

ZDRAVSTVENA USTANOVA
LJEKARNA ŠIBENIK
Stjepana Radića 56/A
ŠIBENIK

Šibenik, 05. svibnja 2021. godine
Broj: 3-1/2021

REPUBLIKA HRVATSKA
2182/1 ŠIBENSKO - KNINSKA ŽUPANIJA

Primljeno: 21. 05. 2021		
KLASA: 500-01/21-01/4		
URBROJ: 381-21-10		
Org. jed. M	Prilog: —	Vrijed. —

Na temelju članka 22. Statuta Zdravstvene ustanove Ljekarne Šibenik, Upravno vijeće Zdravstvene ustanove Ljekarna Šibenik, na sjednici održanoj dana 05. svibnja 2021. godine, donosi

ODLUKU

Prihvaća se Izvješće o radu i poslovanju Zdravstvene ustanove Ljekarne Šibenik za razdoblje siječanj – prosinac 2020. godine, koje se prilaže ovoj Odluci i čini njen sastavni dio.

UPRAVNO VIJEĆE
LJEKARNA ŠIBENIK



PREDSJEDNICA
Dragica Škugor, dr.med.

POKAZATELJI FINANCIJSKOG POSLOVANJA
U RAZDOBLJU SIJEČANJ-PROSINAC 2019./2020. GODINE

u kn

Red. Br.	POKAZATELJI	I.-XII. 2019.	I.-XII. 2020.
0	1	2	3
	I. PRIHODI - PRIMICI		
1	Prihodi od HZZO	38.840.582	41.135.717
2	Prihodi od dopunskog zdravstvenog osiguranja	689.967	689.965
3	Prihodi s osnova ozljeda na radu i prof.bol.		
4	Prihodi od proračuna (središnji i lokalni)		
5	Prihodi od ostalih korisnika	17.184.549	17.692.989
6	Prihodi od participacije	5.832.407	5.928.995
7	Prihodi od EU projekata		
8	Ostali i izvanredni prihodi	6.567.890	6.307.935
9	Primici od financijske imovine i zaduženja		
	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (1 - 9)	69.115.395	71.755.601
	II. RASHODI - IZDACI		
1	Lijekovi		
2	Potrošni medicinski materijal	1.690	2.246
3	Krv i krvni pripravci		
4	Živežne namirnice		
5	Medicinski plinovi		
6	Materijal za održavanje čistoće	22.537	65.286
7	Uredski materijal	58.876	36.618
8	Ostali razni materijal	79.022	57.013
9	Utrošena energija	144.682	144.502
10	Ugrađeni rezervni dijelovi		
11	Poštanski izdaci	81.417	66.461
12	Tekuće i investicijsko održavanje	371.468	349.973
13	Izdaci za usluge drugih zdrav. ustanova	11.410	17.495
14	Ostali izdaci	776.595	792.154
	Materijalni rashodi (1 - 14)	1.547.697	1.531.748
15	Bruto plaće	9.198.342	9.768.419
16	Ostali rashodi za zaposlene*	594.864	778.604
17	Doprinosi na plaće	1.326.013	1.410.831
18	Izdaci za prijevoz zaposlenika	204.293	171.696
19	Ostali materijalni rashodi za zaposlene**	130.213	91.357
	Ukupni rashodi za zaposlene (15- 19)	11.453.725	12.220.907
20	Financijski rashodi	152.027	185.399
21	Izdaci za kapitalna ulaganja		
22	Izdaci vezani za EU projekte		
23	Ostali i izvanredni izdaci	339.109	350.836
24	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova		
25	Nabavna vrijednost prodane robe	53.903.135	56.767.877
	UKUPNI RASHODI I IZDACI (1-25)	67.395.693	71.056.767
	Višak prihoda i primitaka	1.719.702	698.834
	POREZ NA DOBITAK	304.697	125.348
	DOBITAK	1.415.005	573.486

* Otpremnine, pomoći, jubilarne nagrade i dr.

** Službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, ostale naknade troškova zaposlenima i ostalo

Molimo specifikaciju ostalih i izvanrednih prihoda kao i izdataka



ZDRAVSTVENA USTANOVA

LJEKARNA ŠIBENIK

OIB 50335865361

S. Radića 56a

ŠIBENIK

IZVJEŠĆE O RADU I POSLOVANJU

ZDRAVSTVENE USTANOVE

LJEKARNE ŠIBENIK

ZA 2020.GODINU

Šibenik, travanj 2021. godine

USTROJSTVO I DJELOKRUG RADA

Ljekarna Šibenik organizirana je kao zdravstvena ustanova za obavljanje ljekarničke djelatnosti na primarnoj razini. Ljekarnička djelatnost osigurava opskrbu lijekovima što podrazumijeva izdavanje lijekova na recept i bez recepta, izradu magistralnih lijekova, prodaju galenskih pripravaka, opskrba pomoćnim sredstvima u liječenju, homeopatskim lijekovima, kozmetikom, te drugim sredstvima za zaštitu zdravlja koje propisuje Ljekarnička komora.

U sastavu Zdravstvene ustanove Ljekarne Šibenik posluje 8 jedinica

- 1) Ljekarna Centrala
- 2) Ljekarna Varoš
- 3) Ljekarna Skradin
- 4) Ljekarna Tisno
- 5) Ljekarna Primošten
- 6) Ljekarna Baldekin
- 7) Ljekarna Vodice
- 8) Ljekarna Pirovac

Noćno dežurstvo i dnevno subotom poslijepodne, nedjeljom, blagdanom i neradnim danom obavlja se naizmjenično u ljekarnama: Centrala, Varoš i Baldekin.

STRUKTURA ZAPOSLENIKA

Dana 31. prosinca 2020. godine ukupno je 64 zaposlenih i to:

30 - VSS (28 mag. farmacije, 1 diplomirani oecc., 1 dipl.iur.)

26 - SSS (21 farmaceutske tehničar i 5 ekonomista)

8 - NSS (spremačice)

Udio stručnog kadra, koji je ujedno i nositelj ljekarničke djelatnosti u ukupnom broju zaposlenih iznosi 77%, dok se preostalih 23% odnosi na neophodan prateći nemedicinski kadar.

POSLOVNI PROSTORI

U vlastitom prostoru se nalaze ljekarne: Centrala, Baldekin, Skradin, Tisno i Primošten. Prostor u kojem se nalazi ljekarna Varoš koristi se temeljem ugovora o zakupu sklopljenog do 31. prosinca 2023. god., a ljekarna Pirovac je u zakupu poslovnog prostora koji je vlasništvo Općine Pirovac temeljem sklopljenog ugovora o zakupu do 02. studenog 2025. godine. Ljekarna Vodice je od 01. ožujka 2020. godine u zakupu poslovnog prostora temeljem ugovora o zakupu s Domom zdravlja Šibenik sklopljenog na neodređeno vrijeme. Također, Ljekarna Šibenik je vlasnik poslovnog prostora u Crnici ukupne površine 338 m², te poslovnog prostora uz Ljekarnu Baldekin ukupne površine 36 m² koji se koristi kao edukacijski centar u kojem se redovno održavaju stručna predavanja za djelatnike ljekarne.

Svi prostori u kojima svoju djelatnost obavlja Ljekarna Šibenik redovito se održavaju i udovoljavaju uvjetima u pogledu prostora, te medicinsko – tehničke opreme za obavljanje ljekarničke djelatnosti.

Zadovoljeni su svi uvjeti Pravilnika o normativima i standardima za obavljanje zdravstvene djelatnosti u pogledu prostora, radnika i medicinsko-tehničke opreme.

FINANCIJSKO POSLOVANJE LJEKARNE

POSLOVNI PRIHODI

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine Ljekarna Šibenik je ostvarila ukupan prihod od 71.755.601 kn, te ostvarila ukupno povećanje prihoda u odnosu na prošlu godinu za 3,82%.

