



Na osnovi določil 43. člena Statuta občine Hrastnik (Uradni vestnik Zasavja št. 28/17), določil Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Hrastnik (UVZ št. 28/15) ter Terminskega programa dela Nadzornega odbora Občine Hrastnik v letu 2023, je bil na 2. redni seji Nadzornega odbora Občine Hrastnik, dne 25. 10. 2023, sprejet sklep o izvedbi pregleda delovanja javnega zavoda Zasavske lekarne Trbovlje.

## **POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU**

Na osnovi sklepa, sprejetega na 2. redni seji Nadzornega odbora Občine Hrastnik, je bil opravljen pregled poslovanja **Zasavskih lekarn Trbovlje – Lekarna Hrastnik**, in sicer za obdobje 2021/2022.

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Hrastnik.

### **1 UVOD**

#### **1.1 Nadzorni odbor v sestavi:**

- Nuša Gregorčič, predsednica
- Vesna Grešak, podpredsednica
- Gregor Šergan, član
- Darko Šurina, član
- Bojan Klenovšek, član
- Jana Grum, članica
- Diana Devič, članica

#### **1.2 Poročevalca:**

- Vesna Grešak
- Bojan Klenovšek

#### **1.3 Ime nadzorovanega organa:**

Zasavske lekarne Trbovlje – Lekarna Hrastnik

#### **1.4 Čas in kraj izvedbe**

Nadzor je bil opravljen v mesecu novembru 2023. Dokumentacija je bila nadzornikoma posredovana v elektronski obliki.

#### **1.5 Pomembnejše pravne podlage**

- Zakon o javnih financah,
- Zakon o lokalni samoupravi,
- Statut Občine Hrastnik.



## 1.6 Prejeta in pregledana dokumentacija

- Finančni načrt za leto 2021,
- Letno poročilo za leto 2021,
- Finančni načrt za leto 2022,
- Letno poročilo za leto 2022,
- Konto št. 763 – Drugi prihodki;

## 2 PREDSTAVITEV JAVNEGA ZAVODA

Ustanovitelji javnega zavoda so Občina Trbovlje (40,70 %), Občina Hrastnik (23,3 %) in Občina Zagorje ob Savi (36,00 %).

Svet ustanoviteljic lekarne (Odlok o ustanovitvi organa skupnega upravljanja javnega lekarniškega zavoda Zasavske lekarne Trbovlje, Uradni list RS, št. 64/19) je bil ustanovljen z namenom skupnega izvrševanja ustanoviteljskih pravic v razmerju do javnega lekarniškega zavoda Zasavske lekarne Trbovlje. Svet ustanoviteljic lekarne sestavljajo župani občin ustanoviteljic. Pristojnosti Sveta ustanoviteljic lekarne so, da predlagajo razporeditev presežka prihodkov nad odhodki, oziroma način ter višino kritja primanjkljaja sredstev zavoda, predlagajo statusne spremembe, na podlagi javnega poziva imenujejo predstavnika pacientov, v drugih primerih, ko tako določa zakon ali drug predpis. Trenutni predsednik Sveta ustanoviteljic je župan Občine Hrastnik Marko Funkl.

Javni zavod Zasavske lekarne Trbovlje je bil ustanovljen z Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda Zasavske lekarne Trbovlje (UVZ, št. 12/91 in 2/92), njegovo delovanje pa usklajeno z Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda Zasavske lekarne Trbovlje (Uradni list RS, št. 4/10, Uradni vestnik Zasavja št. 26/9, 2/10) za izvajanje javne službe na področju lekarniške dejavnosti.

### 2.1 Dejavnost zavoda

Temeljna dejavnost Zasavskih lekarn Trbovlje je lekarniška dejavnost, ki se izvaja kot javna zdravstvena služba, s katero se zagotavlja trajna in nemotena oskrba prebivalstva in izvajalcev zdravstvene dejavnosti z zdravili ter farmacevtsko obravnavo pacientov, in vključuje:

- izdajanje zdravil za uporabo v humani in veterinarski medicini na recept in brez recepta,
- izdajo živil za posebne zdravstvene namene,
- farmacevtsko obravnavo pacienta,
- dejavnost farmacevta svetovalca,
- farmacevtsko intervencijo,
- storitve telefarmacije,
- pripravo magistralnih zdravil za uporabo v humani in veterinarski medicini,
- pripravo izdelkov za podporo zdravljenja in ohranitev zdravja,
- preverjanje kakovosti vhodnih snovi za pripravo in izdelavo magistralnih zdravil,
- spremljanje podatkov in poročanje o neželenih učinkih ali sumu nanje,



- prevzem neporabljenih oziroma odpadnih zdravil v skladu s predpisom, ki ureja ravnanje z odpadnimi zdravili,
- drugo dejavnost pri izdaji zdravil in drugih izdelkov, ki zagotavlja njihovo pravilno, smiselno in varno uporabo.

