Na temelju odredbe članka 25. Statuta Ljekarni Zagrebačke županije („Glasnik Zagrebačke županije“ br. 30/23), na prijedlog Ravnateljice Ljekarni Zagrebačke županije, Upravno vijeće Ljekarni Zagrebačke županije, Velika Gorica, Ulica Matije Magdalenića 1, OIB: 71623616932, na 24. sjednici održanoj dana 13.10.2023. godine donosi slijedeću

O D L U K U
o prihvaćanju 1. izmjena i dopuna financijskog plana za 2023. godinu i projekcija plana za 2024. i 2025. godinu

I.

Prihvaćaju se 1. izmjene i dopune financijskog plana za 2023. godinu i projekcija plana za 2024. i 2025. godinu.

II.

1. izmjene i dopune financijskog plana za 2023. godinu i projekcija plana za 2024. i 2025. godinu, URBROJ: 238/31-158-23-01-348, iz rujna 2023. godine, sastavni su dio ove Odluke.

III.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA

Darko Bekić

URBROJ: 238/31-158-23-01-361
Velika Gorica, 13.10.2023.

Ljekarne Zagrebačke županije

1. Izmjene i dopune financijskog plana za 2023. godinu i projekcija plana za 2024. i 2025. godinu

Rujan 2023. godine

U odnosu na Financijski plan za 2023. godinu i projekcije plana za 2024. i 2025. godinu usvojen na 16. Sjednici Upravnog vijeća Ljekarni Zagrebačke županije održanoj dana 29.12.2022. godine predlažemo sljedeće izmjene i dopune:

a) na poziciji Prihoda:

- skupina 75 Prihodi od usluga - povećanje za 37.742 eura
- skupina 76 Prihodi od prodaje robe – povećanje za 2.703.667 eura
- skupina 78 Ostali poslovni prihodi – povećanje za 139.267 eura

Obrazloženje povećanja planiranih prihoda:

Povećanje prihoda od usluga u odnosu na prvobitan plan u visini od 37.742 eura kuna se najvećim dijelom odnosi na povećanja prihoda od dežurstava uslijed činjenice da je 31.03.2023. te 31.05.2023. Upravno vijeće HZZO-a donijelo Odluku o izmjenama Odluke o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranje te je temeljem tih Odluka u konačnosti povišena naknada za uslugu dežurstva (za 15% u odnosu na prvobitan plan).
Planirano je povećanje prihoda od zakupa s obzirom na veći broj sklopljenih ugovora o zakupu polica u ljekarnama.

Povećanje prihoda od prodaje za 2.703.667 eura u odnosu na prvobitan plan rezultat je znatno bolje realizacije u prvih 8 mjeseci 2023. godine te procjene za period od rujna do prosinca 2023. godine (na bazi kretanja prodaje za isti period prethodne godine). Povećanje prihoda je rezultat povećanja cijena uslijed povećanja nabavne cijene od strane proizvođača, ali i značajnog napora zaposlenika kako bi se prodaja povećala te činjenice da je preseljenje poslovnice u Zelini na drugu lokaciju sredinom srpnja 2022. godine rezultiralo značajnim povećanjem prihoda navedene poslovnice.

Povećanje ostalih poslovnih prihoda za 139.267 eura u odnosu na prvobitan plan se najvećim dijelom odnosi na povećanje prihoda od refundacija, dotacija i subvencija za 126.420 eura, prihoda od ukidanja rezerviranja za 10.747 eura (ukidanje rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore sa 31.12.2022. godine) te prihoda od naplate štete za 2.100 eura u odnosu na prvobitan plan.
Povećanje prihoda od refundacija, dotacija i subvencija se najvećim dijelom odnosi na povećanje prihoda od refundacija za rad pripravnika koje sufinancira HZZ. U prvobitnom planu je planiran prihod za Ugovore o sufinanciranju sklopljene tijekom 2022. godine za 5 pripravnika (koji su bili aktivni na dan 31.12.2022. godine), s obzirom na to da je bilo najavljeno da se navedeno sufinanciranje neće odobravati u 2023. godini. S obzirom na to da je tijekom 2023. godine sufinanciranje od HZZ-a ipak odobreno, odlučeno je da će se nastaviti koristiti navedena pogodnost i u 2023. godini te su u travnju 2023. godine sklopljeni Ugovori o sufinanciranju šest pripravnika te je do kraja 2023. godine u planu sklapanje Ugovora o sufinanciranju za dodatnih devet pripravnika.
Povećanje prihoda od naplate štete odnosi se na naplatu šete od osiguranja a vezano za slučajeve provale u dvije poslovnice.