Prihodi od HZZO-a čine 58% ukupnog prihoda Ljekarne Šibenik, a odnose se na realizaciju recepata osiguranih osoba za lijekove sa Osnovne i Dopunske liste lijekova, ortopedskih i drugih pomagala na potvrde osiguranicima HZZO-a, te realizaciju ugovorene cijene usluga izdavanja lijekova. HZZO plaća ljekarni nabavnu cijenu izdanog lijeka na recept, te uslugu za izdavanje lijeka, medicinskih i drugih proizvoda (po receptu) u skladu s Odlukom o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja, kojom se utvrđuje važeća vrijednost boda za ljekarništvo. Temeljem izmjena i dopuna Odluke o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja ("NN", br. 22/2020) od 01. ožujka 2020. god. cijena ljekarničke usluge, odnosno cijena postupka izdavanja lijeka na recept iznosi 6,99 kn po receptu.

Prihodi od HZZO-a iznose 41.825.682 kn, te ostvaruju rast od 5,81 % u odnosu na prošlu godinu, što je posljedica promjena cijene i strukture propisanih i izdanih lijekova na liječnički recept, te odluke o prebacivanju izdavanja bioloških lijekova iz bolničkih zdravstvenih ustanova u ljekarničke ustanove, unatoč smanjenju ukupnog broja realiziranih recepata u Ljekarnama Šibenik. Tijekom 2020. godine u Ljekarnama Šibenik realizirano je ukupno 541.298 recepata, što je za 3,33% recepata manje u odnosu na 2019. godinu. Vrijednost izvršenih usluga prema Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje iznosi

3.813.654 kn, te bilježi povećanje od 0,56% u odnosu na proteklu godinu upravo zbog povećanja vrijednosti ljekarničke usluge od ožujka 2020. godine.

Prihodi od ostalih korisnika iznose 17.692.989 kn i čine 25% ukupnog prihoda Ljekarne Šibenik, te bilježe rast od 2,96% u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi od ostalih korisnika odnose se na prodaju ostalih lijekova (tzv. Ručna prodaja - lijekovi koji nisu na Listi lijekova) i prodaju drugih proizvoda prema Popisu kozmetičkih i drugih sredstava za zaštitu zdravlja kojima ljekarne mogu opskrbljivati korisnike, te na prodaju pravnim osobama preko računa. Formiranje maloprodajnih cijena ovog segmenta poslovanja utvrđeno je Odlukom Hrvatske ljekarničke komore o načinu oblikovanja maloprodajnih cijena lijekova i drugih sredstava koji nisu predmet ugovaranja sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje. Sastavni dio cijene je vrijednost maloprodajne marže prema modelu diferencirane marže, koja je utvrđena prethodno navedenom Odlukom, u rasponu od 10 – 35% ovisno o nabavnoj cijeni lijeka ili proizvoda. Uprava Ljekarne Šibenik je tijekom proteklih godina poticala povećanje upravo ovog segmenta poslovanja, obzirom da ovaj dio ljekarničkog poslovanja snažno doprinosi ostvarenju poslovnog rezultata, te omogućava održavanje likvidnosti ustanove, poglavito u okolnostima krize prouzrokovane pandemijom COVID - 19, kada su plaćanja Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje značajno premašila rokove podmirenja obveza.

Prihodi od participacije iznose 8% ukupnog prihoda Ljekarne i ostvaruju se naplaćivanjem participacije od osiguranika koji sudjeluju u pokriću dijela troškova zdravstvene zaštite. Prihodi od participacije iznose 5.928.995 kn , te bilježe povećanje od 1,66% u odnosu na 2019. godinu.

