Na temelju članka 33. Statuta Ljekarni Zagrebačke županije, ravnateljica Ljekarni Zagrebačke županije predlaže Upravnom vijeću Ljekarni Zagrebačke županije

FINANCIJSKI PLAN ZA 2021. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2022. I 2023. GODINU LJEKARNI ZAGREBAČKE ŽUPANIJE

Prosinac, 2020. godine

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),
- 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

Temelj za izradu financijskog plana za 2021. godinu i projekcije plana za 2022. i 2023. godinu je plan prihoda i rashoda sačinjen na osnovu knjigovodstvenih podataka za razdoblje od siječnja do listopada, 2020. godine i procjena za studeni i prosinac, 2020. godine.

Polazište za projekciju plana za 2022. godinu, je planirano povećanje ukupnih prihoda i ukupnih rashoda 5% u odnosu na planirano u 2021. godini, te projekcija plana za 2023. godinu su planirani ukupni prihodi i ukupni rashodi u 2022. godini uvećani za 5%.

U 2021. godini u odnosu na zadnji Plan 2020.godine,planiramo povećanje ukupnih prihoda 4%, i ukupnih rashoda 4%.
Planirani rashodi u odnosu na zadnji Plan kako slijedi:

- skupina 40- materijalni troškovi 15% veći,
- skupina 41- troškovi vanjskih usluga 5% veći,
- skupina 42– troškovi osoblja – plaće 4% veći,
- skupina 43 – amortizacija 2% veća,
- skupina 45 – rezerviranja planirana su na istoj razini,
- skupina 46 – ostali nematerijalni troškovi 5% veći,
- skupina 47 –financijski rashodi, mala stavka svega 300 kuna, 50% veći,
- skupina 48 – ostali poslovni rashodi 14% veći u odnosu na zadnji Plan za 2020.godinu.

Planirani rashodi utvrđeni su prema potrebama kako bi se omogućio normalan rad i funkcioniranje ljekarni i pratećih službi. Planirano povećanje plaća od 4% je temeljem povećanja osnovice za obračun plaća u javnim službama od 01.01.2021. godine.

Planiramo ostvariti pozitivan financijski rezultat, razliku prihoda i rashoda ili bruto dobitak u iznosu od 655.175 kuna, što je ujedno i osnovica za porez na dobitak koji iznosi 18%, te planirani neto dobitak u iznosu od 537.244 kuna.

Realizacija plana ovisi o novčanom tijeku odnosno naplati potraživanja, konkretno od najvećeg kupca HZZO-a, obzirom da poslovanje sa HZZO-om predstavlja 59% bruto prihoda ustanove te da se u 2020. godini likvidnost HZZO-a znatno pogoršala zbog krize izazvane koronavirusom plaćanja su svedena i preko 180 dana te očekujemo isti ili gori kontinuitet i u narednom razdoblju, stoga su i planirani prihodi od kasaskonta u 2021. godini smanjeni.

Kontinuirani razvoj ljekarničke djelatnosti zahtjeva povezanost inovativnih pristupa i zahtjeva tržišta za što su potrebna ulaganja u nabavu nematerijalne i materijalne imovine. U 2021. godini plan ulaganja u nabavu dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine (osnovnih sredstava) iznosi

621.500 kuna, a plan tekućeg i investicijskog održavanja iznosi 178.000 kuna sve iz vlastitih sredstava, planirana su najnužnija ulaganja zbog zdravstvene krize.

U nastavku su prikazane tablice planiranih prihoda i rashoda, poslovnog rezultata Ljekarni Zagrebačke županije za 2021. godinu te projekcija plana za 2022. i 2023. godinu, planiranih prihoda i rashoda po vrsti (prema RRIF-ovom Računskom planu za poduzetnike na trećoj razini, utemeljenom na Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvješća), plan ulaganja u nematerijalnu i materijalnu imovinu, plan tekućeg i investicijskog održavanja, plan prihoda i rashoda prema izvorima financiranja, kako slijedi:

I. Plan prihoda, rashoda i financijskog rezultata

	Tablica 1	Plan prihoda, rashoda i financijskog rezultata					
		Opis - naziv pozicije	Izvršenje od 01.01. do 31.12.19.	Plan za 2020.g.	Plan za 2021.g.	Projekcija plana za 2022.g.	Projekcija plana za 2023.g.
Red.br.	SKUPINA	PRIHODI					
	75	PRIHODI OD USLUGA	1.081.533	1.002.000	1.002.000	1.052.100	1.104.705
	76	PRIHODI OD PRODAJE ROBE	125.198.625	134.000.000	140.700.000	147.735.000	155.121.750
	77	FINANCIJSKI PRIHODI	161	300	300	315	331
	78	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1.733.500	1.370.630	1.065.300	1.048.085	1.080.450
I.		**UKUPNI PRIHODI**	**128.013.819**	**136.372.930**	**142.767.600**	**149.835.500**	**157.307.236**
Red.br.	SKUPINA	RASHODI					
	71	TROŠKOVI PRODANE ROBE	98.452.323	105.600.000	110.330.000	115.846.500	121.638.825
	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	714.556	680.000	785.000	824.250	865.463
	41	OSTALI VANJSKI TROŠKOVI (TROŠKOVI USLUGA)	3.457.700	4.012.500	4.213.125	4.423.781	4.644.970
	42	TROŠKOVI OSOBLJA - PLAĆE	20.568.134	21.500.000	22.360.000	23.478.000	24.651.900
	43	AMORTIZACIJA	717.115	820.000	840.000	882.000	926.100
	45	REZERVIRANJA	603.000	500.000	500.000	525.000	551.250
	46	OSTALI TROŠKOVI (DNEVNICE,NAKNADE,BANK.USL.)	2.698.226	2.658.500	2.795.000	2.934.750	3.081.488
	47	FINANCIJSKI RASHODI	214	200	300	315	331
	48	OSTALI POSLOVNI RASHODI	247.491	253.000	289.000	303.450	318.623
II.		**UKUPNI RASHODI**	**127.458.759**	**136.024.200**	**142.112.425**	**149.218.046**	**156.678.949**
III.		**BRUTO DOBITAK (red.br. I - II)**	**555.060**	**348.730**	**655.175**	**617.454**	**628.287**
IV.		POREZ NA DOBITAK 18%	87.910	62.771	117.932	111.142	113.092
V.		**NETO DOBITAK (III-IV)**	**467.150**	**285.959**	**537.244**	**506.312**	**515.195**

Planirani ukupni prihodi za 2021. godinu iznose 142.767.600 kuna, planirani ukupni rashodi iznose 142.112.425 kuna, financijski rezultat bruto iznosi 655.175 kuna, neto 537.244 kuna.

III. STRUKTURA PRIHODA prema ekonomskoj klasifikaciji računskog plana

	Tablica 2	STRUKTURA PRIHODA prema ekonomskoj klasifikaciji računskog plana					
Red. br.	SKUPINA KONTO	Opis - naziv pozicije PRIHODI	Izvršenje od 01.01.-31.12.19.	Plan za 2020.g.	Plan za 2021.g.	Projekcija plana za 2022.g.	Projekcija plana za 2023.g.
	751	PRIHODI OD USLUGA	896.113	912.000	912.000	957.600	1.005.480
	756	PRIHODI OD ZAKUPA I NAJMOVA	185.420	90.000	90.000	94.500	99.225
I.1	**75**	**Prihodi od prodaje usluga**	**1.081.533**	**1.002.000**	**1.002.000**	**1.052.100**	**1.104.705**
	760	PRIHODI OD PRODAJE ROBE	125.198.625	134.000.000	140.700.000	147.735.000	155.121.750
I.2	**76**	**Prihodi od prodaje robe**	**125.198.625**	**134.000.000**	**140.700.000**	**147.735.000**	**155.121.750**
	772	PRIHODI OD FINANCIJSKIH DOBITAKA	161	300	300	315	331
I.3	**77**	**Financijski prihodi**	**161**	**300**	**300**	**315**	**331**
	780	PRIHODI OD POPUSTA I OTPISA OBVEZA	999.193	420.000	360.000	378.000	396.900
	781	**PRIHODI OD PRODAJE DUG.IMOVINE**	15.983	0	0	0	0
	782	PRIHODI OD UKIDANJA REZERVIRANJA	544.785	605.330	500.000	525.000	551.250
	783	PRIHODI OD REFUNDAC.,DOTAC,SUBVENC.	81.275	260.000	120.000	126.000	132.300
	786	PRIHODI OD DRŽAVNIH POTPORA (HSFI 15)	92.264	85.300	85.300	19.085	0
I.4	**78**	**Ostali poslovni prihodi**	**1.733.500**	**1.370.630**	**1.065.300**	**1.048.085**	**1.080.450**
I.		**UKUPNI PRIHODI**	**128.013.819**	**136.372.930**	**142.767.600**	**149.835.500**	**157.307.236**

IV. Struktura rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji računskog plana

Tablica 3 Struktura rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji računskog plana

