010)
- Lekarniška podružnica Markovci (ustanovljena 2021 – trenutno v odpiranju)
- Uprava

Lekarniški podružnici Videm pri Ptuju in Destrnik sta organizacijski enoti pod strokovnim nadzorom Lekarne Ptuj, Lekarniška podružnica Markovci pa pod strokovnim nadzorom Lekarne Gorišnica.

### **1.1.3. Organi zavoda**

Lekarne Ptuj je v letu 2021 do konca novembra vodila v. d. direktorica Tanja Novak, mag. farm., ki je to funkcijo nastopila s 1. 12. 2020. S 1. decembrom 2021 je vodenje prevzel nov direktor Miroslav Mihalič, mag. farm.

Direktor je strokovni in poslovni vodja zavoda ter skrbi za zakonitost poslovanja. Naloge in odgovornosti direktorja so določene v področni zakonodaji, aktu o ustanovitvi in Statutu zavoda.

Glavni organ javnega zavoda je **svet zavoda**, ki je imel do leta 2019 sedem članov: dva člana izvolijo delavci zavoda, štiri člane imenujejo ustanovitelji in enega člana imenuje v imenu uporabnikov Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije (ZZZS). Svet zavoda v novi sestavi se je konstituiral 30. 3. 2018, z mandatom štirih let. Predsednik sveta zavoda je g. Mihael Lah, podpredsednica je ga. Helena Neudauer. Z novim Odlokom ima svet zavoda devet članov: štirje so predstavniki občin ustanoviteljic, trije so predstavniki zaposlenih, en je predstavnik pacientov in enega imenuje ZZZS. Sestavo in delovanje sveta zavoda smo v predpisanem roku uskladili.

Stalni organ zavoda je **strokovni svet**. Sestavo strokovnega sveta na novo določa Odlok, in sicer strokovni svet ima tri člane, vodi ga direktor, ostala dva člana na predlog direktorja imenuje svet zavoda. Strokovni svet meni, da je potrebno povečati število članov.

**Svet ustanoviteljic** sestavljajo župani občin ustanoviteljic, njegov predsednik je vsakokratni župan Mestne občine Ptuj. Svet ustanoviteljic izvaja nadzor nad finančnim in ostalim poslovanjem zavoda.

Redno se sestaja **kolegij**, ki ga sestavljajo vodje vseh lekarniških enot ter predstavnik vodstva za kakovost. Kolegij obravnava tekočo problematiko zavoda na strokovnem, organizacijskem in poslovnem področju. Skupaj z vodstvom pripravi plan dela in plan investicij za prihodnje leto.

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

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

#### **1.1.4. Poročilo o delu sveta zavoda**

Svet zavoda opravlja naloge v skladu z ZLD-1, Odlokom o ustanovitvi javnega lekarniškega zavoda Lekarne Ptuj (v nadaljevanju Odlok) in Statutom Lekarn Ptuj ter deluje v skladu s sprejetim poslovnikom. V letu 2021 se je svet zavoda sestal na dveh rednih sejah, treh izrednih sejah in štirih korespondenčnih sejah.

Na rednih sejah je svet zavoda obravnaval letno poročilo za leto 2020, solventnost in likvidnost po 38. členu ZLD-1, plan dela in finančni načrt za leto 2021 (vključno s planom investicij in kadrovskim načrtom).

Na izredni seji v januarju 2021 smo izvedli predstavitev kandidatov za direktorja Lekarn Ptuj. Na razpis za omenjeno delovno mesto sta prispeli dve vlogi. Po predstavitvi je svet zavoda sprejel sklep, da noben izmed kandidatov ni izbran ter da se postopek razpisa za imenovanje direktorja ponovi. Na izredni seji v septembru 2021 smo odprli 3 prejete vloge na ponovljen razpis za mesto direktorja in pregledali njihovo ustreznost. Dva kandidata sta bila pozvana, da svoji vlogi dopolnita. Vsi trije kandidati so bili po dopolnitvah vlog povabljeni na naslednjo izredno sejo konec septembra, kjer so se predstavili s svojimi programi. Po predstavitvi je svet zavoda za direktorja Lekarn Ptuj soglasno izbral gospoda Miroslava Mihaliča. Sprejet je bil sklep, da se občine ustanoviteljice pozove k podaji soglasja k njegovemu imenovanju. S prejemom zadnjega soglasja k imenovanju so bili izpolnjeni vsi pogoji za imenovanje novega direktorja, gospoda Miroslava Mihaliča, kar je svet zavoda izvedel na korespondenčni seji konec meseca novembra.

Na korespondenčni seji februarja 2021 je svet zavoda obravnaval in potrdil skupno poročilo o popisu sredstev in njihovih virov na dan 31.12.2020. Na majski korespondenčni seji smo obravnavali spremembo organizacijskih enot zavoda, saj je zaradi odprtja lekarniške podružnice Markovci in organiziranja priročne zaloge zdravil v ambulantni Zavrč bilo potrebno spremeniti Odlok. Na omenjeni seji je svet zavoda obravnaval in določil še višino dela plače za delovno uspešnost direktorice za leto 2020 ter predlog operativnega in terminskega načrta za notranjo revizijo za leto 2020. V mesecu decembru je svet zavoda obravnaval še spremembo

Pravilnika o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v javnem zavodu Lekarn Ptuj, kot posledico sprejetja dogovora med predstavniki vlade in reprezentativnih sindikatov.

Pripravil Mihael Lah, mag. farm.

#### **1.1.5. Poročilo o delu strokovnega sveta**

V letu 2021 se je strokovni svet sestal na treh rednih sejah. Med letom veliko korespondence in sprotne reševanje strokovnih vsebin med člani strokovnega sveta redno poteka po elektronskih komunikacijskih poteh. Strokovni svet je aktivno vpet v zagotavljanje kakovosti in sodeluje pri pripravah na ISO presojo, obravnava kadrovske načrt in načrt izobraževanj, spremlja interne strokovne nadzore, predlaga ukrepe in priporočila po opravljenih nadzorih ter rešuje tekočo problematiko s področja izdajanja zdravil, priprave magistralnih zdravil, pravic obveznega zdravstvenega zavarovanja in drugih navodil ZZSZ, Lekarniške zbornice Slovenije in Javne agencije za zdravila in medicinske pripomočke. Strokovni svet je pregledal poročilo o ISO presoji in se zavezal upoštevati dana priporočila.

Strokovni svet je redno obravnaval tudi kadrovske problematiko zavoda, vključno z razporedi zaposlenih, planom dopustov, letnim planom dežurstev in delovnih sobot. Strokovni delavci že decembra prejmejo razpored delovnih sobot in razpored dežurstev za naslednje koledarsko leto.

Na sejah se je obravnavalo tudi mentorstvo, oglaševanje izdelkov, reklamacije, farmacevtske intervencije, zaščitna oprema in drugo.

Obravnavan je bil tudi Pravilnik o oblikovanju cen in Pravilnik o uvajanju študentov.

#### **1.1.6. Poročilo vodij lekarn**

##### **Lekarna Ptuj**

Leto 2021 je zaznamovala epidemija COVID-19. Kot centralna lekarna smo veliko naporov usmerjali v organizacijo dela in nemoteno preskrbo prebivalstva z zdravili, osebno varovalno opremo, hitrimi antigenski testi in drugimi izdelki. Uspelo nam je, da so Lekarna Ptuj in druge enote zavoda delovale praktično nemoteno in da je bila preskrba prebivalstva v največji možni meri realizirana. Zaradi dostopnosti lekarniških delavcev, izdajanja potrdil, HAG testov, številnih telefonskih klicev, težje dostopnosti do zdravnikov, pomanjkanja zdravil in drugih izdelkov sta se obseg dela in obremenjenost zaposlenih v lekarni v tem letu zaradi epidemije izrazito povečala. To je razvidno tudi iz podatkov realizacije (13 % rast marže in skoraj 3,5 % rast št. receptov glede na leto 2020).

Veliko časa smo namenili tudi reorganizaciji dela v lekarni zaradi upokojitve več sodelavcev. Kljub naštetemu smo v tem letu izvajali tudi storitve lekarniške farmacije: osebno kartico zdravil, pregled uporabe zdravil, svetovanje iz homeopatije in pri izbiri kompresijskih nogavic. V Zdravstvenem domu Ptuj smo v okviru sklenjene pogodbe enkrat tedensko zagotavljali storitve kliničnega farmacevta, namenjene zdravnikom družinske medicine. Zagotavljali smo preskrbo ZD Ptuj z zdravili in drugimi izdelki ter preskrbo DSO Ptuj in ZUDV Dornava. Za Center za preprečevanje in zdravljenje odvisnosti od prepovedanih drog Ptuj smo izdelali več kot 6.000 enot magistralnih zdravil z metadonom.

Kljub epidemiji smo vseskozi opravljali mentorsko delo, praktično usposabljanje študentov in farmacevtskih tehnikov. Sodelovali smo pri pripravi radijskih oddaj ter pri organizaciji Simpozija sekcije farmacevtov javnih lekarn Ženske in zdravila. Nadaljevali smo sodelovanje v projektu Sodobna oskrba starejših, ki se v letu 2022 zaključuje. Kompetenco za pregled



uporabe zdravil je pridobila ena mag. farm., dve sta v fazi pridobivanja. Zaposleni smo se vseskozi strokovno izobraževali, tudi z internimi izobraževanji. Vpeljali smo odličen sistem vodenja krajših rokov uporabnosti, posodobili izdelavo magistralnih zdravil.

Lekarna Ptuj smo vsi zaposleni, ki delamo z velikim srcem, navdušenjem in željo po izboljšavah in odličnosti.

Pripravila dr. Marjetka Korpar, mag. farm., spec.

### **Lekarna Kidričevo**

Tudi leto 2021 je bilo zaznamovano z epidemijo koronavirusne bolezni, kot že leto prej. Naše delo v lekarni se je zaradi tega precej spremenilo. Hitro smo se morali prilagoditi na povečan obseg dela, ki se je zraven našega običajnega dela razširil še na izdajo testov za samotestiranje vsem učencem, dijakom in študentom ter na izpisovanje digitalnih potrdil iz portala Zvem.

Kljub vsem novim dodatnim nalogam, smo kvalitetno in z istim številom zaposlenih kot leto prej (dva magistra farmacije in en farmacevtski tehnik) opravljali naše osnovno in najpomembnejše poslanstvo – skrb za nemoteno preskrbo prebivalstva z zdravili. Poglobili smo naše svetovanje pri izdaji zdravil brez recepta, ker so ljudje v tem letu zelo težko prišli do svojega osebnega zdravnika in do specialistov. Izdelali smo sicer manj Osebnih kartic zdravil kot prejšnje leto, Pregleda uporabe zdravil zaradi oteženih razmer nismo izvedli. To leto smo imeli tudi veliko svetovanj po telefonu, česar sicer nismo beležili.

Obiskovalcem smo nudili tudi svetovanje in prodajo homeopatskih zdravil.

Naša lekarna oskrbuje Dom upokoencev Kidričevo z zdravili na recept in z drugimi izdelki. Naše sodelovanje z Domom upokoencev Kidričevo je vse leto potekalo brez težav.

Dobro smo sodelovali tudi z zdravniki in drugimi zdravstvenimi delavci iz bližnjih ambulant ZD Kidričevo in ambulate v Talumu pri reševanju problemov povezanih z zdravili in medicinskimi pripomočki.

Zaradi epidemije so se promocijske in preventivne aktivnosti skoraj ustavile. Sodelovali smo le v nekaj projektih: ob Svetovnem dnevu hipertenzije, ob Dnevu Slovenskih lekarn, ob Svetovnem dnevu sladkorne bolezni. V te namene smo delili brošure in ustno opozarjali na pomembnost meritev doma, ker zaradi epidemije meritev sami nismo mogli izvajati.

Vse tri redno zaposlene v Lekarni Kidričevo smo se v preteklem letu redno udeleževale strokovnih izobraževanj in redno spremljale novice stroke.

V letu 2021 sva bili magistri farmacije mentorici dijakinji iz Srednje farmacevtske šole Ruše in enemu pripravniku farmacevtskemu tehniku.

Tudi v prihodnje si bomo zaposlene v Lekarni Kidričevo prizadevale za dobro sodelovanje in partnerski odnos z obiskovalci naše lekarne in z drugimi člani v zdravstvu.

Pripravila Alenka Žirovnik, mag. farm.

### **Lekarna Majšperk**

V letu 2021 je bilo več ali manj vse naše delovanje še vedno podrejeno zahtevnim razmeram v oklepu epidemije COVID-19. V tem letu smo se znašli pred novim izzivom izdaje testov za samotestiranje na recept za šoloobvezne otroke in tiskanju potrdil o cepljenju, testiranju in prebolelosti. Po začetnih porodni krčih in težavah pri dobavi testov, smo uspešno nadaljevali. Zaradi epidemije smo v letu 2021 v lekarni izvedli samo dve promocijski aktivnosti na področju kozmetike. Ostale aktivnosti – merjenje glukoze v krvi ob dnevu sladkorne bolezni, merjenje krvnega tlaka, izmere za izdelavo kompresijskih nogavic in ortopedskih vložkov za čevlje, pa smo žal morali odpovedati.

V letu 2021 smo v lekarni Majšperk izdali zdravila na približno 33.000 receptov. V tem letu nisva imeli pomoči s strani farmacevta, zato so bile dodatne storitve v lekarni npr. izdelava osebne kartice zdravil, zelo omejene.

Udeležili sva se velikega števila spletnih izobraževanj in tako izpopolnili svoje znanje in pridobili licenčne točke.

Pripravila Milanka Furek Aubel, mag. farm.

### **Lekarna Breg**

V letu 2021 smo nadaljevali delo v izrednih razmerah, saj se je epidemija Covid 19 še nadaljevala. V skladu s posodobljenimi SOP smo izvajali vse zaščitne ukrepe (nošenje zaščitne opreme, čiščenje, razkuževanje).

Naše osnovno poslanstvo, to je preskrba prebivalstva z zdravili, medicinskimi pripomočki in ostalim blagom za ohranjanje zdravja je potekalo nemoteno.

Način dela smo prilagodili glede na veljavne predpise in dovoljeno število prisotnih ljudi v zaprtem prostoru (v oficini).

Izdaja in izdelava Osebne kartice zdravil je še vedno potekala, vendar v zelo okrnjenem obsegu saj zaradi obilice dodatnega dela, ki smo ga pridobili v času epidemije ni bilo časovno izvedljivo.

Meritev sladkorja, holesterola in krvnega tlaka zaradi epidemije nismo izvajali.

Izdaja homeopatskih zdravil in svetovanje o homeopatskih zdravilih je potekalo nemoteno (zabeleženo kot storitev: Homeopatsko svetovanje, 100% popust).

Farmacevtske intervencije smo redno beležili kot kazalnik kakovosti naših storitev.

V letu 2021 smo imeli 2 študenta na strokovnem usposabljanju, v poletnem semestru in v zimskem semestru, mentorska dejavnost je potekala nemoteno.

Sodelovali smo v nacionalnih projektih za ohranjanje zdravja (svetovni dan sladkornih bolnikov, dan slovenskih lekarn).

V letu 2021 se je odprl cepilni center v naši neposredni bližini kar je pripomoglo tudi k večjemu obisku v naši lekarni, povečala se je tudi prepoznavnost naše lekarne, zelo se je povečalo število receptov in tudi prodaja maržnega blaga (zeleni recepti v letu 2020: 19533 receptov, v letu 2021 pa 25382 receptov - indeks 130 %).

Hkrati se je še dodatno povečala obremenitev zaposlenih z izdajo hitrih antigenskih testov HAGT Covid -19 in tiskanjem digitalnih potrdil o prebolelosti in cepljenju.

V mesecu juniju 2021 smo imeli interni strokovni nadzor, oktobra 2021 pa še Strokovni nadzor s svetovanjem - Lekarniška zbornica Slovenije.

Komisija ni ugotovila nepravilnosti in pomanjkljivosti.

Izvedli smo anketo o zadovoljstvu uporabnikov, ki je pokazala da so naši uporabniki zelo zadovoljni z našimi storitvami. Izvedli smo tudi anonimno anketo o preverjanju zadovoljstva zaposlenih. Rezultati ankete so dostopni na upravi.

Vsi zaposleni v lekarni Breg smo se redno udeleževali strokovnih izobraževanj (večinoma preko spleta).

Večjih investicij v prostore in opremo ni bilo, saj je večina dejavnosti zaradi epidemije potekala v okrnjenem obsegu. Prav tako nismo izvedli pleskanja prostorov zaradi istega razloga.

Pripravila Nataša Kirbiš Sitar, mag. farm.

### **Lekarna Gorišnica**

Lekarna Gorišnica je ena od enot javnega zavoda Lekarne Ptuj in leži v občini Gorišnica, ki meri dobrih 29 kvadratnih kilometrov in šteje okoli 4000 prebivalcev.

Lekarna je odprta 41 ur tedensko.

V lekarni so trenutno zaposleni 3 strokovni delavci (2 magistra farmacije in 1 farmacevtska tehnika). Vsi trije se redno in z veseljem izobražujemo, tako da lahko našim uporabnikom ustrezno svetujemo. Žal so v letošnjem letu izobraževanja potekala v glavnem na daljavo zaradi epidemije Sars-Cov-2. Sama epidemija je tudi odnesla vsakoletne aktivnosti ob dnevu sladkornih bolnikov.

Lekarna Gorišnica oskrbuje z zdravili in medicinsko tehničnimi pripomočki dom upokojencev Muretinci.

V letu 2021 smo začeli oskrbovati tudi Depo ambulate Zavrč, ki je enota ZD Ptuj.

Dobro sodelujemo tudi z lokalno skupnostjo (vrtec, šola, občina, Društvo upokojencev,...)

V letu 2021 je bil zaznan dvig števila receptov glede na čas pred epidemijo. Sama obremenitev zaposlenih pa je povečana tudi s telefonskimi klici. Ljudje težko pridejo do zdravnika in so ugotovili, da je dostopnost do lekarne nespremenjena. Iščejo oz. potrebujejo naš nasvet, ki jim ga z veseljem damo. V samem prometu pa se to morda ne odraža popolnoma enakovredno. Pripravila Simona Fridl, mag. farm.

### **Lekarna Budina – Brstje**

V lekarni Budina je bil v letu 2021 v primerjavi z letom 2020 porast receptov (5547).

Prišlo je do velikega porasta števila točk kar je posledica izdaje testov za hitro testiranje, ki se v lekarnah vrši od konca avgusta 2021.

V letu 2021 se je ob sprostitvi števila obiskovalcev na kvadraturu, ob sobotah ponovno pokazala potreba po večjem številu strokovnih delavcev, zato smo od septembra 2021, ob sobotah spet povečali število strokovnih delavcev s 3 na 4.

Zaradi ukrepov ob epidemiji nismo izvajali programa farmacevtske skrbi – diabetes in PUZ-a, smo pa ljudi toliko bolj ozaveščali o pomembnosti samokontrole krvnega tlaka, krvnega sladkorja in svetovali o zdravem načinu življenja. Povečalo se je tudi povpraševanje po homeopatskih zdravilih.

Sodelovali smo v radijskih oddajah Na poti do zdravja (Nataša Koltak Ferčič – 4 radijske oddaje).

Udeleževali smo se vseh izobraževanj skozi vse leto, ki so v letu 2021 potekala na daljavo, enako velja za interna izobraževanja za našo lekarno. V letu 2021 je Mateja Leskovar opravila izobraževanje PUZ, Aleksandra Mesarič pa je uspešno zaključila izobraževanje iz homeopatije. V letu 2021 sta pripravništvo v naši lekarni končala 2 farmacevtska tehnika, ena študentka pa je opravila praktično usposabljanje.

Pripravila Nataša Koltak Ferčič, mag. farm.

### **Lekarniška podružnica Videm pri Ptuj**

V lekarniški podružnici Videm sva bili v letu 2021 zaposleni dve magistri farmacije in en farmacevtski tehnik.

Leto 2021 je zaznamovala epidemija COVID-19, zaradi katere se je delo v lekarni spremenilo. Delo smo organizirali tako, da smo upoštevali vse zaščitne ukrepe za preprečevanje in širjenje okužbe med zaposlenimi in obiskovalci lekarne.

Zaradi COVID-19 to leto v lekarni nismo izvajali dodatnih storitev meritve krvnega sladkorja ob dnevu sladkorne bolezni in meritev krvnega tlaka. Organizirali nismo tudi dneva odprtih vrat za osnovno šolo.

Načrtovanih investicij nismo izvedli in smo jih prenesli v leto 2022 - menjava tal, dodatno izdajno mesto, manjša vzdrževalna dela.

Lekarna ima prostorsko stisko, premajhno skladišče. To bi mogoče v bodoče lahko rešili z robotiziranim skladiščem. Ker se nahajamo zraven ambulate s tremi družinskimi zdravniki je v ospredju izdaja zdravil na recept, uspeli pa smo dvigniti prodajo zdravil brez recepta in prehranskih dopolnil.

Z izvajanjem dodatnih storitev kot so osebna kartica zdravil ter s prijaznostjo in strokovnostjo želimo pritegniti čim več uporabnikov naših storitev.

V tem letu smo imeli v lekarni povečan obseg dela zaradi izdajanja testov za samotestiranje za učence OŠ, dijake in študente izdajanja digitalnih potrdil o cepljenju in preboleznosti.

Vsi zaposleni smo se redno izobraževali. Tudi to leto so se izvajala e-izobraževanja, kar nam je omogočilo, da se je lahko posameznega izobraževanja udeležilo večje število zaposlenih.

Redno smo se udeleževali izobraževanj Doctrina, FarmaPro, SFD in rednega strokovnega izobraževanja, ki ga organizira LZS.

Pripravila Tatjana Ules Kozoderc, mag. farm.

### **Lekarniška podružnica Destrnik**

Lekarniška podružnica Destrnik je del stavbe, kjer so še ambulantna splošne medicine, zobozdravstvena ambulantna in fizioterapija, s katerimi dobro sodelujemo. Stavba leži na hribu malo naprej od centra Destrnika zraven gasilskega doma.

V podružnici so občanom na voljo vsa potrebna zdravila na recept ali brez recepta, medicinski pripomočki in prehranska dopolnila. Zraven tega ponujamo občanom tudi izdelavo Osebne kartice zdravil in osebne posvete o zdravilih. Čeprav v podružnici ni magistralne recepture se z bolniki dogovorimo, da pridejo magistralno zdravilo iskat naslednji dan. V letu 2021 zaradi epidemioloških razmer nismo izvedli izobraževalnega predavanja za splošno javnost.

Pripravil Bojan Potrč, mag. farm.

### **1.1.7. Poročilo o delovanju informacijskega sistema**

Informacijski sistem v lekarni je zelo kompleksen in zahteva brezhibno delovanje. Če temu ni tako, ne moremo izdajati zdravil na recept (e-recept, branje zavarovalnih podlag, preverjanje zavarovanja, preverjanje avtentičnosti zdravil...), niti ne moremo prodajati drugih izdelkov. Pri delu v lekarni uporabljamo program Orka podjetja Hakl d.o.o., robotiziran skladiščni sistem ROWA, ki ga v Sloveniji zastopa FarmAsist d.o.o., pri tehničnih rešitvah in vzdrževanju informacijske in komunikacijske tehnologije pa sodelujemo s PCKlinika d.o.o.

Uporabnik programa javnih naročil JANA 2009 sta sodelavki na upravi. Program je nameščen na lekarniškem strežniku. Z delovanjem programa nismo imeli težav.

V letu 2021 se je program ORKA nadgradil zaradi izdaje hitrih antigenskih testov za samotestiranje (HAGT) učencev, dijakov ter študentov v breme ZZS. Zaradi pogostih sprememb na področju izdaje in obračunu HAGT v lekarnah so te spremembe zahtevale večkratno nadgradnjo samega programa za izdajo in obračun izdanih HAGT. Dodatno se je implementirala tudi opcija za izdajo digitalnih COVID potrdil (EU DCP) o preboleznosti, cepljenju oz. testiranju.

Del programa ORKA, ki zajema izdajo e-računov, izdajo zahtevkov, blagajniško poslovanje, potrjevanje računov na FURS, je v letu 2021 praviloma delal nemoteno.

Vsa navodila ob nadgradnjah je podal HAKL IT d.o.o.



Za obračun plač in kadrovske evidence ter vodenje potnih nalogov zaposlenih sodelavki na upravi uporabljata program EDICO (ponudnik Anni Edico poslovna informatika d.o.o.).

Za vodenje prispele in izhodne pošte uporabljamo program Delovodnik – ponudnik Sirius plus, poslovne storitve in svetovanje d.o.o., ki nam omogoča vnos in vodenje prispele in izhodne pošte po zaporednih številkah.

Z nakupom licence Dokumentnega sistem (DMS) pri podjetju Hakl IT d.o.o., smo v letu 2021 prešli na elektronski prenos podatkov v računovodski program (brezpapirno poslovanje).

Za pripravo, sprejem in pošiljanje eRačunov uporabljamo ORKA.eRačun podjetja Hakl IT d.o.o. Program je v letu 2021 deloval nemoteno. Prizadevanja potekajo v smeri prehoda na brezpapirno poslovanje ter elektronskega prenosa podatkov v računovodski servis.

V začetku leta 2021 se je začel prehod na program Orka.fin, pri razvoju katerega je aktivno sodeloval pogodben računovodski servis SAM d. o. o.

## 1.2. DELO ZAVODA

### Poslanstvo

Javni zavod Lekarne Ptuj je ustanovljen za opravljanje lekarniške dejavnosti, to je za preskrbo prebivalcev z zdravili in drugimi izdelki za podporo zdravljenja in ohranitev zdravja. Varnost in korist pacienta sta pri našem delu postavljena na prvo mesto.

Zavod izvaja tudi zdravstveno – vzgojno dejavnost, vključuje se v procese izobraževanja dijakov in študentov farmacevtske stroke ter sodeluje z drugimi zdravstvenimi delavci na področju predpisovanja in varne uporabe zdravil.

### Vizija

Lekarne Ptuj smo s svojim znanjem, razvojem novih storitev in dostopnostjo ključni partner uporabnikom lekarniških storitev na primarnem nivoju zdravstvenega varstva območja občin ustanoviteljic in občin, ki so te pravice prenesle na ustanoviteljice. Temu cilju sledimo z zagotavljanjem visoke strokovne usposobljenosti farmacevtskih strokovnih delavcev, z uvajanjem novih storitev, z uvajanjem novih tehnologij in s skrbjo za zdravje zaposlenih. Vzpostavljene imamo partnerske odnose z uporabniki, občinami ustanoviteljicami, zdravstvenimi zavarovalnicami in drugimi poslovnimi partnerji.