Ostale i izvanredne prihodi čine 9% ukupnog prihoda Ljekarne Šibenik, a u 2020. godini po toj osnovi ostvareno je 6.307.935,00 kn prihoda. Ostali i izvanredni prihodi bilježe pad od 4%, zbog pogoršanja uvjeta poslovanja sa dobavljačima i proizvođačima lijekova na način da su uvjeti bonifikacija znatno smanjeni u odnosu na prethodne godine. Značajan utjecaj na pad ovog dijela ima i uvrštavanje bioloških lijekova u ljekarničke kanale, odnosno posebno skupih lijekova iznimno velikih nabavnih vrijednosti, koji se minimalno boniraju ili uopće ne boniraju. Ovu vrstu prihoda Ljekarna ostvaruje od financijskih bonusa i rabata ostvarenih na promet, te ostvarenih popusta na plaćanja u dogovorenim rokovima (cassa sconta) ugovorenih s dobavljačima lijekova, ostvarenom prometu s pojedinim proizvođačima, dodatnih bonifikacija na ostvareni mjesečni, kvartalni i godišnji promet lijekova, raznim marketinškim ugovorima, te prihoda od obavljenih usluga.

POKAZATELJI	I-XII 2019	I-XII 2020	2020/ 2019
1	2	3	4
<u>I. PRIHODI - PRIMICI</u>			
Prihodi od HZZO	39.530.549	41.825.682	105,81
Prihodi od proračuna (središnji i lokalni)	0	0	0

Prihodi od ostalih korisnika	17.184.549	17.692.989	102,96
Prihodi od participacije	5.832.407	5.928.995	101,66
Ostali i izvanredni prihodi	6.567.890	6.307.935	96,04
UKUPNI PRIHODI (1-5)	69.115.395	71.755.601	103,82

POSLOVNI RASHODI

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine Ljekarna Šibenik je ostvarila ukupne rashode u iznosu od 71.056.767 kn, odnosno povećanje ukupnih rashoda za 5,43% u odnosu na 2019. godinu.

Najveći dio poslovnih rashoda, odnosno 80.00% ukupnih rashoda čini nabavna vrijednost prodane robe u iznosu od 56.767.877 kn. Navedena roba nabavljena je na temelju ugovora s šest većih i niza manjih dobavljača lijekova (veledrogerija). Lijekovi se nabavljaju po cijenama s Liste lijekova HZZO-a, a druga roba prema trenutnim tržišnim vrijednostima.

	Nabavna vrijednost prodane robe	I – XII 2019.	I – XII 2020.	2020/ 2019
1	Nabavna vrijednost prodane robe	53.903.135	56.767.877	105,31

Materijalni izdaci u iznosu od 1.531.748 kn čine 2,15 % ukupnih rashoda, te bilježe pad od 1,03 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Sastoje se od: materijala za održavanje čistoće, uredski materijal, utrošena energija, poštanski izdaci, izdaci za tekuće i investicijsko održavanje, izdaci za usluge drugih ustanova, te ostali izdaci. Najveću stavku u materijalnim izdatcima čine tekuće i investicijsko održavanje, te ostali izdaci. Pod stavkom tekućeg i investicijskog održavanja spadaju troškovi održavanja ljekarničkog i knjigovodstvenog softvera, te održavanja antivirusnog softvera (255.131,81 kn), usluge održavanja sustava mjerila i praćenja temperaturnih promjena, usluga zaštite na radu i održavanja okoliša, usluge čuvanja imovine i osoba, servisa opreme, te održavanja poslovnih prostora i sl. Pod stavkom ostalih izdataka najveću stavku predstavljaju troškovi zakupnine i najma poslovnih prostora ljekarne Varoš, Pirovac i Vodice u iznosu od 274.586,85 kn, troškovi komunalnih usluga u iznosu od 98.678,33 kn, troškovi platnog prometa i provizija izdavatelja kreditnih kartica u ukupnom

iznosu od 166.437,20 kn, razne članarine, naknade i slična davanja u iznosu od 88.884,18 kn, te troškovi promidžbe, sponzorstva, reprezentacije i osiguranja imovine i osoba i sl.

