Ljekarne Zagrebačke županije
Velika Gorica, Matije Magdalenića 1

IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA LJEKARNI ZAGREBAČKE ŽUPANIJE ZA 2019. GODINU

Velika Gorica, ožujak, 2020.

I. UVOD

Poslovno okruženje u velikoj mjeri određuje način poslovanja i poslovni rezultat, stoga je potrebno sveukupno sagledati uvjete poslovanja ljekarne uključujući slijedeće:

- Ljekarne su samostalne u obavljanju ljekarničke djelatnosti na području Zagrebačke županije kroz sedamnaest ljekarni (podružnica),

- Ljekarne su javna zdravstvena ustanova koja se financira jednim dijelom od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje s kojim ima ugovorne odnose za izdavanje lijekova i medicinskih proizvoda na recept, drugi izvor financiranja je slobodna prodaja lijekova i ostale robe a treći izvor financiranja su namjenska sredstva,

- Radi obavljanja zajedničkih poslova ustrojene su stručne službe koje nemaju status podružnice,

- Ljekarne, kao jedina zdravstvena djelatnost, nisu proračunski korisnici te svoje prihode ostvaruju na tržištu, vode računovodstvo i poslovanje prema Zakonu o trgovačkim društvima uz primjenu Zakona o računovodstvu poduzetnika,

- Ljekarne su obveznici poreza na dodanu vrijednost i poreza na dobit,

- Odredbama članka 1. Zakona o ustanovama propisano je da se na ustanove koje obavljaju djelatnost radi stjecanja dobiti primjenjuju propisi o trgovačkim društvima

Realizacija prihoda, rashoda te financijskog rezultata ovisi o novčanom tijeku, odnosno naplati potraživanja, u 2019. godini naš najveći kupac Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje bio je likvidan te su plaćanja uglavnom svedena unutar rokova dospijeća.

U nastavku su prikazane tablice planiranih prihoda, rashoda, financijskog rezultata, ulaganja u nematerijalnu i materijalnu imovinu, tekućeg i investicijskog održavanja, plan prihoda i rashoda prema izvorima financiranja za 2019. godinu te izvršenje istog.

II. PRIHODI, RASHODI I FINANCIJSKI REZULTAT

Tablica 1

		Opis - naziv pozicije	Plan za 2019.g.	Izvršenje I-XII/19	Indeks IZV/Plan
Red.br.	SKUPINA	PRIHODI			
	75	PRIHODI OD USLUGA	1.065.000	1.081.533	102
	76	PRIHODI OD PRODAJE ROBE	124.500.000	125.198.625	101
	77	FINANCIJSKI PRIHODI	200	161	81
	78	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1.693.200	1.733.500	102
I.		**UKUPNI PRIHODI**	**127.258.400**	**128.013.819**	**101**
Red.br.	SKUPINA	RASHODI			
	71	TROŠKOVI PRODANE ROBE	97.382.000	98.452.323	101
	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	716.000	714.556	100
	41	OSTALI VANJSKI TROŠKOVI (TROŠKOVI USLUGA)	3.602.000	3.457.700	96
	42	TROŠKOVI OSOBLJA - PLAĆE	20.700.000	20.568.134	99
	43	AMORTIZACIJA	700.000	717.115	102
	44	TROŠKOVI VRIJEDNOSNOG USKLAĐENJA	0	0	
	45	REZERVIRANJA	500.000	603.000	121
	46	OSTALI TROŠKOVI (DNEVNICE,NAKNADE,BANK.USL.)	2.823.300	2.698.226	96
	47	FINANCIJSKI RASHODI	220	214	97
	48	OSTALI POSLOVNI RASHODI	298.000	247.491	83
II.		**UKUPNI RASHODI**	**126.721.520**	**127.458.759**	**101**
III.		**BRUTO DOBITAK (red.br. I - II)**	**536.880**	**555.060**	**103**
IV.		POREZ NA DOBITAK 18%	96.638	87.910	91
V.		**NETO DOBITAK (III-IV)**	**440.242**	**467.150**	**106**