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

Lekarniška dejavnost je javna zdravstvena služba. V obseg javne službe se štejejo dejavnosti, ki jih zavod izvaja v skladu s področno zakonodajo, nacionalnim programom zdravstvenega varstva ter v skladu s Splošnim dogovorom, ki ga sprejmejo partnerji v sistemu zdravstvenega varstva.



Poleg javne službe zavod opravlja tudi naslednje dejavnosti: svetovanje in prodajo zdravil brez recepta, ki se prodajajo tudi v specializiranih prodajalnah, svetovanje in prodajo medicinskih pripomočkov, galenskih izdelkov, drugih izdelkov za varovanje in krepitev zdravja ter izdelkov za nego, svetovanje in prodajo posebne oziroma prilagojene prehrane ipd., v skladu z ZLD-1.

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

### **1.2.1. Dodatne aktivnosti**

Zavod opravlja tudi **druge dejavnosti**, ki dopolnjujejo lekarniško dejavnost in so usklajena z določili ZLD-1 in ostalimi področnimi zakoni. To so: zdravstveno-vzgojno dejavnost, izobraževalno dejavnost, mentorstvo in informativno dejavnost.

**Promocija zdravja** poteka v okviru projektov Lekarniške zbornice Slovenije in aktivnosti Slovenskega farmacevtskega društva (v nadaljevanju SFD) ter s samostojnimi projekti. V letu 2020 smo na področju promocije zdravja brezplačno izvajali nove kognitivne storitve, kot je izdelava osebne kartice zdravil (OKZ) in pregled uporabe zdravil (PUZ), vendar zaradi epidemije bolezni Covid-19 v zmanjšanem obsegu. Meritve krvnega tlaka, glukoze in holesterola v krvi nismo izvajali. Tudi v letu 2021 smo sodelovali pri izvedbi Dneva slovenskih lekarn v okviru SFD in LZS, ki je tokrat potekal na temo »Zdravila in ženske«. Ob tej priložnosti smo obiskovalcem delili informacijske knjižice.

V letu 2021 smo sodelovali pri pripravi devet radijskih oddaj z zdravstveno – izobraževalnimi vsebinami. Zaradi epidemije nismo izvedli načrtovanih predavanj za laično in strokovno javnost ter predstavitev poklica farmacevtski tehnik in magister farmacije na osnovnih in srednjih šolah.

Ob dnevu sladkornih bolnikov v novembru zaradi epidemije nismo izvajali tradicionalnih meritev glukoze v krvi, krvnega tlaka in telesne teže. Naše aktivnosti smo posvetili tudi svetovanju in ozaveščanju o dejavnih tveganja.

Kot partner sodelujemo tudi pri nekaterih družbeno odgovornih projektih, kot sta Unicefova varna točka za otroke in mladostnike in Lokalna akcijska skupnost – boj proti odvisnosti. Z Mestno občino Ptuj sodelujemo v Socialnem sosvetu in v projektu Aktivno staranje.

Sodelovali smo tudi pri projektu Na varnem si – vzpostavitev varnih točk in virtualnih rešitev za opolnomočenje žrtev nasilja, otrok in mladostnikov pod okriljem Inštituta za proučevanje enakosti spolov.

Sodelovali smo tudi pri projektu zbiranja rabljenih očal v organizaciji Lions kluba Ptuj Primus. Večinoma so bile aktivnosti zaradi epidemije bolezni Covid-19 tudi v letu 2021 okrnjene.

Dom upokojencev Ptuj se je skupaj s konzorcijskimi partnerji: Zdravstvenim domom Ptuj, Centrom za socialno delo Spodnje Podravje in Lekarnami Ptuj prijavil na Javni razpis za izbor operacij »Preoblikovanje obstoječih mrež ter vstop novih izvajalcev za nudenje skupnostnih storitev in programov za starejše v Kohezijski regiji Vzhodna Slovenija« (Ur. l. RS, št. 69/2019), ki ga je Ministrstvo za zdravje objavilo 22. novembra 2019. **Projekt smo poimenovali Sodobna oskrba starejših (SOS).**

Namen projekta je razviti, preizkusiti in implementirati nova orodja, nove storitve ter doseči integracijo storitev in izvajalcev storitev, s ciljem zagotavljanja usmerjene integrirane oskrbe. V okviru projekta se bo vzpostavila povezava med sistemi zdravstva in socialnega varstva, z namenom, da se doseže kakovostna in varna kontinuirana obravnava posameznika.

Storitve, ki se izvajajo v sklopu projekta, so za čas trajanja projekta za uporabnike brezplačne. Projekt se financira iz Evropskega socialnega sklada v obsegu 80 % in 20 % iz proračuna Republike Slovenije. Vrednost celotnega projekta je cca. 2.600.000 EUR.

V projektne aktivnosti se lahko vključujejo občanke in občani občin Ptuj, Majšperk, Žetale, Hajdina, Markovci, Gorišnica, Kidričevo, Destrnik, Trnovska vas, Sveti Andraž v Slovenskih Goricah, Juršinci, Videm, Zavrč, Podlehnik, Cirkulane in Dornava.

V projektu sodeluje magister farmacije s kompetenco za opravljanje storitve pregled uporabe zdravil. Na projektu je zaposlen za polovični delovni čas. Magister farmacije je udeležen na področju storitev povezanih z zdravili:

- Farmacevtski pregled zdravil: natančen pregled terapije z zdravili za posameznega upravičenca, po potrebi konzultacija z osebnim ali lečečim zdravnikom, priprava statistik in poročil v zvezi z zdravili;
- Edukacija in svetovanje uporabniku v zvezi z zdravili: pregled terapije z zdravili in svetovanje o varni, pravilni in učinkoviti uporabi zdravil, prehranskih dopolnil, medicinsko tehničnih pripomočkov, priprava osebne kartice zdravil (OKZ);
- Edukacija in svetovanje v zvezi z zdravili v skupnosti: izvedba skupinskih usposabljanj in delavnic s področja zdravil.

Zraven zgoraj naštetih storitev magister farmacije sodeluje tudi pri številnih drugih opravilih, kot so naročanje receptov za zdravila za uporabnike, ki so vključeni v projekt in jim pripravljamo zdravila, organizira izdajo in dostavo zdravil za prej omenjene uporabnike, po potrebi svetuje zaposlenim v centralni pripravi zdravil, sodeluje pri pripravi protokolov za izvajanje storitev, itn.

V sklopu projekta se ukvarjamo z razvojem novih orodij in storitev katerih cilj je zagotavljanje integrirane oskrbe. Ciljna populacija vključenih uporabnikov so starejši od 65 let in vemo, da se s starostjo začnejo pojavljati zdravstvene težave, zaradi katerih se pacientom predpisuje vedno več zdravil. Možnosti za medsebojne interakcije med zdravili se s tem povečujejo, povečuje se tudi tveganje za nepravilno uporabo zdravil. To so razlogi, da se v okviru projekta razvijajo nove storitve na področju zdravil.

Projekt se bo izvajal do 30. junija 2022.

Pripravil Mihael Lah, mag. farm.

Zavod ima **status učnega zavoda**, ki omogoča, da lahko v Lekarnah Ptuj opravljajo praktično usposabljanje v času šolanja dijaki srednje farmacevtske šole (3 tedne) in študenti fakultete za farmacijo (4,5 mesecev). Po zaključenem šolanju lahko v našem zavodu farmacevtski tehniki opravljajo pripravništvo (pol leta). V letu 2021 smo podaljšali Status učnega zavoda. Tako pripravništvo kot praktično usposabljanje vodijo ustrezno strokovno usposobljeni mentorji. Vsi pripravniki so v letu 2021 uspešno opravili strokovni izpit.

**Farmacevtske intervencije (FINT)** izvajamo magistri farmacije ob prepoznani potencialni ali že nastali težavi povezani z zdravili z namenom izboljšanja zdravljenja pacienta in/ali zmanjšanja stroškov zdravljenja (prepoznavanje težav povezanih z zdravili, DRP – drug related problem). Farmacevtske intervencije izvajamo že nekaj časa, vendar se zaradi kadrovskih sprememb vedno znova spreminja ustreznost izvajanja FINT. Vsako dejanje farmacevta, ki pomeni odklon od izdaje zdravila in ustreznega svetovanja o pravilnem jemanju zdravil pomeni intervencijo. Beležimo število intervencij zaradi administrativnih in strokovnih težav. Kvalitativno merimo tudi intervencije ob prepoznani potencialni ali dejansko nastali strokovni kritični težavi povezani z zdravili.

V Lekarnah Ptuj izvajamo in beležimo intervencije od leta 2014. Z intervencijami mentorji seznanijo tudi praktikante in nove sodelavce, tako da jim to pride v prakso. Delež intervencij v vseh receptih znaša za leto 2021 0,8 % kar je za 0,2 odstotne točke več kot leta 2020. Največ zabeležimo intervencij ob odkritju administrativnih napak. V letu 2021 je bila nekje vsaka četrta intervencija zaradi zaznane strokovne težave (približno 25 % vseh intervencij je bilo strokovnih). Delež intervencij zaradi strokovnih kritičnih težav je bil v letu 2021 2,6 %.

	2017	2018	2019	2020	2021
ADMINISTRATIVNA NAPAKA	2.708	3.464	2.429	2.066	2.690
STROKOVNA NAPAKA KRITIČNA	510	551	342	125	94
STROKOVNA NAPAKA NEKRITIČNA	2.397	1.420	934	521	764
Skupna vsota	5.615	5.435	3.705	2.712	3.548
Število vseh Rp izdanih v obdobju	395.841	398.629	411.350	426.943	427.197
Delež intervencij v vseh receptih	1,4 %	1,4 %	0,9 %	0,6 %	0,8 %
Delež kritičnih v vseh intervencijah	9,1 %	10,1 %	9,4 %	4,6 %	2,6 %
Delež strokovnih v vseh intervencijah	51,8 %	36,3 %	32,4 %	23,8 %	24,2 %
Delež kritičnih v vseh strokovnih int.	17,5 %	28,0 %	28,9 %	19,3 %	11,0 %

Tabela 1: Prikaz intervencij glede na vrsto napake in delež posameznih intervencij.

Preglednica 1 prikazuje število vseh zbranih intervencij med leti 2017 in 2021. Iz podatkov lahko ugotovimo, da smo morali leta 2021 na vsak 120. recept intervenirati, lahko da smo samo spremenili način doplačila, lahko pa da smo morali poklicati zdravnika in je moral pacient na zdravilo počakati.

Administrativne težave oziroma napake so del administrativnega dela recepta, vse ostale so strokovne. Strokovne težave so lahko kritične ali pa ne. Najbolj nas zanimajo odkrite strokovne kritične težave, saj z njimi lahko preprečimo potencialno nevarnost za dobrobit pacienta. Farmacevti v lekarnah smo dovolj kompetentni, da lahko ob odkritju težave presodimo ali bi neukrepanje lahko imelo kritične posledice za pacientovo zdravje. Pripravil Bojan Potrč, mag. farm., spec., skrbnik intervencij v zavodu.

**Osebna kartica zdravil (OKZ)** je tabela, v kateri so zabeležena vsa zdravila in drugi izdelki za ohranjanje in varovanje zdravja (prehranska dopolnila, izdelki rastlinskega izvora), ki jih pacient trenutno uporablja. Pri vsakem zdravilu oz. izdelku ja zapisano odmerjanje in način jemanja, vsa pomembna opozorila, na katera mora biti bolnik pozoren ob jemanju, ter čemu je zdravilo oziroma izdelek namenjen. Pacienti osebno kartico uporabijo kot pripomoček za

pravilno in varno uporabo zdravil ter kot vir informacij o zdravilih pri obisku osebnega zdravnika, specialistične ambulante, sprejemu v bolnišnico ali v socialno varstveni zavod. V letu 2021 smo za paciente izdelali 45 OKZ, kar je za polovico več kot v letu 2020.

**Pregled uporabe zdravil (PUZ)** je storitev optimizacije in racionalizacije uporabe zdravil posameznega pacienta. Osnovni cilj je prepoznati, preprečiti ali odpraviti z zdravili povezane težave. Storitev je namenjena izboljšanju pacientovega razumevanja uporabe zdravil in s tem izboljšanju zavzetosti za zdravljenje. Ob koncu pregleda pacient prejme OKZ, ki je sicer lahko tudi samostojna storitev. V zavodu imamo šest magistrov farmacije s to kompetenco, dve sta tudi regijski mentorici. V letu 2021 smo izvedli 13 storitev pregleda uporabe zdravil. Kompetenco za PUZ je v tem letu imelo 9 magistrov farmacije. Tudi te storitve so bile zaradi epidemije omejene.

**Certifikat kakovosti ISO 9001:2008** smo prvič pridobili v letu 2010. V letu 2017 smo pričeli z aktivnostmi za prehod na novi standard **ISO 9001:2015** in ga sredi leta 2018 tudi pridobili. V sistem kakovosti smo aktivno vključili večje število sodelavcev, v zagotavljanje kakovosti pa so vključeni vsi zaposleni. V letu 2020 smo certifikat kakovosti uspešno podaljšali, v letu 2021 pa smo opravili certifikacijsko presojo za certifikat ISO 9001:2015.

### **1.3. OPIS GOSPODARSKIH, MONETARNIH, FISKALNIH IN DRUGIH VPLIVOV NA DELOVANJE ZAVODA**

Naš glavni partner ZZZS je v letu 2021 redno poravnaval vse svoje obveznosti. Obveznost so pravočasno poravnavali izvajalci prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja: Generali d. d., Triglav zdravstvena zavarovalnica in Vzajemna zdravstvena zavarovalnica.

Izvajanje javne službe ne omogoča zaposlitev zadostnega števila zaposlenih. Samo 34,53 zaposlenih je financiranih iz javnih sredstev, ostale zaposlene zavod financira s prihodki s prodajo blaga in storitev na trgu. Zaloge zdravil, izobraževanje in usposabljanje zaposlenih zavod v največji meri pokriva iz tržnih prihodkov tekočega leta. Vse investicije (nabava osnovnih sredstev in prenovu lekarn) zavod financira iz presežka prihodkov nad odhodki preteklih let in neporabljene amortizacije. Pretežni del presežka ustvarja zavod s prodajo blaga in storitev na trgu. Splošne gospodarske razmere v okolju ter spremembe v navadah ljudi se močno odražajo tudi na tržnem delu poslovanja Lekarn Ptuj.

Zahtevnost in obseg del se nenehno povečuje, tako na strokovnem področju kot na področju financ, kadrov in vodenja. Nujno bi potrebovali dodatni kader in ustrezno strukturo kadra, ki bi bil priznan in financiran iz javnih financ, torej v vrednosti točke ZZZS. V letu 2021 na upravi nismo realizirali planirane in potrjene zaposlitve ekonomista in hišnika.



## 2. POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH POSREDNIH UPORABNIKOV

### 2.1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNUJEJO DELOVNO PODROČJE LEKARN PTUJ

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

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 – ZPDZC, 127/06 – ZJZP),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05-UPB2, 15/08-ZPacP, 23/08, 58/08-ZZdrS-E, 77/08-ZDZdr, 40/12-ZUJF, 14/13, 88/16 – ZdZPZD 64/17, 1/19-odl.US, 73/19, 82/20, 152/20-ZZUOP in 203/20-ZIUPOPdve)
- Zakon o lekarniški dejavnosti (Uradni list RS, št. 85/16, 77/17 in 73/19),
- Odlok o ustanovitvi Javnega zavoda Lekarne Ptuj (Uradni list RS št. 1/19)
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 114/06 – ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10 – ZUPJS, 87/11, 40/12 – ZUJF, 21/13 – ZUTD-A, 91/13, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 111/13 – ZMEPIZ-1, 95/14 – ZUJF-C in 47/15 – ZZSDT, 61/17 – ZUPŠ, 64/17 – ZZDej-K, 36/19, 189/20-ZFRO),
- Pravilnik o pogojih za izvajanje lekarniške dejavnosti (Uradni list RS, št. 28/18, 71/18, 5/20),
- Zakon o zdravilih (Uradni list RS, št. 17/14 in 66/19),
- Pravilnik o označevanju in navodilu za uporabo zdravil za uporabo v humani medicini (Uradni list RS, št. 57/14),
- Pravilnik o oglaševanju zdravil (Uradni list RS, št. 105/08, 98/09 – ZMedPri, 105/10 in 17/14 – ZZdr-2),
- Pravilnik o razvrščanju, predpisovanju in izdajanju zdravil za uporabo v humani medicini (Uradni list RS, št. 86/08, 45/10, 38/12 in 17/14 – ZZdr-2),
- Določila Splošnega dogovora za leto 2020 z aneksi,
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2020 z ZZS.

Pomembne zakonske in druge pravne podlage za pripravo letnega poročila:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 14/13-popr. in 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20-odl.US),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 (Uradni list RS, št. 75/19, 61/20-zdlge, 133/20, 174/20-ZIPRS2122),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11, 86/16 in 80/19),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17 in 82/18, 79/19),



- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15, 84/16, 75/17 in 82/18),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 108/13),
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2020 in 2021 (Uradni list RS, št. 3/20),
- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uradni list RS, št. 97/09, 41/12),
- Pravilnik o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje (Uradni list RS, št. 7/10, 3/13)
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. dokumenta 012-11/2011-20 z dne 15. 12. 2010)
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti-sodila za razmejitev dejavnosti na javno službo in tržno dejavnost Dopis Ministrstvo za zdravje (št. dokumenta 024-17/2016/17 z dne 30.4.2019, 024-17/2016/27 z dne 23.12.2019)

#### Interni akti zavoda:

- Statut javnega zavoda Lekarne Ptuj (30. 9. 2009)
- Pravilnik o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest (2014) s spremembami in dopolnitvami
- Pravilnik o varstvu in zdravju pri delu z oceno tveganja (11. 9. 2000), s spremembami in dopolnitvami
- Pravilnik o računovodstvu (10.4.2012)
- Pravilnik o internih strokovnih nadzorih (2015)
- Pravilnik o zavarovanju osebnih in zaupnih podatkov (28. 2. 2010)
- Pravilnik o notranjem revidiranju (4. 1. 2010)
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju (1.9.2013)
- Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti (4. 1. 2010)
- Pravilnik o arhiviranju dokumentacije (4. 1. 2010)
- Pravilnik o sprejemanju in uvajanju novo zaposlenih delavcev in pripravnikov ter mentorstvo (1. 8. 2012)
- Pravilnik o preprečevanju in odpravljanju posledic mobinga ter varovanju dostojanstva delavcev na delu v Lekarnah Ptuj (11. 4. 2012)
- Pravilnik o prepovedi dela pod vplivom alkohola, drog in drugih prepovedanih substanc ter o prepovedi kajenja (26. 4. 2013)
- Pravilnik o določitvi delovnih mest, na katerih se opravlja dežurstvo

- Pravilnik o sprejemanju in dajanju daril v zvezi z opravljanjem službe (2016)
- Pravilnik o popisu poslovnih prostorov, dodelitvi oznak poslovnim prostorom in dodelitvi zaporednih števil računov (2016)
- Standardni operativni postopki, protokoli in navodila za delo.

Lekarniško dejavnost urejajo tudi evropski predpisi, ki se nanašajo na poklic farmacevta, na lekarniške storitve in predvsem na registracijo zdravil. Predpisi so dostopni na spletnem naslovu <https://eur-lex.europa.eu/>. Za nas je zlasti pomembna Direktiva 2011/62/EU, ki vzpostavlja celovit sistem in nadzor za preprečevanje vdora ponarejenih zdravil.

Druge zakonske podlage, pomembne za delo in poslovanje zavoda so predpisi, ki se nanašajo na finančno poslovanje, delovanje javnih zavodov, delovno pravna zakonodaja, zakonodaja, ki ureja področje plač v javnem sektorju, področje varstva in zdravja pri delu, področje javnih razpisov in drugo.

## **2.2. DOLGOROČNI CILJI**

Dolgoročni cilji so opredeljeni v skladu z zakonodajo, ki ureja področje izvajanja lekarniške dejavnosti ter s poslanstvom in vizijo zavoda. V ospredju so storitve, ki jih nosilci lekarniške dejavnosti izvajamo za naše uporabnike v skladu z novimi strokovnimi dognanji in s pomočjo novih tehnologij. Ob kakovostnem izvajanju dejavnosti je pomembno tudi zagotavljanje finančne vzdržnosti.

Pri pripravi dolgoročnega načrta smo upoštevali vse zakonske podlage, razmere v zdravstvenem sistemu, napovedane makroekonomske in demografske dejavnike, napovedana izhodišča za financiranje zdravstvenega sistema. Dolgoročni plan vključuje tudi in predvsem potrebe lokalnega okolja. Bistvo dolgoročnega načrta je slediti potrebam uporabnikov.

Iz dolgoročnega poslovnega načrta, sprejetega decembra 2017 za obdobje 5 let, povzemamo glavne dolgoročne usmeritve:

- Zagotavljati varno in učinkovito zdravljenje z zdravili – to je z zdravili na recept in brez recepta, ter varno uporabo drugih izdelkov za varovanje in ohranjanje zdravja je naše poslanstvo. Varnost in korist pacienta sta pri našem delu postavljena na prvo mesto.
- S pacienti vzpostavljamo partnerski odnos, ki ga gradimo na zaupanju in spoštovanju.
- Pri svojem delu dosledno upoštevati etična načela – tako za izdajanje zdravil, kot za prodajo izdelkov in tudi na področju odnosov med sodelavci in z drugimi zdravstvenimi delavci.
- Storitev celostne farmacevtske obravnave mora postati prioriteta storitev v lekarniški dejavnosti.
- Krepi farmaceutsko skrb, zlasti na področju sladkorne bolezni in hipertenzije.
- Zagotavljati kakovostna zdravila in druge izdelke.

- Razvoj kadrov je pomemben za zagotavljanje čim boljših izidov zdravljenja z zdravili, za kvalitetno preskrbo prebivalcev z medicinsko tehničnimi pripomočki in drugimi izdelki, za zagotavljanje pozitivnega finančnega poslovanja in za ustrezno organiziranost dela.
- V javnem sektorju poslovna uspešnost ni maksimiranje dobička, temveč ob razpoložljivih sredstvih zagotavljati čim večjo kvaliteto in s plačnikom dogovorjen obseg storitev.
- Uveljavitev sistema kakovosti in skrb za stalno izboljševanje kakovosti je dolgoročna strateška usmeritev Lekarn Ptuj. V letu 2010 smo pridobili certifikat ISO 9001:2008, ki smo ga v letu 2018 nadomestili z novim, to je ISO 9001:2015.
- Lekarne so urejene in dobro dostopne, prostori so prijazni pacientom oz. uporabnikom in zaposlenim. Pri tem upoštevamo potrebe posebnih skupin uporabnikov, kot so invalidi, mladi starši, starostniki.
- Uvajanje novih tehnologij, kot je robotizirano skladišče za shranjevanja in prinos zdravil postopoma v vse enote, ob upoštevanju prostorskih in finančnih zmožnosti.
- Skrb za informacijsko tehnologijo in programsko podporo, saj le tako lahko dejavnost izvajamo kakovostno in učinkovito.
- Izvajanje projektov na področju promocije zdravja in varne uporabe zdravil. Nekatere aktivnosti izvajamo sami, druge v okviru aktivnosti LZS in Slovenskega farmacevtskega društva. Projekte izvajamo v lekarnah, povezujemo se tudi s šolami in društvi. Svoje znanje posredujemo širši javnosti tudi preko lokalnih medijev.
- S široko ponudbo kakovostnih medicinskih pripomočkov, prehranskih dopolnil, izdelkov za nego in dermokozmetičnih izdelkov, veterinarskih izdelkov in drugih izdelkov, ki dopolnjujejo temeljno poslanstvo lekarn ter s strokovnim znanjem zaposlenih bomo uporabnikom nudili celostno oskrbo in varnost.
- Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu so za zavod pomemben vir, s katerim pokrivamo strošek plač ene tretjine zaposlenih, strošek investicij, izobraževanj in uvajanja novih storitev.
- Storitve čim bolj približati uporabnikom, in sicer z načinom dela ter prilagajanjem odpiralnega časa.
- Sodelovati z občinami ustanoviteljicami in ostalimi občinami na širšem območju pri oblikovanju mreže lekarn, ki naj bo usklajena z mrežo ostalih dejavnosti v osnovnem zdravstvu na način, ki zagotavlja finančno vzdržnost.
- Sistem financiranja je nujno potrebno posodobiti, saj se uporablja sistem, ki je bil postavljen leta 1983 in ne zagotavlja opravljanja javne službe v obsegu in kakovosti, ki jo ljudje upravičeno pričakujejo.
- Aktivno delovanje v organih in komisijah Lekarniške zbornice Slovenije (LZS), s ciljem, da se priznajo normativi v lekarniški dejavnosti, ki bodo zagotovili varno zdravljenje z zdravili. Sedanja obremenitev farmacevtov po številu izdanih receptov na farmacevta na leto, je prevelika. Povprečje v državah Evropske unije je 12.000 receptov na leto na farmacevta.
- Lekarniška dejavnost naj ostane zdravstvena dejavnost, saj je za rokovanje z zdravili in za svetovanje o varni in pravilni uporabi zdravil usposobljen samo magister farmacije (direktiva EU 85/432 EEC in 85/433 EEC).

Storitev celostne farmacevtske obravnave mora postati prioriteta storitev v lekarniški dejavnosti. Staranje prebivalstva, sočasne bolezni in s tem povezana polifarmakoterapija, zahtevajo poglobljeno svetovanje na področju uporabe zdravil. Zlasti vsem kroničnim

bolnikom storitev **pregled uporabe zdravil** in izdelana **osebna kartica zdravil** prinašajo veliko večjo varnost in boljše zdravstvene izide ter s tem povezano kakovost življenja. V Dejavnosti si moramo še bolj intenzivno prizadevati, da obe storitvi umestimo kot pravico v zdravstveni sistem.

