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

FINANCIJSKI PLAN ZA 2020. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2021. I 2022. GODINU LJEKARNI ZAGREBAČKE ŽUPANIJE

Velika Gorica, prosinac, 2019. 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 2020. godinu i projekcije plana za 2021. i 2022. godinu je plan prihoda i rashoda sačinjen na osnovu knjigovodstvenih podataka za razdoblje od siječnja do listopada, 2019. godine i procjena za studeni i prosinac, 2019.godine.

Polazište za projekciju plana za 2021. godinu, je planirano povećanje ukupnih prihoda i ukupnih rashoda 5% u odnosu na planirano u 2020. godini, te projekcija plana za 2022. godinu su planirani ukupni prihodi i ukupni rashodi u 2021. godini uvećani za 5%.

U 2020. godini u odnosu na zadnji Plan 2019. godine, planiramo povećanje ukupnih prihoda 4%, i ukupnih rashoda 4%.
Planirani rashodi u odnosu na zadnji Plan kako slijedi:

- skupina 40- materijalni troškovi 3% veći,
- skupina 41- troškovi vanjskih usluga planirani su na istoj razini,
- skupina 42– troškovi osoblja – plaće 1% veći,
- skupina 43 – amortizacija 14% veća zbog planiranih nabava osnovnih sredstava i ulaganja,
- skupina 45 – rezerviranja planirana su na istoj razini,
- skupina 46 – ostali nematerijalni troškovi 34% veći,
- skupina 47 –financijski rashodi, mala stavka svega 150 kuna, 32%manji,
- skupina 48 – ostali poslovni rashodi 1% veći u odnosu na zadnji Plan za 2019. godinu.

Planirani rashodi utvrđeni su prema potrebama kako bi se omogućio normalan rad i funkcioniranje ljekarni i pratećih službi.

Planiramo ostvariti pozitivan financijski rezultat, razliku prihoda i rashoda ili bruto dobitak u iznosu od 529.650 kuna, što je ujedno i osnovica za porez na dobitak koji iznosi 18%, te planirani neto dobitak u iznosu od 434.313 kuna.

Realizacija plana ovisi o novčanom tijeku odnosno naplati potraživanja, konkretno od najvećeg kupca HZZO-a, obzirom da poslovanje sa HZZO-om predstavlja 61% bruto prihoda ustanove. Obzirom da se u 2019. godini likvidnost HZZO-a znatno poboljšala te su plaćanja svedena unutar 60 dana te očekujemo isti kontinuitet i u narednom razdoblju.

Kontinuirani razvoj ljekarničke djelatnosti zahtjeva povezanost inovativnih pristupa i zahtjeva tržišta za što su potrebna ulaganja u nabavu nematerijalne i materijalne imovine. U 2020. godini plan ulaganja u nabavu dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine (osnovnih sredstava) iznosi

3.143.000 kuna, a plan tekućeg i investicijskog održavanja iznosi 330.000 kuna sve iz vlastitih sredstava.

U nastavku su prikazane tablice planiranih prihoda i rashoda, poslovnog rezultata Ljekarni Zagrebačke županije za 2020. godinu te projekcija plana za 2021. i 2022. 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:

II. Plan prihoda, rashoda i financijskog rezultata

	Tablica 1	Plan prihoda, rashoda i financijskog rezultata					
		Opis - naziv pozicije	Izvršenje od 01.01. do 31.12.18.	Plan za 2019.g.	Plan za 2020.g.	Projekcija plana za 2021.g.	Projekcija plana za 2022.g.
Red.br.	SKUPINA	PRIHODI					
	75	PRIHODI OD USLUGA	1.027.475	1.065.000	1.066.000	1.070.000	1.080.000
	76	PRIHODI OD PRODAJE ROBE	114.033.303	124.500.000	130.000.000	136.500.000	143.300.000
	77	FINANCIJSKI PRIHODI	339	200	300	300	300
	78	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1.767.031	1.693.200	1.772.000	1.780.000	1.790.000
I.		**UKUPNI PRIHODI**	**116.828.148**	**127.258.400**	**132.838.300**	**139.350.300**	**146.170.300**
Red.br.	SKUPINA	RASHODI					
	71	TROŠKOVI PRODANE ROBE	88.263.019	97.382.000	101.580.000	106.344.000	111.661.200
	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	638.441	716.000	740.000	777.000	815.850
	41	OSTALI VANJSKI TROŠKOVI (TROŠKOVI USLUGA)	3.251.972	3.602.000	3.600.000	3.780.000	3.969.000
	42	TROŠKOVI OSOBLJA - PLAĆE	19.925.255	20.700.000	21.000.000	22.050.000	23.152.500
	43	AMORTIZACIJA	757.070	700.000	800.000	840.000	882.000
	45	REZERVIRANJA	540.078	500.000	500.000	600.000	650.000
	46	OSTALI TROŠKOVI (DNEVNICE,NAKNADE,BANK.USL.)	2.683.276	2.823.300	3.788.500	3.977.925	4.176.821
	47	FINANCIJSKI RASHODI	148	220	150	158	165
	48	OSTALI POSLOVNI RASHODI	146.918	298.000	300.000	315.000	330.750
II.		**UKUPNI RASHODI**	**116.206.177**	**126.721.520**	**132.308.650**	**138.684.083**	**145.638.286**
III.		**BRUTO DOBITAK (red.br. I - II)**	**621.971**	**536.880**	**529.650**	666.217	532.014
IV.		POREZ NA DOBITAK 18%	97.206	96.638	95.337	119.919	95.763
V.		**NETO DOBITAK (III-IV)**	**524.765**	**440.242**	**434.313**	**546.298**	**436.251**

Planirani ukupni prihodi za 2020. godinu iznose 132.838.300 kuna, planirani ukupni rashodi iznose 132.308.650 kuna, financijski rezultat bruto iznosi 529.650 kuna, neto 434.313 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.-31.12.18.	Plan za 2019.g.	Plan za 2020.g.	Projekcija plana za 2021.g.	Projekcija plana za 2022.g.
	751	PRIHODI OD USLUGA	842.870	889.000	898.000	898.000	898.000
	756	PRIHODI OD ZAKUPA I NAJMOVA	184.605	176.000	168.000	172.000	182.000
I.1	**75**	**Prihodi od prodaje usluga**	**1.027.475**	**1.065.000**	**1.066.000**	**1.070.000**	**1.080.000**
	760	PRIHODI OD PRODAJE ROBE	114.033.303	124.500.000	130.000.000	136.500.000	143.300.000
I.2	**76**	**Prihodi od prodaje robe**	**114.033.303**	**124.500.000**	**130.000.000**	**136.500.000**	**143.300.000**
	772	PRIHODI OD FINANCIJSKIH DOBITAKA	339	200	300	300	300
I.3	**77**	**Financijski prihodi**	**339**	**200**	**300**	**300**	**300**
	780	PRIHODI OD POPUSTA I OTPISA OBVEZA	896.277	1.000.000	1.140.000	1.054.700	1.080.915
	781	**PRIHODI OD PRODAJE DUG.IMOVINE**		17.200			
	782	PRIHODI OD UKIDANJA REZERVIRANJA	711.128	508.000	500.000	600.000	650.000
	783	PRIHODI OD REFUNDAC.,DOTAC,SUBVENC.	67.362	76.000	40.000	40.000	40.000
	786	PRIHODI OD DRŽAVNIH POTPORA (HSFI 15)	92.264	92.000	92.000	85.300	19.085
I.4	**78**	**Ostali poslovni prihodi**	**1.767.031**	**1.693.200**	**1.772.000**	**1.780.000**	**1.790.000**
I.		**UKUPNI PRIHODI**	**116.828.148**	**127.258.400**	**132.838.300**	**139.350.300**	**146.170.300**