Zavod opravlja še naslednje dejavnosti:

- preskrbo z drugimi izdelki za podporo zdravljenja in ohranitev zdravja,
- preskrbo z veterinarskimi izdelki,
- preskrbo z biocidnimi izdelki in kemikalijami,
- izvajanje samodiagnostičnih meritev in testov,
- pedagoško izobraževalno dejavnost,
- znanstveno raziskovalno dejavnost,
- druge dejavnosti in storitve s področja krepitev in varovanja zdravja,
- dostavo zdravil in drugih izdelkov k izvajalcem zdravstvene dejavnosti ter k drugim pravnim in fizičnim osebam,
- druge storitve, povezane z lekarniško dejavnostjo.

## **2.2 Organi zavoda**

### **a) Svet zavoda**

V skladu z novim odlokom šteje Svet zavoda Zasavskih lekarn Trbovlje enajst članov, ki imajo petletni mandat. Sestavljajo ga: pet predstavnikov ustanoviteljic, štirje predstavniki delavcev zavoda, en predstavnik pacientov, ki ga ustanovitelji imenujejo na podlagi izvedena javnega poziva in en predstavnik ZZS-ja.

Svet zavoda ima naslednje naloge:

- nadzoruje poslovanje in izvajanje programa dela zavoda z vidika sprejetega strateškega in letnega načrta zavoda,
- nadzoruje ravnanje s premoženjem zavoda,
- nadzoruje namenskost in smotrnost porabe sredstev zavoda,
- odloča o uporabi presežkov prihodkov nad odhodki iz izvajanja dejavnosti v skladu z zakonom, ki ureja lekarniško dejavnost,
- ustanoviteljicam predlaga, da se del presežka prihodkov nad odhodki zavoda, v skladu z zakonom, ki ureja lekarniško dejavnost, vrne ustanoviteljicam,
- nadzoruje finančno poslovanje zavoda,
- obravnava dolgoročno strategijo razvoja zavoda, jo potrdi in predloži ustanoviteljicam v sprejetje,
- sprejme letni program dela in določa finančni načrt zavoda,
- sprejme normative za delo na predlog direktorja,
- preveri in potrdi letno poročilo zavoda,
- odloča o delovni uspešnosti direktorja,
- spremlja vodenje poslovanja zavoda in delo direktorja,
- uveljavlja zahteve zavoda proti direktorju v zvezi s povračilom škode, nastale pri poslovanju,



- obravnava poročila direktorja in daje smernice za njegovo delo,
- spremlja kazalnike kakovosti in varnosti v skladu z zakonom,
- najmanj polletno spremlja in ocenjuje poslovanje zavoda,
- s soglasjem ustanoviteljic imenuje in razrešuje direktorja,
- imenuje vršilca dolžnosti direktorja v skladu zakonom, ki ureja lekarniško dejavnost,
- sprejema statut zavoda s soglasjem ustanoviteljic,
- imenuje in razrešuje vodje organizacijskih enot na predlog direktorja,
- sprejema splošne akte zavoda, ki jih je dolžan sprejeti na podlagi zakonov in drugih predpisov, če ni določeno drugače,
- ustanoviteljicam predlaga spremembo, razširitev ali ukinitvev dejavnosti zavoda,
- odloča o ustanovitvi oziroma ukinitvi lekarn, podružnic lekarn in priročnih zalog zdravil s soglasjem ustanoviteljic,
- obravnava predloge in mnenja zainteresirane javnosti,
- daje ustanoviteljicam in direktorju predloge in mnenja o posameznih vprašanjih,
- sprejema program razreševanja presežnih delavcev zavoda,
- odloča o zadolževanju zavoda v soglasju z ustanoviteljicami,
- opravlja druge naloge, določene z zakonom, tem odlokom in statutom zavoda.

#### **b) Direktor**

Direktor zavoda zastopa in predstavlja zavod, obenem pa je odgovoren za zakonitost dela zavoda. Direktor zavoda je tudi strokovni vodja zavoda in je tako kot odgovoren za strokovno delo javnega zavoda.