**Klinična farmacija**, sodelovanje z zdravniki in drugimi zdravstvenimi delavci ter celostna farmacevtska obravnava so za paciente in družbo dodana vrednost, ki jo v zdravstveni sistem prinaša lekarniška dejavnost. V decembru 2018 je magistra farmacije, specialistka klinične farmacije pridobila kompetenco za izvajanje **farmakoterapijskega pregleda** v ambulantni farmacevta svetovalca. Na področju celostne farmacevtske obravnave, ki vključuje storitve klinične farmacije na primarnem nivoju zdravstvenega varstva, želimo in moramo vložiti največ, kar je možno. Naš cilj je, da bi vsaj dva zaposlena magistra farmacije opravila specializacijo in da bi vsi farmacevti pridobili kompetenco za izvajanje pregleda uporabe zdravil in drugih kognitivnih storitev. Farmacevtski tehniki naj pridobijo specialna znanja na področjih, kot so npr. nega kože, bolezni žil, informatika ipd. Delno smo se temu približali z dogovorom med socialnimi partnerji v decembru 2018, ko je med drugim v kolektivno pogodbo umestil delovna mesta s specialnimi znanji.

Razvoj in implementacija **informacijske tehnologije** in sodelovanje pri razvoju in uporabi novih **programskih rešitev** so nujen pogoj za kakovostno delo v lekarnah. Delo v lekarnah in na upravi zahteva vedno bolj zahtevno opremo, od strežnikov, delovnih postaj, različnih optičnih bralcev, terminalov. Različne segmente informacijske tehnologije in programske opreme pa je potrebno učinkovito povezovati. Primer je robotizirano skladišče, ki komunicira s programom za izdajo zdravil, integracija programa za izdelavo pregleda uporabe zdravil in osebne kartice zdravil s programom za izdajo zdravil, povezava med lekarniškim in računovodskim programom ipd. S sprejetjem evropske direktive o preprečevanju vdora ponarejenih zdravil je potrebna spet nova oprema (optični bralci) in nadgradnja programa. Lekarne zagotavljamo kakovostna in varna zdravila. Zdravila in ostalo blago shranjujemo pod kontroliranimi pogoji. Ugotovili smo, da je potreben prehod na centralno spremljanje temperature in vlage. V letu 2019 smo to realizirali.

### 2.3. LETNI CILJI

Letni cilji so bili postavljeni v skladu z zakonsko opredelitvijo lekarniške dejavnosti, Splošnim dogovorom za leto 2021, pogodbo z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije, usmeritvami sveta zavoda, strokovnega sveta, kolegija ter potrebami lokalnega okolja. Letne cilje je potrdil svet zavoda na 8. korespondenčni seji 18. 3. 2021. Dogovor z ZZS je sklenjen v obliki planiranega števila točk. Osnova za tekoče leto je realizirano število storitev, izraženo kot število točk, v preteklem letu. Vrednost točke se tekom leta spreminja glede na vrednosti kalkulativnih elementov točke, ki so: plače zaposlenih, materialni stroški, sredstva za informatizacijo in amortizacija. Splošni dogovor za leto 2021 je bil sprejet 27. 5. 2021 s sklepi vlade. Dogovor je vključil sredstva za redno delovno uspešnost in regres ter odpravo neskladja med priznano vrednostjo plačnih razredov v kalkulativnih elementih točke s veljavno vrednostjo plačnih razredov, objavljenih na MJU.

## Letni cilji za leto 2021:

- zagotavljati lekarniške storitve skladno s potrebami uporabnikov, Splošnim dogovorom za leto 2021 in pogodbo z ZZZS;
- s strokovnim svetovanjem, podprtim z najnovejšimi spoznanji stroke, s storitvami celostne farmacevtske obravnave (izvajanje pregleda uporabe zdravil, izdelava osebne kartice zdravil) in s preskrbo s kakovostnimi zdravili ter drugimi izdelki za varovanje in ohranjanje zdravja prispevati k čim boljšim izidom zdravljenja z zdravili, preprečevanju bolezni in ohranjanju zdravja;
- redno strokovno usposabljanje zaposlenih v okviru planiranih odhodkov, vključno z nadaljnjim spodbujanjem novih oblik izobraževanj, kot je e-izobraževanje in interno izobraževanje. Organizirati izobraževanje tudi na področju informatike, vodenja in komunikacijskih veščin;
- uvajanje novih storitev, ki dodatno prispevajo k pozitivnim izidom zdravljenja, to sta osebna kartica zdravil in pregled uporabe zdravil. Z večjim številom zaposlenih strokovnih delavcev bomo te storitve lahko izvajali v večjem obsegu, kot preteklo leto. Načrtujemo še večje število magistrstov farmacije, ki imajo kompetenco za izvajanje pregleda uporabe zdravil.
- nadaljevati z delom farmacevta svetovalca v Zdravstvenem domu Ptuj. V okviru LZS pa si prizadevati, da je storitev realno vrednotena in ima realni normativ;
- farmacevtske tehnike in magistre farmacije vključiti v programe izobraževanja za pridobitev dodatnih kompetenc za načrtovana specialna znanja;
- beležiti kazalnike kakovosti in jih ažurirati v skladu s sprejetimi kazalniki na LZS (farmacevtske intervencije, stornacije in reklamacije, napake pri izdajanju zdravil, plan izobraževanja, plan investicij in druge), jih analizirati in na podlagi analiz izboljšati kakovost dela;
- izvajati aktivnosti ob dnevu sladkornih bolnikov;
- izvajati aktivnosti ob Dnevu slovenskih lekarn, v skladu z usmeritvami Slovenskega farmacevtskega društva;
- izvajati projekte promocije zdravja in varne uporabe zdravil v okviru LZS, SFD in samostojno;
- sodelovati z lokalnimi mediji s članki in oddajami, ki so namenjeni promociji zdravja in varni uporabi zdravil;
- sodelovati z občinami ustanoviteljicami, lokalnimi društvi ter vzgojno-izobraževalnimi institucijami na področju zdravstveno-vzgojnih vsebin, promocije zdravja ter predstavitve in promocije poklicev v lekarniški dejavnosti;
- sodelovati z občinami ustanoviteljicami pri zagotavljanju lekarniških storitev in optimiziranju mreže lekarn;
- revidirati navodila za delo in standardne operativne postopke, kot to določa Dobra lekarniška praksa in potrebe delovnih procesov;
- spremljati novosti in spremembe, ki vplivajo na izvajanje lekarniške dejavnosti: medsebojno zamenljiva zdravila, terapijske skupine zdravil, navodila in okrožnice ZZZS ter spremembe zakonodaje (Zakon o zdravilih, Zakon o zdravstveni dejavnosti, Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju, Zakon o lekarniški dejavnosti);
- izvesti planirane investicije, med katerimi so pomembnejše:
  - nabava opreme in nakup aparatur za Lekarniško podružnico Markovci,
  - projektiranje in preureditev prostorov uprave,



- zamenjava steklene fasade v Lekarni Ptuj,
- sanacija kletnih prostorov zaradi vlage v Lekarni Ptuj,
- izdelava in dodelava pohištvene opreme v Lekarnah Gorišnica, Budina-Brstje in Ptuj, menjava talne obloge v Lekarniški podružnici Videm pri Ptuj,
- posodobitev informacijsko komunikacijske tehnologije,
- nakup in nadgradnja programov (licenca Windows/Office, nadgradnja ORKA, nadgradnja OLAP kock, zaključiti dokumentni sistem ipd.)
- oprema in drobní inventar v vseh lekarnah in v upravi zavoda: ognjevarna omara, sušilnik, hladilnik, vhodna drsna vrata, stoli, pisalna miza, čitalnik kartic KZZ.
- meriti stopnjo zadovoljstva uporabnikov in organizacijsko klimo;
- uspešno opraviti certifikacijsko presojo za certifikat ISO 9001:2015;
- izvesti notranjo revizijo poslovanja;
- revidirati načrt integritete;
- revidirati register tveganj.

### ***2.3.1. Letni cilji za leto 2021 in kako so bili doseženi, prikazano s fizičnimi, finančnimi ali opisnimi kazalniki:***

#### **1. Celotni planirani prihodki, celotni planirani odhodki, presežek prihodkov nad odhodki po nastanku dogodka**

Plan in realizacijo načrtujemo in spremljamo po nastanku dogodka. Za leto 2021 smo načrtovali 13.998.453 EUR prihodkov, 13.720.542 EUR odhodkov, 38.000 EUR davka od dohodkov in 239.911 EUR presežka prihodkov nad odhodki. Realizirali smo 15.137.167 EUR prihodkov, 14.668.877 EUR odhodkov, 53.327 EUR davka od dohodka in 414.963 EUR presežka prihodkov nad odhodki.

#### **2. Zagotavljati lekarniške storitve skladno s potrebami uporabnikov, Splošnim dogovorom za leto 2021 in pogodbo z ZZZS**

Število točk, ki dejansko pomeni tudi plačilo opravljenih storitev, je od začetka spremljanja teh podatkov, to je od leta 2000, v letu 2006 prvič opazneje naraslo, nato pa je zaznan enakomeren trend rasti. Povprečna vrednost točke ZZZS je bila v letu 2021 3,44 EUR. Podatki o številu receptov in številu točk so pomembni za vodstvo. V letu 2021 smo izdali v breme OZZ in PZZ zdravila na **445.068 receptov** in realizirali **446.511 točk brez konvencij oz. 455.430 točk s konvencijami, metadoni in realizacijo zdravstvenim ustanovam.**

#### **3. Plan investicij**

Naša naloga je spremljati realizacijo plana in investicije izvesti v skladu s predpisi, ki urejajo javno naročanje. V letu 2021 smo planirali investicijska vlaganja v višini 277.00 EUR.

V letu 2021 smo zaradi epidemioloških razmer in zamenjave vodstva realizirali investicije le v višini 83.365 EUR. Vir financiranja je bil presežek prihodkov nad odhodki iz leta 2019 in neporabljena amortizacija.

Investicije za novo lekarniško enoto Markovci smo tekom leta zaključili in lekarno pripravili na verifikacijo s strani Ministrstva za zdravje. Javno naročilo za nabavo računalniške opreme ni bilo zaključeno do konca leta 2021. Zaradi epidemije Covid-19 smo izvedli le delno sanacijo kleti v Lekarni Ptuj in adaptacije prostorov uprave. Vse te investicije bomo prenesli v leto 2022.

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

Obremenitev farmacevta v letu 2021 v Lekarnah Ptuj je bila obdelava **20.230 receptov** (upoštevano število vseh magistrov farmacije iz ur je 22,01). Izdajanje zdravil na obnovljive recepte in na elektronske recepte je povečalo časovno in strokovno obremenjenost farmacevtov. Kljub tako visoki obremenitvi, je od vseh zaposlenih le 34,53 delavcev financiranih iz javnih sredstev. Če bi imeli zaposleno samo število farmacevtov, ki so plačani iz javnih sredstev (19,52 farmacevtov), bi moral farmacevt izdati zdravila na **22.810 receptov**. S priznanim številom strokovnih delavcev ne bi mogli izvajati dejavnosti v osmih lekarniških enotah.

Prizadevamo si za priznanje standardov in normativov, ki jih je sprejela LZS. Ciljni normativ je 13.000 receptov na farmacevta na leto.

#### **5. Beležiti kazalnike kakovosti (farmacevtske intervencije, stornacije in reklamacije, napake pri izdajanju zdravil, plan izobraževanja, plan investicij...), jih analizirati in na podlagi analiz izboljšati kakovost dela**

Pri beleženju farmacevtskih intervencij ugotavljamo, da je farmacevtova intervencija potrebna v povprečju na vsakih 120 receptov.

Spremljanje napak pri izdajanju zdravil in napak pri prodaji ter reklamacije na kakovost izdelkov beležimo s sistemom stornacij računov z obveznim vpisom razloga stornacije. Sistem bo potrebno dodelati, saj zajema vse stornacije, ki so posledica nedelovanja eRecepta in težav pri vnosu naročilnic za medicinske pripomočke. Med vsemi izdanimi računi, ki jih je v letu 2021 bilo 430.881, smo zabeležili 3096 stornacij računov z vezo z receptom (0,7%) in 6.036 stornacij računov brez vezave na recept (1,4 %). Možni razlogi so: izdana napačna količina zdravila, napaka pri vnosu recepta, reklamacija kupca, reklamacija zavarovalnic, uskladitev cen s Centralno bazo zdravil, vračilo po dogovoru, zavrnitev doplačila s strani pacienta. Kazalnike smo pregledali in pripravili zapisnik o vodstvenem pregledu, ki smo ga opravili v mesecu septembru 2021.

#### **6. Uvajanje novih storitev, ki dodatno prispevajo k pozitivnim izidom zdravljenja in k pravočasnemu ukrepanju**

Tudi v letu 2021 smo delali na novih storitvah, vpeljanih leta 2015:

- Merjenje glukoze in holesterola – ni opravljenih meritev
- Merjenje glukoze – 42 opravljenih meritev,
- Osebna kartica zdravil – narejenih 45 kartic,
- Pregled uporabe zdravil – 13 izvedena pregleda uporabe zdravil,
- Homeopatsko svetovanje – 26 svetovanj do 30 minut.

#### **7. Izvajati projekte promocije zdravja**

**Aktivnosti ob dnevu sladkornih bolnikov** so bile prilagojene razmeram epidemije, tako da nismo izvajali meritev glukoze v krvi, smo pa se v tem času bolj aktivno posvetili svetovanju na to tematiko.

##### **Aktivnosti ob Dnevu slovenskih lekarn**

Ob Dnevu slovenskih lekarn smo pacientom vročali knjižice »Moški in zdravila«, pripravili smo radijsko oddajo.

**Sodelovanje z lokalnimi mediji s članki in oddajami, ki so namenjeni promociji zdravja in varni uporabi zdravil**

Vsa leta redno sodelujemo pri pripravi radijskih oddaj. V letu 2021 jih je bilo 9. V časopisu sodelujemo z aktualnimi temami, sodelujemo tudi z mediji v širšem slovenskem prostoru.

## 8. Stopnja zadovoljstva uporabnikov

Za leto 2021 smo merjenje zadovoljstva uporabnikov izvedli sami. Anonimne ankete smo opravili v vseh lekarniških enotah. Vzorec je bil zastavljen v obsegu 200 vprašalnikov. Skupen rezultat zadovoljstva je bil izjemno visok, to je 4,9 od 5 točk in je identičen za vse lekarniške enote. Najvišje ocene smo zaznali pri strokovnosti kadra in odnosu do naših strank, na kar smo zelo ponosni.

## 9. Stopnja zadovoljstva zaposlenih - organizacijska kultura

Zadovoljstvo zaposlenih je ključno za uspešno delo, zato bomo temu tudi v prihodnje posvečali našo pozornost. Merjenje zadovoljstva smo ponovno izvedli v sodelovanju z zunanjim izvajalcem, ki je analizo opravil na podlagi anonimnega spletnega vprašalnika. Rezultat opravljenih meritev nam daje vpogled v zaznave zaposlenih o delovanju organizacije, organizacijski klimi in primerjave v dejavnosti.

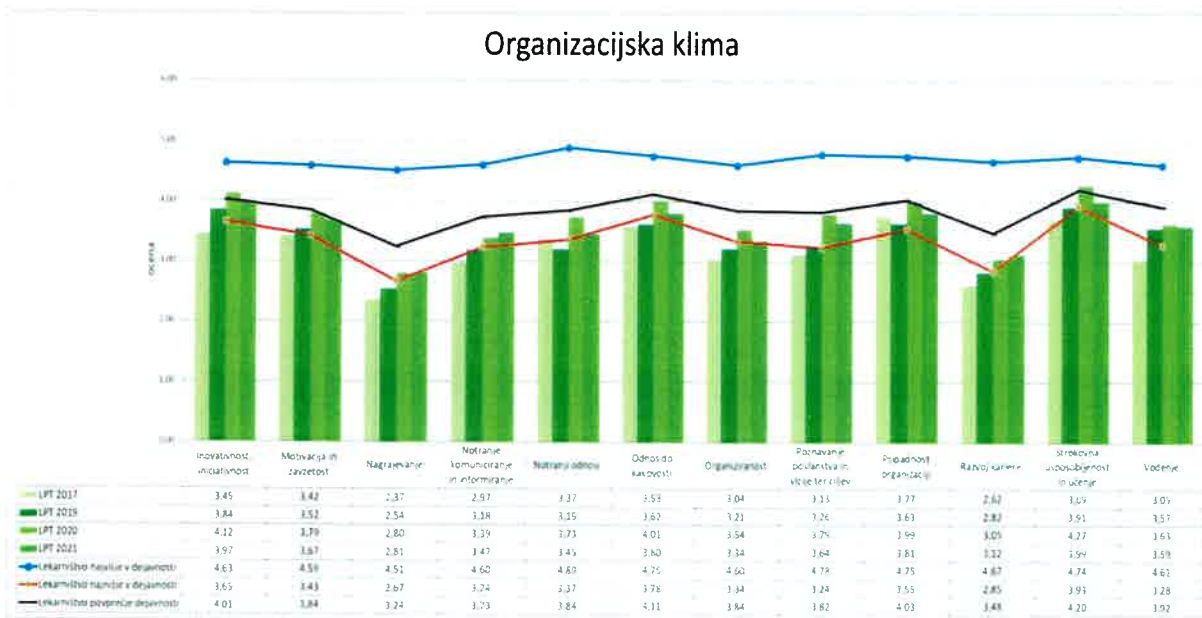
Elemente organizacijske klime v letu 2021 so zaposleni ocenili kot dobre. Povprečna ocena za vse elemente je bila 3,56, nekaj nižje kot predhodnje merjenje - 3,68. Ocene so večinoma nekaj nižje od povprečja v dejavnosti.

Najvišje so zaposleni ocenili strokovno usposobljenost, inovativnost in iniciativnost, odnos do kakovosti in pripadnost organizaciji.

Srednjo pozicijo med ocenjenimi elementi zasedajo motivacija in zavzetost, notranji odnosi, poznavanje poslanstva in ciljev ter vodenje.

Bolj kritično pa so zaposleni ocenili organiziranost, nagrajevanje, razvoj kariere, notranje komuniciranje in informiranje in notranje odnose.

Ocene so rahlo pod povprečjem lekarniške dejavnosti. Zadnje merjenje je pokazalo pozitivne premike glede razvoja kariere, notranjega komuniciranja in nagrajevanja.



Graf 1: Organizacijska klima

### **10. Promocija zdravja na delovnem mestu**

V letu 2021 zaradi epidemičnih razmer povezanih z nalezljivo boleznijo Covid-19 nismo organizirali tradicionalne strokovne ekskurzije in zaključka leta.

### **11. Načrt zaposlovanja**

Porodniške odsotnosti smo nadomestili z zaposlitvami za določen čas, nadomestili smo tudi druge daljše odsotnosti zaradi poškodb ter povečanje odsotnosti zaradi dopustov v poletnem času. Na upravi smo zaposlili pravnico. Realizirani nista bili potrjeni zaposlitvi ekonomista ter hišnika.

### **12. Načrt izobraževanja**

Načrtovanih izobraževanj zaradi epidemije Covid-19 nismo uspeli v celoti realizirati, saj je bilo precej izobraževanj prestavljenih na kasnejše termine ali celo odpovedanih. Klasična izobraževanja so se preselila na splet in potekala preko različnih spletnih aplikacij (Zoom, Microsoft Teams). Zaposleni strokovni delavci se udeležujejo tudi že utečenih e-izobraževanj (FarmaPro, Doctrina).

V začetku leta smo uspeli organizirati eno interno strokovno izobraževanja na daljavo na tem: Možnosti in priložnosti uporabe homeopatskih kompleksov Pekana v času epidemije in širše, Diseminirani plazmocitom in lanalidomid, CONVINCENCE – za boljše sodelovanje bolnikov.

Za leto 2021 smo planirali 24.000 EUR stroškov izobraževanj (kotizacije seminarjev), končni strošek pa je znašal 16.921 EUR.

### **13. Pregled uporabe zdravil in farmakoterapijski pregled predstaviti zdravnikom in drugim zdravstvenim delavcem**

#### **Poročilo o delu v ambulantni farmaceutni svetovalci v Zdravstvenem domu Ptuj**

Lekarne Ptuj so z Zdravstvenim domom Ptuj za leto 2021 sklenile pogodbo o poslovnem sodelovanju za izvajanje ambulantne farmaceutne svetovalca za 0,28 tima, kar ustreza enemu delovnemu dnevu tedensko. V okviru ambulantne se izvaja storitev farmakoterapijski pregled (FTP), ki je namenjena zdravnikom družinske medicine.

*V Zakonu o lekarniški dejavnosti (Uradni list RS, št. 85/16) je farmakoterapijski pregled opredeljen kot storitev optimizacije in racionalizacije zdravljenja z zdravili posameznega pacienta s ciljem 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 poda pacient oziroma skrbnik, opravi farmacevt svetovalec.*

Povedano preprosteje: zdravnik z delovnim nalogom napoti bolnika k farmacevtu svetovalcu, ta pregleda njegovo zdravstveno dokumentacijo, se z bolnikom pogovori in napiše FTP (neke vrste izvid), ki ga prejme zdravnik in na podlagi le-tega optimizira zdravljenje z zdravili.

Ambulanto farmaceutne svetovalca v ZD Ptuj izvajamo že od leta 2019, vodi jo spec. klin. farm. s potrebnimi kompetencami. Ambulanta je v ZD Ptuj organizirana ob torkih, od 7.00 do 15.00 ure, delo se izvaja tudi v Domovih starejših občanov (DSO). Realizacija ambulantne v letu 2021 je bila 82 %, kar je bistveno več kot v letu 2020 (23 %). To tudi pomeni, da so zdravniki družinske medicine storitev prepoznali kot uporabno pri njihovem delu.

V okviru ambulantne so bila v letu 2021 predvidena štiri strokovna srečanja z zdravniki:

1. Zdravila za zdravljenje in profilakso migrene
2. Antiparkinsoniki
3. Antiemetiki in spazmolitiki



#### 4. Analgetične črpalke v paliativi

Izvedenih je bilo pet srečanj (dve še iz leta 2020), srečanje Analgetične črpalke v paliativi je odloženo na I. 2022 zaradi epidemije COVID-19.

Cilji za naslednje leto so: visoka kakovost storitev, večja prepoznavnost in realizacija, vključitev zdravnikov zasebnikov, večja vključenost DSO-jev, in ovrednotenje učinkov storitve.

Pripravila dr. Marjetka Korpar, mag. farm., spec.

#### 14. Sodelovati z občinami ustanoviteljicami

Z občinami ustanoviteljicami sodelujemo na področju oblikovanja mreže lekarn in dostopnosti prebivalcev do lekarniških storitev ter pri oblikovanju letnega plana dela. Občinam poročamo o rezultatih dela in poslovanja v zavodu. V letu 2019 je svet ustanoviteljic sprejel sklep, da javni zavod organizira lekarniško podružnico v Občini Markovci. V letu 2020 je bil izveden javni razpis za projektno dokumentacijo za gradbena dela in opremo, dela pa so se zaključila v letu 2021. Ob koncu leta je bila lekarna pripravljena na verifikacijo, ki pa še ni bila realizirana. Odprtje lekarne bo v začetku leta 2022.

Svet ustanoviteljic Lekarn Ptuj, ki ga sestavljajo župani občin ustanoviteljic, se je leta 2021 sestel na eni korespondenčni seji. Obravnaval je Letno poročilo za leto 2020, način razpolaganja s presežkom in Letni načrt investicij in kadrovske načrt za leto 2021.

#### 15. Sodelovanje z lokalnimi društvi ter vzgojno – izobraževalnimi institucijami na področju zdravstveno vzgojnih vsebin, promocije zdravja in promocije poklicev v lekarniški dejavnosti

Leta 2021 zaradi epidemije Covid-19 nismo izvajali predavanj z zdravstveno – vzgojnimi vsebinami na osnovnih šolah in v lokalnih društvih. Prav tako ob Dnevu Slovenskih lekarn nismo organizirali dneva odprtih vrat, ko smo v lekarno povabili dijake ptujske gimnazije.

#### 16. Spremljati novosti in spremembe, ki vplivajo na izvajanje lekarniške dejavnosti – medsebojno zamenljiva zdravila, terapijske skupine zdravil, navodila in okrožnice ZZS ter spremembe zakonodaje (Zakon o zdravilih, Zakon o zdravstveni dejavnosti, Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju, Zakon o lekarniški dejavnosti)

Spremljanje vseh naštetih novosti je stalna naloga vodstva. S predlogi novih predpisov vodstvo seznanja vse sodelavce. Za redno delo je pomembno tudi redno spremljanje operativnih navodil, kot so okrožnice ZZS, razvrščanje zdravil na liste, sklepi o medsebojno zamenljivih zdravilih in terapijskih skupinah zdravil ter njihove najvišje priznane vrednosti. Slednje se spreminjajo vsake dva meseca, ker zahteva veliko previdnost pri vodenju zalog.

#### 17. Revidirati navodila za delo in standardne operativne postopke, kot to določa Dobra lekarniška praksa

To je stalna naloga strokovnega sveta, ki se je v letu 2021 redno sestajal ter pregledal in posodobil del SOP-jev v skladu s Pravili dobre lekarniške prakse. SOP-ji, navodila za delo in protokoli so objavljeni na Sharepointu in so dostopni vsem delavcem.

V skladu s navodili NIJZ in MZ ter sprejetimi odloki vlade smo prilagajali organizacijo dela ter skrbeli za spoštovanje sprejetih ukrepov.

#### 18. Finančni kazalci:

Finančni kazalci so podrobno predstavljeni v poglavju 2.4.



### 19. Notranja revizija

Vsako leto izvedemo notranjo revizijo s poudarkom na določenem področju dela. Za leto 2020 se je notranja revizija izvajala v prvi polovici leta 2021 na področju davka od dohodkov pravnih oseb. Temeljni cilj notranje revizije za leto 2020 je presoja, ali je davčna osnova za obračun davka od dohodka pravnih oseb opredeljena v skladu s predpisi. Za leto 2021 se bo notranja revizija opravila na področju varovanja osebnih podatkov (GDPR).

### 20. Kazalniki kakovosti, ki so zapisani in ovrednoteni v poslovniku kakovosti

S Poslovnikom kakovosti smo program in letne načrte izboljševanja kakovosti in varnosti ter kazalnike kakovosti oblikovali v skladu z določili ZLD-1 in usmeritvami LZS. Letni načrt in kazalniki so pripravljeni v ločenem dokumentu. Vsako leto spremljamo ključne kazalnike kakovosti in poslovanja in izvedemo primerjavo z drugimi lekarniškimi javnimi zavodi.