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 31.12.2018.	Plan za 2019.g.	Plan za 2020.g.	Projekcija plana za 2021.g.	Projekcija plana za 2022.g.
	710	NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	88.209.790	97.332.000	101.520.000	106.281.000	111.595.050
	713	TROŠKOVI KALA, RASTEPA, KVARA I LOMA	53.229	50.000	60.000	63.000	66.150
II.1	71	TROŠKOVI PRODANE ROBE	**88.263.019**	**97.382.000**	**101.580.000**	**106.344.000**	**111.661.200**
	400	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	67.898	131.000	130.000	136.500	143.325
	401	MAT.TROŠKOVI ADMINISTR.UPRAVE I PRODAJE	152.621	144.000	150.000	157.500	165.375
	402	RADNA OBUĆA I ODJEĆA	96.316	110.000	110.000	115.500	121.275
	404	TROŠAK SITNOG INVENT.I AMBALAŽE	77.136	45.000	50.000	52.500	55.125
	407	POTROŠENA ENERGIJA U ADMIN.,URP.I PROD.	244.470	286.000	300.000	315.000	330.750
II.2	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	**638.441**	**716.000**	**740.000**	**777.000**	**815.850**
	410	TROŠKOVI TELEFONA,POŠTE I PRIJEVOZA	148.611	140.000	160.000	168.000	176.400
	411	TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA DORADE	28.810	94.000	100.000	105.000	110.250
	412	USLUGE ODRŽAVANJA I ZAŠTITE (SERVISNE U	720.943	894.000	1.132.500	1.189.125	1.248.581
	413	USLUGE REGISTRACIJE PRIJEVOZNIH SRED.	1.154	2.000	2.500	2.625	2.756
	414	USLUGE ZAKUPA-LIZINGA	1.167.070	1.165.000	1.200.000	1.260.000	1.323.000
	415	USLUGE PROMIDŽBE	270.208	290.000	290.000	304.500	319.725
	416	INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	626.009	600.000	320.000	336.000	352.800
	417	KOMUNALNE USLUGE	184.978	202.000	190.000	199.500	209.475
	418	USLUGE UGOŠĆIVANJA-REPREZENTACIJE	51.186	80.000	70.000	73.500	77.175
	419	OSTALE VANJSKE USLUGE-TROŠKOVI	53.003	135.000	135.000	141.750	148.838
II.3	41	TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA	**3.251.972**	**3.602.000**	**3.600.000**	**3.780.000**	**3.969.000**
	420	BRUTO PLAĆE I NADOKNADE	17.002.659	17.978.000	18.260.000	19.173.000	20.131.650
	421	DOPRINOSI NA PLAĆE	2.922.596	2.722.000	2.740.000	2.877.000	3.020.850
II.4	42	TROŠKOVI OSOBLJA (PLAĆE)	**19.925.255**	**20.700.000**	**21.000.000**	**22.050.000**	**23.152.500**
	430	AMORTIZACIJA NEMATERIJALNE IMOVINE	75.310	45.000	170.000	178.500	187.425
	431	AMORTIZACIJA MATERIJALNE IMOVINE	681.760	655.000	630.000	661.500	694.575
II.5	43	AMORTIZACIJA	**757.070**	**700.000**	**800.000**	**840.000**	**882.000**
	450	REZERVIRANJA	540.078	500.000	500.000	600.000	650.000
II.6	45	REZERVIRANJA	**540.078**	**500.000**	**500.000**	**600.000**	**650.000**
	460	DNEVNICE ZA SLUŽBENA PUT.I PUTNI TROŠK.	230.811	210.000	190.000	199.500	209.475
	461	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA,DAR.I POTP	1.362.544	1.533.300	2.500.000	2.625.000	2.756.250
	462	NADOKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG VIJEĆA	73.412	78.000	78.000	81.900	85.995
	463	TROŠKOVI REPREZ.I PROM.	29.016	40.000	40.000	42.000	44.100
	464	PREMIJE OSIGURANJA	61.625	70.000	90.000	94.500	99.225
	465	BANKOVNE USLUGE I TROŠK.PLATNOG PROMETA	525.028	560.000	560.000	588.000	617.400
	466	DOPRINOSI,ČLANARINE I SL.DAVANJA	104.683	120.000	120.000	126.000	132.300
	467	POREZI KOJI NE OVISE O DOBITKU I TAKSE	345	2.000	500	525	551
	468	TROŠKOVI PRAVA KORIŠTENJA (OSIM NAJMOVA	9.460	10.000	10.000	10.500	11.025
	469	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA-NEMATERIJALN	286.352	200.000	200.000	210.000	220.500
II.7	46	OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI	**2.683.276**	**2.823.300**	**3.788.500**	**3.977.925**	**4.176.821**
	474	ZATEZNE KAMATE	148	220	150	158	165
II.8	47	FINANCIJSKI RASHODI	**148**	**220**	**150**	**158**	**165**
	483	DOPUŠTENI MANJKOVI, KALO I LOM NA MAT.	23.574	4.000	7.000	7.350	7.718
	484	KAZNE,PENALI,NADOKN.ŠTETA I TROŠK.IZ UG	250		0	0	0
	485	NAKNADNO UTVRĐENI TROŠKOVI POSLOVANJA	986	4.000	3.000	3.150	3.308
	486	DAROVI DO 2% OD UKUPNOG PRIHODA	86.941	230.000	230.000	241.500	253.575
	487	DAROVI, IZDACI KOJI NISU U VEZI S OSTV.DOB.	35.167	60.000	60.000	63.000	66.150
II.9	48	OSTALI POSLOVNI RASHODI	**146.918**	**298.000**	**300.000**	**315.000**	**330.750**
II.		UKUPNI RASHODI	**116.206.177**	**126.721.520**	**132.308.650**	**138.684.083**	**145.638.287**