III. PRIHODI

Tablica 2

Red. br.	SKUPINA KONTO	Opis - naziv pozicije PRIHODI	Plan za 2019.g.	Izvršenje I-XII 19.	Indeks Izv/plan
	751	PRIHODI OD USLUGA	889.000	896.113	101
	756	PRIHODI OD ZAKUPA I NAJMOVA	176.000	185.420	105
I.1	**75**	**Prihodi od prodaje usluga**	**1.065.000**	**1.081.533**	**102**
	760	PRIHODI OD PRODAJE ROBE	124.500.000	125.198.625	101
I.2	**76**	**Prihodi od prodaje robe**	**124.500.000**	**125.198.625**	**101**
	772	PRIHODI OD FINANCIJSKIH DOBITAKA	200	161	81
I.3	**77**	**Financijski prihodi**	**200**	**161**	**81**
	780	PRIHODI OD POPUSTA I OTPISA OBVEZA	1.000.000	999.193	100
	781	PRIHODI OD PRODAJE DUG.IMOVINE	17.200	15.983	93
	782	PRIHODI OD UKID. REZERVIRANJA i nakn.napl.prih.	508.000	544.785	107
	783	PRIHODI OD REFUNDAC.,DOTAC,SUBVENC.	76.000	81.275	107
	786	PRIHODI OD DRŽAVNIH POTPORA (HSFI 15)	92.000	92.264	100
I.4	**78**	**Ostali poslovni prihodi**	**1.693.200**	**1.733.500**	**102**
I.		**UKUPNI PRIHODI**	**127.258.400**	**128.013.819**	**101**

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2019. godine ustanova Ljekarne Zagrebačke županije ostvarila je 128.013.819 kuna ukupnih prihoda, planirani ukupni prihodi za 2019. godinu iznose 127.258.400 kuna, ostvarenje u odnosu na plan 101%.

U strukturi ukupnih prihoda najzastupljeniji su prihodi od prodaje koji u 2019. godini iznose 125.198.625 kuna, realizacija prihoda od prodaje u odnosu na planirane iznosi 101%.

Ostvareni prihodi od usluga iznose 1.081.533 kune, realizacija u odnosu na plan 102%.

Mala stavka su financijski prihodi koji iznose 161 kunu, realizacija u odnosu na plan 81%.

Ostvareni ostali poslovni prihodi u 2019. godini iznose 1.733.500 kuna u odnosu na planirane iznose 102%.

IV. RASHODI

Tablica 3

Red. br.	SKUPINA KONTO	Opis - naziv pozicije RASHODI	Plan za 2019.g.	Izvršenje I-XII 2019.g.	Indeks Izv/Plan
	710	NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	97.332.000	98.413.818	101
	713	TROŠKOVI KALA, RASTEPA, KVARA I LOMA	50.000	38.505	77
II.1	71	TROŠKOVI PRODANE ROBE	**97.382.000**	**98.452.323**	**101**
	400	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	131.000	129.105	99
	401	MAT.TROŠKOVI ADMINISTR.UPRAVE I PRODAJE	144.000	133.358	93
	402	RADNA OBUĆA I ODJEĆA	110.000	119.612	109
	404	TROŠAK SITNOG INVENT.I AMBALAŽE	45.000	43.207	96
	407	POTROŠENA ENERGIJA U ADMIN.,URP.I PROD.	286.000	289.273	101
II.2	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	**716.000**	**714.555**	**100**
	410	TROŠKOVI TELEFONA,POŠTE I PRIJEVOZA	140.000	131.800	94
	411	TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA DORADE	94.000	34.333	37
	412	USLUGE ODRŽAVANJA I ZAŠTITE (SERVISNE U	894.000	883.336	99
	413	USLUGE REGISTRACIJE PRIJEVOZNIH SRED.	2.000	2.988	149
	414	USLUGE ZAKUPA-LIZINGA	1.165.000	1.175.119	101
	415	USLUGE PROMIDŽBE	290.000	271.799	94
	416	INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	600.000	567.761	95
	417	KOMUNALNE USLUGE	202.000	196.442	97
	418	USLUGE UGOŠĆIVANJA-REPREZENTACIJE	80.000	59.045	74
	419	OSTALE VANJSKE USLUGE-TROŠKOVI	135.000	135.077	100
II.3	41	TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA	**3.602.000**	**3.457.700**	**96**
	420	BRUTO PLAĆE I NADOKNADE	17.978.000	17.883.761	99
	421	DOPRINOSI NA PLAĆE	2.722.000	2.684.373	99
II.4	42	TROŠKOVI OSOBLJA (PLAĆE)	**20.700.000**	**20.568.134**	**99**
	430	AMORTIZACIJA NEMATERIJALNE IMOVINE	45.000	43.399	96
	431	AMORTIZACIJA MATERIJALNE IMOVINE	655.000	673.716	103
II.5	43	AMORTIZACIJA	**700.000**	**717.115**	**102**
	450	REZERVIRANJA	500.000	603.000	121
II.6	45	REZERVIRANJA	**500.000**	**603.000**	**121**
	460	DNEVNICE ZA SLUŽBENA PUT.I PUTNI TROŠK.	210.000	159.168	76
	461	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA,DAR.I POTP	1.533.300	1.549.249	101
	462	NADOKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG VIJEĆA	78.000	75.840	97
	463	TROŠKOVI REPREZ.I PROM.	40.000	39.666	99
	464	PREMIJE OSIGURANJA	70.000	67.702	97