	<u>Materijalni izdaci</u>	I -XII 2019	I – XII 2020.	2020. / 2019.
1	Potrošni medicinski materijal	1.690	2.246	132,90
2	Materijal za održavanje čistoće	22.537	65.286	289,68
3	Uredski materijal	58.876	36.618	62,20
4	Ostali razni materijal	79.022	57.013	72,14
5	Utrošena energija	144.682	144.502	99,88
6	Poštanski izdaci	81.417	66.461	81,63
7	Tekuće i investicijsko održavanje	371.468	349.973	94,21
8	Izdaci za usluge drugih zdrav. ustanova	11.410	17.495	153,33
9	Ostali izdaci	776.595	792.154	102,00
	Materijalni rashodi (1-9)	1.547.697	1.531.748	98,97

Ukupni izdaci za zaposlene u iznosu od 12.220.907 kn participiraju u ukupnim rashodima sa 17%, a odnose se na izdatke za bruto plaće, prijevoz zaposlenih, doprinosi na plaće, jubilarne nagrade, naknade članovima Upravnog vijeća, izdataka za stručno usavršavanje i stručnu literaturu. Ukupni izdaci za zaposlene porasli su za 6,70% u odnosu na proteklu godinu zbog povećanja osnovice za plaće službenika u javnom sektoru, dodatnog prekovremenog rada djelatnika prouzrokovanih pandemijom corona virusa, regresa i neoporezivih naknada, troškova zapošljavanja pripravnika koji se ove godine nisu financirali putem mjera Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, te dodatnog zapošljavanja radnika u vrijeme turističke sezone obzirom da ljekarničke jedinice u turističkim mjestima u tom periodu rade cijeli dan (ljekarna Vodice i nedjeljom).

	Ukupni izdaci za zaposlene	I – XII 2019.	I -XII 2020.	2020/ 2019
1	Bruto plaće	9.198.342	9.768.419	106,20
2	Doprinosi na plaće	1.326.013	1.410.831	106,40
3	Izdaci za prijevoz zaposlenika	204.293	171.696	84,04
4	Ostali rashodi za zaposlene	725.077	869.961	119,98
	Ukupni rashodi za zaposlene (1- 4)	11.453.725	12.220.907	106,70

Financijski rashodi i ostali izvanredni izdaci izdatci u iznosu od 536.235 kn iznose 0,75% ukupnih rashoda, te bilježe rast od 9,18 % u odnosu na 2019. godinu. Odnose se na amortizaciju po propisanim stopama u ukupnom iznosu od 228.867,86 kn, otpise i manjkove u dopuštenoj visini, otpis nenaplaćenih potraživanja, vrijednosno usklađivanje dobavljača, darovanja za općekorisne namjene i sl.

	Financijski izdaci	I – XII 2019	I – XII 2020	2020/ 2019
1	Financijski rashodi	152.027	185.399	121,95
2	Ostali i izvanredni izdaci	339.109	350.836	103,45
	Ukupni financijski rashodi (1-2)	491.136	536.235	109,18

REZULTAT POSLOVANJA

Ljekarna Šibenik je u 2020. g. ostvarila bruto dobit u iznosu od 698.834 kn, što nakon oporezivanja iznosi 573.486 kn. Ovakav rezultat poslovanja je ostvaren zahvaljujući timskom radu i zalaganju svih zaposlenika, koordinacije između voditelja ljekarni i Centralne nabave, te maksimalnog angažmana u cilju ostvarenja dodatnih bonusa od strane proizvođača i veletrgovlja, unatoč pandemiji korona virusa i iznimnim uvjetima rada cijelog ljekarničkog sektora.

Re d. Br.	POKAZATELJI	I-XII 2019	I-XII 2020	2020/2019
0	1	2	3	3/2
1	I. UKUPNI PRIHODI - PRIMICI	69.115.395	71.755.601	103,82
2	II. UKUPNI RASHODI - IZDACI	67.395.693	71.056.767	105,43
3	Višak prihoda i primitaka	1.719.702	698.834	40,64
4	Porez na dobitak	304.697	126.348	41,46
5	DOBITAK NAKON OPOREZIVANJA	1.415.005	573.486	40,52

Ukupna potraživanja na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 11.599.269 kn, te su u odnosu na prethodnu godinu porasla za 33,82%. Najveći udio potraživanja i to 93,87% odnosi se na potraživanje od HZZO-a i iznose 10.888.618 kn.