V. Plan tekućeg i investicijskog održavanja objekata Ljekarni Zagrebačke županije u 2020. godini

Tablica4

Red.br.	Mjesto troška	Račun konto	Vrsta i opis ulaganja	Planirani iznos	Vlastita sredstva
1.	P3 - V Gorica	4120	Ugradnja pregradnih ladica	5.000	5.000
2.	P2 - V.Gorica, trg P.Krešimira IV7	4120	Krećenje ljekarne	6.000	6.000
3.	P4 - Mraclin	4120	razni popravci i krećenje	11.000	11.000
4.	P5 - Kupljenovo	4120	razni popravci i krećenje	11.000	11.000
5.	P6 - Jastrebarsko				
5.1		4121	Zamjena pločica u laboratoriju i hodniku	20000	20000
5.2		4121	adaptacija sanitarnog čvora	20000	20000
5.3		4120	Krećenje ljekarne	10000	10000
6.	P7 Samobor	4120	krećenje ljekarne	10.000	10.000
7.	P8 Samobor	4120	popravak prozora u skladištu ili zamjena	10.000	10.000
8.	P9 Sveta Nedjelja	4120	Popravak ljekarničkog križa	5.000	5.000
9.	P10 Strmec	4120	električarski radovi i popravci brave i mješalice	10.000	10.000
10.	P11 Bregana	4120	Krećenje ljekarne	6.000	6.000
11.	P 12 Pokupsko	4120	Krećenje i bojanje vrata, el.radovi	10.000	10.000
12.	P14 Marija Gorica				
12.1		4120	Sanacija vanjskog zida zbog vlage i	15.000	15.000
12.2		4120	krećenje cijele ljekarne	6.000	6.000
13.	P15 Zelina	4120	Krećenje ljekarne	10.000	10.000
14.	P16 Pisarovina				
14.1		4120	krećenje ljekarne, saniranje zidova	30.000	30.000
14.2		4120	popravak ljekarničkog križa	3.000	3.000
15.	P18 Buševec				
15.1		4120	Zamjena ili popravak ulaznih vrata	10000	10000
15.2		4120	Montaža odzračnih lončića na centralno	5.000	5.000
15.3		4120	popravak sustava grijanja	10000	10000
16.	SCN i EC, V.Gorica, Zvonimorova				
16.1		4120	Krećenje ureda SCN i EC (do visine od	10.000	10.000
16.1			1,5m perivom bojom, ostalo običnom)		
16.2		4120	popravak vodokotlića	2000	2000
17.	SZP, V.Gorica, M.Magdalenića 1				
17.1		4121	pregradni zid, vrata i krećenje	35.000	35.000
17.2		4121	Zamjena vanjske tende	30.000	30.000
17.3		4121	premještaj servera	30.000	30.000
	UKUPNO			330.000	330.000