	465	BANKOVNE USLUGE I TROŠK.PLATNOG PROMETA	560.000	508.194	91
	466	DOPRINOSI,ČLANARINE I SL.DAVANJA	120.000	118.537	99
	467	POREZI KOJI NE OVISE O DOBITKU I TAKSE	2.000	1.870	94
	468	TROŠKOVI PRAVA KORIŠTENJA (OSIM NAJMOVA	10.000	9.064	91
	469	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA-NEMATERIJALN	200.000	168.937	84
II.7	46	OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI	**2.823.300**	**2.698.227**	**96**
	474	ZATEZNE KAMATE	220	214	97
II.8	47	FINANCIJSKI RASHODI	**220**	**214**	97
	483	DOPUŠTENI MANJKOVI, KALO I LOM NA MAT.	4.000	216	5
	484	KAZNE,PENALI,NADOKN.ŠTETA I TROŠK.IZ UG	0		
	485	NAKNADNO UTVRĐENI TROŠKOVI POSLOVANJA	4.000	2.546	64
	486	DAROVI DO 2% OD UKUPNOG PRIHODA	230.000	210.681	92
	487	DAROVI, IZDACI KOJI NISU U VEZI S OSTV.DOB.	60.000	34.048	57
II.9	48	OSTALI POSLOVNI RASHODI	**298.000**	**247.491**	**83**
II.		UKUPNI RASHODI	**126.721.520**	**127.458.759**	**101**

Ostvareni ukupni rashodi u razdoblju od 01.01. do 31.12.2019. godine iznose 127.458.759 kuna planirani ukupni rashodi iznose 126.721.520 kuna, ostvarenje u odnosu na plan 101%.

U ukupnim rashodima najveći iznos odnosi se na troškove nabavne vrijednosti prodane robe 98.452.323 kuna, realizacija u odnosu na plan 101%. Troškovi nabavne vrijednosti prodane robe su varijabilni troškovi koji su ovisni o prodaji, povećanje od 1% je objektivno obzirom da su i ostvareni prihodi od prodaje veći 1% od planiranih.

Materijalni troškovi ostvareni u iznosu od 714.555 kuna, 100% planiranih. U okviru materijalnih troškova najznačajniji su troškovi potrošene energije koji iznose 289.273 kune, realizacija u odnosu na plan 101%, zatim troškovi kancelarijskog materijala u iznosu od 133.358 kuna, realizacija u odnosu na plan 93%.
Troškovi radne odjeće i obuće iznose 119.612 kuna, realizacija u odnosu na plan 109%, zatim troškov sitnog inventara i ambalaže u iznosu od 43.207 kuna ili 96% u odnosu na plan. Troškovi sirovina materijala iznose 129.105 kuna, 99% planiranih.

Troškovi vanjskih usluga iznose 3.457.700 kuna, 96% planiranih.
U okviru vanjskih usluga najveći iznos odnosi se na troškove najamnina nekretnina i režijskih troškova u okviru najma u iznosu od 1.175.119 kuna, realizacija u odnos na plan 101%. Od 17 ljekarni, svega 3 ljekarne se nalaze u vlastitom prostoru, 6 ljekarni koristi prostor doma zdravlja za obavljanje djelatnost te se za njih plaćaju režijski troškovi domu zdravlja, za 8 ljekarni plaćamo najamninu po tržišnim uvjetima, najamninu plaćamo i za poslovni prostor u kojem se nalazi ured centralne nabave, dvorana za edukacije te laboratorij i za jedan poslovni prostor u kojem se nalazi ured stoga su i troškovi najmova tako visoki.
Troškovi održavanja i zaštite iznose 883.336 kuna, 99% planiranih, odnose se na tekuća održavanja zaštitu. Troškovi održavanja i zaštite sastoje se od sljedećih troškova: troškovi održavanja ljekarničkog programa 274.856 kuna, troškovi održavanja informatičke opreme i dijelovi 110.487 kuna, troškov pohrane gradiva u iznosu od 119.401 kuna, usluge zaštitara na čuvanju imovine 79.064 kune, troškov servisiranja vagi i vatrogasnih aparata 35.430 kuna, troškovi održavanja računovodstvenog programa programa za urudžbiranje 27.882 kune, tekuće održavanje elektroinstalacija 28.409 kuna, održavanje

klima uređaja 11.525 kuna, usluge soboslikarskih radova 16.002 kuna, održavanje web stranica 30.29(kuna, usluge zaštite na radu 32.120 kuna, vanjske usluge čišćenja i pranja 33.482 kune, te ostali popravc i održavanja objekata, opreme i prijevoznih sredstava 84.389 kuna.

Intelektualne i osobne usluge iznose 567.761 kuna, 95% planiranih. Uglavnom, troškovi vanjskih usluga su manji ili jednaki planiranima.

Troškovi osoblja – plaće iznose 20.568.134 kune, 99% planiranih.