Ukupne obveze na dan 31. prosinca 2020.g. iznose 1.725.321 kn, a od toga nedospjele obveze prema dobavljačima iznose 553.301,00 kn, nedospjele obveze prema zaposlenicima 654.195,00 kn, te ostale obveze za doprinose, poreze, prireze, članarine i ostala davanja u iznosu od 517.825,00 kn.

Zdravstvena ustanova Ljekarna Šibenik sve obveze podmiruje u zakonskim rokovima, tako da na dan 31.12.2020. nema neplaćenih dospjelih obveza, te koristi isključivo vlastite izvore financiranja.

Zalihe trgovačke robe i lijekova na dan 31.12.2020.g iznose 6.061.582 kn.

Ljekarna Šibenik kontinuirano bilježi rast prihoda gotovo u svim segmentima, kako prihoda od prodaje lijekova temeljem ugovora sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje, tako i prihoda od prodaje u gotovini. Istovremeno se povećava nabavna vrijednost prodane robe, poglavito zbog uvrštavanja bioloških lijekova u ljekarnički asortiman. U lipnju 2019. g posebno skupi lijekovi prebačeni su s bolničke liste na osnovnu listu lijekova čime se ukupni prihod ljekarne povećava, ali to povećanje ne prati i veće bonuse, tako da se i nadalje očekuje tendencija pada ostalih i izvanrednih prihoda, te smanjenje ostvarene razlike u cijeni u segmentu poslovanja sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje, što bi u budućnosti moglo predstavljati veliko opterećenje za ljekarnički sektor.

Tri velike ljekarničke jedinice Centrala, Baldekin i Vodice ostvaruju 62% ukupnog prihoda, dok pet manjih ljekarničkih jedinica participira 38% ukupnog prihoda.

Ljekarna Šibenik kontinuirano ulaže u svoje poslovne prostore i nabavku opreme. Sve organizacijske jedinice opremljene su računalima i suvremenim ljekarničkim programom što omogućuje ažurno vođenje materijalnog i financijskog knjigovodstva, te sustavno dnevno praćenje i kontrolu poslovanja

svih ljekarničkih jedinica, s ciljem ostvarivanja maksimalnih benefita od strane dobavljača i proizvođača lijekova. Koordinirajući rad između jedinice Centralne nabave i voditelja ljekarničkih jedinica, te praćenjem i optimiziranjem nabave osigurava se dugoročno stabilnost poslovanja zdravstvene ustanove.

Pored ulaganja u prostore i opremu, osigurano je kontinuirano ulaganje i usavršavanje u postojeći kadar, Ljekarna Šibenik je omogućila svim zaposlenicima stručno usavršavanje prema zakonskim odredbama, omogućila magistrima farmacije i farmaceutskim tehničarima obavljanje pripravničkog staža, te studentima i učenicima obavljanje stručne prakse. U sklopu Ljekarne Baldekin uređen je i edukacijski prostor u kojemu se redovito održavaju interne edukacije zaposlenika, kako bi se krajnjim korisnicima pružila najkvalitetnija usluga.

Činjenica je da se samo kontinuiranim ulaganjima može sačuvati tržišni udio i konkurentnost koja jamči održivost, te usmjeravanjem dijela raspoloživih resursa na povećanje udjela slobodne prodaje (ručne prodaje) u ukupnoj realizaciji, odnosno dijela prihoda koji nije vezan za poslovanje sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje. Zato je i nadalje naša primarna zadaća osigurati ravnotežu stručnosti, ljekarničke etike i ekonomičnosti u poslovanju, te osigurati kvalitetnu razinu ljekarničke skrbi koja je u skladu sa stalnim promjenama i potrebama pacijenata.

Interes tržišta u stvaranju profita na području ljekarničke djelatnosti ne smije biti iznad interesa javnog zdravlja, te je veliki izazov osigurati racionalnu upotrebu lijekova, uz aktivnu suradnju sa liječnicima obiteljske medicine i drugim zdravstvenim stručnjacima kako bi se poboljšali terapijski ishodi, te osigurala kvalitetna razina dostupnosti ljekarničke usluge na području cijele Šibensko-kninske županije.

RAVNATELJICA:

Sanja Čatlak dipl.oec.