Direktor zavoda opravlja naslednje naloge:

- organizira delo in poslovanje javnega zavoda,
- predlaga načrt investicij in razvoj lekarniške dejavnosti v soglasju s svetom zavoda,
- predlaga nove lekarniške programe v soglasju s svetom zavoda,
- zagotavlja neodvisno strokovno izpopolnjevanje farmacevtskih strokovnih delavcev,
- poroča ministrstvu o številu prejetih receptov in številu farmacevtskih strokovnih delavcev,
- farmacevtske strokovne delavce spodbuja k strokovnemu in etičnemu izvajanju lekarniške dejavnosti,
- zagotavlja strokovno neodvisnost vodij lekarn glede naročanja zdravil, medicinskih pripomočkov ali drugih izdelkov za podporo zdravljenja in ohranitev zdravja,
- določa sistemizacijo delovnih mest, odloča o sklepanju delovnih razmerij in disciplinski odgovornosti delavcev, o razporejanju delavcev k določenim nalogam, imenuje delavce s posebnimi pooblastili in odgovornostmi,
- pripravlja predloge programa dela in razvoja zavoda, finančnega narta, poročila o izvajanju dejavnosti in poslovanju zavoda,
- sprejema splošne akte zavoda, za katere je tako določeno v statutu,
- izvršuje odločitve sveta zavoda,
- druge naloge, določene z zakonom, odlokom in statutom.



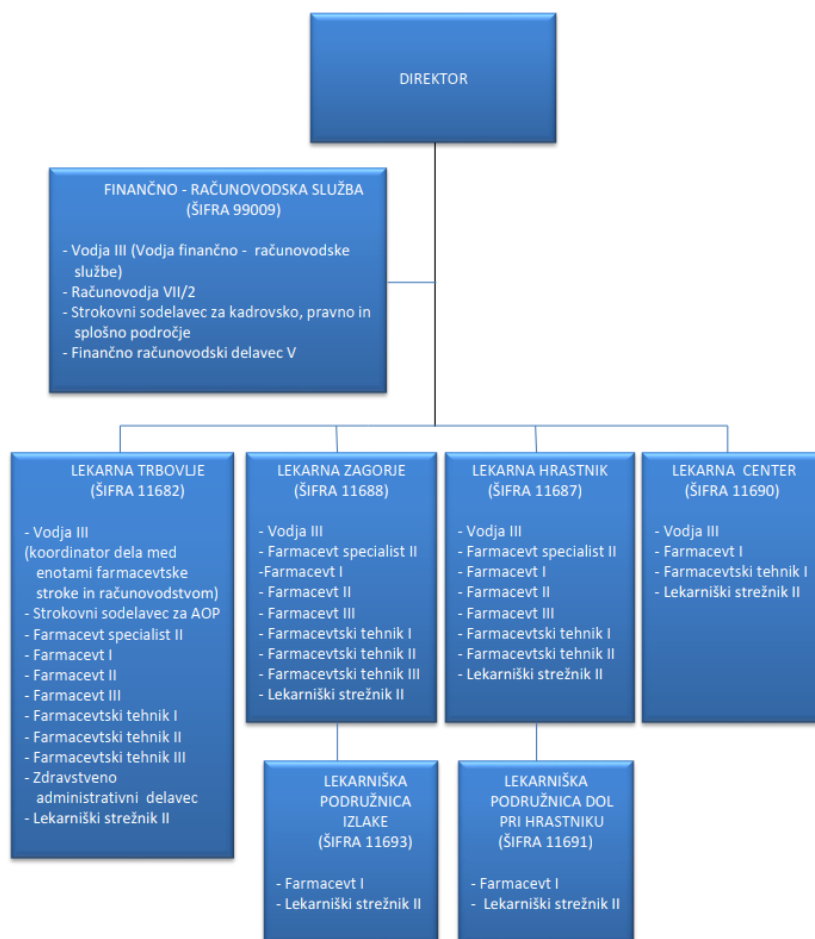
### c) Strokovni kolegij

Strokovni kolegij je kolegijski organ zavoda za obravnavanje in odločanje o strokovnih in organizacijskih vprašanjih. Imenuje ga svet zavoda na predlog direktorja. Sestavlja ga sedem članov: direktor zavoda in šest farmacevtov, ki so zaposleni v zavodu.

Naloge strokovnega kolegija so:

- obravnava in odloča o strokovnih vprašanjih iz dejavnosti zavoda,
- določa in predlaga svetu zavoda načrt strokovnega dela,
- daje mnenje k nabavi medicinske in druge opreme,
- svetu zavoda in direktorju daje mnenja in predloge o organizaciji in strokovnemu delu in razvoju zavoda,
- predlaga plan izobraževanj in specializacij,
- imenuje delovne skupine zavoda,
- opravlja druge naloge, določene s statutom in drugimi splošnimi akti zavoda.

### 2.3 Organigram





## 2.4 Lekarniške izpostave

- a) Lekarna Trbovlje, Rudarska cesta 12, 1420 Trbovlje
- b) Lekarna center, Trg revolucije 28a, 1420 Trbovlje
- c) Lekarna Hrastnik, Novi dom 11, 1430 Hrastnik
  - a. Lekarniška podružnica Dol pri Hrastniku, Trg borcev NOB, 1431 Dol pri Hrastniku
- d) Lekarna Zagorje, Ulica talcev 4c, 1410 Zagorje ob Savi
  - a. Lekarniška podružnica Izlake, Izlake 15a, 1411 Izlake

## 3 FINANCIRANJE IN POSLOVANJE

V javnih lekarniških zavodih se javna služba v finančnem smislu dopolnjuje s tržno dejavnostjo, ki temelji na ustvarjanju razlike v ceni pri prodaji različnega blaga.