VI. Plan ulaganja u nabavu dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2020. godini

Tablica 5

Red. br.	Mjesto troška	Račun konto	Vrsta i opis nematerijalne i materijalne imovine	Planirano	Izvori financiranja Vlastita sredstva
1	2	3	4	5	6
1.		**0125**	**Ulaganja na tuđim sredstvima u tijeku najma**	**1.207.000**	**1.207.000**
1.1.	P1, P8,P13		Arhitektonske usluge izrade projekta za proširenje ljekarni	120.000	120.000
1.2	P1 V.Gorica		Adaptacija i proširenje -građevinski radovi	390.000	390.000
1.3	Rude		Adaptacija pp u Rudama	100.000	100.000
1.4	P3 V.Gorica		Krećenje i uređenje stepenica, zidno staklo u kuhinji	20.000	20.000
1.5	LAB		Sanacija vlage na zidu	10.000	10.000
1.6	P5 Kupljenovo		Zamjena prozora u laboratoriju, proširenje sklad.prostora i rušenje stepenica	50.000	50.000
1.7	P8 Samobor		Adaptacija sanitarnog čvora i skladišta	50.000	50.000
1.8	P9 Sv.Nedelja		Popravak ili zamjena prozora u laboratoriju	20.000	20.000
1.9	P11 Bregana		Građevinski radovi adaptracije ljekarne nakon ishođenja svih suglasnosti	390.000	390.000
1.10	P16 Pisarovina		Zamjena prozora , rasvjetnih tijela i spuštanje stropova	50.000	50.000
1.11	P18 Buševec		Uređenje parkirališta ispred ljekarne	7.000	7.000
2.		**0310**	**Rashladna postrojenja- klima uređaji**	**8.000**	**8.000**
2.1	P16 Pisarovina		Nabava klime za oficinu	8.000	8.000
3.		**0312**	**Računalna oprema**	**115.000**	**115.000**
3.1	P1 V.Gorica		printer sa skenerom	2.000	2.000
3.2	"		prijenosno računalo 2 komada	10.000	10.000
3.3	"		monitor 22"	1.500	1.500
3.4	P2		printer u boji	3.000	3.000
3.5	P5 Kupljenovo		računalo - 1 kom	5.000	5.000
3.6	P8 Samobor		računala - 3 kom	15.000	15.000
3.7	P9 Sv.Nedelja		printer	2.000	2.000
3.8	P10		nadogradnja računbala, novi Windowsi	7.000	7.000
3.9	P15		ladica za n ovac	2.500	2.500
3.10	P18 Buševec		bar cod čitaći za serijalizaciju, novi hard za dodatno računalo	7.000	7.000
3.11	SCN		laptop 2 kom , UPS 1kom	18.000	18.000
3.12	SZP		server za Esculap	20.000	20.000
3.13	"		računala i monitor- 3 kom	22.000	22.000
4.		**0313**	**Telekomunikacijska oprema (mobiteli)**	**40.000**	**40.000**
			mobiteli za sve ljekarne i ostale korisnike		
5.		**0314**	**Oprema ljekarni (hladnjaci,štednjaci,aparati)**	**1.028.000**	**1.028.000**
5.1	P1		Robot za skladište	1.000.000	1.000.000
5.2	P2		mikrovalna pečnica	3.000	3.000
5.3	P8 Samobor		kapsulirka	12.000	12.000
5.4	P11 Bregana		usisivač	2.000	2.000
5.5	P12		frižider	3.000	3.000
5.6	P13 D.Lomnica		ormarić za zapaljivo	8.000	8.000
5.7	LAB		varilica za tube	20.000	20.000
5.8	"		homogenizator	20.000	20.000
5.9	"		bojler	2.000	2.000
6.		**0319**	**Ostala oprema**	**32.000**	**32.000**
6.1	P7		Rolo zavjese za verandu	13.000	13.000
6.2	P11 Bregana		zamjena žaluzina, trakaste zavjese	14.000	14.000
6.3	P18 Buševec		trakaste zavjese	5.000	5.000

7.		**0321**	**Pokućstvo-inventar**	**613.000**	**613.000**
7.1	P1 V.Gorica		namještaj - oficina	190.000	190.000
7.2	"		namještaj - ostale prostorije	190.000	190.000
7.3	P2 V.Gorica		Ormar za laboratorij, stolić za dežurnu sobu i fotelja	26.000	26.000
7.4	P3 V.Gorica		Namještaj za sobu za savjetovanje, izložbeni ormarić za oficinu	30.000	30.000
7.5	P5 Kupljenovo		receptura-pult, ladičar, stolica, stol i ormarić ili polica za odlaganje	20.000	20.000
7.6	P7 Samobor		uredski stolac-2kom	2.000	2.000
7.7	P8 Samobor		staklena vitrina u oficini	5.000	5.000
7.8	P10 Strmec		ormar s policama za laboratorij	6.000	6.000
7.9	P11 Bregana		stolica, mali stol, dvije fotelje, željezni ormar za garderobu,staklena vitrina	20.000	20.000
7.10	P12		police za lijekove	5.000	5.000
7.11	P13 D.Lomnica		foteljica za pacijente, izložbeni ormarić za kozmetiku	7.000	7.000
7.12	P14 M.Gorica		uredske stolice	2.000	2.000
7.13	P16 Pisarovina		obnova pulta i polica u oficini	30.000	30.000
7.14	P18 Buševec		police u skladištu, visoke stolice - 2 kom	15.000	15.000
7.15	SCN		stolice - 6 kom	8.000	8.000
7.16	LAB		ormar za sirovine i ambalažu,police u lab.i praoni, radni stol	20.000	20.000
7.17	SZP		mrežni ormar za servere,police iznad servera, ured.stolica, ugrad.vrata na or	37.000	37.000
8.		**0323**	**Mjerni i kontrolni uređaji (vage)**	**50.000**	**50.000**
8.1	P2, 5, 7, 8		Vaga za pacijente - 4 kom	40.000	40.000
8.2	P16 Pisarovina		Vaga na dvije decimale	10.000	10.000
9.		**0324**	**Audio i video aparati, kamere i alarmi**	**50.000**	**50.000**
9.1	P8 Samobor		nadzorne kamere	30.000	30.000
9.2	P18 Buševec		alarmni sustav	20000	20000
			UKUPNO	**3.143.000**	**3.143.000**