Red br.	SKUPINA KONTO	Opis - naziv pozicije RASHODI	Izvršenje od 01.01. do 31.12.2019.	Plan za 2020.g.	Plan za 2021.g.	Projekcija plana za 2022.g.	Projekcija plana za 2023.g.
	710	NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	98.413.818	105.540.000	110.270.000	115.783.500	121.572.675
	713	TROŠKOVI KALA, RASTEPA, KVARA I LOMA	38.505	60.000	60.000	63.000	66.150
II.1	71	TROŠKOVI PRODANE ROBE	**98.452.323**	**105.600.000**	**110.330.000**	**115.846.500**	**121.638.825**
	400	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	129.105	100.000	130.000	136.500	143.325
	401	MAT.TROŠKOVI ADMINISTR.UPRAVE I PRODAJE	133.358	150.000	160.000	168.000	176.400
	402	RADNA OBUĆA I ODJEĆA	119.612	110.000	150.000	157.500	165.375
	404	TROŠAK SITNOG INVENT.I AMBALAŽE	43.207	20.000	30.000	31.500	33.075
	407	POTROŠENA ENERGIJA U ADMIN.,URP.I PROD.	289.273	300.000	315.000	330.750	347.288
II.2	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	**714.555**	**680.000**	**785.000**	**824.250**	**865.463**
	410	TROŠKOVI TELEFONA,POŠTE I PRIJEVOZA	131.800	140.000	147.000	154.350	162.068
	411	TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA DORADE	34.334	20.000	21.000	22.050	23.153
	412	USLUGE ODRŽAVANJA I ZAŠTITE (SERVISNE U	883.336	1.460.000	1.533.000	1.609.650	1.690.133
	413	USLUGE REGISTRACIJE PRIJEVOZNIH SRED.	2.988	2.500	2.625	2.756	2.894
	414	USLUGE ZAKUPA-LIZINGA	1.175.119	1.400.000	1.470.000	1.543.500	1.620.675
	415	USLUGE PROMIDŽBE	271.799	315.000	330.750	347.288	364.652
	416	INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	567.761	260.000	273.000	286.650	300.983
	417	KOMUNALNE USLUGE	196.442	255.000	267.750	281.138	295.194
	418	USLUGE UGOŠĆIVANJA-REPREZENTACIJE	59.045	40.000	42.000	44.100	46.305
	419	OSTALE VANJSKE USLUGE-TROŠKOVI	135.077	120.000	126.000	132.300	138.915
II.3	41	TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA	**3.457.701**	**4.012.500**	**4.213.125**	**4.423.781**	**4.644.970**
	420	BRUTO PLAĆE I NADOKNADE	17.883.761	18.695.000	19.442.800	20.414.940	21.435.687
	421	DOPRINOSI NA PLAĆE	2.684.373	2.805.000	2.917.200	3.063.060	3.216.213
II.4	42	TROŠKOVI OSOBLJA (PLAĆE)	**20.568.134**	**21.500.000**	**22.360.000**	**23.478.000**	**24.651.900**
	430	AMORTIZACIJA NEMATERIJALNE IMOVINE	43.399	190.000	190.000	199.500	209.475
	431	AMORTIZACIJA MATERIJALNE IMOVINE	673.716	630.000	650.000	682.500	716.625
II.5	43	AMORTIZACIJA	**717.115**	**820.000**	**840.000**	**882.000**	**926.100**
	450	REZERVIRANJA	603.000	500.000	500.000		
II.6	45	REZERVIRANJA	**603.000**	**500.000**	**500.000**	**0**	**0**
	460	DNEVNICE ZA SLUŽBENA PUT.I PUTNI TROŠK.	159.168	40.000	40.000	42.000	44.100
	461	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA,DAR.I POTP	1.549.249	1.660.000	1.700.000	1.785.000	1.874.250
	462	NADOKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG VIJEĆA	75.840	78.000	80.000	84.000	88.200
	463	TROŠKOVI REPREZ.I PROM.	39.666	20.000	40.000	42.000	44.100
	464	PREMIJE OSIGURANJA	67.702	110.000	130.000	136.500	143.325
	465	BANKOVNE USLUGE I TROŠK.PLATNOG PROMETA	508.194	540.000	568.000	596.400	626.220
	466	DOPRINOSI,ČLANARINE I SL.DAVANJA	118.537	120.000	126.000	132.300	138.915
	467	POREZI KOJI NE OVISE O DOBITKU I TAKSE	1.870	500	1.000	1.050	1.103
	468	TROŠKOVI PRAVA KORIŠTENJA (OSIM NAJMOVA	9.064	10.000	10.000	10.500	11.025
	469	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA-NEMATERIJALN	168.937	80.000	100.000	105.000	110.250
II.7	46	OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI	**2.698.227**	**2.658.500**	**2.795.000**	**2.934.750**	**3.081.488**
	474	ZATEZNE KAMATE	213	200	300	315	331
II.8	47	FINANCIJSKI RASHODI	**213**	**200**	**300**	**315**	**331**
	483	DOPUŠTENI MANJKOVI, KALO I LOM NA MAT.	216	7.000	10.000	10.500	11.025
	484	KAZNE,PENALI,NADOKN.ŠTETA I TROŠK.IZ UG	0	1.000	3.000	3.150	3.308
	485	NAKNADNO UTVRĐENI TROŠKOVI POSLOVANJA	2.546	5.000	6.000	6.300	6.615
	486	DAROVI DO 2% OD UKUPNOG PRIHODA	210.681	230.000	230.000	241.500	253.575
	487	DAROVI, IZDACI KOJI NISU U VEZI S OSTV.DOB.	34.048	10.000	40.000	42.000	44.100
II.9	48	OSTALI POSLOVNI RASHODI	**247.491**	**253.000**	**289.000**	**303.450**	**318.623**
II.		UKUPNI RASHODI	**127.458.759**	**136.024.200**	**142.112.425**	**148.693.046**	**156.127.699**