Amortizacija iznosi 717.115 kuna, realizacija u odnosu na plan 102%.

Troškovi rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore radnika u 2019. godini a koji se prenose u 2020 godinu iznose 603.000 kuna, realizacija u odnosu na plan 121%. Odstupanje od 21% odnosi se na manje planirane rezervacije za neiskorištene godišnje odmore jer se u trenutku donošenja plana nije znao točan broj neiskorištenih dana godišnjih odmora radnika, tek po završetku godine napravljen je obračun neiskorištenih godišnjih odmora u 2019. godini prema stvarnim danima-satima te na osnovu osnovice svakog pojedinog radnika koji se prenose u 2020. godinu.

Ostali troškovi poslovanja iznose 2.698.227 kuna, realizacija u odnosu na plan 96%.
U okviru ostalih troškova poslovanja, najveći iznos odnosi se na naknade troškova, darovi i potpore zaposlenima u iznosu od 1.549.249 kuna, realizacija u odnosu na plan 101%, svi ostali troškovi u okviru ostalih troškova poslovanja su manji od planiranih, a odnose se na: troškovi bankovnih usluga i platnog prometa koji iznose 508.194 kuna 91% planiranih, dnevnice za službena putovanja i putni troškovi iznose 159.168 kuna 76% planiranog, doprinosi, članarine i sl. davanja iznose 118.537 kuna, 99% planiranog, nadoknade članovima upravnog vijeća iznose 75.840 kuna, 97% planiranog, premije osiguranja iznose 67.702 kune ili 97% planiranog.

Mala stavka financijskog plana su financijski rashodi koji iznose 214 kuna ili 97% plana.

Ostali poslovni rashodi iznose 247.491 kunu, realizacija u odnosu na plan 83%.
U okviru ostalih poslovnih rashoda značajniji su troškovi darovanja odnosno donacija koji iznose 210.681 kunu ili 92% plana. Donirana su sredstva iz žiro računa: HNK Gorica 91.340 kuna, NK Sveta Jana Jastrebarsko 10.000 kuna, Karate klub Velika Gorica 10.000 kuna, TKD klub Velika Gorica 15.000 kuna, RK Rude 7.000 kuna, JU-JITSU klub 10.000 kuna, kulturno umjetničko društvo Slavuj 5.000 kuna, te donacije u robi HNK Gorica, ŠRC Velika Gorica, samostan Brezovica.
Druga darovanja iznose 34.048 kuna ili 57% planiranog, u okviru drugih darovanja najznačajniji su troškovi organizacije Djeda Božićnjaka.

Razlika prihoda i rashoda čini bruto dobitak odnosno dobitak prije poreza koji je ostvaren u iznosu od 555.060 kuna, realizacija u odnosu na plan 103%.

Porez na dobitak izračunat sukladno poreznim propisima u RH iznosi 87.810 kuna, realizacija 91% u odnosu na planirani.

Neto dobitak (dobitak nakon poreza) iznosi 467.150 kuna, realizacija 106% u odnosu na plan.

V. TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE OBJEKATA

Tablica 4

Red.br.	Mjesto troška	Račun konto	Vrsta i opis ulaganja	Plan za 2019.g.	Izvršenje I-XII 2019.g.	Indeks IZV/Plan
3.	P3 - V Gorica	41208	Ugradnja vrata na prostor ispod stepenica	2.500	2.500	100
4.	P2 - V.Gorica	41201	Popravak ljekarničkog križa	2.600	1.750	67
9.	P10 Strmec	41209	Zamjena rasvjete u oficini (4 kom)	5.000	4.436	89
13.	P15 Zelina	41207	Popravak vanjskih stepenica,	3.000	2.500	83
5.	P16 Pisarovina	41208	Zamjena prozora, zidarski radovi	25.000	20.365	81
	UKUPNO			**38.100**	**31.551**	**83**

U 2019. godini nije bilo značajnijih ulaganja u tekuće i investicijsko održavanje objekata Ljekarni Zagrebačke županije, uloženo je 31.551 kunu, 83% planiranog.