VII. Financijski plan ukupnih prihoda Ljekarni Zagrebačke županije prema izvorima financiranja za 2020. godinu i projekcija plana za 2021. i 2022. 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 (77% 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 2020. godinu iznose 132.838.300 kuna od toga planirani prihodi od HZZO-a (javni – izvor 1) iznose 81.500.000 odnosno 61%. Vlastiti prihodi iznose 50.348.300 kuna, odnosno 38%, te namjenski prihodi iznose 990.000 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 31.258.300 kuna. Neto prihod od HZZO-a iznosi 8.965.000 kuna ili 29% , zatim vlastiti prihod iznosi 21.303.300 kuna ili 68%, te namjenski prihod iznosi 990.000 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 2020. godinu i projekcije plana za 2021. i 2022.godinu.

Tablica 6.	**IZVORI FINANCIRANJA**				
IZVOR	OPIS	Plan 2019.g.	Plan za 2020.g.	Projekcija plana za 2021.g.	Projekcija plana za 2022.g.
1	Opći prihodi (javni)	77.725.000	81.500.000	85.575.000	89.850.000
2	Vlastiti prihodi	48.552.400	50.348.300	52.792.000	55.403.215
3	Namjenski prihodi	981.000	990.000	983.300	917.085
	UKUPNI PRIHODI	127.258.400	132.838.300	139.350.300	146.170.300

Tablica 6.1	**IZVORI FINANCIRANJA**				
IZVOR	OPIS	Plan 2019.g.	Plan za 2020.g.	Projekcija plana za 2021.g.	Projekcija plana za 2022.g.
1	Opći prihodi (javni)				
1.1	Prihodi od HZZO-a za osnovno i dopunsko zdravstveno osiguranje	77.725.000	81.500.000	85.575.000	89.850.000
2	Vlastiti prihodi				
2.1	Prihodi od zakupa nekretnina	176.000	168.000	172.000	182.000
2.2.	Prihodi od slobodne prodaje	46.775.000	48.500.000	50.925.000	53.450.000
2.3.	Financijski prihodi	200	300	300	300
2.4	Prihodi od naknadnih popusta	1.017.200	1.140.000	1.054.700	1.080.915
2.5	Prihodi od ukidanja rezerviranja	508.000	500.000	600.000	650.000
2.6	Prihodi od prefakturiranih troškova	76.000	40.000	40.000	40.000
3	3. Namjenski prihodi				
3.1	Prihodi od HZZO-a za dežurstvo	839.000	848.000	848.000	848.000
3.2	Prihodi od HZZO-a za CEZIH	50.000	50.000	50.000	50.000
3.3.	Prihodi od državnih potpora	92.000	92.000	85.300	19.085
	UKUPNI PRIHODI	127.258.400	132.838.300	139.350.300	146.170.300

Tablica 6.2.	**Plan NETO prihoda prema izvorima financiranja za 2020.g.**			
IZVOR	OPIS	Plan 2019.g.	Plan 2020.g.	Plan 2020.g. Struktura %
1	**Opći prihodi (javni) LJZŽ**	77.725.000	81.500.000	
	Trošak nabavne vrijednosti prodane robe	68.774.000	72.535.000	
	Neto prihod (RUC-usluga)	**8.951.000**	**8.965.000**	**28,68**
2	**Vlastiti prihodi LJZŽ**	48.552.400	50.348.300	
	Trošak nabavne vrijednosti prodane robe	28.608.000	29.045.000	
	Neto prihod (RUC i ostali posl.prih.)	**19.944.400**	**21.303.300**	**68,15**
3	**Namjenski prihodi**	**981.000**	**990.000**	**3,17**
	UKUPNI NETO PRIHODI (Prihodi umanjeni za troškove nabavne vrijed.)	**29.876.400**	**31.258.300**	**100%**