KAZALNIKI KAKOVOSTI	2020	2021
Delež farmacevtskih intervencij glede na vse Rp	0,63%	0,80%
NAPAKE PRI IZDAJI ZDRAVILA na Rp (št. storniranih računov z vezo na Rp/št. vseh računov)	0,75%	0,73%
DELEŽ STORNIRANIH RAČUNOV brez veze na Rp/vsi računi	1,64%	1,40%
Št. RECEPTOV na mag. farm. na leto	20.093	20.230
Št. RECEPTOV NA PRIZNANEGA na mag. farm. na leto	22.340	22.810
Delež OBNOVLJIVIH Rp	32%	32%
Št. mag. farm. s kompetenco za PUZ/ vsi mag. farm.	6/22	9/24
Št. mag. farm. s kompetenco za FTP/ vsi mag. farm.	1/22	1/24
Št. izdelanih OKZ/ vsi mag. farm.	30/22	45/24
Št. opravljenih PUZ/ vsi mag. farm. s kompetenco	2/6	13/6
Št. SPECIALISTOV/ vsi mag. farm.	2/22	2/24
Realizacija FINANČNEGA PLANA IZOBRAŽEVANJA	61%	71%
Realizacija INVESTICIJ	47%	37%
Št. prijav NEŽELENIH UČINKOV ZDRAVIL	3	3

Tabela 2: Kazalniki kakovosti 2020, 2021

### 21. Uspešno opraviti certifikacijo ISO 9001:2015

V septembru 2021 smo opravili obnovitveno presojo ISO standarda 9001:2015. Prejeli smo pohvalo in nekaj priporočil za izboljšave.

### 22. Revidirati načrt integritete

Načrt integritet revidiramo v skladu z registrom tveganj in ugotovitvami notranje revizije ter usmeritvami Komisije za preprečevanje korupcije. Načrt je v predvidenem roku vodja skupine poslala na Komisijo za preprečevanje korupcije.

### 23. Revidirati register tveganj

Register tveganj revidiramo enkrat letno. V letu 2021 smo registru tveganj ponovno posvetili veliko pozornosti, saj je obvladovanje tveganj pomembne segment ISO certificiranja. V letu 2021 so bila tveganja povezana z ukrepi, ki jih je vlada sprejemala v okviru preprečevanja širjenja epidemije Covid-19. Prihajalo je do pomanjkanja zdravil in fluktuacije števila zaposlenih. Ovrednotili smo tudi tveganje povezano z informacijsko varnostjo.

### 2.3.2. PRIHODKI

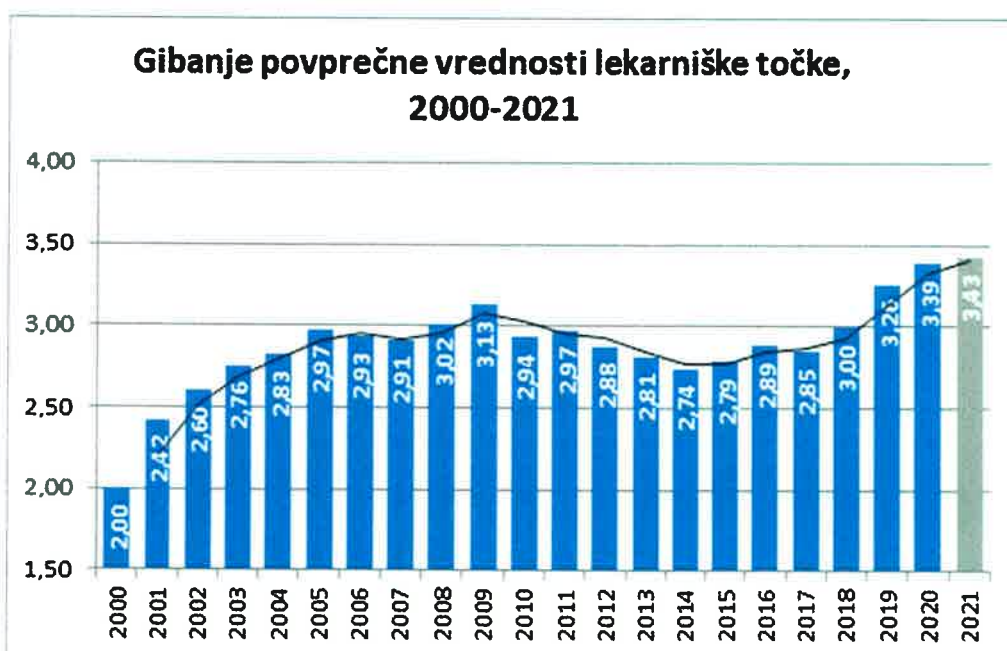
Z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije imamo sklenjeno Pogodbo o izvajanju programa lekarniških storitev za obdobje 2018-2022. Za leto 2021 so določeni naslednji parametri:

- Planirana vrednost storitev izražena v številu točk ZZS: **322.221 točk** (brez konvencij)
- Realizirana vrednost storitev izražena v številu točk ZZS: **446.511 točk** (brez konvencij)
- Realizirana vrednost storitev izražena v številu točk ZZS s konvencijami, metadoni...: **455.431 točk**
- Kader iz planiranih točk ZZS: **33,95**
- Kader iz realiziranih točk ZZS: **34,53**
- Planska letna vrednost programa v cenah januar 2021 brez dežurstva: **1.105.218 EUR**
- Planski letni pavšal za izvajanje dežurne službe v cenah januar 2021: **89.832 EUR**
- Realizacija dežurne službe v letu 2021: **90.198 EUR**
- Planska cena točke v cenah januar 2021 je bila: **3,43 EUR**
- Povprečna vrednost točke v letu 2021 je bila: **3,44 EUR**
- Od 1. 1. 2021 do 30. 9. 2021 je veljala vrednost točke: **3,43 EUR**
- Od 1. 10. 2021 do 31. 12. 2021 je veljala vrednost točke: **3,47 EUR**

Planirano število točk ZZS smo presegli za 39 %. Presežek je posledica izdaje HAGT za učence, dijake in študente, ki je ovrednotena v skupnem številu točk za leto 2021.

Po podatkih ZZS je realizirano število točk 446.511, ker niso upoštevane konvencije, ki jih dobijo ZZS refundirane od tujih zavarovalnic. Število točk pomeni opravljene storitve v rednem delu in v času dežurstva. Število receptov za zdravila, ki gredo v breme obveznega zavarovanja je **445.068 receptov**. V povprečju imamo **1,0 točka** na recept.

Izdali smo medicinske pripomočke na 5.811 naročilnic. Pri medicinskih pripomočkih se obračunava marža, s strani ZZS je določena najvišja priznana vrednost določenega medicinskega pripomočka.

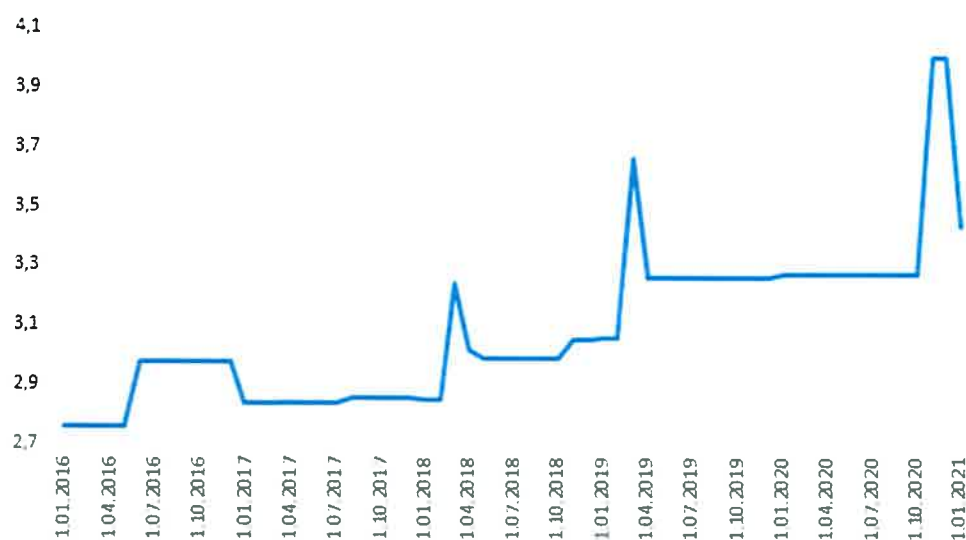


Graf 2: Gibanje vrednosti lekarniške točke od leta 2000-2021

Vir: ZZS; interni izračuni LZS.

Opomba: povprečna vrednost za leto 2021 je osnovana na novo priznani veljavnosti točke od 1. 1. 2021 dalje.

Spodaj ponazarjamo še pregled sprememb točke, v posameznih obdobjih, glede na sprejete odločitve Vlade RS v veljavnih Splošnih dogovorih, 2016-2021.



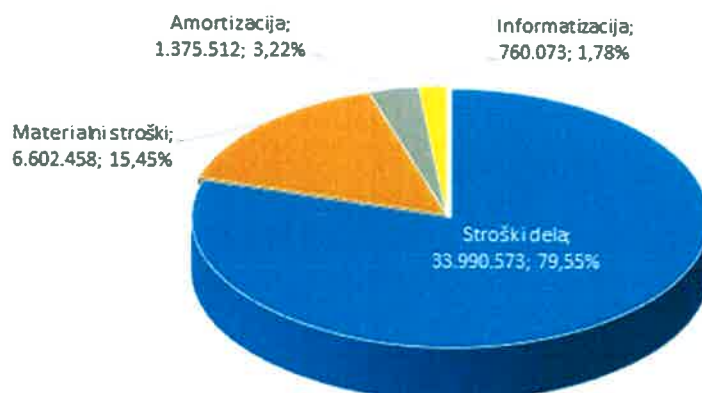
Graf 3: Pregled sprememb točke v posameznih obdobjih  
Vir: ZZS; interni izračuni LZS.

Informativni razrez vrednosti lekarniške točke, veljavne s 1. 1. 2021.

Kalkulativni elementi točke	Znesek	Vrednost točke	Delež (v %)
<b>Stroški dela</b>	33.990.573	2,73	79,55%
<b>Materialni stroški</b>	6.602.458	0,53	15,45%
<b>Amortizacija</b>	1.375.512	0,11	3,22%
<b>Informatizacija</b>	760.073	0,06	1,78%
	<b>42.728.616</b>	<b>3,43</b>	<b>100,00%</b>

Tabela 3: Kalkulativni elementi točke za izdajo zdravil na recept

Delež kalk. elementov točke A1-SD2020, 1.1.2021

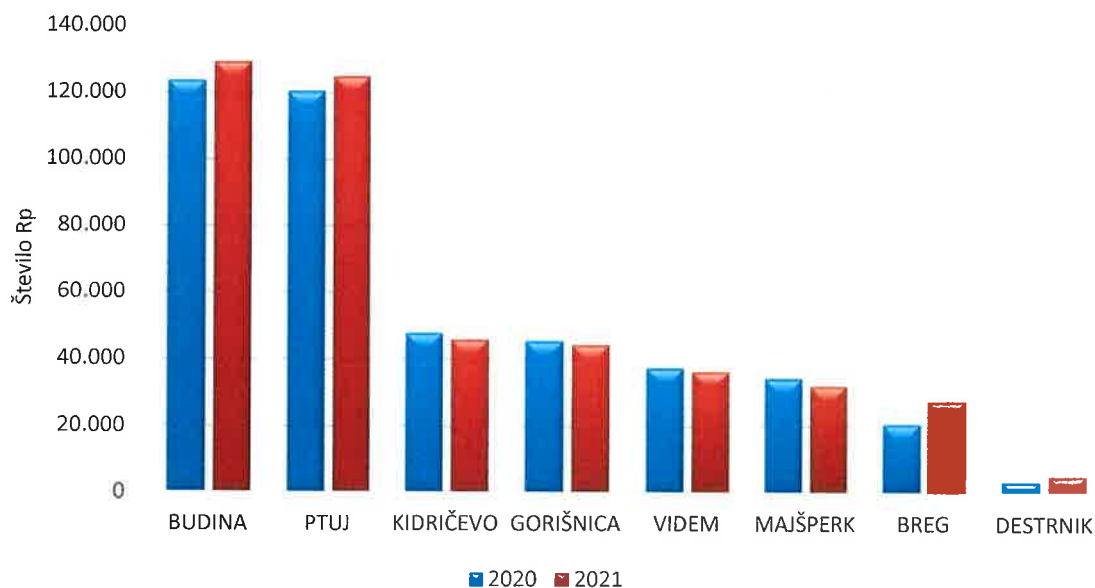


Graf 4: Struktura planirane točke ZZS za leto 2021

Lekarna		2020	2021	Indeks 21/20
PTUJ	Št receptov	120.383	124.891	103,74
	Vse točke	117.250	130.433	111,24
BREG	Št receptov	20.595	27.529	133,67
	Vse točke	21.875	29.358	134,21
GORIŠNICA	Št receptov	45.279	44.231	97,69
	Vse točke	41.885	43.705	104,35
MAJŠPERK	Št receptov	34.170	32.124	94,01
	Vse točke	31.426	31.472	100,15
KIDRIČEVO	Št receptov	47.515	45.807	96,41
	Vse točke	44.206	45.380	102,66
BUDINA	Št receptov	123.603	129.150	104,49
	Vse točke	122.021	135.952	111,42
VIDEM	Št receptov	37.298	36.310	97,35
	Vse točke	33.733	34.959	103,63
DESTRNIK	Št receptov	3.236	5.026	155,32
	Vse točke	2.782	4.171	149,95
Skupaj Št receptov		432.079	445.068	103,01
Skupaj Vse točke		415.177	455.431	109,70

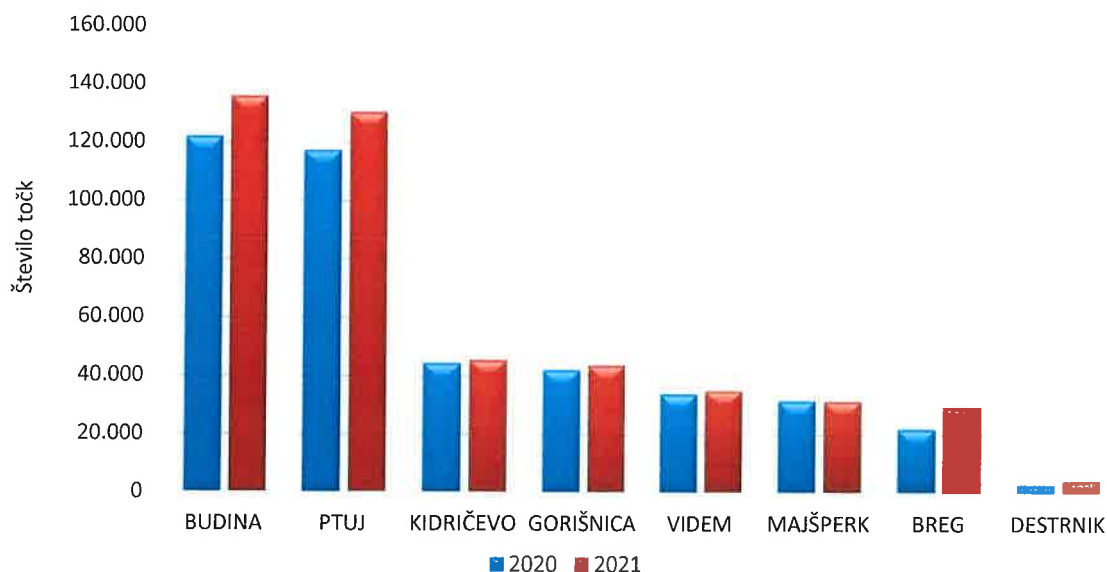
Tabela 4: Število receptov in lekarniških točk po posameznih lekarnah (v breme javnih sredstev) ter primerjava 2021/2020

### Število izdanih receptov po lekarnah



Graf 5: Število receptov po posameznih lekarnah (v breme javnih sredstev) ter primerjava 2021/2020

## Število realiziranih točk po lekarnah



Graf 6: Število točk po posameznih lekarnah (v breme javnih sredstev) ter primerjava 2021/2020

**Vrednost točke za izdajanje zdravil brez recepta in na samoplačniški recept** je bila v letu 2021 **5,30 EUR**. Vrednost točke za zdravila brez recepta se oblikuje po enakih kalkulativnih elementih kot za zdravila na recept. Razlika je v višini obračunanih materialnih stroškov in amortizacije. Kalkulacija, ki jo za zdravila na recept naredi ZZZS, ne zajema realnih materialnih stroškov in amortizacije, v vrednosti točke za zdravila brez recepta pa sta ta dva kalkulativna elementa obračunana v realni vrednosti.

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

Lekarniške storitve iz naslova **dopolnilnega zdravstvenega zavarovanja** izvajamo v skladu z Zakonom o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju, in sicer z Vzajemno, Generali in Triglavom. Obseg poslovanja z zavarovalnicami, ki izvajajo dopolnilno zdravstveno zavarovanje se iz leta v leto povečuje, predvsem zato, ker se povečuje nabor zdravil, ki so razvrščena na vmesno listo zdravil. V letu 2021 je bil pri izdaji zdravil na zeleni recept delež pokritja zdravila in lekarniških storitev naslednji: (vir OLAP kocka Lekarne Ptuj):

- iz osnovnega zdravstvenega zavarovanja (OZZ) 45,84 %,
- iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja (PZZ) 48,51 %,
- delež doplačil pacientov pa je bil 5,65 %.

**Trend obračanja zalog zdravil je 11,3x na leto. Dnevi vezave denarja v zalogah so 32,4 dni.** Za čim bolj racionalno vodenje zalog smo že pred leti vpeljali sistem naročanja in dostave blaga dva do trikrat dnevno in rednega spremljanja zalog po stroškovnih mestih. Vsake tri mesece pregledamo rezultate poslovanja po posameznih lekarnah in takoj izvajamo ustrezne ukrepe



za zmanjšanje zalog oz. prerazporeditev zalog iz ene lekarne v drugo. S prerazporeditvijo zalog tudi blažimo negativne učinke zniževanja cen zdravil.

Na trg prihajajo nova draga biološka zdravila ter generična zdravila, katerih cene so praviloma nizke. Dodatno smo v letu 2021 naročali večje količine HAG testov. Vezava denarja v zalogah je primerljiva z letom 2020.

Vrednost zaloge blaga na dan 31.12.2021 je **1.030.361 EUR**. Vrednost zaloge blaga je podana na dan 31. december in ne odraža popolnoma realnega stanja med letom. Konec leta se vrednost zalog vedno poveča, saj se poveča obseg prometa, tako z zdravili na recept kot z vsemi ostalimi izdelki. Boljši podatek je povprečna vrednost zaloge, ki je bila v letu 2021: **1.066.584 EUR**.

### Vrednost zalog ob koncu leta (EUR)



Graf 7: Vrednost zaloge blaga v EUR na dan 31. december od leta 2014 do 2021

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

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

**Celotni prihodki so višji od planiranih** in tudi višji od realiziranih prihodkov v letu 2020 (indeks je 110,7 %). Višji prihodki so predvsem rezultat povečanja povečanega obsega dela zaradi izdaje hitrih antigenskih testov (HAGT) in izdaje digitalnih Covid-19 potrdil ter fizičnih kazalcev realizacije v primerjavi z letom 2020, višje vrednosti točke ZZS v primerjavi z letom 2020, povračilo Covid dodatkov in dodatkov KPJS zaradi epidemije s strani proračuna. Ta povračila

smo po navodilih Ministrstva za zdravje morali knjižiti na prihodke in ti prihodki niso bili planirani.

### 2.3.3. ODHODKI

**Celotni odhodki so v primerjavi s planom višji.** V primerjavi z letom 2020 so doseženi odhodki višji, indeks je 109,5. Odhodki so se sorazmerno višali s prihodki. Povečan indeks je predvsem posledica nabave HAG testov.

V Lekarnah Ptuj redno spremljamo stroške in iščemo možnosti za njihovo dodatno zniževanje. Na določene stroške težje vplivamo, saj so izven našega vpliva. Z večjo realizacijo se višajo tudi stroški, ki so povezani z opravljanjem dejavnosti.

V primerjavi z letom 2020 so stroški materiala nižji za 36,8 %, v primerjavi s planom nižji za 46,5 %; stroški storitev so v primerjavi z letom 2020 višji za 6,8 %, v primerjavi s planom pa nižji za 2,6 %; stroški dela so v primerjavi z letom 2020 višji za 9,3 %, v primerjavi s planom nižji za 0,4 %; nabavna vrednost prodanega blaga je v primerjavi z letom 2020 višja za 11,2 %, v primerjavi s planom višja za 8,9 %.

Na nekaterih postavkah stroškov so indeksi sicer višji, vendar so nominalni zneski manjši.

### 2.4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Razlika med doseženimi prihodki in doseženimi odhodki v celotnem zavodu za leto 2021 izkazuje poslovni izid s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 414.963 EUR.

	<i>Plan 2021 (EUR)</i>	<i>Realizacija 2021 (EUR)</i>	<i>Indeks R/P</i>
PRIHODKI	13.998.453	15.137.167	108,1
ODHODKI	13.720.542	14.668.877	106,9
<b>BRUTO PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	<b>277.911</b>	<b>468.290</b>	<b>168,5</b>
DAVEK IZ DOHODKA PRAVNIH OSEB	38.000	53.327	140,3
<b>NETO PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI 2021</b>	<b>239.911</b>	<b>414.963</b>	<b>173,0</b>

Tabela 5: Ocena uspeha – primerjava plan/realizacija za leto 2021

Pri ugotavljanju presežkov po denarnem toku tudi za leto 2021 velja upoštevanje fiskalnega pravila. 5. člen Zakona o fiskalnem pravilu (Ur. l. RS 55/15) določa, da se morajo presežki, ugotovljeni v posameznem letu po denarnem toku, zbirati na ločenem računu države. Velja za tako imenovani sektor države, zavezanci so vsi, ki so uvrščeni v sektor S. 13 po standardni klasifikaciji (SKIS). Lekarne smo razvrščene v sektor S. 11, zato **fiskalno pravilo po 5. členu Zakona o fiskalnem pravilu za lekarnne ne velja in ga pri ugotavljanju presežka po denarnem toku nismo upoštevali.**

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

- **Gospodarnost poslovanja**, ki je razmerje med prihodki poslovanja in odhodki poslovanja, je 1,03 in je za 0,01 višja kot v letu 2020.

- **Stopnja stroškovnosti dela** (pomeni razmerje med stroški dela in prihodki iz poslovanja) je 0,13 in je enaka kot v letu 2020.
- **Prihodki na delavca** (razmerje med prihodki poslovanja in številom delavcev iz ur) je 334.872 EUR in so višji za 9,6 % v primerjavi z letom 2020
- **Odhodki na delavca** (razmerje med odhodki poslovanja in številom delavcev) so 324.536 EUR in so višji za 8,3 % v primerjavi z letom 2020
- **Koeficient obračanja zalog** (razmerje med prodanim blagom v letu dni po nabavnih cenah (vir OLAP kocka tabela 1) in zalogi blaga po nabavni ceni) je 11,3 x na leto. Dnevi vezave denarja v zalogah so 32,4 dni.
- **Delež terjatev v celotnem prihodku** je 9,1 % in je v primerjavi z letom 2020 nekoliko višji.

Največji strošek predstavlja nabavna vrednost prodanih zdravil in ostalega blaga. Ta strošek predstavlja 82,1 % vseh odhodkov. Na drugem mestu so stroški dela, ki predstavljajo 13,5 % vseh odhodkov.

Zaloge blaga zavod vzdržuje v skladu z 38. členom ZLD-1 iz dolgoročnega vira presežkov prihodkov iz preteklih let za zagotavljanje solventnosti poslovanja zavoda, likvidno poslovanje v višini enomesečnih stroškov pa zavod vzdržuje iz dolgoročnega vira presežkov prihodkov iz preteklih let za likvidno poslovanje.

Pacientom zagotavljamo visok standard oskrbe z zdravili, saj dobijo vsa predpisana zdravila takoj, z izjemo zelo redko predpisanih zdravil ali zdravil pod posebnim režimom predpisovanja in izdajanja.

## **2.5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH IN NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA**

Nedopustnih posledic pri izvajanju programa ni bilo. Ponovno je potrebno opozoriti na preveliko obremenjenost vseh zaposlenih v lekarniški dejavnosti. Z uvedbo obnovljivega recepta, elektronskega recepta, medsebojno zamenljivih zdravil in terapevtskih skupin zdravil se je poleg obremenjenosti povečala tudi zahtevnost del. Z uvedbo serializacije (implementacija direktive o preprečevanju vdora ponarejenih zdravil) pa se je močno povečala časovna obremenitev. Epidemija Covid-19 je močno vplivala na pogoje in organizacijo dela. Obdobje pričetka šolskega leta 2021/22 je zaznamovala izdaja HAG testov za samotestiranje, kar je še dodatno obremenilo izvajanje lekarniške dejavnosti. Pojavljale so se težave z dobavljivostjo HAG testov in pa tudi s planiranjem vrednosti zalog, saj so se ukrepi na tem področju nenehoma in nenadno spreminjali. V prvem delu leta je bila realizacija opravljenih storitev nižja, vendar smo do konca leta plan zaradi epidemije celo presegli.

V skupini medsebojno zamenljivih zdravil in v terapevtskih skupinah zdravil ZZZS vsaka dva meseca spreminja najvišjo priznano vrednost. Tudi veljaven Pravilnik o maloprodajnih cenah zdravil vpliva na nenehno spreminjanje cen. V lekarnah imamo veliko dodatnega dela, da v teh skupinah zdravil optimiziramo zaloge, poskrbimo za pokritje negativnih razlik v cenah in pacientom pojasnujemo vzroke za doplačila pri zdravilih.

Povečuje se tudi obseg in zahtevnost del delavcev v upravi. Predvsem zaradi zahtevnega dela na področju javnih naročil, obračunavanja plač, na kadrovskem področju, področju varstva in zdravja pri delu ter na področju varovanja osebnih podatkov. Za to področje skrbi pravna služba.

Normativi in standardi, ki so podlaga za izračun vrednosti lekarniške storitve oz. vrednosti točke, so iz leta 1983. Že več let si prizadevamo za drugačno vrednotenje, vendar odločevalci temu niso naklonjeni, saj imamo v Sloveniji z obstoječim načinom financiranja najcenejšo lekarniško dejavnost v Evropski uniji. LZS je sprejela normative, izražene kot število receptov na farmacevta na leto, in sicer 13.000 receptov na farmacevta na leto. Z Ministrstvom za zdravje in ZZSZS potekajo pogajanja o uveljavitvi teh normativov. V Dogovoru o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 80/2018) so stranke tega dogovora sprejele zavezo, da se do 30. 9. 2019 zaključijo pogajanja o normativnih delih kolektivnih pogodb. Delovna podskupina na MZ je delo zaključila. Še vedno čakamo na odločitev ministrstva.