Nakon povećanja ukupnih prihoda za 2.880.677 eura u odnosu na prvobitan plan, stupac Novi plan iznosi 25.795.947 eura odnosno 12,57% više u odnosu na prvobitan plan.

Povećanje/smanjenje planiranih prihoda razrađeno je i po izvorima financiranja u tablici 6, 6.1 i 6.2.

b) na poziciji Rashoda:

- skupina 71 Troškovi prodane robe – povećanje za 2.134.998 eura
- skupina 40 Materijalni troškovi – povećanje za 13.356 eura
- skupina 41 Ostali vanjski troškovi – povećanje za 37.488 eura
- skupina 42 Troškovi osoblja – plaće – povećanje za 284.306 eura
- skupina 45 Rezerviranja – povećanje za 9.686 eura
- skupina 46 Ostali troškovi – smanjenje za 130.260 eura

Obrazloženje planiranog povećanja/smanjenja troškova:

Povećanje troškova prodane robe za 2.134.998 eura u odnosu na prvobitan plan vezano je za povećanje prihoda od prodaje. Porast troškova prodane robe prati porast prihoda od prodaje.

Povećanje materijalnih troškova za 13.356 eura u odnosu na prvobitan plan odnosi se na povećanje troškova administracije, uprave i prodaje (uredski potrošni materijal, toneri) za 3.283 eura te povećanje troškova energije za 10.073 eura uslijed povećanja cijene energije.

Povećanje ostalih vanjskih troškova za 37.488 eura u odnosu na prvobitan plan odnosi se na povećanje troškova telefona, pošte i prijevoza za 2.783 eura, troškova vanjskih usluga dorade za 500 eura, troškova održavanja i zaštite za 24.811 eura, usluga promidžbe za 8.700 eura, komunalnih usluga za 3.048 eura te usluga reprezentacije za 346 eura.
Povećanje troškova telefona, pošte i prijevoza odnosi se na povećanje cijene navedenih usluga.
Povećanje troškova održavanja i zaštite proizlazi iz povećanih potreba za održavanjem poslovnih prostora. Povećani su i troškovi čišćenja uslijed odlaska čistačice (sporazumni otkaz), čiji je rad zamijenjen angažiranjem vanjskih kooperanata.
Povećanje troškova promidžbe vezano je za promidžbu povodom 20 godina Ustanove.
Povećanje komunalnih usluga proizlazi najvećim dijelom iz povećanja troškova odvoza starih lijekova te povećanja troškova odvoza smeća.

Povećanje troškova osoblja za 284.306 eura u odnosu na prvobitan plan proizlazi iz povećanja osnovice za obračun plaće temeljem Odluke Vlade u veljači za 2%, povećanja broja zaposlenih uslijed značajnog povećanja obujma poslovanja, korištenje mjere zapošljavanja pripravnika koje sufinancira HZZ u većem obujmu.

Povećanje troškova rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore za 9.686 eura s obzirom na veći broj zaposlenika i veće plaće zbog porasta osnovice. Također je i realizacija na 31.12.2022. godine bila veća od planiranog (baza za prvobitan plan je bila projekcija na dan 31.12.2022. godine).