V. Plan tekućeg i investicijskog održavanja objekata Ljekarni Zagrebačke županije u 2021. godini

Tablica4

Red.br.	Mjesto troška	Račun konto	Vrsta i opis ulaganja	Planirani iznos	Vlastita sredstva
1	2	3	4	5	6
1.	P1-Matice Hrvatske 5,V.Gorica	4127	pleksi pregrada za dvije blagajne	5.000	5.000
2.	P2-Trg k.Petra Krešimira IV 7	4120	razni popravci i krećenje	6.000	6.000
3.	P5 - Kupljenovo	4120	razni popravci i krećenje	11.000	11.000
4.	P7 Samobor	4120	krećenje ljekarne	10.000	10.000
5.	P11 Bregana	4120	Krećenje ljekarne	6.000	6.000
6.	P15 Zelina	4120	Krećenje ljekarne	10.000	10.000
7.	P16 Pisarovina	4120	krećenje ljekarne, saniranje zidova	30.000	30.000
8.	P19 Rude	4127	automtski dispenzer dezinficijensa na ulazu	15.000	15.000
9.	SZP, V.Gorica, M.Magdalenića 1	4121	Zamjena vanjske tende	30.000	30.000
10.	P14, Marija Gorica	4121	Sanacija vanjskog zida zbog vlage	30.000	30.000
11.	P08 Samobor	4121	Popravak ili zamjena prozora u skladištu	10.000	10.000
12.	P18 Buševec	4120	Popravak centralnog grijanja	15.000	15.000
	UKUPNO			178.000	178.000

VI . Plan ulaganja u nabavu dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2021. godini

Tablica 5

Red. br.	Mjesto troška	Račun konto	Vrsta i opis nematerijalne i materijalne imovine	Plan za 2021.g.	Izvori financiranja
1	2	3	4	5	6
1.		**0125**	**Ulaganja na tuđim sredstvima u tijeku najma**	**130.000**	**130.000**
1.1	P3		krećenje i uređenje stepenica, zidno staklo u kuhinji	20.000	20.000
1.2	P8		zamjena radijatora u kupaonici, zamjena zvona	10.000	10.000
1.3	P11		zamjena dva nova prozora	15.000	15.000
1.4	P11		zamjena toplog poda u oficini	10.000	10.000
1.5	P16		uređenje oficine, spuštanje stropova	30.000	30.000
1.6	P19		uređenje ulaza u ljekarnu, (bojanje fasade, čišćenje kamenih ploča)	20.000	20.000
1.7	SZP		ugradnja ventilacije u ured NC	15.000	15.000
1.8	LAB		sanacija vlage na zidu	10.000	10.000