VI. ULAGANJE U NABAVU DUGOTRAJNE MTERIJALNE I NEMATERIJALNE IMOVINE

Tablica 5

Red. br.	Mjesto troška	Račun konto	Vrsta i opis nematerijalne i materijalne imovine	Plan za 2019.g.	Izvršenje I-XII 2019.g.	Indeks IZV/Plan
1	2	3	4	5	6	7
1		**0124**	Ulaganje u računalni softver	**281.000**	**280.253**	**100**
1.1	SCN		Program Esculap B1 - analize	150.000	149.200	
1.2	SZP		Program za računovodstvo,financije,kadrove i plaće	120.000	120.116	
1.3	SCN		Program Esculap 2000 za skladište centralne nabave	11.000	10.936	
2.		**0125**	Ulaganja na tuđim sredstvima u tijeku najma	**32.000**	**32.000**	**100**
2.1	P1 V.Gorica		Arhitektonske usluge izrade projekta za proširenje	16.000	16.000	
2.2	P8 Samobor		Arhitektonske usluge izrade projekta za proširenje	16.000	16.000	
3.		**0310**	Rashladna postrojenja- klima uređaji	**16.000**	**13.519**	**84**
3.1	P1 V.Gorica		Nabava klime u laboratoriju	8.000	7.810	
3.2	P18 Buševec		Nabava klime za skladište	8.000	5.709	
4.		**0312**	Računalna oprema	**125.000**	**124.887**	**100**
4.1	P1 V.Gorica		printer lj u boji 2 kom, računalo u laboratoriju	10.000	8.533	
4.2	P2 V.Gorica		printer lj u boji 1 kom	7.000	10.094	
4.3	P7 Samobor		Copy+fax+printer	2.000	1.920	
4.4	P9 Sv.Nedelja		Fax i printer	2.000	1.675	
4.5	P10 Strmec		Fax i kopirka	7.500	4.370	
4.6	P13 D.Lomnica		Računalo i laptop	8.000	7.940	
4.7	P16 Pisarovina		Monitor u oficini	1.000	4.845	
4.8	P18 Buševec		Računalo i monitor 2 kom	6.000	5.845	
4.9	SCN		laptop, skener,printer u boji,	13.000	11.793	
			fotoaparat (kamera)	5.000	5.000	
4.10	LAB		laptop i printer	6.000	5.765	
4.11	SZP		server za računovodstveni program	36.500	36.365	
			Printer,skener i fax u boji	2.500	2.500	
4.12	sve ljekarne		Bar cod čitaći za serijalizaciju(sve ljekarne)	18.500	18.242	

5.		**0313**	Telekomunikacijska oprema (mobiteli)	**0**	280	
6.		**0314**	Oprema ljekarni (hladnjaci,štednjaci,aparati i ostalo)	**48.700**	**45.422**	**93**
6.1	P2 V.Gorica		Oprema	3.000	3.498	
6.2	P6 Jaska		Hladnjak	1.500	1.399	
6.3	P10 Strmec		Grijača ploča-štednjak, ormar za laboratorij	2.000	1.550	
6.4	Lab		Planetarna mješalica	7.500	6.249	
			Štapni mikser inox	2.700	0	
			Digitalna magnetna mješalica	4.000	0	
6.5	SZP		Perilica za suđe	3.000	5.994	
6.6	P3 V.Gorica		Analizator sastava tijela	16.000	18.252	
6.7	P2		Rashladna vitrina 2 kom	9.000	8.480	
7.	P5 Kupljenovo	0318	Rampa za invalide	**2.000**	**1.992**	**100**
8.		**0320**	transportna imovina			
			osobni automobil Škoda rapid - rabljeno	**48.000**	**47.875**	**100**
9.		**0321**	Pokučstvo-inventar	**76.000**	**58.444**	**77**
1	P1 V.Gorica		Uredski stolac, ormar za alkohol po mjeri	4.000	3.700	
9.3	P3 V.Gorica		Ormarići, zidno staklo, rolete	16.000	13.785	
9.6	P8 Samobor		Trosjed za dežurstvo, staklrna vitrina, ured.stolica	3.000	2.478	
9.7	P9 Sv.Nedjelja		Police, regali i kuhinja	20.000	18.813	
9.8	P11 Bregana		Staklena vitrina, ormari i police	2.500	2.043	
9.9	P13 D.Lomnica		uredski stolac,	500	399	
9.11	P16 Pisarovina		stolice, foteljice, uredski stolac	2.000	3.801	
9.13	SCN		stolice, police u skladištu, ladičari na kotače	15.000	4.278	
9.14	LAB		zaštita zida iznad radne ploče(staklo), stolice	8.000	4.668	
9.15	SZP		ladičar, radni stol, police-2 kom	5.000	4.479	
10.		**0323**	Mjerni i kontrolni uređaji (vage)	**5200**	**5.197**	**100**
10.3	P2		Analitička vaga	5.200	5.197	
			UKUPNO	**633.900**	**609.869**	**96**

U 2019. godini u dugotrajnu imovinu ukupna ulaganja iznosila su 609.869 kuna neto, što čini 96% planiranog.

Uglavnom, realizirane su nabave dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine koje se odnose na redovne zamjene dotrajale opreme u svim ljekarnama prema potrebi kako bi se osigurala kontinuirana opskrba lijekovima i medicinskim proizvodima na području Zagrebačke županije.