Povećanje ostalih troškova poslovanja za 130.260 eura odnosi se na povećanje troškova službenog puta za 7.000 eura (vezano za odlazak na edukacije koje su bile izvan sjedišta poslovanja), povećanje naknada i potpora zaposlenicima za 106.191 euro, troškova reprezentacije za 346 eura, povećanje bankovnih usluga i troškova platnog prometa za 10.000 eura, povećanje doprinosa, članarina i sličnih davanja za 2.120 eura te povećanje ostalih troškova poslovanja za 4.603 eura.
Povećanje naknada i potpora zaposlenicima odnosi se na povećanje troškova vezano za veća prava temeljem kolektivnog ugovora, te nagrade za radne rezultate vezano za izvrsne rezultate te kako bi konkurirali na tržištu rada (konkurentni radni uvjeti/pogodnosti).

Povećanje bankovnih usluga i troškova platnog prometa vezano je za povećanje prometa (naknade su vezane u % u odnosu na ostvareni promet).

Nakon povećanja ukupnih rashoda za 2.610.094 eura u odnosu na prvobitan plan, od čega se na povećanje varijabilnog troška prodane robe odnosi 2.134.998 eura, a dodatnih 475.096 eura na povećanje troškova iz razreda 4, stupac Novi Plan iznosi 25.425.490 eura odnosno 11,44% više u odnosu na prvobitan plan.

Povećanje/smanjenje rashoda razrađeno je i prema izvorima financiranja u tablici 7.

Nakon izmjena i dopuna pozicija prihoda i rashoda, povećava se pozicija bruto dobiti za 270.583 eura u odnosu na prvobitan plan, te on prema novom planu iznosi 370.457 eura. Istovremeno se povećava i neto dobitak za 221.878 eura te on prema novom planu iznosi 303.775 eura.

U planu tekućeg i investicijskog održavanja opreme i objekata Ljekarni Zagrebačke županije (tablica 4) predlažemo povećanje za 16.510 eura u odnosu na prvobitan plan. Povećanje se odnosi najvećim dijelom na investicijsko ulaganje u zamjenu prozora u dvije poslovnice te nužne sitnije popravke u drugim poslovnicama. Nakon povećanja stupac Novi plan iznosi 175.645 eura odnosno 10,40% više u odnosu na prvobitan plan.

Na ulaganjima u nabavu nematerijalne i materijalne imovine (tablica 5) predlažemo smanjenje ukupnih ulaganja za 181.701 eura u odnosu na prvobitan plan. Smanjenje se najvećim dijelom odnosi na ukidanje planiranog ulaganja u preuređenje poslovnice 1 u Velikoj Gorici (ulaganje na tuđim sredstvima u iznosu od 53.089 eura, robot za skladište u visini 132.723 eura) s obzirom na to da se u projekt preuređenja namjerava ući nakon energetske obnove. Prema dostupnim informacijama projekt energetske obnove goričke ispostave je spreman te se čeka raspisivanje natječaja. Nakon predloženog smanjenja Novi plan iznosi 91.773 eura odnosno 66,44 % manje u odnosu na prvobitan plan.

U nastavku Financijski plan za 2023. godinu i projekcija plana za 2024. i 2025. godinu razrađen po ekonomskoj klasifikaciji stavki prihoda i rashoda prema računima glavne knjige (na trećoj razini računskog plana), s novim stupcima Povećanje/Smanjenje i Novi Plan po svim izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2023. godinu.

Projekcije plana za 2024. i 2025. godinu su ostale iste u odnosu na prvobitan Plan.