2.		**0310**	**Rashladna postrojenja- klima uređaji**	**45.000**	**45.000**
2.1	P01		klima uređaj	10.000	10.000
2.2	P05		klima uređaj	7.000	7.000
2.3	P06		klima uređaj labos	7.000	7.000
2.4	P08		klima u oficini	7.000	7.000
2.5	P11		klima u oficini	7.000	7.000
2.6	P15		klima uređaj	7.000	7.000
3.		**0312**	**Računalna oprema**	**38.500**	**38.500**
3.1	P01		tipkovnice za računala - 8kom	1.000	1.000
3.2	P01		printer laserski - 1 kom	5.000	5.000
3.3	P04		multifunkc. Printer/ scan/ copy	5.000	5.000
3.4	P09		Printer, Monitor X2	7.000	7.000
3.5	P11		Printer multifunkcijski	5.000	5.000
3.6	P15		ladica za novac	2.500	2.500
3.7	P16		UPS za ured	1.500	1.500
3.8	P18		2D bar kod čitač	2.500	2.500
3.9	SZP		docking station, 1kom, ekstema memorija 3 kom,	2.000	2.000
3.10	SZP		upgradeanje računala (Jelena) monitor Marina	5.000	5.000
3.11	SCN		1 ups	2.000	2.000
3.12	SVI		računala i pisaći	50.000	50.000
4.		**0314**	**Oprema ljekarni (hladnjaci,štednjaci,aparati)**	**193.000**	**193.000**
4.1	P01		Perilica posuđa, hladnjak 310L	17.000	17.000
4.2	P07		Hladnjak 8-15, sistem kontrole temperature	18.000	18.000
4.3	P08		Hladnjak 2-8	15.000	15.000
4.4	P08		kapsulirka	10.000	10.000
4.5	P09		indukcijska ploča,	3.000	3.000
4.6	P12		hladnjak 2-8	15.000	15.000
4.7	SVI		hladnjaci za ljekarne x 10kom,prij.hladnjak za vozilo	115.000	115.000
5.		**0319**	**Ostala oprema**	**30.000**	**30.000**
5.1	P02		žaluzine na ulaznim vratima	3.000	3.000
5.2	P11		žaluzine na vratima i prozorima	5.000	5.000
5.3	P11		konjić za reklamu	2.000	2.000
5.4	P19		reklamni pano B2 na ulazu i mali A4 u oficini	10.000	10.000
5.5	P19		žaluzine za sve prozor	10.000	10.000
6.		**0321**	**Pokućstvo-inventar**	**145.000**	**145.000**
6.1	P02		namještaj za ured voditelja (stolić, fotelja),ormar za laboratorij	30.000	30.000
6.2	P05		Uredski stolac, ladičar za ljekove	20.000	20.000
	P06		Namještaj za laboratorij (ormar,sudoper,stol, police)	30.000	30.000
6.3	P07		Plexi košara ili stalak	5.000	5.000
6.4	P09		2X fotellje i stol	5.000	5.000
6.5	P11		željezni ormar za garderobu	10.000	10.000
6.6	P12		Plexi polica za lijekove	3.000	3.000
6.7	P16		Pult i police u oficini	30.000	30.000
6.8	P19		izložbene police (2regala) za oficinu, separatori za ladice, sol za laboratorij	12.000	12.000
7.		**0323**	**Mjerni i kontrolni uređaji (vage)**	**40.000**	**40.000**
7.1	P02		Vaga za pacijente	10.000	10.000
7.2	P05		Vaga za pacijente	10.000	10.000
7.3	P07		Vaga za pacijente	10.000	10.000
7.4	P08		Vaga za pacijente	10.000	10.000
			UKUPNO	**621.500**	**621.500**

VII. Financijski plan ukupnih prihoda Ljekarni Zagrebačke županije prema izvorima financiranja za 2021. godinu i projekcija plana za 2022. i 2023. godinu

Ljekarne Zagrebačke županije su javna zdravstvena ustanova koja prihode ostvaruje na tržištu, te se financira jednim dijelom od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje s kojim ima ugovorne odnose za izdavanje lijekova i medicinskih proizvoda na recept te prilikom toga ostvaruje neto prihod - uslugu (RUC) kao cijenu za svoj rad. Bruto prihod sastoji se od nabavne cijene lijekova i usluge. Nabavna cijena lijekova je najznačajniji trošak ustanove (78% ukupnih rashoda).
Zatim, drugi izvor financiranja Ljekarni Zagrebačke županije je slobodna prodaja lijekova i ostale robe pacijentima i kupcima na području Zagrebačke županije a treći izvor financiranja su namjenska sredstva.
Planirani ukupni prihodi (bruto) za 2021. godinu iznose 142.767.600 kuna od toga planirani prihodi od HZZO-a (javni – izvor 1) iznose 84.000.000 odnosno 59%. Vlastiti prihodi iznose 57.770.300 kuna, odnosno 40%, te namjenski prihodi iznose 997.300 kuna ili 1% od ukupnih prihoda.