Ulaganja u računalne programe u iznosu od 280.253 kune, 100% planiranog. Nabavljen je program BI u iznosu od 149.200 kuna, zatim program za računovodstvo, financije, kadrove i plaće u iznosu od 120.116 kuna te program za skladište centralne nabave u iznosu od 10.936 kuna.

Ulaganja na tuđim sredstvima u tijeku najma odnosi se na arhitektonske usluge izrade projektne dokumentacije za proširenje ljekarni u sklopu Doma zdravlja u Velikoj Gorici i Samoboru u iznosu od 32.000 kuna što je 100% planiranog.

Nabavljeni klima uređaji u iznosu od 13.519 kune, što je 84% od plana.

Nabavljena je računalna oprema (računala i pisaći) u iznosu od 124.887 kuna što je 100% od plana.

Nabavljena oprema (uređaji i aparati) u iznosu od 45.422 kuna što čini 93% planiranog odnosi se na nabavu dotrajale opreme u ljekarnama.

Nabavljena je rampa za invalide u podružnici 5 (Kupljenovo) u iznosu od 1.992 kune, 100% planiranog.

Nabavljen je osobni automobil škoda – rabljeni u iznosu od 47.875 kuna, 100% planiranog.

Nabavljeno je pokućstvo – inventar prema potrebama podružnica u iznosu od 58.444 kune, što čini 77% planiranog.

Nabava mjernih uređaja-vagi iznosi 5.197 kuna što čini 100% planiranog odnosi se na nabavu analitičke vage za podružnicu 2 (Velika Gorica).

Navedena nabava dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u neto iznosu od 609.869 kuna financirana je iz tekućeg poslovanja Ljekarni Zagrebačke županije.

VII. SITAN INVENTAR

Planirana nabava sitnog inventara u 2019. godini iznosila je 30.000 kuna, realizirano 24.179 kuna što je 81% planiranog.

VIII. PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Tablica 7.

IZVOR	OPIS	Plan za 2019.g.	Izvršenje I-XII 2019.g.	Indeks IZV/Plan
1	Opći prihodi (javni)	77.725.000	78.281.601	101
2	Vlastiti prihodi	48.552.400	48.749.686	100
3	Namjenski prihodi	981.000	982.532	100
	UKUPNI PRIHODI	127.258.400	128.013.819	101

Tablica 7.1 **IZVORI FINANCIRANJA**

IZVOR	OPIS	Plan za 2019.g.	Izvršenje I-XII 2019.g.	Indeks IZV/PLAN
1	Opći prihodi (javni)			
1.1	Prihodi od HZZO-a za osnovno i dopunsko zdravstveno osiguranje	77.725.000	78.281.601	101
2	Vlastiti prihodi			
2.1	Prihodi od usluga	176.000	191.265	109
2.2.	Prihodi od slobodne prodaje (760)	46.775.000	46.917.024	100
2.3.	Financijski prihodi	200	161	81
2.4	Prihodi od naknadnih popusta i refund.	1.017.200	1.030.685	101
2.5	Prihodi od ukidanja rezerviranja i nakn.napl.prih.	508.000	544.785	107
2.6	Prihodi od prefakturiranih troškova	76.000	65.766	87

3	3. Namjenski prihodi			
3.1	Prihodi od HZZO-a za dežurstvo	839.000	840.070	100
3.2	Prihodi od HZZO-a za CEZIH	50.000	50.198	100
3.3.	Prihodi od državnih potpora	92.000	92.264	100
	UKUPNI PRIHODI	127.258.400	128.013.819	101

NETO prihodi

Tablica 7.2. **prema izvorima financiranja**

IZVOR	OPIS	Plan za 2019.g.	Izvršenje	Indeks IZV/PLAN
1	**Opći prihodi (javni) LJZŽ**	77.725.000	78.281.601	101
	Trošak nabavne vrijednosti prodane robe	68.774.000	69.743.430	101
	Neto prihod (RUC-usluga)	8.951.000	8.538.171	95
2	**Vlastiti prihodi LJZŽ**	48.552.400	48.749.686	100
	Trošak nabavne vrijednosti prodane robe	28.608.000	28.708.893	100
	Neto prihod (RUC i ostali posl.prih.)	19.944.400	20.040.793	100
3	**Namjenski prihodi**	981.000	982.532	100
	UKUPNI NETO PRIHODI (Prihodi umanjeni za troškove nabavne vrijed.)	29.876.400	29.561.496	99

Kao što sam već napomenula ustanova Ljekarne Zagrebačke županije financira se iz tri izvora: javni, vlastiti i namjenski izvor.

Planirani javni izvori financiranja iznosili su 77.725.000 kuna, realizacija iznosi 78.281.601 kunu što čini 101% planiranog.

Planirani vlastiti izvori financiranja iznosili su 48.552.400 kuna, realizacija 48.749.686 kuna, što je 100% planiranog.