I. PLAN PRIHODA, RASHODA I FINANCIJSKOG REZULTATA – 1. Izmjene i dopune financijskog plana za 2023. godinu i projekcija plana za 2024. i 2025. godinu

TABLICA 1 PLAN PRIHODA, RASHODA I FINANCIJSKOG REZULTATA

		Opis - naziv pozicije	Izvršenje 2021. g.	Plan za 2022. g.	Plan za 2023. g.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2023. g.	Projekcija plana za 2024. g.	Projekcija plana za 2025. g.
Red.br.	SKUPINA	PRIHODI							
	75	PRIHODI OD USLUGA	155.644	155.020	161.258	37.742	199.000	166.089	171.080
	76	PRIHODI OD PRODAJE ROBE	18.624.535	21.602.628	22.536.333	2.703.667	25.240.000	23.212.423	23.908.820
	77	FINANCIJSKI PRIHODI	14	14	14	1	15	14	14
	78	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	205.690	229.637,00	217.665	139.267	356.932	191.320	213.670
I.		**UKUPNI PRIHODI**	**18.985.883**	**21.987.299**	**22.915.270**	**2.880.677**	**25.795.947**	**23.569.846**	**24.293.584**
Red.br.	SKUPINA	RASHODI							
	71	TROŠKOVI PRODANE ROBE	14.742.927	17.103.716	17.762.957	2.134.998	19.897.955	18.295.972	18.844.781
	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	90.325	133.386	139.624	13.356	152.980	143.805	147.720
	41	OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	479.057	576.734	584.777	37.488	622.265	599.574	614.254
	42	TROŠKOVI OSOBLJA - PLAĆE	2.914.433	3.496.848	3.689.694	284.306	3.974.000	3.756.056	3.868.737
	43	AMORTIZACIJA	116.277	95.030	96.888	0	96.888	98.879	101.798
	45	REZERVIRANJA	111.753	111.753	112.814	9.686	122.500	132.723	132.723
	46	OSTALI NEMATERIJALNI TROŠOV	331.124	386.223	412.370	130.260	542.630	423.227	435.610
	47	FINANCIJSKI RASHODI	21	14	13	0	13	13	13
	48	OSTALI POSLOVNI RASHODI	25.456	13.252	16.259	0	16.259	16.259	16.657
II.		**UKUPNI RASHODI**	**18.811.371**	**21.916.956**	**22.815.396**	**2.610.094**	**25.425.490**	**23.466.508**	**24.162.293**
III.		**BRUTO DOBITAK (red.br. I - II)**	**174.512**	**70.343**	**99.874**	**270.583**	**370.457**	**103.338**	**131.291**
IV.		POREZ NA DOBITAK 18%	31.384	12.662	17.977	48.705	66.682	18.601	23.632
V.		**NETO DOBITAK (III-IV)**	**143.128**	**57.681**	**81.897**	**221.878**	**303.775**	**84.737**	**107.658**

II. STRUKTURA PRIHODA prema ekonomskoj klasifikaciji računskog plana – 1. Izmjene i dopune financijskog plana za 2023. godinu i projekcija plana za 2024. i 2025. godinu