Obzirom da planirani bruto prihod moramo umanjiti za troškove nabavne vrijednosti lijekova i ostale robe, proizlazi **neto prihod** u iznosu od 32.437.600 kuna. Neto prihod od HZZO-a iznosi 8.400.000 kuna ili 26% , zatim vlastiti prihod iznosi 23.040.300 kuna ili 71%, te namjenski prihod iznosi 997.300 kuna ili 3% od planiranog ukupnog neto prihoda odnosno od ukupnih izvora financiranja.

U nastavku Financijski plan ukupnih prihoda Ljekarni Zagrebačke županije prema izvorima financiranja za 2021. godinu i projekcije plana za 2022. i 2023. godinu.

Tablica 6. **IZVORI FINANCIRANJA**

IZVOR	OPIS	Plan 2020.g.	Plan za 2021.g.	Projekcija plana za 2022.g.	Projekcija plana za 2023.g.
1	Opći prihodi (javni)	84.300.000	84.000.000	88.200.000	92.610.000
2	Vlastiti prihodi	51.075.630	57.770.300	60.658.815	63.691.756
3	Namjenski prihodi	997.300	997.300	976.685	1.005.480
	UKUPNI PRIHODI	136.372.930	142.767.600	149.835.500	157.307.236

Tablica 6.1 **IZVORI FINANCIRANJA**

IZVOR	OPIS	Plan 2020.g.	Plan za 2021.g.	Projekcija plana za 2022.g.	Projekcija plana za 2023.g.
1	Opći prihodi (javni)				
1.1	Prihodi od HZZO-a za osnovno i dopunsko zdravstveno osiguranje	84.300.000	84.000.000	88.200.000	92.610.000
2	Vlastiti prihodi				
2.1	Prihodi od zakupa nekretnina	90.000	90.000	94.500	99.225
2.2.	Prihodi od slobodne prodaje	49.700.000	56.700.000	59.535.000	62.511.750
2.3.	Financijski prihodi	300	300	315	331
2.4	Prihodi od naknadnih popusta	420.000	360.000	378.000	396.900
2.5	Prihodi od ukidanja rezerviranja	605.330	500.000	525.000	551.250
2.6	Prihodi od prefakturiranih troškova	260.000	120.000	126.000	132.300
3	3. Namjenski prihodi				
3.1	Prihodi od HZZO-a za dežurstvo	865.000	865.000	908.250	953.663
3.2	Prihodi od HZZO-a za CEZIH	47.000	47.000	49.350	51.818
3.3.	Prihodi od državnih potpora	85.300	85.300	19.085	0
	UKUPNI PRIHODI	136.372.930	142.767.600	149.835.500	157.307.236

Tablica 6.2. **Plan NETO prihoda prema izvorima financiranja za 2021.g.**

IZVOR	OPIS	Plan 2020.g.	Plan 2021.g.	Plan 2021.g. Struktura %
1	**Opći prihodi (javni) LJZŽ**	84.300.000	84.000.000	
	Trošak nabavne vrijednosti prodane robe	75.900.000	75.600.000	
	Neto prihod (RUC-usluga)	**8.400.000**	**8.400.000**	**25,90**
2	**Vlastiti prihodi LJZŽ**	51.075.630	57.770.300	
	Trošak nabavne vrijednosti prodane robe	29.700.000	34.730.000	
	Neto prihod (RUC i ostali posl.prih.)	**21.375.630**	**23.040.300**	**71,03**
3	**Namjenski prihodi**	**997.300**	**997.300**	**3,07**
	UKUPNI NETO PRIHODI (Prihodi umanjeni za troškove nabavne vrijed.)	**30.772.930**	**32.437.600**	**100%**