Planirani namjenski izvori financiranja iznose 981.000 kuna, realizirani 982.532 kune što čini 100% paniranih.

Javni izvori odnose se na prihode od Hrvatskog zdravstvenog osiguranja za osnovno i dopunsko osiguranje.

Vlastiti izvori financiranja sastoje se od slijedećih prihoda: prihodi od usluga, prihodi od slobodne prodaje, financijski prihodi, prihodi od naknadnih popusta i refundacija, prihodi od ukidanja rezerviranja i naknadno naplaćenih prihoda te prihoda od prefakturiranih troškova.

Namjenski izvori financiranja sastoje se od: prihoda od HZZO-a za dežurstvo, prihodi od HZZO-a za CEZIH te prihoda od državnih potpora.

Ostvareni ukupni prihodi – **bruto** iz sva tri izvora financiranja iznose 128.013.819 kuna. Od toga 61% odnosi se na javni izvor financiranja, 38% odnosi se na vlastiti izvor financiranja te namjenski izvor 1%.

Obzirom da bruto prihod moramo umanjiti za troškove nabavne vrijednosti lijekova i ostale robe proizlazi neto prihod (bruto marža) u iznosu od 29.561.496 kuna. Neto prihod od HZZO-a iznos 8.538.171 kunu ili 29%, vlastiti neto prihod (bruto marža) iznosi 20.040.793 kune ili 68%, te namjensk prihodi iznose 982.532 kune ili 3% ukupnog **neto** prihoda.

IX. RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Tablica 8

Red. br. 1.	SKUP. KONTO	Opis - naziv pozicije RASHODI Opći (strateški) program, kontinuirano, sveobuhvatno i kvalitetno pružanje ljek. usluge stanovništvu ZGŽ	Plan za 2019.g.	1. Javni izvor	2. Vlastiti izvori	3. Namjenski izvori	Izvršenje I-XII 2019.g.	1. Javni izvori	2. Vlastiti izvori	3. Namjenski izvori
	710	NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	97.332.000	68.774.000	28.558.000		98.413.818	69.743.430	28.670.388	
	713	TROŠKOVI KALA, RASTEPA, KVARA I LOMA	50.000		50.000		38.505		38.505	
II.1	71	**TROŠKOVI PRODANE ROBE**	**97.382.000**	**68.774.000**	**28.608.000**	**0**	**98.452.323**	**69.743.430**	**28.708.893**	
	400	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	131.000		131.000		129.105		129.105	
	401	MAT.TROŠKOVI ADMINISTR.UPRAVE I PROD.	144.000		144.000		133.358		133.358	
	402	RADNA OBUĆA I ODJEĆA	110.000		110.000		119.612		119.612	
	404	TROŠAK SITNOG INVENT.I AMBALAŽE	45.000		45.000		43.207		43.207	
	407	POTROŠENA ENERGIJA U ADMIN.,URP.I PROD.	286.000		286.000		289.273		289.273	
II.2	40	**MATERIJALNI TROŠKOVI**	**716.000**	0	**716.000**	0	**714.555**		**714.555**	
	410	TROŠKOVI TELEFONA,POŠTE I PRIJEVOZA	140.000		140.000		131.800		131.800	
	411	TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA DORADE	94.000		94.000		34.334		34.334	
	412	USLUGE ODRŽAVANJA I ZAŠTITE	894.000		844.000	50.000	883.336		833.138	50.198
	413	USLUGE REGISTRACIJE PRIJEVOZNIH SRED.	2.000		2.000		2.988		2.988	
	414	USLUGE ZAKUPA-LIZINGA	1.165.000		1.165.000		1.175.119		1.175.119	
	415	USLUGE PROMIDŽBE	290.000		290.000		271.799		271.799	
	416	INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	600.000		600.000		567.761		567.761	
	417	KOMUNALNE USLUGE	202.000		202.000		196.442		196.442	
	418	USLUGE UGOŠĆIVANJA-REPREZENTACIJE	80.000		80.000		59.045		59.045	
	419	OSTALE VANJSKE USLUGE-TROŠKOVI	135.000		135.000		135.077		135.077	
II.3	41	**TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA**	**3.602.000**	**0**	**3.552.000**	**50.000**	**3.457.701**		**3.407.503**	**50.198**
	420	BRUTO PLAĆE I NADOKNADE	17.978.000	7.787.000	9.462.000	729.000	17.883.761	7.427.856	9.725.975	729.930
	421	DOPRINOSI NA PLAĆE	2.722.000	1.164.000	1.448.000	110.000	2.684.373	1.110.315	1.463.918	110.140
II.4	42	**TROŠKOVI OSOBLJA (PLAĆE)**	**20.700.000**	**8.951.000**	**10.910.000**	**839.000**	**20.568.134**	**8.538.171**	**11.189.893**	**840.070**
	430	AMORTIZACIJA NEMATERIJALNE IMOVINE	45.000		45.000		43.399		43.399	
	431	AMORTIZACIJA MATERIJALNE IMOVINE	655.000		563.000	92.000	673.716		581.452	92.264
II.5	43	**AMORTIZACIJA**	**700.000**	0	**608.000**	**92.000**	**717.115**		**624.851**	**92.264**
	450	REZERVIRANJA	500.000		500.000		603.000		603.000	
II.6	45	**REZERVIRANJA**	**500.000**		**500.000**		**603.000**		**603.000**	
	460	DNEVNICE ZA SLUŽBENA PUT.I PUTNI TROŠK.	210.000		210.000		159.168		159.168	
	461	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	1.533.300		1.533.300		1.549.249		1.549.249	
	462	NADOKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG VIJEĆA	78.000		78.000		75.840		75.840	
	463	TROŠKOVI REPREZ.I PROM.	40.000		40.000		39.666		39.666	
	464	PREMIJE OSIGURANJA	70.000		70.000		67.702		67.702	
	465	BANKOVNE USLUGE I TROŠK.PLATNOG PROM.	560.000		560.000		508.194		508.194	
	466	DOPRINOSI,ČLANARINE I SL.DAVANJA	120.000		120.000		118.537		118.537	
	467	POREZI KOJI NE OVISE O DOBITKU I TAKSE	2.000		2.000		1.870		1.870	
	468	TROŠKOVI PRAVA KORIŠTENJA (OSIM NAJM.)	10.000		10.000		9.064		9.064	
	469	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA-NEMAT.	200.000		200.000		168.937		168.937	
II.7	46	**OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI**	**2.823.300**	0	**2.823.300**	0	**2.698.227**		**2.698.227**	
	474	ZATEZNE KAMATE	220		220		214		214	
II.8	47	**FINANCIJSKI RASHODI**	220		220		**214**		**214**	
	483	DOPUŠTENI MANJKOVI, KALO I LOM NA MAT.	4.000		4.000		216		216	
	484	KAZNE,PENALI,NADOKN.ŠTETA I TROŠK.IZ UG	0		0					
	485	NAKNADNO UTVRĐENI TROŠKOVI POSL.	4.000		4.000		2.546		2.546	
	486	DAROVI DO 2% OD UKUPNOG PRIHODA	230.000		230.000		210.681		210.681	
	487	DAROVI, IZDACI KOJI NISU U VEZI S OSTV.DOB.	60.000		60.000		34.047		34.047	
II.9	48	**OSTALI POSLOVNI RASHODI**	**298.000**	0	**298.000**	0	**247.490**		**247.490**	
II.10	4	**UKUPNI TROŠKOVI IZ RAZREDA 4**	**29.339.520**	**8.951.000**	**19.407.520**	**981.000**	**29.006.436**	**8.538.171**	**19.485.733**	**982.532**
II.		**UKUPNI RASHODI**	**126.721.520**	**77.725.000**	**48.015.520**	**981.000**	**127.458.759**	**78.281.601**	**48.194.626**	**982.532**