TABLICA 2 STRUKTURA PRIHODA prema ekonomskoj klasifikaciji računskog plana

Red. br.	SKUPINA KONTO	Opis - naziv pozicije PRIHODI	Izvršenje 2021. g.	Plan za 2022. g.	Plan za 2023. g.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2023. g.	Projekcija plana za 2024. g.	Projekcija plana za 2025. g.
	751	PRIHODI OD USLUGA	132.311	140.686	145.995	16.005	162.000	150.375	154.888
	756	PRIHODI OD ZAKUPA I NAJMOVA	23.333	14.334	15.263	21.737	37.000	15.714	16.192
I.1	75	**Prihodi od prodaje usluga**	**155.644**	**155.020**	**161.258**	**37.742**	**199.000**	**166.089**	**171.080**
	760	PRIHODI OD PRODAJE ROBE	18.624.535	21.602.628	22.536.333	2.703.667	25.240.000	23.212.423	23.908.819
I.2	76	**Prihodi od prodaje robe**	**18.624.535**	**21.602.628**	**22.536.333**	**2.703.667**	**25.240.000**	**23.212.423**	**23.908.819**
	772	PRIHODI OD FINANCIJSKIH DOBITAKA	14	14	14	1	15	14	14
I.3	77	**Financijski prihodi**	**14**	**14**	**14**	**1**	**15**	**14**	**14**
	780	PRIHODI OD POPUSTA I OTPISA OBVEZA	46.136	52.691	54.416	0	54.416	56.075	57.734
	781	PRIHODI OD IMOVINSKIH STAVKI, VIŠKOVA I PROCJENA		252	3.716	0	3.716	3.849	3.982
	782	PRIHODI OD UKIDANJA REZERVIRANJA	111.918	111.753	111.753	10.747	122.500	112.814	132.723
	783	PRIHODI OD REFUNDAC.,DOTAC,SUBVENC.	41.389	64.835	47.780	126.420	174.200	18.581	19.232
	785	PRIHODI OD NAPLATE ŠTETE	3.714	106	0	2.100	2.100	0	0
	786	PRIHODI OD DRŽAVNIH POTPORA (HSFI 15)	2.533	0	0	0	0	0	0
I.4	78	**Ostali poslovni prihodi**	**205.690**	**229.637**	**217.665**	**139.267**	**356.932**	**191.320**	**213.670**
I.		**UKUPNI PRIHODI**	**18.985.882**	**21.987.299**	**22.915.270**	**2.880.677**	**25.795.947**	**23.569.846**	**24.293.584**

III. STRUKTURA RASHODA prema ekonomskoj klasifikaciji računskog plana – 1. Izmjene i dopune financijskog plana za 2023. godinu i projekcija plana za 2024. i 2025. godinu