VIII. Financijski plan ukupnih rashoda Ljekarni Zagrebačke županije prema izvorima financiranja za 2021. godinu

	Tablica 7	Raspored rashoda po izvorima financiranja								
Red.	SKUPINA	Opis - naziv pozicije	Plan za	1. Javni	2. Vlastiti	3.Namjen.	Plan za	1. Javni	2. Vlastiti	3. Namjen.
br.	KONTO	RASHODI	2020.g.	izvori	izvori	izvori	2021.g.	izvori	izvori	izvori
1.		Opći (strateški) program, kontinuirano,								
		sveobuhvatno i kvalitetno pružanje ljek.								
		usluge stanovništvu ZGŽ								
	710	NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	105.540.000	75.900.000	29.640.000		110.270.000	75.600.000	34.670.000	
	713	TROŠKOVI KALA, RASTEPA, KVARA I LOMA	60.000		60.000		60.000		60000	
II.1	71	**TROŠKOVI PRODANE ROBE**	**105.600.000**	**75.900.000**	**29.700.000**	0	**110.330.000**	**75.600.000**	**34.730.000**	**0**
	400	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	100.000		100.000		130.000		130.000	
	401	MAT.TROŠKOVI ADMINISTR.UPRAVE I PRODAJE	150.000		150.000		160.000		160.000	
	402	RADNA OBUĆA I ODJEĆA	110.000		110.000		150.000		150.000	
	404	TROŠAK SITNOG INVENT.I AMBALAŽE	20.000		20.000		30.000		30.000	
	407	POTROŠENA ENERGIJA U ADMIN.,URP.I PROD.	300.000		300.000		315.000		315.000	
II.2	40	**MATERIJALNI TROŠKOVI**	**680.000**	**0**	**680.000**	**0**	**785.000**	**0**	**785.000**	**0**
	410	TROŠKOVI TELEFONA,POŠTE I PRIJEVOZA	140.000		140.000		147.000		147.000	
	411	TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA DORADE	20.000		20.000		21.000		21.000	
	412	USLUGE ODRŽAVANJA I ZAŠTITE (SERVISNE U	1.460.000		1.410.000	50.000	1.533.000		1.486.000	47.000
	413	USLUGE REGISTRACIJE PRIJEVOZNIH SRED.	2.500		2.500		2.625		2.625	
	414	USLUGE ZAKUPA-LIZINGA	1.400.000		1.400.000		1.470.000		1.470.000	
	415	USLUGE PROMIDŽBE	315.000		315.000		330.750		330.750	
	416	INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	260.000		260.000		273.000		273.000	
	417	KOMUNALNE USLUGE	255.000		255.000		267.750		267.750	
	418	USLUGE UGOŠĆIVANJA-REPREZENTACIJE	40.000		40.000		42.000		42.000	
	419	OSTALE VANJSKE USLUGE-TROŠKOVI	120.000		120.000		126.000		126.000	
II.3	41	**TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA**	**4.012.500**	**0**	**3.962.500**	**50.000**	**4.213.125**	**0**	**4.166.125**	**47.000**
	420	BRUTO PLAĆE I NADOKNADE	18.695.000	7.304.000	10.641.500	749.500	19.442.800	7.304.000	11.385.800	753.000
	421	DOPRINOSI NA PLAĆE	2.805.000	1.096.000	1.596.500	112.500	2.917.200	1.096.000	1.709.200	112.000
II.4	42	**TROŠKOVI OSOBLJA (PLAĆE)**	**21.500.000**	**8.400.000**	**12.238.000**	**862.000**	**22.360.000**	**8.400.000**	**13.095.000**	**865.000**
	430	AMORTIZACIJA NEMATERIJALNE IMOVINE	190.000		190.000	0	190.000		190.000	
	431	AMORTIZACIJA MATERIJALNE IMOVINE	630.000		544.700	85.300	650.000		564.700	85.300
II.5	43	**AMORTIZACIJA**	**820.000**	**0**	**734.700**	**85.300**	**840.000**		**754.700**	**85.300**
	450	REZERVIRANJA	500.000		500.000		500.000		500.000	
II.6	45	**REZERVIRANJA**	**500.000**		**500.000**	0	**500.000**		**500.000**	0
	460	DNEVNICE ZA SLUŽBENA PUT.I PUTNI TROŠK.	40.000		40.000		40.000		40.000	
	461	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA,DAR.I PO	1.660.000		1.660.000		1.700.000		1.700.000	
	462	NADOKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG VIJEĆA	78.000		78.000		80.000		80.000	
	463	TROŠKOVI REPREZ.I PROM.	20.000		20.000		40.000		40.000	
	464	PREMIJE OSIGURANJA	110.000		110.000		130.000		130.000	
	465	BANKOVNE USLUGE I TROŠK.PLATNOG PROME	540.000		540.000		568.000		568.000	
	466	DOPRINOSI,ČLANARINE I SL.DAVANJA	120.000		120.000		126.000		126.000	
	467	POREZI KOJI NE OVISE O DOBITKU I TAKSE	500		500		1.000		1.000	
	468	TROŠKOVI PRAVA KORIŠTENJA (OSIM NAJMOV	10.000		10.000		10.000		10.000	
	469	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA-NEMATERIJAL	80.000		80.000		100.000		100.000	
II.7	46	**OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI**	**2.658.500**	**0**	**2.658.500**	**0**	**2.795.000**	**0**	**2.795.000**	**0**
	474	ZATEZNE KAMATE	200		200		300		300	
II.8	47	**FINANCIJSKI RASHODI**	**200**	**0**	**200**	**0**	**300**	0	**300**	0
	483	DOPUŠTENI MANJKOVI, KALO I LOM NA MAT.	7.000		7.000		10.000		10.000	
	484	KAZNE,PENALI,NADOKN.ŠTETA I TROŠK.IZ UG	1.000		1.000		3.000		3.000	
	485	NAKNADNO UTVRĐENI TROŠKOVI POSLOVANJ	5.000		5.000		6.000		6.000	
	486	DAROVI DO 2% OD UKUPNOG PRIHODA	230.000		230.000		230.000		230.000	
	487	DAROVI, IZDACI KOJI NISU U VEZI S OSTV.DOB.	10.000		10.000		40.000		40.000	
II.9	48	**OSTALI POSLOVNI RASHODI**	**253.000**	**0**	**253.000**	**0**	**289.000**	**0**	**289.000**	**0**
II.10	4	**UKUPNI TROŠKOVI IZ RAZREDA 4**	**30.424.200**	**8.400.000**	**21.026.900**	**997.300**	**31.782.425**	**8.400.000**	**22.385.125**	**997.300**
II.		**UKUPNI RASHODI**	**136.024.200**	**84.300.000**	**50.726.900**	**997.300**	**142.112.425**	**84.000.000**	**57.115.125**	**997.300**