## **2.6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV V PRIMERJAVI Z DOSEŽENIMI CILJI IZ POROČILA PRETEKLEGA LETA ALI VEČ PRETEKLIH LET**

Z doseganjem zastavljenih ciljev smo zelo zadovoljni, kar je podrobno obrazloženo v poglavju 2.3. Pri pregledu izvajanja javne službe ugotavljamo, da število izdanih receptov z leti narašča, kar pomeni tudi povečanje števila realiziranih točk. Z vidika financiranja lekarniške dejavnosti je pomembno tudi povečanje same vrednosti točke, saj se opravljeno delo vrednoti v točkah.

Od leta 2001 dalje spremljamo rezultate na strokovnem in poslovnem delu za vsako posamezno lekarniško enoto, in sicer število receptov, število točk, naročilnice za medicinske pripomočke, vrednost marže ter vrednost zalog. Z letom 2016 smo uvedli tudi spremljanje izvajanj novih storitev, zlasti farmacevtskih intervencij. S tem pomagamo vodjem, da čim bolj optimalno organizirajo delo in vodijo zaloge zdravil in drugega blaga.

Z rezultatom leta 2021 smo lahko zadovoljni, saj smo ustvarili pozitiven poslovni izid. Kadrovska stiska in razmere zaradi epidemije Covid-19 sta razloga, da smo bili omejeni pri izvajanju novih storitev (OKZ, PUZ) in farmacevtski skrbi.

Uspešno smo nadaljevali z izvajanjem farmakoterapijskih pregledov v ambulantni farmacevta svetovalca v Zdravstvenem domu Ptuj. Udeležba na izobraževanjih je bila zaradi epidemije Covid-19 ponovno okrnjena, smo pa bili aktivni na spletnih izobraževanjih in usposabljanjih, ter delovali v korist stroke v slovenskem prostoru.

Še zmeraj strmimo k boljši organizaciji dela, saj se z uvedbo novosti pri izvajanju lekarniške dejavnosti spreminja način dela. Tekom leta smo sledili sprejetemu planu dela in se prilagajali zahtevnim razmeram na področju zdravstva. Posledično smo investicije, ki niso bile nujno, prestavili v leto 2022. Končni finančni rezultat presega planiranega.

Analitični prikaz prihodkov od prodaje trgovskega blaga:

	2020	2021	Indeks 2021/2020
Prihodki OZZ	5.622.881	6.645.934	118,2
Prihodki PZZ	3.631.851	3.750.626	103,3
Blagajna zdravila	1.468.652	1.530.228	104,2
Blagajna doplačila	231.917	220.422	95,0
Blagajna magistralni pripravki	24.976	24.502	98,1
Blagajna maržno blago	1.901.023	2.003.334	105,4
Blagajna fakture	346.726	507.097	146,3
<b>Prihodki od prodaje blaga</b>	<b>13.228.026</b>	<b>14.682.143</b>	<b>111,0</b>

Tabela 6: Ocena uspeha – primerjava prihodkov 2021/2020

## 2.7. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

**Koeficient gospodarnosti poslovanja** ima indeks 102. Sorazmerno rasti prihodkov so rastli tudi stroški in obratno.

**Indeks stopnje stroškovnosti** dela je 13,00 in je višji za 1,00 kot leta 2019 (primerjava stroškov dela s prihodki poslovanja).

**Obremenitev farmacevta** v Lekarnah Ptuj je bila v letu 2021 **20.230 receptov** (upoštevano število vseh magistrov farmacije iz ur). To je veliko več, kot je povprečje v državah EU (12.000 receptov) in normativ LZS (13.000 receptov). Podatek je pokazatelj obremenjenosti vseh zaposlenih. Po pogodbi z ZZZS je bila planirana produktivnost 10.166 točk na zaposlenega. Če upoštevamo število delavcev iz ur, se iz javnih sredstev financira 36 od skupno 46 zaposlenih.

Pokazatelj gospodarnosti je tudi **koeficient obračanja zalog**, ki je **11,3 na leto**. To ocenjujemo kot optimalno razmerje med stroški zalog in dobro preskrbljenostjo prebivalcev z zdravili.

**Neto presežek prihodkov nad odhodki** je v primerjavi s preteklim letom višji za 76 %.

## 2.8. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

### 2.8.1. Notranja revizija

Notranja revizija, katere namen je presoditi zakonitost delovanja zavoda in učinkovitost notranjega kontrolnega sistema, se izvaja vsako leto. Za leto 2020 bo notranja revizija zaključena do 31. maja 2021. Namen notranje revizije za leto 2020 je presoditi ustreznost ugotavljanja davčne osnove v obračunu davka od dohodkov pravnih oseb in skladno z namenom bo cilj notranje revizije za leto 2020 ugotoviti ali je davčna osnova za obračun davka od dohodkov pravnih oseb opredeljena v skladu s predpisi.

Za leto 2021 se bo notranja revizija opravila na področju varovanja osebnih podatkov (GDPR).



### **2.8.2. Register tveganj**

Vodenje registra tveganj je proces opredeljevanja in ocenjevanja tveganj, ki ogrožajo doseganje ciljev. Vključuje odkrivanje tveganj, ocenjevanje verjetnosti nastanka in posledic tveganja ter opredeljevanje ukrepov za obvladovanje tveganj. Tveganje je potrebno upoštevati že pri določanju ciljev in načrtovanju poslovnih procesov. Izdelava registra tveganj ni enkratno dejanje, potrebno ga je nenehno posodabljanje na podlagi sprememb okolja poslovanja in sprememb ciljev poslovanja. Pri doseganju ciljev se lahko pojavijo odmiki, ki so osnova za sprejemanje ustreznih ukrepov. Če v Lekarnah Ptuj ne bomo zagotovili popolnega obvladovanja tveganj oziroma popolnega doseganja ciljev, lahko kljub temu rečemo, da je naš sistem notranjega nadzora uspešen pod pogojem, da smo:

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

Ob vzpostavitvi ISO standarda 9001:2015 junija 2018 smo oblikovali novi Register tveganj v katerem smo zapisali izvor tveganj, vrste tveganj, možne posledice, posledice dogodka, verjetnost dogodka, faktor tveganja, nosilec ukrepa, ukrepe in poročanje. Posledica dogodka, verjetnost dogodka in faktor tveganja so ocenjene glede na matriko tveganja. Tveganja smo ocenili v procesih: izvajanje lekarniške dejavnosti, vodenje, varovanje osebnih podatkov, vzdrževanje infrastrukture, finance in računovodstvo. Vsak proces je za razdeljen na več podprocesov.

Proces »**Izvajanje lekarniške dejavnosti**« je razdeljen na podprocese: nabava, izdajanje zdravil, prodaja pravnim osebam, izdelava magistralnih zdravil, distribucija zdravil, kognitivne storitve, merjenje glukoze, holesterola, krvnega tlaka in telesne mase, farmakovigilanca, vigilanca MP in nutrivigilanca, odpoklic zdravil, nadzor pogojev.

Proces »**Vodenje**« je razdeljen na podprocese: načrtovanje, človeški viri, vodenje kakovosti, osebni podatki zaposlenih, osebni podatki pacientov, osebni podatki zunanjih sodelavcev, sveta zavoda, poslovni podatki, arhiviranje in uničevanje podatkov.

Proces »**Vzdrževanje infrastrukture**« je razdeljen na podprocese: vzdrževanje IT, vzdrževanje objektov, vzdrževanje aparatur in opreme.

Proces »**Varovanje osebnih podatkov**« je razdeljen na podprocese: osebni podatki uporabnikov, osebni podatki zaposlenih, osebni podatki zunanjih sodelavcev in članov sveta zavoda, poslovni podatki, arhiviranje in uničevanje.

Proces »**Finance in računovodstvo**« je razdeljen na podprocese: zagotavljanje finančnih virov, obračun plač, fakturiranje zdravstvenim zavarovalnicam, spremljanje podatkov in analize, notranja revizija.

### 2.8.3. Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ:

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

<b>1. NOTRANJE (kontrolno) OKOLJE</b>	81,1 %
1.1. Neoporečnost in etične vrednote	93,3 %
1.2. Zavezanost k usposobljenosti in upravljanju s kadri	70,5 %
1.3. Filozofija vodenja in način delovanja	90,7 %
1.4. Organizacijska struktura	81,9 %
1.5. Odgovornost	88,9 %
<b>2. UPRAVLJANJE S TVEGANJI</b>	88,7 %
2.1. Cilji	86,6 %
2.2. Tveganja za uresničitev ciljev	90,5 %
<b>3. KONTROLNE DEJAVNOSTI</b>	89,9 %
<b>4. INFORMIRANJE IN KOMUNICIRANJE</b>	97,2 %
<b>5. NADZIRANJE</b>	96,7 %
<b>SPLOŠNA OCENA NOTRANJIH KONTROL 2021</b>	87,8 %

Tabela 7: Izjava o oceni notranjega nadzora po področjih

Iz prikazanih podatkov je razvidno, da je ocena zanesljivosti delovanja notranjega nadzora Lekarn Ptuj na podlagi samoocenitvenega vprašalnika 87,8 % in je za 1,3 % nižja kot v letu 2020.

Najnižje ocenjeno, v kategoriji notranje kontrolno okolje, je zavezanost k usposobljenosti in upravljanju s kadri: 70,5 % (v letu 2020 73,3 %) in organizacijska struktura 81,9 % (v letu 2020 77,8 %). Ti dve kategoriji sta v vseh letih najnižji, za dvig ocene bo potrebna korenita sprememba na tem področju.

Glede na to, da je namen samoocenitvenega vprašalnika ugotoviti, kako zanesljiv je notranji nadzor za doseg ciljev v Lekarnah Ptuj, lahko (ob predpostavkah modela) podamo oceno, da je zanesljivost delovanja notranjih kontrol za doseganja ciljev v Lekarnah Ptuj 87,8 %.

Splošna ocena notranjih kontrol je, da imamo vzpostavljene notranje kontrole na pretežnem delu poslovanja na notranjem kontrolnem okolju, pri upravljanju s tveganji in kontrolni dejavnosti.

Na informiranju in komuniciranju ter na nadziranju imamo vzpostavljene notranje kontrole na celotnem poslovanju.

Iz tega sledi, da imamo zanesljivo delovanje notranjih kontrol za doseganje ciljev. Delovanje notranjih kontrol se iz leta v leto izboljšuje, vendar tudi niha, predvsem zaradi zakonskih sprememb, menjave kadrov ipd.

## 2.9. ZASTAVLJENI CILJI SO BILI DOSEŽENI

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

## 2.10. UČINKI POSLOVANJA ZAVODA

Zavod zagotavlja zaposlitev 46 delavcem (stanje na dan 31. 12. 2021), od tega za določen čas dvema zaposlenima, od tega enemu magistru farmacije in enemu farmacevtskemu tehniku.

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

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

Kot konzorcijski partner smo vključeni v evropski projekt SOS – sodobna oskrba starejših (Dom upokoencev Ptuj, Zdravstveni dom Ptuj, Lekarne Ptuj, Center za socialno delo Ptuj).

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

## 2.11. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE

### 2.11.1. Kadrovski načrt

V letu 2021 je ostalo število zaposlenih za nedoločen čas (v primerjavi z letom 2020) nespremenjeno. Na dan 31. 12. 2021 je bilo v zavodu 43 zaposlenih za nedoločen čas (in direktor za določen čas), kar je za 4 zaposlene manj v primerjavi z načrtovanimi številom zaposlenih. Do nastale razlike je prišlo zaradi še nerealizirane otvoritve Lekarniške podružnice v Markovcih in zaradi odhodov zaposlenih iz zavoda, ki jih še nismo nadomestili z novimi zaposlitvami.

Število vseh zaposlenih s sklenjeno pogodbo o zaposlitvi na dan 31. 12. 2021, je bilo 46.

IZOBRAZBA	ŠT. DELAVCEV PO EVIDENCI na dan 31. 12. 2021	ŠT. DELAVCEV IZ UR na dan 31.12.2021
Osnovna šola	0	0
Poklicna šola	2	2
Srednja šola	14	12,50*
Višja šola	2	2
Visoka šola	27	26,70**
Doktor znanosti	1	1
<b>SKUPAJ</b>	<b>46</b>	<b>44,20</b>

Tabela 8: Struktura zaposlenih po izobrazbi in prisotnost iz ur

\* ena delavka na daljšem bolniškem staležu,

\*\* delavka na starševskem dopustu in dve v skrajšanem delovnem času iz naslova starševskega varstva

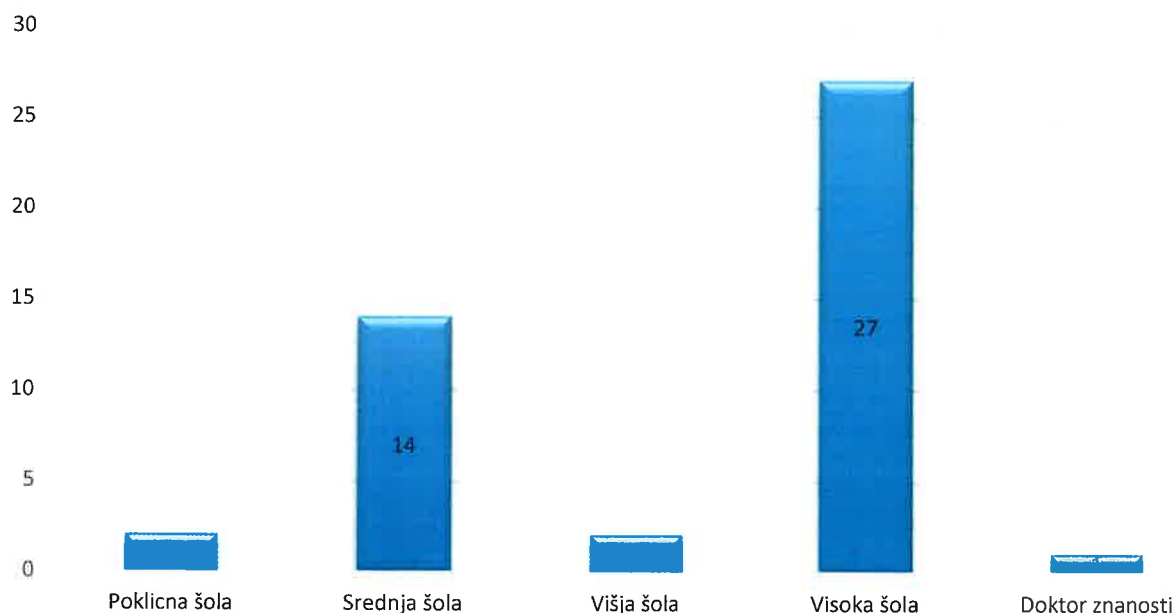
Na podlagi Uredbe o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2021 in 2022 (Ur. l. RS, št. 3/2021 in 203/2021) izpolnujemo prvi in drugi del Obrazca 1- *Spremljanje kadrov 2021*.

Obrazec je priloga tega poročila.

Prvi del Obrazca 1 – Spremljanje kadrov 2021 prikazuje število zaposlenih na 31. 12. 2020 in primerjavo z načrtovanim številom zaposlenih in realizacijo na dan 31. 12. 2021.

Drugi del Obrazca 1 - Stanje kadrov 2021 prikazuje realizirano število zaposlenih po virih financiranja na dan 1. 1. 2021, planirano število zaposlenih na dan 1. 1. 2022 in realizirano število zaposlenih na dan 1. 1. 2022, pri čemer realizirano število zaposlenih, financiranih iz javnih sredstev, ne sme presegati dovoljenega števila iz teh virov. Javni vir so sredstva iz obveznega zdravstvenega zavarovanja in proračuna občin. Sredstva prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja so nejavni vir za opravljanje javne službe. Število zaposlenih na dan 1. 1. 2022 po Uredbi o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2021 in 2022 (Uradni list RS, št. 3/21 in 203/21) ne presega planiranega oz. dovoljenega števila kadra na dan 1. 1. 2022.

### Struktura zaposlenih na dan 31. 12. 2021



Graf 8: Struktura zaposlenih po izobrazbi

V zavodu je bilo na dan 31. 12. 2021 zaposlenih 46 delavcev (40 žensk, 6 moških).

#### Število zaposlenih po lekarniških enotah in na upravi:

- Lekarna Breg zaposluje dva strokovna delavca,
- Lekarna Majšperk zaposluje dva strokovna delavca,
- Lekarna Kidričevo in Lekarniška podružnica Videm zaposlujeta po tri strokovne delavce,
- Lekarna Gorišnica zaposluje tri strokovne delavce,
- Lekarna Budina-Brstje zaposluje enajst strokovnih delavcev, od tega delavka dela v skrajšanem delovnem času iz naslova starševskega varstva,
- Lekarniška podružnica Destrnik zaposluje enega strokovnega delavca,

- Lekarna Ptuj z upravo zaposluje 21 delavcev, od tega je ena delavka odsotna zaradi starševskega dopusta, druga pa dela v skrajšanem delovnem času iz naslova starševskega varstva

**Starostna sestava zaposlenih**

Povprečna starost zaposlenih na dan 31. 12. 2021 je 41 let.

**Fluktuacija zaposlenih:**

- upokojitev hišnika, farmacevtskega tehnika in ekonomista,
- zaposlitev dveh farmacevtskih tehnikov – pripravnikov za obdobje šestih mesecev od maja do konca oktobra 2021 (z namenom opravljanja pripravništva in strokovnega izpita),
- zaposlitev farmacevtskega tehnika za nedoločen čas,
- zaposlitev magistra farmacije za določen čas zaradi nadomeščanja delavke na starševskem dopustu,
- zaposlitev dveh magistrrov farmacije za nedoločen čas in
- zaposlitev direktorja za določen čas trajanja 5-letnega mandata.

**Napredovanje** zaposlenih poteka v skladu z zakonodajo. Pogoji za napredovanje so določeni v Zakonu o sistemu plač v javnem sektorju in Uredbi o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede. Neposredni vodja celoletno spremlja posameznega delavca na vseh področjih (strokovnost, obseg dela, pravočasnost, samostojnost, ustvarjalnost, natančnost, zanesljivost) in opravi ocenjevalni razgovor. Neposredni vodja mora oceno delavcu tudi pojasniti. Postopek ocenjevanja smo v celoti izvedli v skladu z zakonodajo. Na podlagi Uredbe o spremembah Uredbe o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede (Uradni list št. 121/21) so v letu 2021 napredovali v višji plačni razred vsi javni uslužbenci, ki so izpolnili pogoje za napredovanje do 1. 12. 2021.

Zaposlenim na delovnem mestu farmacevtski tehnik I se je na podlagi Aneksa h Kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije (Ur. l. RS, št. 181/21) plačni razred delovnega mesta povišal za en plačni razred.

**2.11.2. Ostale oblike dela**

S študentskim delom v poletnih mesecih izvajamo pomožna dela v lekarniških enotah v času dopustov, saj le tako lahko omogočimo vsem zaposlenim, da koristijo letni dopust. Gre za kurirska dela, prevoze prevzem blaga ipd.

Za čiščenje Lekarne Majšperk imamo sklenjeno pogodbo o občasnem delu z upokojenko za 2 uri dnevno.

**2.11.3. Izobraževanje, specializacija in pripravništvo**

Načrt in realizacija izobraževanja je pojasnjena v poglavju 2.3.1. (letni cilji), točka 11., v poglavju 2.3.2. (odhodki) in v poglavju 1.2.1 (dodatne aktivnosti, status učnega zavoda).



**2.11.4. Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem**

Z zunanjimi izvajalci izvajamo naslednje oblike dela:

- informatika – programska oprema za področje izdajanja zdravil, izračun plač, vodenje prisotnosti, evidenco osnovnih sredstev, spremljanje evidenčnih naročil,
- informatika - področje strojne opreme in komunikacij,
- varstvo in zdravje pri delu,
- računovodstvo,
- pranje delovnih oblek,
- čiščenje prostorov,
- varovanje premoženja,
- odvetniške storitve,
- notranja revizija,
- storitve vzdrževanja,
- storitve pooblaščenih oseb za varstvo osebnih podatkov, na podlagi Splošne uredbe EU o varstvu podatkov (GDPR).

Na področju računovodstva imamo zaposleno delavko, ki opravi obračun plač in pripravi in posreduje podatke na računovodski servis (materialno knjigovodstvo – gibanje zalog, fakturiranje zadev z zavarovalnicami, ki izvajajo prostovoljno zdravstveno zavarovanje, vodenje evidenc osnovnih sredstev, dela na področju analize in plana, statistična poročanja na področju osnovnih sredstev, fizičnih in finančnih kazalnikov).

Na področju čiščenja prostorov imamo zaposleno eno delavko, saj del prostorov zavoda še čistimo sami.

**2.12. INVESTICIJSKA VLAGANJA**

V letu 2021 smo planirali investicijska vlaganja v osnovna sredstva v višini 277.000 EUR, katerih vir financiranja je bil presežek prihodkov nad odhodki preteklih let. Nabave osnovnih sredstev so bile opravljene v znesku 83.254 EUR ali 30,09 % plana. Na podlagi plana smo nabavili programsko opremo v višini 4.118 EUR, opreme za opravljanje lekarniške dejavnosti v višini 1.752 EUR, računalniško opremo v višini 6.206 EUR, pisarniško opremo 728 EUR, klimatske naprave v višini 4.459 EUR.

Nabavili smo drobnega inventarja v okviru osnovnih sredstev v višini 3.359 EUR (dodatne premične pregrade na izdajnih mestih).

Vlaganja v tuja osnovna sredstva so znašala 4.796 EUR (delna sanacija kleti v Lekarni Ptuj in projektna dokumentacija za adaptacijo prostorov uprave).

Investicije v teku se nanašajo na opremo za novo Lekarniško podružnico Markovci v višini 58.014 EUR. Računalniško opremo smo nabavili le kot nujne nabave, ki smo jih lahko izločili iz javnega naročila, saj javno naročilo za nabavo računalnikov ni bilo zaključeno do konca leta 2021. Adaptacijo prostorov uprave in vse nedokončane investicije bomo prenesli v leto 2022.

*»Obrazec 2 - Poročilo o investicijskih vlaganjih 2020« je priloga tega poročila excelovi datoteki«*

### 2.13. VZDRŽEVALNA DELA

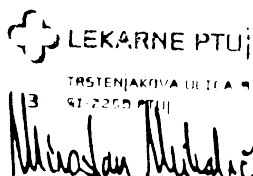
V letu 2021 smo izvedli vzdrževalna dela v višini 47.584 EUR. Redna vzdrževanje smo izvedli na računalniški opremi, na demineralizatorju, na robotiziranem skladišču ROWA, klimatskih napravah, ogrevalnih napravah, virtualnih policah, aseptični komori na Ptuj, vzdrževanje telefonske centrale, vzdrževanje defibrilatorja. Intervencijska popravila so se opravila na: drsnih vratih po enotah zaradi menjave baterij, elektroinstalacijska dela (menjava razsvetljave v večini lekarniških enot in druga manjša elektroinstalacijska dela), čiščenje števnikov kovancev, vzdrževanju alarmnih naprav....

*»Obrazec 3 -Poročilo o vzdrževalnih delih 2021 je priloga tega poročila v excelovi datoteki«*

### 2.14 POPIS SREDSTEV IN NJIHOVIH VIROV

Popis sredstev in njihovih virov se je opravil na podlagi Sklepa v.d. direktorice št. 327-2021. Centralna popisna komisija je na podlagi poročil posameznih komisij sestavila skupno poročilo št. 18-2022, ki ga je obravnaval Svet zavoda na 11. korespondenčni seji. Svet zavoda je potrdil vse sklepe, ki jih je predlagala centralna popisna komisija. Poročilo o popisu in zapisnik sveta zavoda sta bila posredovana v računovodstvo Lekarn Ptuj.