VIII. Financijski plan ukupnih rashoda Ljekarni Zagrebačke županije prema izvorima financiranja za 2020. 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	2019.g.	izvori	izvori	izvori	2020.g.	izvori	izvori	izvori
1.		Opći (strateški) program, kontinuirano, sveobuhvatno i kvalitetno pružanje ljek. usluge stanovništvu ZGŽ								
	710	NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	97.332.000	68.774.000	28.558.000		101.520.000	72.535.000	28.985.000	
	713	TROŠKOVI KALA, RASTEPA, KVARA I LOMA	50.000		50.000		60.000		60000	
II.1	71	**TROŠKOVI PRODANE ROBE**	**97.382.000**	**68.774.000**	**28.608.000**	0	**101.580.000**	**72.535.000**	**29.045.000**	**0**
	400	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	131.000		131.000		130.000		130.000	
	401	MAT.TROŠKOVI ADMINISTR.UPRAVE I PRODAJE	144.000		144.000		150.000		150.000	
	402	RADNA OBUĆA I ODJEĆA	110.000		110.000		110.000		110.000	
	404	TROŠAK SITNOG INVENT.I AMBALAŽE	45.000		45.000		50.000		50.000	
	407	POTROŠENA ENERGIJA U ADMIN.,URP.I PROD.	286.000		286.000		300.000		300.000	
II.2	40	**MATERIJALNI TROŠKOVI**	**716.000**	**0**	**716.000**	**0**	**740.000**	**0**	**740.000**	**0**
	410	TROŠKOVI TELEFONA,POŠTE I PRIJEVOZA	140.000		140.000		160.000		160.000	
	411	TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA DORADE	94.000		94.000		100.000		100.000	
	412	USLUGE ODRŽAVANJA I ZAŠTITE (SERVISNE U	894.000		844.000	50.000	1.132.500		1.082.500	50.000
	413	USLUGE REGISTRACIJE PRIJEVOZNIH SRED.	2.000		2.000		2.500		2.500	
	414	USLUGE ZAKUPA-LIZINGA	1.165.000		1.165.000		1.200.000		1.200.000	
	415	USLUGE PROMIDŽBE	290.000		290.000		290.000		290.000	
	416	INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	600.000		600.000		320.000		320.000	
	417	KOMUNALNE USLUGE	202.000		202.000		190.000		190.000	
	418	USLUGE UGOŠĆIVANJA-REPREZENTACIJE	80.000		80.000		70.000		70.000	
	419	OSTALE VANJSKE USLUGE-TROŠKOVI	135.000		135.000		135.000		135.000	
II.3	41	**TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA**	**3.602.000**	**0**	**3.552.000**	**50.000**	**3.600.000**	**0**	**3.550.000**	**50.000**
	420	BRUTO PLAĆE I NADOKNADE	17.978.000	7.787.000	9.462.000	729.000	18.260.000	7.795.281	9.727.380	737.339
	421	DOPRINOSI NA PLAĆE	2.722.000	1.164.000	1.448.000	110.000	2.740.000	1.169.719	1.459.620	110.661
II.4	42	**TROŠKOVI OSOBLJA (PLAĆE)**	**20.700.000**	**8.951.000**	**10.910.000**	**839.000**	**21.000.000**	**8.965.000**	**11.187.000**	**848.000**
	430	AMORTIZACIJA NEMATERIJALNE IMOVINE	45.000		45.000	0	170.000		170.000	
	431	AMORTIZACIJA MATERIJALNE IMOVINE	655.000		563.000	92.000	630.000		538.000	92.000
II.5	43	**AMORTIZACIJA**	**700.000**	**0**	**608.000**	**92.000**	**800.000**		**708.000**	**92.000**
	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.	210.000		210.000		190.000		190.000	
	461	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA,DAR.I POT	1.533.300		1.533.300		2.500.000		2.500.000	
	462	NADOKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG VIJEĆA	78.000		78.000		78.000		78.000	
	463	TROŠKOVI REPREZ.I PROM.	40.000		40.000		40.000		40.000	
	464	PREMIJE OSIGURANJA	70.000		70.000		90.000		90.000	
	465	BANKOVNE USLUGE I TROŠK.PLATNOG PROME	560.000		560.000		560.000		560.000	
	466	DOPRINOSI,ČLANARINE I SL.DAVANJA	120.000		120.000		120.000		120.000	
	467	POREZI KOJI NE OVISE O DOBITKU I TAKSE	2.000		2.000		500		500	
	468	TROŠKOVI PRAVA KORIŠTENJA (OSIM NAJMOV	10.000		10.000		10.000		10.000	
	469	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA-NEMATERIJAL	200.000		200.000		200.000		200.000	
II.7	46	**OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI**	**2.823.300**	**0**	**2.823.300**	**0**	**3.788.500**	**0**	**3.788.500**	**0**
	474	ZATEZNE KAMATE	220		220		150		150	
II.8	47	**FINANCIJSKI RASHODI**	**220**	**0**	**220**	**0**	**150**	0	**150**	0
	483	DOPUŠTENI MANJKOVI, KALO I LOM NA MAT.	4.000		4.000		7.000		7.000	
	484	KAZNE,PENALI,NADOKN.ŠTETA I TROŠK.IZ UG	0		0		0		0	
	485	NAKNADNO UTVRĐENI TROŠKOVI POSLOVANJ	4.000		4.000		3.000		3.000	
	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.	60.000		60.000		60.000		60.000	
II.9	48	**OSTALI POSLOVNI RASHODI**	**298.000**	**0**	**298.000**	**0**	**300.000**	**0**	**300.000**	**0**
II.10	4	**UKUPNI TROŠKOVI IZ RAZREDA 4**	**29.339.520**	**8.951.000**	**19.407.520**	**981.000**	**30.728.650**	**8.965.000**	**20.773.650**	**990.000**
II.		**UKUPNI RASHODI**	**126.721.520**	**77.725.000**	**48.015.520**	**981.000**	**132.308.650**	**81.500.000**	**49.818.650**	**990.000**