Javni zavod pridobiva sredstva za delo:

- s plačili za opravljeno delo v okviru lekarniške dejavnosti na podlagi pogodbe z nosilci zdravstvenih zavarovanj,
- s plačili iz proračunskih sredstev,
- z izvajanjem lekarniške dejavnosti, ki je financirana iz zasebnih sredstev,
- iz sredstev ustanovitelja oziroma iz namenskih sredstev za izvajanje in razvoj lekarniške dejavnosti,
- iz drugih virov, doseženih na način in pod pogoji, določenimi z zakonom in aktom o ustanovitvi.

Presežek prihodkov nad odhodki, ki ga ustvari javni zavod pa se nameni za:

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

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

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

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

Svet zavoda predlaga ustanovitelju, da se del presežka prihodkov nad odhodki javnega zavoda iz zasebnih sredstev vrne ustanovitelju, če s tem ni ogroženo solventno ali likvidno poslovanje javnega zavoda. Ta sredstva sme ustanovitelj uporabiti izključno za izvajanje zdravstvene dejavnosti (ZLD-I).



Javni zavod je imel v letih 2021 in 2022 naslednji izkaz prihodkov in odhodkov:

LETO	2021		2022	
NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu	Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
<b>CELOTNI PRIHODKI</b>	13.307.565 €	2.361.817 €	13.949.676 €	2.824.828 €
<b>CELOTNI ODHODKI</b>	13.121.574 €	2.146.558 €	13.779.697 €	2.610.937 €
<b>PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	185.991 €	215.259 €	169.979 €	213.891 €

#### 4 IZVEDBA NADZORA

Ker nadzorni odbor preverja smotrno porabo proračunskih sredstev sta nadzornika želela podrobneje pregledati konto št. 7401 - Prejeta sredstva iz občinskih proračunov. Iz letnih in finančnih poročil je razvidno, da javni zavod ne prejema nobenih finančnih sredstev s strani Občine Hrastnik, zato sta za potrebe nadzora poročevalca podrobneje pregledala še podskupino kontov št. 763 – Drugi prihodki.

V letu 2021 je višina drugih prihodkov znašala 33.519 EUR, v letu 2022 pa 38.370 EUR, kar je za 4.851 EUR več kot v letu 2021.

Na podlagi teh podatkov, ki so bili razvidni iz letnih in finančnih poročil za leti 2021 in 2022 sta nadzornika pozvala vodjo finančno računovodske službe Zasavskih lekarn Trbovlje, da jima pošlje še podrobnejšo razčlenitev drugih prihodkov za obe leti.

Na podlagi dostavljene dokumentacije je razvidno, da se drugi prihodki razčlenijo še na:

- prihodki oglasni prostor,
- prihodki prodaja - akcija razlika v ceni,
- drugi prih. nivelacija MZZ in TSZ,
- drugi prihodki - najem bankomata,
- dr. prih. posred. podat.; vzroci zdravil NLZOH,
- financiranje zalog, oglaševanje in informiranje,
- bonus – zavarovalnica in
- izredni prihodki - parske izravnave;

Pri pregledu sta se poročevalca poslužila naslednje dokumentacije:

- Finančni načrt za leto 2021,
- Letno poročilo za leto 2021,
- Finančni načrt za leto 2022,
- Letno poročilo za leto 2022,



- Konto št. 763 – Drugi prihodki;

## 5 UGOTOVITVENI DEL

Kljub temu da so ustanoviteljice javnega zavoda Zasavske lekarne Trbovlje, Občina Trbovlje, Občina Hrastnik in Občina Zagorje ob Savi, je iz denarnih tokov za leti 2021 in 2022 razvidno, da javni zavod iz občinskih proračunov ne prejme nobenih finančnih sredstev (Konto: Prejeta sredstva iz občinskih proračunov št. 7401).

Pri pregledu celotne dokumentacije **ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.**

### POROČEVALCA:

Vesna Grešak

Bojan Klenovšek

### PRESEDNICA NO:

Nuša Gregorčič

### ČLANI NO:

- Nuša Gregorčič, predsednica
- Vesna Grešak, podpredsednica
- Gregor Šergan, član
- Darko Šurina, član
- Bojan Klenovšek, član
- Jana Grum, članica
- Diana Dević, članica

### VROČITI:

- nadzorovanemu organu
- županu občine Hrastnik
- Občinskemu svetu Občine Hrastnik