Miroslav Mihalič, mag. farm.  
direktor Lekarn Ptuj



LEKARNE PTUJ  
TRSTENJAKOVA ULICA 1  
SI-2250 PTUJ

## II. RAČUNOVODSKO POROČILO

### 3. LETNI RAČUNOVODSKI IZKAZI

#### 3.1. Bilanca stanja na dan 31.12.2021

Naziv	2021	2020	Indeks
<b>SREDSTVA</b>			
<b>DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU</b>	<b>1.014.508</b>	<b>942.006</b>	<b>107,70</b>
Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	144.606	132.438	109,19
Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	117.617	110.945	106,01
Nepremičnine	1.012.763	819.142	123,64
Popravek vrednosti nepremičnin	613.954	576.604	106,48
Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	2.309.697	2.297.042	100,55
Pop.vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	1.720.987	1.619.067	106,29
Dolgoročne finančne naložbe	0	0	0
Dolgoročno dana posojila in depoziti	0	0	0
Dolgoročne terjatve iz poslovanja	0	0	0
Terjatve za sredstva dana v upravljanje	0	0	0
<b>KRATKOROČNA SREDSTVA RAZEN ZALOG, IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>2.871.348</b>	<b>2.256.188</b>	<b>127,27</b>
Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednotnice	60.068	39.005	154,00
Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah	1.430.519	1.076.872	132,84
Kratkoročne terjatve do kupcev	283.377	254.000	111,56
Dani predujmi in varščine	0	0	0
Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta	1.051.120	823.607	127,62
Kratkoročne finančne naložbe	0	0	0
Kratkoročne terjatve iz financiranja	0	0	0
Druge kratkoročne terjatve	44.320	59.126	74,95
Neplačani odhodki	0	0	0
Aktivne časovne razmejitve	2.944	3.578	82,28
<b>ZALOGE</b>	<b>1.030.984</b>	<b>1.048.836</b>	<b>98,30</b>
Zaloge materiala	0	0	0
Proizvodi	0	0	0
Obračun nabave blaga	0	0	0
Zaloge blaga	1.030.984	1.048.836	98,30
<b>AKTIVA SKUPAJ</b>	<b>4.916.840</b>	<b>4.247.030</b>	<b>115,77</b>
Aktivni konti izven bilančne evidence		0	0,00
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>			

<b>KRATKOROČNE OBVEZ. IN PASIVNE ČASOV.RAZMEJITVE</b>	<b>716.383</b>	<b>535.213</b>	<b>133,85</b>
Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine	0	0	0
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	193.845	155.198	<b>124,90</b>
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	453.610	290.595	<b>156,10</b>
Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	64.922	86.467	<b>75,08</b>
Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	3.541	2.953	<b>119,91</b>
Pasivne časovne razmejitve	0	0	0
<b>LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>4.200.457</b>	<b>3.711.817</b>	<b>113,16</b>
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	5.001	5.006	<b>99,90</b>
Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	1.769.209	1.612.272	<b>109,73</b>
Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe	0	0	0
Presežek prihodkov nad odhodki	2.426.247	2.094.539	<b>115,84</b>
<b>PASIVA SKUPAJ</b>	<b>4.916.840</b>	<b>4.247.030</b>	<b>115,77</b>
Pasivni konti izven bilančne evidence	0	0	0

**3.2. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2021**

Naziv	2021	2020	Indeks
<b>Prihodki od poslovanja</b>	<b>15.136.259</b>	<b>13.665.175</b>	<b>110,77</b>
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	451.002	424.935	<b>106,13</b>
Poveč.vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	#DEL/0!
Zmanj.vredn. zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	#DEL/0!
Prihodki od prodaje blaga in materiala	14.685.257	13.240.240	<b>110,91</b>
<b>Finančni prihodki</b>	<b>50</b>	<b>74</b>	<b>67,57</b>
<b>Drugi prihodki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DEL/0!</b>
<b>Prevrednotovalni poslovni prihodki</b>	<b>858</b>	<b>12.377</b>	<b>6,93</b>
Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	41	1.639	<b>2,50</b>
Drugi prevrednotovalni poslovni prihodki	817	10.738	<b>7,61</b>
<b>CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>15.137.167</b>	<b>13.677.626</b>	<b>110,67</b>
<b>Stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>12.595.471</b>	<b>11.377.123</b>	<b>110,71</b>
Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga	12.039.147	10.829.527	<b>111,17</b>
Stroški materiala	62.198	85.093	<b>73,09</b>
Stroški storitev	494.126	462.503	<b>106,84</b>
<b>Stroški dela</b>	<b>1.973.158</b>	<b>1.804.786</b>	<b>109,33</b>
Plače in nadomestila plač	1.562.272	1.433.744	<b>108,96</b>
Prispevki delodajalcev za socialno varnost	273.452	252.490	<b>108,30</b>
Drugi stroški dela	137.434	118.552	<b>115,93</b>
<b>Amortizacija</b>	<b>84.430</b>	<b>87.597</b>	<b>96,38</b>
<b>Drugi stroški</b>	<b>5.817</b>	<b>23.234</b>	<b>25,04</b>
<b>Finančni odhodki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DEL/0!</b>
<b>Drugi odhodki</b>	<b>10.000</b>	<b>100.000</b>	<b>10,00</b>
<b>Prevrednotovalni poslovni odhodki</b>	<b>1</b>	<b>811</b>	<b>0,12</b>
Odhodki od prodaje osnovnih sredstev	0	810	<b>0,00</b>
Ostali prevrednotovalni poslovni odhodki	1	1	<b>100,00</b>
<b>CELOTNI ODHODKI</b>	<b>14.668.877</b>	<b>13.393.551</b>	<b>109,52</b>
<b>PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>468.290</b>	<b>284.075</b>	<b>164,85</b>
<i>Davek od dohodkov</i>	<i>53.327</i>	<i>48.834</i>	<i>109,20</i>
<b>PRESEŽEK PRIDOHKOV</b>	<b>414.963</b>	<b>235.241</b>	<b>176,40</b>
<i>Presežek prihodkov iz prejšnjih let namenjen pokritju odhodkov obrač. Obdobja</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
Povp. štev.zaposlenih na podlagi delovnih ur v obrač. Obdobju	45	45	
Število mesecev poslovanja	12	12	



**3.2.1. Realizacija finančnega načrta 2021**

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2021-primerjava s planom

Naziv	Realizacija 2021	Plan 2021	Indeks rasti R/P
<b>Prihodki od poslovanja</b>	<b>15.136.259</b>	<b>13.997.853</b>	<b>108,13</b>
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	451.002	497.853	<b>90,59</b>
Povečanje vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	#DEL/0!
Zmanjšanje vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	#DEL/0!
Prihodki od prodaje blaga in materiala	14.685.257	13.500.000	<b>108,78</b>
<b>Finančni prihodki</b>	<b>50</b>	<b>100</b>	<b>50,00</b>
<b>Drugi prihodki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DEL/0!</b>
<b>Prevrednotovalni poslovni prihodki</b>	<b>858</b>	<b>500</b>	<b>171,60</b>
Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	41	500	<b>8,20</b>
Drugi prevrednotovalni poslovni prihodki	817	0	#DEL/0!
<b>CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>15.137.167</b>	<b>13.998.453</b>	<b>108,13</b>
<b>Stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>12.595.471</b>	<b>11.641.416</b>	<b>108,20</b>
Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga	12.039.147	11.047.000	<b>108,98</b>
Stroški materiala	62.198	91.100	<b>68,27</b>
Stroški storitev	494.126	503.316	<b>98,17</b>
<b>Stroški dela</b>	<b>1.973.158</b>	<b>1.980.638</b>	<b>99,62</b>
Plače in nadomestila plač	1.562.272	1.566.096	<b>99,76</b>
Prispevki delodajalcev za socialno varnost	273.452	273.644	<b>99,93</b>
Drugi stroški dela	137.434	140.898	<b>97,54</b>
<b>Amortizacija</b>	<b>84.430</b>	<b>90.000</b>	<b>93,81</b>
<b>Ostali drugi stroški</b>	<b>5.817</b>	<b>7.980</b>	<b>72,89</b>
<b>Finančni odhodki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DEL/0!</b>
<b>Drugi odhodki</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>#DEL/0!</b>
<b>Prevrednotovalni poslovni odhodki</b>	<b>1</b>	<b>500</b>	<b>0,20</b>
Odhodki od prodaje osnovnih sredstev	0	500	<b>0,00</b>
Ostali prevrednotovalni poslovni odhodki	1	0	#DEL/0!
<b>CELOTNI ODHODKI</b>	<b>14.668.877</b>	<b>13.720.534</b>	<b>106,91</b>
<b>PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>468.290</b>	<b>277.919</b>	<b>168,50</b>
Davek od dohodkov pravnih oseb	53.327	38.000	<b>140,33</b>
<b>PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>414.963</b>	<b>239.919</b>	<b>172,96</b>
Povp.štev. zaposlenih na podlagi del. ur v obrač. Obdobju	45	45	
Število mesecev poslovanja	12	12	

**3.3. Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2021**

Naziv	Nabavna vrednost 01.1.2021	Popravek vrednosti 01.1.2021	Povečanje nabavne vrednosti	Povečanje popravka vrednosti	Zmanjšanje nabavne vrednosti	Zmanjšanje popravka vrednosti	Amortizacija	Neodpisana vrednost 31.12.2021
Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju	3.248.622	2.306.616	226.174	12.008	7.729	7.729	141.664	1.014.508
Dolgoročno odloženi stroški	0	0	0	0	0	0	0	0
Dolgoročne premoženjske pravice	132.438	110.945	12.874	0	706	706	7.378	26.989
Zemljišča	1	0	0	0	0	0	0	1
Zgradbe	819.141	576.604	193.621	12.008	0	0	23.342	398.808
Oprema	2.290.203	1.619.067	19.679	0	7.023	7.023	108.944	581.871
Druga opredmetena osnovna sredstva	6.839	0	0	0	0	0	0	6.839

**3.4. Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil v letu 2021**

Naziv	Znesek naložb in danih posojil 01.01.2021	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil 31.12.2021	Knjigovodska vrednost naložb in danih posojil 31.12.2021
DOLG. FINANČNE NALOŽBE	0	0	0	0
Dolgoročna dana posojila in depoziti	0	0	0	0
Dolgoročno dana posojila	0	0	0	0
Dolgoročno dana posojila posameznikom	0	0	0	0
<b>SKUPAJ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**3.5. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2021**

Naziv	Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
Prihodki od poslovanja	11.991.595	3.144.776
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	369.546	81.567
Povečanje vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0
Zmanjšanje vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0
Prihodki od prodaje blaga in materiala	11.622.049	3.063.209
Finančni prihodki	40	10
Izredni prihodki	0	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	679	178
Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	32	9
Drugi prevrednotovalni poslovni prihodki	647	169

<b>CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>11.992.314</b>	<b>3.144.964</b>
Stroški blaga, materiala in storitev	10.272.682	2.323.081
Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga	9.831.962	2.207.477
Stroški materiala	49.273	12.925
Stroški storitev	391.447	102.679
Stroški dela	1.429.993	543.165
Plače in nadomestila plač	1.122.952	439.320
Prispevki delodajalcev za socialno varnost	198.165	75.287
Drugi stroški dela	108.876	28.558
Amortizacija	66.885	17.545
Drugi stroški	4.212	1.605
Rezervacije	0	0
Finančni odhodki	0	0
Drugi odhodki	7.922	2.078
Prevrednotovalni poslovni odhodki	1	0
Odhodki od prodaje osnovnih sredstev	0	0
Ostali prevrednotovalni poslovni odhodki	1	0
<b>CELOTNI ODHODKI</b>	<b>11.781.695</b>	<b>2.887.474</b>
<b>PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>210.619</b>	<b>257.490</b>
<b>Davek od dohodka pravnih oseb</b>	<b>23.980</b>	<b>29.317</b>

<b>PRESEŽEK PRIHODKOV OBRAČ. OBDOBJA</b>	<b>186.639</b>	<b>228.173</b>
<b>PRESEŽEK PRIH.V IZ PREJŠNJIH LET NAMENJEN POKRITJU ODHODKOV OBRAČUNSKEGA OBDOBJA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.6. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2021

Naziv	2021	2020
<b>I. SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>14.854.240</b>	<b>13.753.074</b>
<b>1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>12.345.559</b>	<b>11.387.353</b>
A) PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	7.019.359	6.332.859
a) Prejeta sredstva iz državnega proračuna	339.458	144.150
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	339.458	144.150
Prejeta sredstva iz proračunov lokalnih skupnosti		
b) Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	165.138	135.909
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	165.138	135.909
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije		
c) Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	6.495.560	6.047.635
Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	6.495.560	6.047.635
Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije		
d) Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo		
f) Prejeta sredstva iz drž.pror.iz sred.pror.Evrop.unije	19.203	5.165
B) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE	5.326.200	5.054.494
Prejete obresti		
Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	5.325.769	5.053.205
Kapitalski prihodki	391	1.289
Prejete donacije iz domačih virov		
<b>2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>2.508.681</b>	<b>2.365.721</b>
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	2.508.671	2.365.721
Prejete obresti	10	
<b>II. SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>14.525.752</b>	<b>13.539.330</b>
<b>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>12.017.309</b>	<b>11.237.348</b>
A) Plače in drugi izdatki zaposlenim	1.237.624	1.139.314



Plače in dodatki	1.041.118	995.890
Regres za letni dopust	40.515	38.342
Povračila in nadomestila	51.585	50.477
Sredstva za delovno uspešnost	15.979	6.416
Sredstva za nadurno delo	68.872	38.440
Drugi izdatki zaposlenim	19.555	9.749
B) Prispevki delodajalcev za socialno varnost	198.716	184.283
Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	100.016	91.764
Prispevek za zdravstveno zavarovanje	80.752	74.466
Prispevek za zaposlovanje	913	860
Prispevek za starševsko varstvo	1.139	1.051
Premije kolektivnega dodat.pokojnin. zavarovanja na podlagi ZKDPZJU	15.896	16.142
C) Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	10.476.822	9.757.628
Pisarniški in splošni material in storitve	199.849	213.717
Posebni material in storitve	9.995.350	9.216.446
Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	46.673	45.983
Prevozni stroški in storitve	1.345	1.850
Izdatki za službena potovanja	2.097	2.036
Tekoče vzdrževanje	38.995	44.817
Najemnine in zakupnine (leasing)	73.367	71.679
Kazni in odškodnine	8.311	82.800
Drugi operativni odhodki	110.835	78.300
D) Plačila domačih obresti	0	0
E) Plačila tujih obresti	0	0
F) Subvencije	0	0
G) Transferi posameznikom in gospodinjstvom	0	0
H) Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	0	0
I) Drugi tekoči domači transferji	0	0
J) Investicijski odhodki	104.147	156.123
Nakup prevoznih sredstev	0	0
Nakup opreme	17.904	87.878
Nakup drugih osnovnih sredstev	7.500	1.568
Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacija	71.636	48.037
Investicijsko vzdrževanje in obnove	2.989	1.800
Nakup nematerialnega premoženja	4.118	0
Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	0	16.840
<b>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>2.508.443</b>	<b>2.301.982</b>
A) Plače in drugi izdatki zapos. iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	418.146	382.566
B) Prispevki delodajal. za social.varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	67.211	61.770
C) Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	2.023.086	1.857.646
<b>PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	<b>328.488</b>	<b>213.744</b>
<b>PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**3.6.1. Realizacija finančnega načrta 2021**

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2021-primerjava s planom

Naziv	Realizacija 2021	Plan 2021	Indeks rasti R/P
<b>I. SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>14.854.240</b>	<b>13.718.482</b>	<b>108,28</b>
<b>1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>12.345.559</b>	<b>11.358.903</b>	<b>108,69</b>
A) Prihodki iz sredstev javnih financ	7.019.359	6.316.686	111,12
B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	5.326.200	5.042.217	105,63
<b>2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>2.508.681</b>	<b>2.359.579</b>	<b>106,32</b>
<b>II. SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>14.525.752</b>	<b>13.476.123</b>	<b>107,79</b>
<b>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>12.017.309</b>	<b>11.190.282</b>	<b>107,39</b>
A) Plače in drugi izdatki zaposlenim	1.237.624	1.131.652	109,36
B) Prispevki delodajalcev za socialno varnost	198.716	183.029	108,57
C) Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	10.476.822	9.625.601	108,84
D) Plačila domačih obresti	0	0	0,00
E) Plačila tujih obresti	0	0	0,00
F) Subvencije	0	0	0,00
G) Transferi posameznikom in gospodinjstvom	0	0	0,00
H) Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	0	0	0,00
I) Drugi tekoči domači transferji	0	0	0,00
J) Investicijski odhodki	104.147	250.000	41,66
<b>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>2.508.443</b>	<b>2.285.841</b>	<b>109,74</b>
A) Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	418.146	379.907	110,07
B) Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	67.211	61.260	109,71
C) Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	2.023.086	1.844.674	109,67
<b>PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	<b>328.488</b>	<b>242.359</b>	<b>135,54</b>
<b>PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**3.7. Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov za leto 2021**

Naziv	2021	2020
Prejeta vračila danih posojil	0	0
Dana posojila	0	0
Povečanje kapitalskih deležev in naložb	0	0
Prejeta minus dana posojila	0	0
Dana posojila minus prejeta posojila	0	0

**3.8. Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov za leto 2021**

Naziv	2021	2020
Zadolževanje	0	0
Odplačila dolga	0	0
Povečanje sredstev na računih	328.488	213.744
Zmanjšanje sredstev na računih	0	0



## **4. RAČUNOVODSKE USMERITVE IN POJASNILA K POSTAVKAM**

### **4.1. Računovodske usmeritve**

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

### **4.2. Pojasnilo izkaza Bilanca stanja**

(točka 3.1. letnega poročila)

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

Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev na dan 31.12.2021 v višini 26.989 EUR se nanaša na licenčnine za računalniške programe.

Zavod je nabavil v letu 2021 programsko opremo v vrednosti 12.874 EUR.

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

Neodpisana vrednost se zmanjšuje z amortiziranjem.

#### **4.2.2. Nepremičnine - konti skupine 02 in 03**

Neodpisana vrednost na dan 31.12.2021 znaša za gradbene objekte 398.808 EUR.

Vrednost zemljišč na dan 31.12.2021 znaša 1 EUR.

V knjigi osnovnih sredstev je stavba Lekarne Majšperk evidentirana v višini vrednosti stavbe. Občina Majšperk nas je v oktobru 2017 obvestila o izdaji odločbe Geodetske uprave, da se je v KO Skrblje (442) ukinila parcela št. 258/18, iz nje sta nastali dve parceli št. 258/46 (Vrtec Majšperk) in 258/47 Lekarna Majšperk. Številka stavbe Lekarne Majšperk je 257. Po priporočilu notranjega revizorja iz leta 2016 smo morali vnesti v evidenco osnovnih sredstev zemljišče, na kateri stoji Lekarna Majšperk. Z odmero in vpisom v katastrsko evidenco, je ta pogoj bil v letu 2017 izpolnjen, Občina Majšperk pa je konec leta 2019 prenesla zemljišče parcelna št. 258/47 v upravljanje Lekarnam Ptuj. Vrednost zemljišča je v evidenci osnovnih sredstev z vrednostjo 1 EUR, ker v GURS-u, na dan 31.12.2021, ni vrednosti te parcele.

Mestna občina Ptuj je na podlagi pogodbe o prenosu premoženja v letu 2020 prenesla v upravljanje prostore lekarne Ptuj na Trstenjakovi ulici 9 (del 13 stavba 74 k. o. 400). V letu 2021 smo sanirali kletne prostore in s tem povečali vrednost zgradbe, tako znaša sedanja vrednost teh prostorov na dan 31.12.2021 100.743,50 EUR.

Z občino Destrnik smo 31.3.2021 podpisali Aneks št. 1 k Pogodbi o predaji premoženja v upravljanje. Z aneksom je občina Destrnik Lekarnam Ptuj prenesla v upravljanje prostore Lekarniške podružnice Destrnik (posamezni del 2, v stavbi 19, k. o. 363 – Destrnik). Vrednost teh prostorov na dan 31.12.2021 znašala 10.429,91 EUR.

Občina Markovci je na dan 30.11.2021 s Pogodbo o predaji premoženja v upravljanje prenesla v upravljanje prostore lekarniške podružnice Markovci (posamezni del stavbe št. 34, v stavbi 428, k. o. 417 – Markovci) Lekarnam Ptuj. Vrednost premoženja na dan 31.12.2021 znaša 119.764,91 EUR.

#### **4.2.3. Opredmetena osnovna sredstva - konti skupine 04 in 05**

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

Opredmeteno osnovno sredstvo se ob novi nabavi vrednoti po nabavni vrednosti, ki jo sestavlja nakupna cena ter stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno ob njegovi usposobitvi.

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

Neodpisana vrednost opredmetenega osnovnega sredstva se zmanjšuje z amortiziranjem. Odtujena ali izničena opredmetena osnovna sredstva niso več predmet knjigovodskega evidentiranja. Pri tem se nastali presežki oziroma izgube knjižijo med prevrednotovalne poslovne prihodke oziroma prevrednotovalne poslovne odhodke.

Neodpisana vrednost za opremo in drobn inventar znaša 581.871 EUR, druga opredmetena osnovna sredstva, ki se ne amortizirajo 6.839 EUR.

Vrednost opredmetenih osnovnih sredstev se je povečala za dejansko nabavo opreme v znesku 12.966 EUR, drobnega inventarja razreda 0 v znesku 3.360 EUR, vlaganja v tuja osnovna sredstva v vrednosti 2.947 EUR, v investicije v teku (nova lekarniška podružnica Markovci) 59.864 EUR.

Skupna nabava osnovnih sredstev v višini 83.254 se je financirala iz presežkov prihodkov nad odhodki.

Z občinami ustanoviteljicami smo v letu 2019 sklenili pogodbe o prenosu sredstev v upravljanje in uskladili premoženjska stanja tudi v letu 2021.

#### **Amortizacija**

Amortizacija se obračuna v skladu z določili Pravilnika o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

Uporablja se metoda enakomernega časovnega amortiziranja. Amortizacija se obračunava posamično in se začne obračunavati prvi dan naslednjega meseca, potem, ko je osnovno sredstvo razpoložljivo za uporabo.

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

Osnovne amortizacijske stopnje, ki se uporabljajo, so naslednje:

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

Na podlagi priporočil notranjega revizorja v letu 2016 vodimo vsa osnovna sredstva za opravljanje lekarniške dejavnosti v amortizacijski skupini » Oprema in druga osnovna sredstva za opravljanje gospodarske dejavnosti-oprema za opravljanje trgovinske in gostinske dejavnosti«, razen zgradb, opreme za promet in zveze ter računalniške opreme, ki imajo svojo amortizacijsko skupino (Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev).

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

Dobroimetje pri bankah na dan 31.12.2021 sestavlja:

Naziv	2021	2020	Indeks
Sredstva v blagajni	60.069	39.005	<b>154,00</b>
Denarna sredstva na podračunu	1.346.348	341.653	<b>394,07</b>
Kratkoročno dani depoziti na odpoklic	84.171	735.219	<b>11,45</b>
<b>Skupaj</b>	<b>1.490.588</b>	<b>1.115.877</b>	<b>133,58</b>

Obresti se obračunavajo v sorazmerju z pretečenim obdobjem glede na glavnico in veljavno obrestno mero, pripisujejo pa se ob obračunu kot prihodki od financiranja.

Lekarne Ptuj so imela denarna sredstva na depozitnih računih pri Nova KBM d. d.

V letu 2021 je Nova KBM d. d. prenehala z obrestovanjem depozitnih sredstev v skladu s poslovno politiko bank. Obvestili so nas, da bodo za depozitna sredstva zaračunavali »ležarino«. Iz tega razloga so depozitna sredstva nakazana na račun UJP Lekarne Ptuj.

Denarna sredstva se izkazuje v znesku, ki izhaja iz ustrezne listine.

#### 4.2.5. Kratkoročne terjatve - konti skupine 12 do 19

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

##### 4.2.5.1. Kratkoročne terjatve do kupcev - konti skupine 12

Kratkoročne terjatve do kupcev se nanašajo predvsem na terjatve iz naslova prodaje zdravil in medicinskih pripomočkov, ki se krijejo iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja. Na dan 31.12.2021 jih sestavljajo terjatve do naslednjih kupcev:

Naziv	2021	2020	Indeks
Zdravstvene zavarovalnice PZZ	229.664	197.664	<b>116,19</b>
Drugi kupci	53.609	56.336	<b>95,16</b>
Popravek vrednosti terjatev do kupcev	0	0	
<b>Skupaj</b>	<b>283.343</b>	<b>254.000</b>	<b>111,55</b>

Terjatve se izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo tudi poplačani. Popravek vrednosti terjatev do kupcev ni bil oblikovan, saj nimamo dvomljivih in sumljivih terjatev.

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

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta, ki na dan 31.12.2021 znašajo **1.050.052 EUR**, se nanašajo na terjatve do Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije v vrednosti 1.029.703 EUR in izhajajo iz naslova prodaje zdravil in medicinskih pripomočkov, ter se krijejo iz obveznega zdravstvenega zavarovanja. V letu 2021 je ZZS tudi v decembru redno poravnal vse terjatve, ni bilo prenosa v leto 2022. Terjatve v znesku 20.005 EUR se nanašajo na terjatve do drugih posrednih in neposrednih uporabnikov proračuna iz naslova prodaje zdravil, medicinskih pripomočkov in drugega trgovskega blaga.

#### 4.2.5.3. Kratkoročne terjatve iz financiranja - konti skupine 16

Predstavljajo kratkoročne terjatve iz naslova obresti od kratkoročnih danih depozitov na odpoklic. V bilanci stanja je znesek 0,00 EUR.

#### 4.2.5.4. Druge kratkoročne terjatve - konti skupine 17

Druge kratkoročne terjatve na dan 31.12.2021 sestavljajo:

Naziv	2021	2020	Indeks
Terjatve iz naslova plačilnih kartic in vstop. ddv	30.420	30.123	<b>100,99</b>
Terjatve za povračilo dajatev iz naslova plač	7.702	16.767	<b>45,94</b>
Druge kratkoročne terjatve-do dobav. za dobropise	6.300	11.828	<b>53,26</b>
<b>Skupaj</b>	<b>44.422</b>	<b>58.718</b>	<b>75,65</b>

#### 4.2.5.5 Aktivne časovne razmejitve - konti skupine 19

Aktivne časovne razmejitve se nanašajo na kratkoročne odložene stroške leta 2021 v višini **2.188 EUR**, od tega zavarovalne premije službeni avto 392 EUR, cestnine 48 EUR, storitve GDPR 900 eur, embalaža-vrečke 780 EUR in naročin strokovne literature 68 EUR.

Prehodno nezaračunani prihodki v višini **756 EUR** predstavljajo prihodke iz naslova nivelacij Kemofarmacija d. d. (nanašajo se na leto 2021 okt-dec ). Račun bo izdan v letu 2022.

#### 4.2.6. Zaloge - konti skupine 36

Med zalogami (skupina 36) se izkazujejo zaloge blaga (zdravila, medicinski pripomočki in drugo trgovsko blago). Količinska enota zaloge blaga se izvirno vrednoti po nabavni ceni, ki izhaja iz vrednosti po dobaviteljevi listini. Pri porabi blaga se uporablja sistem FIFO (First In- First Out) kar pomeni, da pri porabi porabljamo blago, ki je prišlo prvo v skladišče.

Naziv	2021	2020	Indeks
Zaloge blaga	1.030.984	1.048.836	<b>98,29</b>

Zaloge na dan 31.12.2021 so bile nižje za 1,71% v primerjavi z letom 2020.

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

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

Naziv	2021	2020	Indeks
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	193.845	155.198	<b>124,90</b>
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	453.610	290.595	<b>156,10</b>
Druge kratkoročne obveznosti	64.922	86.467	<b>75,08</b>
<b>Skupaj</b>	<b>712.377</b>	<b>532.260</b>	<b>133,84</b>

#### 4.2.7.1. Kratkoročne obveznosti do zaposlenih - konti skupine 21

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih na dan 31.12.2021 znašajo **193.845 EUR** in se nanašajo na obveznosti do delavcev za čiste plače v znesku 106.178 EUR, za nadomestila-bolniške do 30 dni v znesku 5.057 EUR, za davke in prispevke 76.600 EUR ter na druge obveznosti do delavcev 6.010 EUR.

Obveznosti do zaposlenih izhajajo iz decembrskih plač, ki bodo izplačane v januarju 2022.

#### 4.2.7.2. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev - konti skupine 22

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev so na dan 31.12.2021 izkazane v višini **453.610 EUR**. Nanašajo se na obveznosti do domačih in tujih dobaviteljev iz naslova nakupa blaga in storitev. Obveznosti do dobaviteljev bodo poravnane v skladu z rokom plačila (valuto) v mesecu januarju ali februarju 2022.