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 29% troškova u iznosu od 8.965.000 kuna (i to dio plaća zaposlenika u ljekarnama), iz izvora 2 (vlastitog izvora) financira se 68% troškova ili 20.773.650 kuna koji se odnose na: razliku bruto plaća i doprinosa na plaće zaposlenika u ljekarnama te ostalih službi u iznosu od 11.187.000 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 529.650 kuna. Iz namjenskih sredstava financiraju se troškovi plaća na dežurstvu u iznosu od 848.000 kuna, troškovi održavanja softvera u iznosu od 50.000 kuna, te troškovi amortizacije u iznosu od 92.000 kuna, što ukupno iznosi 990.000 kuna ili 3%.

Dakle, ukupni planirani rashodi umanjeni za trošak nabavne vrijednosti prodane robe iznose **30.728.650 kuna** od kojih se iznos od **8.965.000 kuna financira iz izvora 1 ili 29%, iznos od**

20.773.650 kuna ili 68% iz izvora 2 te iznos od **990.000 kuna iz izvora 3 ili 3%.** neto rashoda (rashoda umanjenih za nabavnu vrijednost prodane robe).

Ravnateljica:
Zvjezdana Dobrinčić, mag.pharm.

URBROJ: 238/31-158-19-01-484
Velika Gorica, 18.12.2019.

LJEKARNE ZAGREBAČKE 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 **16.** sjednici održanoj 30. prosinca 2019. godine Upravno vijeće Ljekarni Zagrebačke županije donosi

ODLUKU
o donošenju Financijskog plana za 2020. godinu
i projekcija plana za 2021. i 2022. godinu Ljekarni Zagrebačke županije

I.

Prihvaća se prijedlog ravnateljice i donosi se Financijski plan za 2020. godinu i projekcija plana za 2021. i 2022. godinu Ljekarni Zagrebačke županije.

II.

Financijski plan za 2020. godinu i projekcija plana za 2021. i 2022. godinu Ljekarni Zagrebačke županije sastavni je dio ove Odluke.

III.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

URBROJ: 238/31-158-19-01-518
Velika Gorica, 30.12.2019.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA

Darko Bekić

LJEKARNE ZAGREBAČKE ŽUPANIJE
Velika Gorica, Matije Gupca 1