U tablici 7 evidentirani su troškovi prema izvorima financiranja te proizlazi slijedeće:

Prema planu izvora financiranja iz izvora 1 (neto prihoda od HZZO-a) financira se 26% troškova u iznosu od 8.400.000 kuna (i to dio plaća zaposlenika u ljekarnama), iz izvora 2 (vlastitog izvora) financira se 71% troškova ili 22.385.125 kuna koji se odnose na: razliku bruto plaća i doprinosa na plaće zaposlenika u ljekarnama te ostalih službi u iznosu od 13.095.000 kuna, te svi ostali troškovi (materijalni, troškovi usluga, amortizacija, rezerviranja, ostali nematerijalni troškovi, financijski i ostali poslovni rashodi). Iz vlastitih izvora proizlazi i ostvareni bruto dobitak u iznosu od 655.175 kuna. Iz namjenskih sredstava financiraju se troškovi plaća na dežurstvu u iznosu od 865.000 kuna, troškovi održavanja softvera u iznosu od 47.000 kuna, te troškovi amortizacije u iznosu od 85.300 kuna, što ukupno iznosi 997.300 kuna ili 3%.

Dakle, ukupni planirani rashodi umanjeni za trošak nabavne vrijednosti prodane robe iznose **31.782.425 kuna** od kojih se iznos od **8.400.000 kuna financira iz izvora 1 ili 26%, iznos od**

22.385.125 kuna ili 71% iz izvora 2 te iznos od **997.300 kuna iz izvora 3 ili 3%.** neto rashoda (rashoda umanjenih za nabavnu vrijednost prodane robe).

Ravnateljica:
Zvjezdana Dobrinčić, mag.pharm.

URBROJ: 238/31-158-20-01-387
Velika Gorica, 11.12.2020.

ŽUPANIJE ZAGREBACKE ŽUPANIJE
Velika Gorica, Matije Magdalenića 1
3

Na temelju članka 25. Statuta Ljekarni Zagrebačke županije („Glasnik Zagrebačke županije“ broj 14/19), na prijedlog ravnateljice Ljekarni Zagrebačke županije na **21.** sjednici održanoj 18.12.2020. godine Upravno vijeće Ljekarni Zagrebačke županije donosi

ODLUKU
o donošenju Financijskog plana za 2021. godinu
i projekcija plana za 2022. i 2023. godinu Ljekarni Zagrebačke županije

I.

Prihvaća se prijedlog ravnateljice i donosi se Financijski plan za 2021. godinu i projekcija plana za 2022. i 2023. godinu Ljekarni Zagrebačke županije.

II.

Financijski plan za 2021. godinu i projekcija plana za 2022. i 2023. godinu Ljekarni Zagrebačke županije, URBROJ: 238/31-158-20-01-387 od 11.12.2020. godine, sastavni je dio ove Odluke.

III.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

URBROJ: 238-31-158-20-01-402
Velika Gorica, 18.12.2020.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA

Darko Bekić

LJEKARNE ZAGREBAČKE ŽUPANIJE
Velika Gorica, Matije Magdalenića 1