#### 4.2.7.3. Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja - konti skupine 23

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja, ki na dan 31.12.2021 znašajo **64.922 EUR** in se nanašajo na: obveznosti iz naslova prispevkov in davkov na plače 30.760 EUR, pogodbeno delo december 2021 344 EUR, RTV Slovenija 35 EUR, obveznost za dodatno pokojninsko zavarovanje 1.557 EUR, povračila stroškov učencem na praktičnem usposabljanju 202 EUR, odtegljaje iz plač 3.056 EUR, obveznosti za DDV 20.593 EUR in davek od dohodka 2021 8.375 EUR.

#### 4.2.7.4. Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN - konti skupine 24

Te obveznosti v višini **3.541 EUR** se nanašajo na prejeto blago in storitve s strani uporabnikov enotnega kontnega načrta in bodo poplačane v mesecu januarju 2022.

#### 4.2.7.5. Pasivne časovne razmejitev - konti skupine 29

Kratkoročno odloženi prihodki v višini **465 EUR** se nanašajo na prihodke iz naslova mentorstva. Prihodki so bili zaračunani v letu 2021. Del zaračunanih prihodkov pa se nanaša na leto 2022.

### **4.2.8. Dolgoročne obveznosti – konti skupine 92, 98**

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

#### 4.2.8.1. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev - konti skupine 92

Sredstva donacij izkazujemo v skupini 92. Iz tega vira se pokriva tudi amortizacija teh osnovnih sredstev. Sedanja vrednost sredstev na dan 31.12.2021 znaša **5.001 EUR**.



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

Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva so na dan 31.12.2021 izkazane v višini **1.769.209 EUR**. Njihovo gibanje v letu 2021 je razvidno iz naslednje preglednice:

<b>Stanje 01.01.2020</b>	<b>1.612.273</b>
1. Poveč.obvez. za prerazpor. sredstva (vlaganja v OS)	83.254
2. Poveč.obvez. za prejeta sredstva v upravljanje –občine ustanoviteljice	130.911
3. Poveč.obvez.za zagotavljanje solventnosti poslovanja	0
4. Poveč.obvez.za zagotavljanje likvidnosti poslovanja	0
5. Zmanjšanje obvez.za plan.nakupi – sredstva likvidnosti in solv.	0
6. Zmanjšanje obvez.za planirane nakupi – realizirani nakupi	0
7. Zmanjšanje obvez.za pokrivanje stroškov- razvoj kadrov	0
7. Zmanjšanje obveznosti za amortizacijo	-57.229
<b>Stanje 31.12.2020</b>	<b>1.769.209</b>

Lekarne zagotavljajo del sredstev za pokrivanje stroškov amortizacije iz prihodkov (strošek amortizacije je vštet v ceno storitev), del sredstev za pokrivanje amortizacije pa Lekarne pokrivajo v breme virov sredstev-konto 980 (Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju). V letu 2021 je ta znesek 57.229 EUR.

#### 4.2.8.3. Presežek prihodkov nad odhodki - konti skupine 985

Presežek prihodkov nad odhodki je na dan 31.12.2021 izkazan v višini 2.426.247 EUR. Njegovo gibanje v letu 2021 je razvidno iz naslednje preglednice:

<b>Stanje 01.01.2020</b>	<b>2.094.538</b>
Povečanje presežka iz naslova ustvar. presežka prihodkov v letu 2021	414.963
Povečanje presežka za pokrivanje stroške dela, material in storitev	0
Povečanje sredstev namenjenih likvidnosti in solventnosti	252.357
Zmanjšanje presežka za oblikovanje sredstev likvidnosti in solventnosti	-252.357
Zmanjšanje presežka za prerazporejena sredstva za nabave OS	-83.254
<b>Stanje 31.12.2020</b>	<b>2.426.247</b>

Stanje na kotnih skupine 98 je bilo na dan 31.12.2021 usklajeno s stanjem terjatev za sredstva dana v upravljanje v skladu s Pravilnikom o način in rokih usklajevanja terjatev (Ur. list RS 117/02 in 134/03) in z vsemi občinami ustanoviteljicami. V letu 2019 smo s pogodbami o prenosu sredstev v upravljanje z občinami ustanoviteljicami v skupini 98 vzpostavili stanje premoženja občin ustanoviteljic v skladu z Odlokom o ustanovitvi Lekarn Ptuj. Za leto 2021 so podatki o premoženju z občinami ustanoviteljicami usklajeni.

### 4.3. Pojasnilo Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

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

#### 4.3.1. Prihodki

##### 4.3.1.1. Prihodki od poslovanja - konti podskupine 760, 761

Prihodki od poslovanja v višini **15.136.259 EUR** (predstavljajo 99,99 % celotnih prihodkov), sestavljajo predvsem prihodki od prodaje blaga in materiala v višini 14.685.257 EUR in sicer:

	2021	2020	Indeks
Prihodki iz naslova obvez.zdravstv. zavarovanja	6.645.934	5.622.881	<b>118,19</b>
Prihodki iz naslova prosto.zdravstv. zavarovanja	3.750.626	3.631.851	<b>103,27</b>
Drugi prihodki od prodaje blaga in materiala	4.288.697	3.985.508	<b>107,61</b>
<b>Skupaj</b>	<b>14.685.257</b>	<b>13.240.240</b>	<b>110,91</b>

Prihodki od prodaje proizvodov in storitev znašajo **451.002 EUR**.

Med prihodki od prodaje proizvodov in storitev so v letu 2021 zajete državne pomoči, zaradi epidemije Covid-19. Višina prihodkov za pokritje stroškov zaradi epidemije znaša 233.978 EUR.

##### 4.3.1.2. Finančni prihodki - konti podskupine 762

Finančni prihodki leta 2021 v višini **50 EUR** predstavljajo prihodke od obresti za denarna sredstva v depozitih pri NKBM d. d. Finančni prihodki so glede na višino deponiranih sredstev zelo nizki. Predvsem zaradi politike Banke Slovenije, da se denarna sredstva obrestujejo z zelo nizko obrestno mero. Ponekod z obrestno mero 0,00 %. Banke pa že zaračunavajo hrambo denarja.

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

V letu 2021 je **858 EUR** prevrednotovalnih prihodkov: 41 EUR so prihodki iz naslova prodaje osnovnih sredstev, 792 EUR so prevrednotovalni prihodki iz plač (oprostitev plačila prispevkov za zaposlene s starostjo nad 60 let), 25 EUR pa gre za druge prevrednotovalne prihodke iz poslovanja.

#### 4.3.2. Odhodki

##### 4.3.2.1. Nabavna vrednost prodanega blaga - del podskupine kontov 466

Odhodki za nabavno vrednost prodanega materiala in blaga v višini **12.039.147 EUR** predstavljajo 82,07 % celotnih odhodkov, sestavljajo pa jih:

	2021	2020	Indeks
Nabavna vrednost prodanega blaga	12.367.256	11.132.050	<b>111,10</b>
Odpis zalog	18.061	19.262	<b>93,76</b>
Neto popisne razlike in druge uskladitve zalog	-10.052	-9.786	<b>102,72</b>
Kasneje prejeti popusti – skonti in bonusi	-336.118	-311.999	<b>107,73</b>
<b>Skupaj</b>	<b>12.039.147</b>	<b>10.829.527</b>	<b>111,17</b>

V primerjavi z letom 2020 se je zvišal *strošek nabavne vrednosti prodanega blaga* za 11,17 %, v primerjavi s planom pa za 8,98 %. Vzrok večje realizacije je: več obdelanih receptov, izdaja hitrih antigenskih testov za samotestiranje, večja je bila prodaja drugega blaga-razkužila, prehranska dopolnila, maske zaščitne.

##### 4.3.2.2. Stroški materiala - konti podskupine 460

Stroški materiala v višini **62.198 EUR** predstavljajo 0,42 % celotnih odhodkov.

<b>Stroški materiala</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Indeks</b>
Stroški pomožnega materiala in čistil	10.109	31.077	<b>32,53</b>
Stroški porabljenega goriva	1.642	1.558	<b>105,39</b>
Stroški ogrevanja	10.501	11.600	<b>90,53</b>
Poraba električne energije	14.508	15.313	<b>94,74</b>
Poraba vode	2.283	2.068	<b>110,40</b>
Nabava in odpis drobnega inventarja	1.407	2.033	<b>69,21</b>
Delovna obleka in obutev	7.283	7.889	<b>92,32</b>
Strokovna literatura	5.561	4.641	<b>119,82</b>
Pisarniški material	8.814	8.914	<b>98,88</b>
<b>Skupaj</b>	<b>62.198</b>	<b>85.093</b>	<b>73,09</b>

V primerjavi z letom 2020 so stroški materiala nižji za 26,91 %, v primerjavi s planom pa nižji za 31,73 %.

Nižji indeks je predvsem pri stroških pomožnega materiala. Gre za nakupe zaščitnih sredstev zaradi epidemije, za katere smo v letu 2021 porabili manj od pričakovanega.

#### 4.3.2.3. Stroški storitev - konti podskupine 461

Stroški storitev v višini **494.126** EUR predstavljajo 3,36% celotnih odhodkov.

<b>Storitve</b>	<b>2021</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Indeks</b>
Stroški vzdrževanja	47.584	42.118	<b>112,98</b>
Najemnine	83.042	85.689	<b>96,91</b>
Seminarji in izobraževanje	16.921	14.577	<b>116,08</b>
Stroški plač. Prometa	32.464	28.563	<b>113,66</b>
Računalniške storitve	85.168	57.887	<b>147,13</b>
Računovodske storitve	41.730	38.520	<b>108,33</b>
Revizijske storitve	2.477	2.200	<b>112,59</b>
Sejnine	3.869	3.142	<b>123,14</b>
Zavarovalne premije	11.466	11.322	<b>101,27</b>
Stroški upravljanja Budina + Destrnik + Gorišnica	9.915	9.447	<b>104,95</b>
Odvetniške storitve	3.164	7.500	<b>42,19</b>
Storitve študentskega servisa	7.419	4.574	<b>162,20</b>
Ponovna pridobitev certifikata ISO standarda	2.516	1.206	<b>208,62</b>
Licenčnina	2.049	17.518	<b>11,70</b>
Zdravniški pregledi	1.304	1.088	<b>119,85</b>
Posredne storitve-depo	0	0	
Varstvo pri delu	6.226	4.065	<b>153,16</b>
Članarina Lekarniške zbornice	13.545	12.942	<b>104,66</b>
Komunalne storitve	4.543	4.469	<b>101,66</b>
Poštnina, telefon	12.452	12.455	<b>99,98</b>
Stroški dnevníc	210	305	<b>68,85</b>
Stroški kilometrin	2.131	1.748	<b>121,91</b>
Nočnine	0	260	<b>0,00</b>

Stroški reprezentance in poslovna darila	582	1.407	<b>41,36</b>
Reklamne storitve, sponzorstvo	3.514	8.746	<b>40,18</b>
Ureditev okolja, aranžmaji	3.585	2.033	<b>176,34</b>
Pranje, likanje delovnih oblek	16.141	16.777	<b>96,21</b>
Varovanje premoženja	13.718	12.474	<b>109,97</b>
Čiščenje prostorov	57.830	50.705	<b>114,05</b>
Stroški raziskav	631	2.075	<b>30,41</b>
Ostale storitve	7.930	6.691	<b>118,52</b>
<b>Skupaj</b>	<b>494.126</b>	<b>462.503</b>	<b>106,84</b>

V primerjavi z letom 2020 so stroški storitev višji za 6,84%, v primerjavi s planom pa nižji za 1,83%.

*Stroški vzdrževanja* so v primerjavi s planom višji za 12,98 %. V letu 2021 smo ob pregledu meritev razsvetljave bili primorani zamenjati obstoječe luči z led razsvetljavo. Nekateri stroške popravil računalniške opreme pa smo uveljavljali tudi preko zavarovalnice.

*Računalniške storitve* so bile planirane v višini 57.887, EUR, kar je za 47,13 % več kot smo realizirali. Stroški so se povečali, zaradi uvedbe avtomatizacije posameznih procesov v tajništvo in računovodstvu (prevzem dokumentov, oddaja dokumentov, e-računi....).

*Stroški izobraževanja* so v letu 2021 nižji od planiranih za 15,39 %. Vzrok je epidemija. Veliko izobraževanj smo opravili virtualno. Zaradi virtualnih udeležb na seminarjih so nižji stroški dnevnic, nočnin in povrnitev stroškov prevoza na službenih potovanjih.

*Študentsko delo* je bilo višje v primerjavi s planom v višini 62,2 %. Potrebe po študentskem delu so se pojavile v času počitnic ter v času izdaje HAT testov.

*Stroški čiščenja prostorov* so bili planirani v višini 50.705 EUR, realizirani so 57.830 EUR. Dvig za 14,05 % - dodatna čiščenja in razkuževanja zaradi epidemije Covid-19 po navodilih NIJZ.

*Stroški odvetniških storitev* so bili planirani v višini 7.500 EUR, realizirani v višini 3.164 EUR (javni razpis za zdravila). Realizacija teh stroškov bo v letu 2022.

*Stroški notranje revizije* so bili planirani v višini 2.200 EUR, realizirani pa v višini 2.477 EUR.

Med ostale storitve smo zajeli stroške pogodb za čiščenje upokojenke Majšperk v znesku 4.609 EUR, RTV naročnine v višini 424 EUR in stroške razpisov in drugih storitev v znesku 1.371 EUR.

#### 4.3.2.4. Stroški dela - konti podskupine 464

Stroški dela v višini **1.973.158** EUR predstavljajo **13,45** % celotnih odhodkov, sestavljajo pa jih:

Naziv	2021	2020	Indeks
Bruto plače in nadomestila plač zaposlenih	1.562.272	1.433.744	<b>108,96</b>
Prispevki za social. varnost zaposlenih in premija KDPZJU	273.451	252.490	<b>108,30</b>
Odpravnine zaradi upokojitve in zaposlitve za določen čas (pripravniki)	21.796	8.532	<b>255,46</b>
Regres za letni dopust	48.748	46.307	<b>105,27</b>
Stroški prehrane delavcev	41.404	39.033	<b>106,07</b>
Stroški prevoza na delo in z dela	21.854	21.438	<b>101,94</b>
Jubilejne nagrade	1.733	1.559	<b>111,16</b>
Solidarnostna pomoč	0	693	<b>0,00</b>
Obdarovanje otrok ob novem letu	1.900	990	<b>191,92</b>
<b>Skupaj</b>	<b>1.973.158</b>	<b>1.804.786</b>	<b>109,33</b>

Na podlagi Kolektivne pogodbe za jasni sektor in Zakona o interventnih ukrepih za zaježitev epidemije Covid-19 in omilitev njenih posledic za državljane in gospodarstvo (Ur. List RS 49/20, 61/20, 203./20) je za čas razglasitve epidemije delavcem izplačan dodatek v skupni višini 232.943 EUR.

Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (ZIPRS1819) (Ur. list RS 83/2018) opredeljuje delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela in prepoveduje izplačilo redne delovne uspešnosti do 30. junija 2020. Od 1. julija 2020 se redna delovna uspešnost ponovno obračunava.

Zakon o spremembi in dopolnitvah Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS-V) (Ur. list RS 84/2018) je prinesel trajno spremembo pravice do izplačila plače v skladu z višjim plačnim razredom na 1. december leta, v katerem je napredoval.

Na podlagi 2. in 4. člena Aneksa h kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji ter 30. člena Kolektivne pogodbe o oblikovanju pokojninskega načrta za javne uslužbenke je bil izdan Sklep o uskladitvi minimalne premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke (Ur. List RS 204/20), s katerim so se uskladile (povišale) premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke.

Na podlagi Zakona o delovnih razmerjih ter Dogovora o odpravi varčevalnih ukrepov v zvezi s povračili stroškov in drugimi prejemki javnih uslužbencev, zamiku izplačilnega dneva plače pri proračunskih uporabnikih ter regresu za letni dopust za leto 2021 (Ur. list RS 88/2021), ki je opredelil višino regresa za letni dopust za leto 2021, je bil regres izplačan v juniju 2021. Izplačan je bil v višini 1.050 EUR.

V skladu z vsemi zgoraj navedenimi zakoni in predpisi smo tako v letu 2021 obračunali in izplačali:

- tri jubilejne nagrade, od tega po eno za 40 let delovne dobe in dve za 20 let delovne dobe,
- pet odpravnin, tri zaradi upokojitve (voznika – kurirja, strokovne sodelavke za ekonomsko področje in farmacevtske tehnice) ter dve zaradi zaposlitve pripravnikov za določen čas.

Stroške plač pripravnikov – farmacevtskih tehnikov smo dobili povrnjene s strani ZZZS.

V primerjavi s planom so stroški dela nižji za 6,11 % predvsem zaradi povračil stroškov karanten, višje sile, izolacije ter manjšemu izplačilu dodatkov po KPJS in ZIUZEOP.

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

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

Dovoljeni obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu se ugotovi na obrazcu »Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu« (Pravilnika o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje (Ur. l. RS 7/10,3/13), ki je sestavni del letnega poročila. Iz obrazca se ugotovi ali je proračunski uporabnik v poročevalskem letu akontativno izplačal celotni obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, v kolikor ni, lahko v naslednjem letu (2022) razdeli ostanek sredstev za ta namen, v kolikor pa je akontativno izplačal več kot znaša dovoljeni obseg sredstev, pa mora v naslednjem letu (2022) za preveč izplačani znesek zmanjšati obseg sredstev.



Iz priloženega obrazca »Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu za leto 2021« je razvidno, da so si Lekarne Ptuj akontativno izplačale v letu 2021 180.729 EUR sredstev. Na osnovi določitve obsega sredstev t.j. je 50 % od presežka prihodkov nad odhodki iz naslove prodaje blaga in storitev na trgu in izplačanega akontativnega obsega delovne uspešnosti na trgu v skupnem znesku 408.951 EUR ( zap. št. 1+2 obrazca Elementi), se je ugotovil dovoljen obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova tržne dejavnosti v višini 204.475 EUR.

**ELEMENTI ZA DOLOČITEV DOVOLJENEGA OBSEGA SREDSTEV ZA  
DELOVNO USPEŠNOST IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU  
za leto 2021**

Zap. št.	NAZIV	ZNESEK (EUR)
1	Presežek prihodkov nad odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	228.222
2	Izplačan akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	180.729
3	Osnova za določitev obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (1+2)	408.951
4	<b>Dovoljeni obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</b>	<b>204.475</b>
5	Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4-2)	23.746

#### 4.3.2.5. Amortizacija - konti podskupine 462

Stroški amortizacije v višini **84.430** EUR predstavljajo 0,57 % celotnih odhodkov, sestavljajo pa jih:

Naziv	2021	2020	Indeks
Amortizacija neopredmetenih sredstev	7.378	6.988	<b>105,58</b>
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	134.287	164.534	<b>81,62</b>
<b>Skupaj</b>	<b>141.665</b>	<b>171.522</b>	<b>82,59</b>
Zmanjšanje amortizacije	-57.235	-83.925	<b>68,20</b>
<b>Skupaj amortizacija na stroških po prenosu dela amortizacije na obveznost za sredstva v upravljanju in dolgoročne pasivne časovne razmejitve</b>	<b>84.430</b>	<b>87.597</b>	<b>96,38</b>

V letu 2021 smo planirali 90.000 EUR amortizacije vračunane v ceno storitve, realizacija je 93,81 %. Obračun amortizacije je odvisen od posameznih nabav osnovnih sredstev in v katerem časovnem obdobju se ta osnovna sredstva aktivirajo. V letu 2021 nismo realizirali vseh planiranih investicij.

Stroški amortizacije v znesku 57.230 EUR, ki so presegli amortizacijo vračunano v ceno storitev, so zmanjšali obveznost za neopredmetena in opredmetena sredstva v upravljanju. Stroški amortizacije v znesku 5 EUR za osnovna sredstva iz donacije pa so zmanjšali dolgoročne pasivne razmejitve.

#### 4.3.2.6. Drugi stroški - konti podskupine 465

Drugi stroški v izkazu se nahajajo v skupini konto 465 in znašajo **5.817 EUR**. Ti stroški se nanašajo na nadomestilo za stavbno zemljišče 2.787 EUR, takse in pristojbine 240 EUR, DDV na manko blaga ugotovljen pri popisu 764 EUR, donacije 500 EUR, povračila za malice študentom na obvezni praksi 1.518 EUR, ostalih stroškov 8 EUR.

#### 4.3.2.7 Denarne kazni - konto podskupine 468

V letu 2021 smo plačili denarno kazen v višini **10.000 EUR** zaradi odločitve Državne revizijske komisije, da postopki javnega naročanja informacijsko komunikacijske tehnologije niso bili v skladu z Zakonom o javnem naročanju. S sklepom se nismo strinjali, zato smo se pritožili zoper odločitev Državne revizijske komisije. Sodišče v Ljubljani je potrdilo stališče Državne revizijske komisije glede javnega naročanja na področju informacijsko komunikacijske tehnologije in ni prislunilo našim obrazložitvam. Upali smo, da nam bo sodišče znižalo kazen, vendar ni bilo tako. Kazen smo morali v celoti poravnati. O odločitvi Državne revizijske komisije je vodstvo Lekarn obvestilo Svet zavoda in Svet občin ustanoviteljic.

#### 4.3.2.8. Davek od dohodka pravnih oseb - del kontov skupine 80

Davek od dohodka pravnih oseb po stopnji 19 % je obračunan po Pravilniku o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti in v letu 2021 znaša **53.327 EUR**. Pri obračunu smo upoštevali olajšave, ki jih omogoča Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb – ZDDPO-2 (Uradni list RS, št. 117/06, 56/08, 76/08, 5/09, 96/09, 43/10, 59/11, 24/12, 30/12, 94/12, 81/13 ). V primerjavi z letom 2020 smo obračunali več davka od dohodka zaradi večjega presežka prihodkov nad odhodki in zaradi manj olajšav pri investicijah (v zakonu je navedeno pri katerih investicijah lahko uveljavljaš olajšave npr. pri računalnikih ja, pri pohištvu ne....) in davčno nepriznanih odhodkov (denarne kazni 10.000 EUR).

#### 4.3.2.9. Presežek prihodkov - del kontov skupine 80

Presežek prihodkov nad odhodki v letu 2021 izkazuje pozitiven poslovni izid in znaša **414.963 EUR**. Njegova struktura je prikazana v naslednji preglednici:

Naziv	2021	2020
Razlika med prihodki in odhodki poslovanja	477.383	272.435
Razlika med finančnimi prihodki in odhodki	50	74
Razlika med prevrednotov. poslovnimi prihodki in odhodki	-9.143	11.566
<b>Skupaj</b>	<b>468.290</b>	<b>284.075</b>
Davek od dohodka pravnih oseb	53.327	48.834
<b>Presežek prihodkov</b>	<b>414.963</b>	<b>235.241</b>

Neto presežek prihodkov nad odhodki v letu 2021 v primerjavi s planom za leto 2021 je večji, kar pripisujemo povečanemu obsegu izdaje hitrih testov za samotestiranje in izdaji digitalnih Covid-19 potrdil ter povečani izdaji izdelkov za preprečevanje zapletov z okužbo s koronavirusom.

#### 4.3.2.10 Poročilo o porabi sredstev preostanka poslovnega izida iz leta 2019 in 2020 v skladu s sklepi sveta zavoda

Na podlagi sklepa 8. seje sveta zavoda z dne 18.3.2021 se je namenilo za povečanje solventnosti in likvidnosti 252.357 EUR. Za povečanje sredstev se je tako namenil presežek iz leta 2020 v višini 235.241 EUR in presežek leta 2019 v višini 17.116 EUR.

Vrednost planiranih investicij je bila za leto 2021 v višini 277.000. Vir za investicije je bil presežek prihodkov nad odhodki iz leta 2019 in neporabljena amortizacija.

V letu 2021 smo, zaradi epidemiološki razmer in zamenjave vodstva, realizirali investicije le v višini 83.365 EUR, katere smo financirali iz presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2019. Neporabljenih sredstev presežka namenjenega za investicije iz leta 2019 je ostalo za 8.896 EUR, katerega bomo preseli na likvidnost oz. solventnost za leto 2021.

#### 4.3.2.11. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2021 po obračunskem načelu

Sredstva poslovnega izida iz leta 2021 v znesku 414.963 EUR se bodo na podlagi 38. člena ZLD-1 in po sklepu sveta zavoda najprej razporedila na solventnost in likvidnost. Iz podatkov 2021 se bo v namen solventnosti in likvidnosti preneslo iz nerazporejenega presežka 2019 na solventnost 8.896 in iz presežka leta 2021 na solventnost 7.640 EUR in likvidnost 13.043 EUR. S tem se bo nerazporejeni presežek 2021 zmanjšal za 20.683 EUR in bo znašal 394.280 EUR. Po 27. členu Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Lekarne Ptuj na predlog direktorja in po sklepu sveta zavoda se bo nerazporejen presežek prihodkov nad odhodki iz leta 2021 namenil za opravljanje in razvoj dejavnosti (investicije).

#### 4.3.2.12. Ugotavljanje presežka po denarnem toku - fiskalno pravilo

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

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

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

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

#### 4.4.1. Prihodki po vrstah dejavnosti

Zakon o lekarniški dejavnosti (ZLD-1) in Odlok o ustanovitvi Lekarn Ptuj (Ur.l. RS 1/2019) opredeljujeta dejavnost javne službe in tržne dejavnosti. Delitev smo zapisali v Sodilih s katerimi smo delili prihodke in odhodke po vrstah dejavnosti. Zapisana Sodila je ob obravnavi Letnega poročila za leto 2019 sprejel svet zavoda. K temu nas je napotil dopis št. 007-74/2019 z dne 30. 1. 2019 iz Ministrstva za finance, v katerem je zapisano, da se v desetem odstavku 60. člena ZIPRS18/19 zahteva, da morajo tudi tisti posredni uporabniki proračuna (kar lekarne smo), zagotoviti ločeno računovodsko spremljanje dejavnosti na podlagi objektivno določenih sodil po Zakonu o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različne dejavnosti (ZPFOLERD-1), čeprav ne dosegamo kriterija čistih prihodkov 40 mio EUR, se pa plače zaposlenih financirajo iz sredstev od prodaje blaga in storitev na trgu. ZPFOLERD-1 v 9. členu prav tako določa revizijo sodil, ki so sprejeta na svetu zavoda, do konca aprila tekočega leta za preteklo leto.

Zato bomo tudi za leto 2021 do konca aprila 2022 izvedli zunanjo revizijo delitve prihodkov in odhodkov v skladu s Sodili sprejetimi na svetu zavoda.

V letu 2021 smo prihodke od poslovanja v zvezi z opravljanjem dejavnosti javne službe in prihodke iz naslova tržne dejavnosti razdelili neposredno glede na to, v katero dejavnost prihodek sodi (upoštevali Zakon o lekarniški dejavnosti in Odlok o ustanovitvi Lekarn Ptuj).