U tablici 8 evidentirani su troškovi prema izvorima financiranja te proizlazi slijedeće:

Planirano pokriće troškova plaća iz javnog izvora je 8.951.000 kuna, izvršenje 8.538.171 što čini 95% planiranog.
Planirano pokriće troškova iz vlastitog izvora iznosi 19.407.520 kuna, izvršenje 19.485.733 kune što čin 100% planiranog.
Planirano pokriće troškova iz namjenskih izvora iznosi 981.000 kuna, izvršenje 982.532 kune što čin 100% planiranog.

Dakle, ukupni rashodi umanjeni za trošak nabavne vrijednosti prodane robe iznose **29.006.436** kuna oc kojih se iznos **od 8.538.171 kuna financira iz izvora 1 ili 29%,** iznos **od 19.485.733 kuna ili 67% iz izvora 2 odnosno vlastitog izvora**, te iznos od **982.532 kune iz izvora 3 ili 3%** neto rashoda (rashoda umanjenih za nabavnu vrijednost prodane robe).

Tijekom izvještajnog razdoblja zaduženja kod financijskih institucija nije bilo. Ustanova je koristila vlastite izvore financiranja iz tekućih priljeva za odljeve prema dobavljačima za isporuke roba i usluga prema zaposlenima, prema državi za poreze i doprinose, prema državi za PDV-e i porez na dobit, te prema dobavljačima za investicije i nabavu dugotrajne imovine.

Ravnateljica:
Zvjezdana Dobrinčić, mag.pharm.

URBROJ: 238/31-158-20-01-130
Velika Gorica, 06.04.2020.

LJEKARNE ZAGREBAČKE ŽUPANIJE
Velika Gorica Matije Magdalenića 1
3