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

Izračunano razmerje med prihodki od poslovanja pri opravljanju posamezne vrste dejavnosti znaša za leto 2021:

- prihodki od poslovanja iz naslova opravljanja dejavnosti **javne službe – 79,22%**
- prihodki od poslovanja iz naslova opravljanja **tržne dejavnosti – 20,78%**.

#### 4.4.2. Odhodki po vrstah dejavnosti

Celotni odhodki so razdeljeni v zvezi z opravljanjem dejavnosti javne službe in iz naslova tržne dejavnosti neposredno glede na to, v katero dejavnost odhodek sodi ali na podlagi sodila.

Nabavno vrednost prodanega blaga smo delili na dejavnost javne službe in tržno dejavnost neposredno na to, v katero dejavnost strošek blaga sodi, na podlagi analitičnih podatkov računalniške aplikacije za vodenje zalog OLAP.

Vrednost popisnih razlik, bonusov in scontov smo razdelili na podlagi razmerja prihodkov od poslovanja posameznih dejavnosti.

Stroške dela smo razdelili na dejavnost javne službe in tržne dejavnosti v razmerju poslovnih prihodkov, razen določenih izjem. Tako se tržna uspešnost in dajatev nanjo v celoti izkazuje kot tržna dejavnost, kot javno službo smo opredelili odhodke dežurstva in dajatve nanj, delo farmacevta z vsemi dajatvami, ki dela na področju projekta SOS, redno delovno uspešnost in dajatve nanjo, dodatki Covid-19 in dajatve na te dodatke.

Stroške storitev, ostale druge stroške ter finančne in prevrednotovalne poslovne odhodke smo na posamezno dejavnost razdelili iz razmerja med prihodki od poslovanja, doseženimi pri opravljanju posamezne dejavnosti, razen stroškov, ki smo jih lahko neposredno razdelili na dejavnost, kamor sodijo .

V letu 2021 je bilo obračunano amortizacije v višini 141.664 EUR. Stroški amortizacije v znesku 84.430 EUR, ki so presegli amortizacijo vračunano v ceno storitev, so zmanjšali obveznost za neopredmetena in opredmetena sredstva v upravljanju. Stroški amortizacije v znesku 5 EUR za osnovna sredstva iz donacij pa so zmanjšali dolgoročne pasivne razmejitev. Amortizacijo, ki je bila vračunana v ceno storitev, pa smo razdelili na javno službo in trg iz razmerja med prihodki od poslovanja posameznih dejavnosti.

Davek od dohodka pravnih oseb je zavod razdelil na javno službo in trg na podlagi razmerja med bruto presežkom na javni službi in trgu.

Na podlagi zgoraj navedenih delitev je zavod izkazal neto presežek prihodkov za izvajanje javne službe v znesku 186.639 EUR ter neto presežek prihodkov od prodaje blaga in storitev na trgu v znesku 228.173 EUR.

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

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

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

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

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

Prihodki po načelu denarnega toka se skladno s predpisi razčlenjujejo na davčne, nedavčne, kapitalske in transferne prihodke ter na prejete donacije. Odhodki po načelu denarnega toka pa so razčlenjeni na tekoče odhodke, odhodke tekočih transferjev, investicijske odhodke in odhodke investicijskih transferjev.

Prihodki za izvajanje javne službe so sredstva iz javnih financ ter drugi prihodki, ki jih zagotavljamo v okviru opravljanja javne službe, in so v letu 2021 znašali 12.345.559 EUR. Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu znašajo 2.508.681 EUR. Odhodki za izvajanje javne službe ter tržne dejavnosti so za nabavno vrednost blaga obračunani v dejanskih odhodkih,



odhodki plač zaposlenih in ostali odhodki pa se delijo na podlagi razmerja med prihodki, doseženimi pri opravljanju dejavnosti javne službe in tržne dejavnosti. Investicijski odhodki v letu 2021 znašajo 104.147 EUR in so zajeti v odhodkih za opravljanje javne službe.

Odhodki za izvajanje javne službe znašajo 12.017.309 EUR, odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 2.508.443 EUR.

#### 4.6. Pojasnila izkaza računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (točka 3.7. letnega poročila) vsebinsko dopolnjuje izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka. Izkaz vsebuje podatke o prejemkih, ki se nanašajo na finančne terjatve in naložbe, se pravi prejemke iz naslova danih posojil in njihovih vračil.

Zavod v letu 2020 ne izkazuje finančnih terjatev in naložb.

#### 4.7. Pojasnila izkaza računa financiranja določenih uporabnikov

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

Zavod se v obravnavanem obračunskem letu ni zadolževal, zato v izkazu računa financiranja določenih uporabnikov podatkov o prejemkih iz naslova najetih posojil in izdatkih iz naslova odplačila glavnice najetih posojil ni izkazal. Povečanje sredstev na računih znaša 328.488 EUR.

#### 4.8. Kazalniki poslovanja

Kazalniki uspešnosti poslovanja:

Opis	Leto 2021	Indeks
Koeficient gospodarskega poslovanja <b>PRIHODKI poslovanja : ODHODKI poslovanja</b>	15.136.259 / 14.658.876	<b>1,03</b>
Stopnja stroškovnosti dela <b>STROŠKI DELA:PRIHODKI poslovanja</b>	1.973.158 / 15.136.259	<b>0,13</b>
Prihodki na delavca <b>PRIHODKI poslovanja : ŠTEVILO DELAVCEV</b>	15.136.259 / 45,20	<b>334.872,99</b>
Odhodki na delavca <b>ODHODKI poslovanja : ŠTEVILO DELAVCEV</b>	14.658.876 / 45,20	<b>324.311,42</b>

Doseženi celotni prihodki : planirani celotni prihodki 15.136.259 / 13.997.853 **108,13**

Doseženi celotni odhodki : planirani celotni odhodki 14.658.876 / 13.712.054 **106,90**

SAM d.o.o

Računovodstvo za LEKARNE PTUJ

Lolita Levstik

### III PRILOGE

**1. OBRAZEC 1 »Spremljanje kadrov 2021 I. in II. del« z vsebino:**

- *I. del Spremljanje kadrov 2021 prikazuje število zaposlenih na dan 31. 12. 2021 v primerjavi z načrtovanim številom na dan 31. 12. 2021 in številom zaposlenih na dan 31. 12. 2020*
- *II. del Spremljanja kadrov 2021 prikazuje število zaposlenih po virih financiranj: realizirano število zaposlenih na dan 1. 1. 2021, planirano število zaposlenih na dan 1. 1. 2022 in realizirano število zaposlenih na dan 1. 1. 2022.*

**2. OBRAZEC 2 »Poročilo o investicijskih vlaganji 2021«**

**3. OBRAZEC 3 »Poročilo o vzdrževalnih delih 2021«**

**4. SOGLASJA IN PODJEMNE POGODBE**

**5. IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC**

Struktura zaposlenih		Število zaposlenih na dan 31. 12. 2020	Načrtovano št. zaposlenih na dan 31. 12. 2021	Realizirano št. zaposlenih na dan 31. 12. 2021						Indeks	
		SKUPAJ	SKUPAJ	Polni d/č	Skraj. d/č	Dopoln. delo <sup>1</sup>	SKUPAJ	Od skupaj (stolpec 6) kader, ki je financiran iz drugih virov <sup>2</sup>	Od skupaj (stolpec 6) nadomeščanja <sup>3</sup>	Real. 2021 / Real. 2020	Real. 2021 / FN 2021
		1	2	3	4	5	6=3+4+5	7	8	9=6/1	10=6/2
I.	ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA (A+B)	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
A	E1 - Zdravniki in zobozdravniki (1+2+3)	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
1	Zdravniki (skupaj)	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
1.1.	Višji zdravnik specialist						0			#DIV/0!	#DIV/0!
1.2.	Specialist						0			#DIV/0!	#DIV/0!
1.3.	Višji zdravnik brez specializacije z licenco						0			#DIV/0!	#DIV/0!
1.4.	Zdravnik brez specializacije z licenco						0			#DIV/0!	#DIV/0!
1.5.	Zdravnik brez specializacije / zdravnik po opravljenem sekundariatu						0			#DIV/0!	#DIV/0!
1.6.	Specializant						0			#DIV/0!	#DIV/0!
1.7.	Pripravnik / sekundarij						0			#DIV/0!	#DIV/0!
2	Zobozdravniki skupaj	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
2.1.	Višji zobozdravnik specialist						0			#DIV/0!	#DIV/0!
2.2.	Specialist						0			#DIV/0!	#DIV/0!
2.3.	Zobozdravnik						0			#DIV/0!	#DIV/0!
2.4.	Višji zobozdravnik brez specializacije z licenco						0			#DIV/0!	#DIV/0!
2.5.	Zobozdravnik brez specializacije z licenco						0			#DIV/0!	#DIV/0!
2.6.	Specializant						0			#DIV/0!	#DIV/0!
2.7.	Pripravnik						0			#DIV/0!	#DIV/0!
3	Zdravniki svetovalci skupaj (višji svetnik, svetnik, primarij)						0			#DIV/0!	#DIV/0!
B	E3 - Zdravstvena nega (ZN) skupaj	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
1	Medicinska sestra - VII/2 TR						0			#DIV/0!	#DIV/0!
2	Profesor zdravstvene vzgoje						0			#DIV/0!	#DIV/0!
3	Diplomirana medicinska sestra						0			#DIV/0!	#DIV/0!
4	Diplomirana babica / SMS babica v porodnem bloku IT III						0			#DIV/0!	#DIV/0!
5	Medicinska sestra - nacionalna poklicna kvalifikacija (VI. R.Z.D.)						0			#DIV/0!	#DIV/0!
6	Srednja medicinska sestra / babica						0			#DIV/0!	#DIV/0!
7	Bolničar						0			#DIV/0!	#DIV/0!
8	Pripravnik zdravstvene nege						0			#DIV/0!	#DIV/0!
II.	E2 - Farmaceutski delavci skupaj	36	41	36	2	0	38	0	2	105,56	92,58
1	Farmacevt specialist / Farmacevt specialist s specialnimi znanji						0			#DIV/0!	#DIV/0!
2	Farmacevt / Farmacevt s specialnimi znanji	20	24	23	2		25		1	125,00	104,17
3	Inženir farmacije						0			#DIV/0!	#DIV/0!
4	Farmaceutski tehnik / Farmaceutski tehnik s specialnimi znanji	13	14	12			12		1	92,31	85,71
5	Pripravniki		2				0			#DIV/0!	0,00
6	Ostali / Farmacevt začetnik	3	1	1			1			33,33	100,00
III.	E4 - Zdravstveni delavci in sodelavci skupaj	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
1	Konzultant (različna področja)						0			#DIV/0!	#DIV/0!
2	Analitik (različna področja)						0			#DIV/0!	#DIV/0!
3	Medicinski biokemik specialist						0			#DIV/0!	#DIV/0!
4	Klinični psiholog specialist						0			#DIV/0!	#DIV/0!
5	Specializant (klinična psihologija, laboratorijska medicina)						0			#DIV/0!	#DIV/0!
6	Socialni delavec						0			#DIV/0!	#DIV/0!
7	Sanitarni inženir						0			#DIV/0!	#DIV/0!
8	Radiološki inženir						0			#DIV/0!	#DIV/0!
9	Psiholog						0			#DIV/0!	#DIV/0!
10	Pedagog / Specialni pedagog						0			#DIV/0!	#DIV/0!
11	Logoped						0			#DIV/0!	#DIV/0!
12	Fizioterapevt						0			#DIV/0!	#DIV/0!
13	Delovni terapevt						0			#DIV/0!	#DIV/0!
14	Analitik v laboratorijski medicini						0			#DIV/0!	#DIV/0!
15	Inženir laboratorijske biomedicine						0			#DIV/0!	#DIV/0!
16	Sanitarni tehnik						0			#DIV/0!	#DIV/0!
17	Zobotehnik						0			#DIV/0!	#DIV/0!
18	Laboratorijski tehnik						0			#DIV/0!	#DIV/0!
19	Voznik reševalec						0			#DIV/0!	#DIV/0!
20	Pripravnik						0			#DIV/0!	#DIV/0!
21	Ostali						0			#DIV/0!	#DIV/0!
IV.	Ostali delavci iz drugih plačnih skupin <sup>4</sup>	1	1	1			1			100,00	100,00
V.	J - Nezdravstveni delavci po področjih dela skupaj <sup>5</sup>	6	6	4	0	0	4	0	0	66,67	66,67
1	Administracija (J2)						0			#DIV/0!	#DIV/0!
2	Področje informatike						0			#DIV/0!	#DIV/0!
3	Ekonomsko področje	3	3	2			2			66,67	66,67
4	Kadrovsko-pravno in splošno področje	1	1	1			1			100,00	100,00
5	Področje nabave						0			#DIV/0!	#DIV/0!
6	Področje tehničnega vzdrževanja		1				0			#DIV/0!	0,00
7	Področje prehrane						0			#DIV/0!	#DIV/0!
8	Oskrbovalne službe	2	1	1			1			50,00	100,00
9	Ostalo						0			#DIV/0!	#DIV/0!
VI.	Skupaj (I. + II. + III. + IV. + V.)	43	48	41	2	0	43	0	2	100,00	89,58
VII.	Preostali zaposleni s sklenjeno pogodbo o zaposlitvi (tisti, ki so na porodniški in na bolniški odsotnosti daljši od 30 dni)	4	1	3			3			75,00	300,00
VIII.	Zaposleni preko javnih del						0			#DIV/0!	#DIV/0!
IX.	SKUPAJ VSI ZAPOSLENI S SKLENJENO POGODBO O ZAPOSLOTVI (VI. + VII. + VIII.)	47	49	44	2	0	46	0	2	97,87	93,88

Opombe:

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



Vir financiranja	Realizirano število zaposlenih na dan 1. 1. 2021	Dovoljeno število zaposlenih na dan 1. 1. 2022 - izdano soglasje MZ na FN 2021	Realizirano število zaposlenih na dan 1. 1. 2022	Real. 1. 1. 2022 / Real. 1. 1. 2021	Real. 1. 1. 2022 / Dovoljeno po FN 1. 1. 2022
1. Državni proračun				#DIV/0!	#DIV/0!
2. Proračun občin	0,30	0,30	0,30	0,00	0,00
3. ZZS in ZPIZ	15,01	15,01	15,01	0,00	0,00
4. Druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesijne, RTV- prispevek)				#DIV/0!	
5. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	6,25	11,25	9,67	54,72	-14,04
6. Nejavna sredstva za opravljanje javne službe	18,94	18,94	19,52	3,06	3,06
7. Sredstva prejetih donacij				#DIV/0!	#DIV/0!
8. Sredstva EU ali drugih mednarodnih virov, skupaj s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna	0,50	0,50	0,50	0,00	0,00
9. sredstva proračuna za zaposlene iz prvega, drugega in tretjega odstavka 25. člena Zakona o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 – ZPacP, 58/08, 107/10 – ZPPKZ, 40/12 – ZUJF, 88/16 – ZdzPZD, 40/17, 64/17 – ZZDej-K, 49/18 in 66/19); sredstva raziskovalnih projektov in programov ter sredstev za projekte in programe, namenjenih za internacionalizacijo in kakovost v izobraževanju in znanosti	2,00	2,00		-100,00	-100,00
10. Sredstva iz sistema javnih del				#DIV/0!	#DIV/0!
11. Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 10. točke)	43,00	48,00	45,00	4,65	-6,25
12. Skupno število zaposlenih pod točkami 1, 2, 3, 4, 5, 7, 9 in 10	23,56	28,56	24,98	6,03	-12,54
13. Skupno število zaposlenih pod točkami 6 in 8	19,44	19,44	20,02	2,98	2,98

Opombe:

SAVIČ Mateja

Podpis odgovorne osebe: Miroslav MIHALIČ, mag. farm.

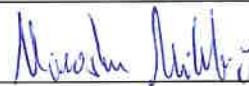
02 771 6003

VRSTE INVESTICIJ <sup>1</sup>	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2020	Finančni načrt za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2021	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2021	Indeks	
				Real. 2021 / Real. 2020	Real. 2021 / FN 2021
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	3.093	12.000	4.118	133,14	34,32
1 Programska oprema (licence, rač. programi)	3.093	12.000	4.118	133,14	34,32
2 Ostalo				#DIV/0!	#DIV/0!
II. NEPREMIČNINE	0	123.000	142.919	#DIV/0!	116,19
1 Zemljišča				#DIV/0!	#DIV/0!
2 Zgradbe		123.000	142.919	#DIV/0!	116,19
III. OPREMA (A + B)	149.179	142.000	79.136	53,05	55,73
A Medicinska oprema	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
1 Laboratorijska oprema				#DIV/0!	#DIV/0!
2 Drugo (vrednost nad 40.000 EUR)				#DIV/0!	#DIV/0!
3 Drugo (vrednost pod 40.000 EUR)				#DIV/0!	#DIV/0!
B Nemedicinska oprema	149.179	142.000	79.136	53,05	55,73
1 Informacijska tehnologija	6.256	30.000	6.206	99,20	20,69
2 Drugo	142.923	112.000	72.930	51,03	65,12
IV. INVESTICIJE SKUPAJ (I + II + III)	152.272	277.000	226.173	148,53	81,65

VIRI FINANCIRANJA	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2020	Finančni načrt za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2021	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2021	Indeks	
				Real. 2021 / Real. 2020	Real. 2021 / FN 2021
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	3.093	12.000	4.118	133,14	34,32
1 Amortizacija				#DIV/0!	#DIV/0!
2 Lastni viri (del presežka)	3.093	12.000	4.118	133,14	34,32
3 Sredstva ustanovitelja				#DIV/0!	#DIV/0!
4 Leasing				#DIV/0!	#DIV/0!
5 Posojila				#DIV/0!	#DIV/0!
6 Donacije				#DIV/0!	#DIV/0!
7 Drugo				#DIV/0!	#DIV/0!
II. NEPREMIČNINE	0	123.000	142.919	#DIV/0!	116,19
1 Amortizacija		42.849		#DIV/0!	0,00
2 Lastni viri (del presežka)		80.151		#DIV/0!	0,00
3 Sredstva ustanovitelja			142.919	#DIV/0!	#DIV/0!
4 Leasing				#DIV/0!	#DIV/0!
5 Posojila				#DIV/0!	#DIV/0!
6 Donacije				#DIV/0!	#DIV/0!
7 Drugo				#DIV/0!	#DIV/0!
III. NABAVA OPREME (A + B)	149.179	142.000	79.136	53,05	55,73
A Medicinska oprema	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
1 Amortizacija				#DIV/0!	#DIV/0!
2 Lastni viri (del presežka)				#DIV/0!	#DIV/0!
3 Sredstva ustanovitelja				#DIV/0!	#DIV/0!
4 Leasing				#DIV/0!	#DIV/0!
5 Posojila				#DIV/0!	#DIV/0!
6 Donacije				#DIV/0!	#DIV/0!
7 Drugo				#DIV/0!	#DIV/0!
B Nemedicinska oprema	149.179	142.000	79.136	53,05	55,73
1 Amortizacija		142.000		#DIV/0!	0,00
2 Lastni viri (del presežka)	149.179		79.136	53,05	#DIV/0!
3 Sredstva ustanovitelja				#DIV/0!	#DIV/0!
4 Leasing				#DIV/0!	#DIV/0!
5 Posojila				#DIV/0!	#DIV/0!
6 Donacije				#DIV/0!	#DIV/0!
7 Drugo				#DIV/0!	#DIV/0!
IV. VIRI FINANCIRANJA SKUPAJ (I + II + III)	152.272	277.000	226.173	148,53	81,65
1 Amortizacija	0	184.849	0	#DIV/0!	0,00
2 Lastni viri (del presežka)	152.272	92.151	83.254	54,67	90,35
3 Sredstva ustanovitelja	0	0	142.919	#DIV/0!	#DIV/0!
4 Leasing	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
5 Posojila	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
6 Donacije	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
7 Drugo	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!

AMORTIZACIJA	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2020	Finančni načrt za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2021	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2021	Indeks	
				Real. 2021 / Real. 2020	Real. 2021 / FN 2021
I. Priznana amortizacija v ceni storitev <sup>3</sup>	87.597	90.000	84.429	96,38	93,81
II. Obračunana amortizacija	171.522	180.000	141.656	82,59	78,70
III. Razlika med priznano in obračunano amortizacijo	83.925	90.000	57.229	68,19	63,59
IV. Porabljena amortizacija				#DIV/0!	#DIV/0!

Opombe:



Izpolnil: Brigita Kostanjevec

Podpis odgovorne osebe: Miroslav Mihalič, direktor

Tel. št.: 02 771 60 12



Namen	Celotna načrtovana vrednost vzdrževalnih del v letu 2021	Celotna vrednost vzdrževalnih del v letu 2021 <sup>1</sup>	Stroški tekočega vzdrževanja (konti 461)	Stroški investicijskega vzdrževanja (konti 461)	Indeks Real. 2021 / FN 2021
	1	2 = 3 + 4	3	4	5 = 2/1
<b>SKUPAJ:</b>	<b>46.000</b>	<b>47.584</b>	<b>47.584</b>	<b>0</b>	<b>103,44</b>
1 Vzdrževanje deminelizatorja	2.550	3.135	3.135		122,94
2 Vzdrževanje robota in virtualnih polic	26.000	24.317	24.317		93,53
3 Vzdrževanje telefonske centrale	1.020	1.555	1.555		152,43
4 Vzdrževanje klimatskih naprav	2.500	1.730	1.730		69,20
5 Vzdrževanje gasilnih aparatov	150	102	102		68,13
6 Vzdrževanje službenega avtomobila	800	758	758		94,76
7 Vzdrževanje defibrilatorja	400	130	130		32,50
8 Vzdrževanje agregata	450	1.013	1.013		225,12
9 Vzdrževanje elektro in strojnih instalacij in razsvetljave	3.500	5.202	5.202		148,63
10 Vzdrževanje števnikov denarja	260	427	427		164,07
11 Vzdrževanje centralnih peči	250	1.044	1.044		417,49
12 Vzdrževanje alarmnih naprav	400	122	122		30,50
13 Vzdrževanje aseptične komore	750	790	790		105,39
14 Vzdrževanje drsnih vrat	1.000	1.421	1.421		142,10
15 Manjša popravila	1.970	4.940	4.940		250,76
16 Pleskanje Lekarna Breg in Gorišnica	4.000	0	0		0,00
17 Popravilo pohištva	0	711	711		#DIV/0!
18 Vzdrževanje fotokopirnih strojev	0	187	187		#DIV/0!
19		0			#DIV/0!
20		0			#DIV/0!
21		0			#DIV/0!
22		0			#DIV/0!
23		0			#DIV/0!
24		0			#DIV/0!
25		0			#DIV/0!
26		0			#DIV/0!
27		0			#DIV/0!
28		0			#DIV/0!
29		0			#DIV/0!
30		0			#DIV/0!
31		0			#DIV/0!
32		0			#DIV/0!
33		0			#DIV/0!
34		0			#DIV/0!
35		0			#DIV/0!
36		0			#DIV/0!
37		0			#DIV/0!
38		0			#DIV/0!
39		0			#DIV/0!
40		0			#DIV/0!
41		0			#DIV/0!
42		0			#DIV/0!
43		0			#DIV/0!
44		0			#DIV/0!
45		0			#DIV/0!
46		0			#DIV/0!
47		0			#DIV/0!
48		0			#DIV/0!
49		0			#DIV/0!
50		0			#DIV/0!

Opombe:

*Miroslav Mihalič*

Izpolnil: Brigita Kostanjevec

Podpis odgovorne osebe: Miroslav Mihalič, direktor

Tel. št.: 02 771 60 12





## Seznam podjemnih pogodb

**NAZIV JZZ: LEKARNE PTUJ, Trstenjakova ulica 9, 2250 PTUJ**

**\*\* v kolikor gre za lastneg**

[illegible]





## IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

**LEKARNE PTUJ**

(naziv proračunskega uporabnika)

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

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

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

### Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja:

*Predmet notranjega revidiranja za leto 2020 je bilo presoditi ustreznost ugotavljanja davčne osnove v obračun davka od dohodkov pravnih oseb. Skladno z namenom je bil cilj notranje revizije za leto 2020 ugotoviti ali je davčna osnova za obračun davka od dohodkov pravnih oseb opredeljena v skladu s predpisi. Na osnovi opravljenih postopkov notranjega revidiranja je bilo ugotovljeno, da ima zavod Lekarne Ptuj na področju obračunavanja davka od dohodkov pravnih oseb in določanjem davčne osnove vzpostavljen notranji kontrolni sistem, ki zagotavlja pravilno in zakonito poslovanje, skladno s finančno računovodskimi predpisi, ter internimi pravilniki in navodili Zavoda, ter gospodarno ravnanje s sredstvi.*

*Notranja revizija za leto 2021 se bo izvajala v prvi polovici leta 2022 na področju varovanja osebnih podatkov.*

- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

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

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

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

V/Na **LEKARNAH PTUJ**

je vzpostavljen(o):

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

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

**2. Upravljanje s tveganji**

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

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

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

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

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

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

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

- a) na celotnem poslovanju, ☒ X
- 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, ☒ X
- 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, ☒ X
- d) nisem zagotovil notranjega revidiranja. ☐

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

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Matična številka:

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

**AUDITOR, revizijska družba d.o.o. Ptuj**

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

**Murkova ulica 4, 2250 Ptuj**

Matična številka:

**5 6 6 9 5 4 5**

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

**DA**

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

**5.10.2021; notranja revizija za leto 2021 se bo izvedla v prvi polovici leta 2022.**

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

...../III/.....

**V letu 2021 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):**

- uspešno obvladovanje tveganja zaradi Covid 19-dopolnjeni protokoli (izboljšava 1)
- prehod na računovodski program Orka.fin (izboljšava 2)
- priprava nove lekarniške podružnice Markovci na verifikacijo (izboljšava 3)

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

- veliko tveganje zaradi epidemije (izpad prihodkov ,obolelost zaposlenih)
- kakovost svetovanja in izvajanja dodatnih storitev zaradi premajhnega števila zaposlenih (niso sprejeti standardi in normativi)
- dobava in cene hitrih antigenskih testov za samotestiranje (HAGT)

*Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:*

**Miroslav Mihalič, mag. farm.. (direktor)**

Podpis:.....

*Datum podpisa predstojnika:*

**Na Ptuj, dne 28.02.2022**