TABLICA 3 STRUKTURA RASHODA prema ekonomskoj klasifikaciji računskog plana

Red. br.	SKUPINA KONTO	Opis - naziv pozicije RASHODI	Izvršenje 2021. g.	Plan za 2022. g.	Plan za 2023. g.	Povećanje/ smanjenje	Novi Plan 2023. g.	Projekcija plana za 2024. g.	Projekcija plana za 2025. g.
	710	NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	14.734.823	17.094.830	17.753.003	2.126.998	19.880.001	18.285.620	18.834.163
	713	TROŠKOVI KALA, RASTEPA, KVARA I LOMA	8.103	8.886	9.954	8.000	17.954	10.352	10.618
II.1	71	TROŠKOVI PRODANE ROBE	**14.742.927**	**17.103.716**	**17.762.957**	**2.134.998**	**19.897.955**	**18.295.972**	**18.844.781**
	400	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	16.391	19.510	21.236	0	21.236	21.873	22.430
	401	MAT.TROŠKOVI ADMINISTR.UPRAVE I PRODAJE	22.876	24.288	25.217	3.283	28.500	25.974	26.545
	402	RADNA OBUĆA I ODJEĆA	8.046	9.689	16.590	0	16.590	17.081	17.519
	404	TROŠAK SITNOG INVENT.I AMBALAŽE	933	2.389	2.654	0	2.654	2.734	2.787
	407	POTROŠENA ENERGIJA U ADMIN., UPR. I PROD.	42.079	77.510	73.927	10.073	84.000	76.143	78.439
II.2	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	**90.325**	**133.386**	**139.624**	**13.356**	**152.980**	**143.805**	**147.720**
	410	TROŠKOVI TELEFONA,POŠTE I PRIJEVOZA	27.763	29.133	25.217	2.783	28.000	25.974	26.677
	411	TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA DORADE	356	2.871	0	500	500	0	0
	412	USLUGE ODRŽAVANJA I ZAŠTITE (SERVISNE U	138.109	151.968	181.034	24.811	205.845	186.462	192.050
	413	USLUGE REGISTRACIJE PRIJEVOZNIH SRED.	369	359	398	0	398	411	411
	414	USLUGE ZAKUPA-LIZINGA	186.782	262.658	279.249	0	279.249	285.354	291.459
	415	USLUGE PROMIDŽBE	52.076	40.945	7.300	8.700	16.000	7.525	7.698
	416	INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	23.287	27.739	29.200	-2.700	26.500	30.075	30.924
	417	KOMUNALNE USLUGE	35.574	46.553	46.453	3.048	49.501	47.847	49.107
	418	USLUGE UGOŠĆIVANJA-REPREZENTACIJE	792	1.367	2.654	346	3.000	2.654	2.654
	419	OSTALE VANJSKE USLUGE-TROŠKOVI	13.949	13.142	13.272	0	13.272	13.272	13.272
II.3	41	TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA	**479.057**	**576.734**	**584.777**	**37.488**	**622.265**	**599.574**	**614.254**
	420	BRUTO PLAĆE I NADOKNADE	2.539.552	3.037.494	3.205.256	276.244	3.481.500	3.262.327	3.360.143
	421	DOPRINOSI NA PLAĆE	374.881	459.354	484.438	8.062	492.500	493.729	508.594
II.4	42	TROŠKOVI OSOBLJA (PLAĆE)	**2.914.433**	**3.496.848**	**3.689.694**	**284.306**	**3.974.000**	**3.756.056**	**3.868.737**
	430	AMORTIZACIJA NEMATERIJALNE IMOVINE	39.206	22.297	22.563	0	22.563	23.227	23.890
	431	AMORTIZACIJA MATERIJALNE IMOVINE	77.071	72.732	74.325	0	74.325	75.652	77.908
II.5	43	AMORTIZACIJA	**116.277**	**95.030**	**96.888**	**0**	**96.888**	**98.879**	**101.798**
	450	REZERVIRANJA	111.753	111.753	112.814	9.686	122.500	132.723	132.723
II.6	45	REZERVIRANJA	**111.753**	**111.753**	**112.814**	**9.686**	**122.500**	**132.723**	**132.723**
	460	DNEVNICE ZA SLUŽBENA PUT. I PUTNI TROŠK.	0	0	0	7.000	7.000	0	0
	461	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA,DAR.I POTP	213.950	226.691	258.809	106.191	365.000	265.446	273.409
	462	NADOKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG VIJEĆA	8.747	9.569	9.556	0	9.556	9.556	9.689
	463	TROŠKOVI REPREZ.I PROM.	3.352	5.468	2.654	346	3.000	2.654	2.787
	464	PREMIJE OSIGURANJA	16.991	18.714	20.572	0	20.572	21.183	21.767
	465	BANKOVNE USLUGE I TROŠK.PLATNOG PROMETA	61.693	72.865	73.000	10.000	83.000	75.187	77.377
	466	DOPRINOSI,ČLANARINE I SL.DAVANJA	11.528	21.501	22.430	2.120	24.550	23.094	23.757
	467	POREZI KOJI NE OVISE O DOBITKU I TAKSE	904	1.367	1.327	0	1.327	1.367	1.367
	468	TROŠKOVI PRAVA KORIŠTENJA (OSIM NAJMOVA	1.355	1.646	1.725	0	1.725	1.779	1.832
	469	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA-NEMATERIJALNI	12.604	28.403	22.297	4.603	26.900	22.961	23.625
II.7	46	OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI	**331.124**	**386.223**	**412.370**	**130.260**	**542.630**	**423.227**	**435.610**
	474	ZATEZNE KAMATE	21	14	13	0	13	13	13
II.8	47	FINANCIJSKI RASHODI	**21**	**14**	**13**	**0**	**13**	**13**	**13**
	481	Otpisi		664	664	0	664	0	0
	483	DOPUŠTENI MANJKOVI, KALO I LOM NA MAT.	38	1.367	1.327	0	1.327	1.327	1.327
	484	KAZNE,PENALI,NADOKN.ŠTETA I TROŠK.IZ UG	88	345	67	0	67	66	66
	485	NAKNADNO UTVRĐENI TROŠKOVI POSLOVANJA	583	823	664	0	664	664	664
	486	DAROVI DO 2% OD UKUPNOG PRIHODA	21.429	9.556	13.272	0	13.272	13.937	14.334
	487	DAROVI, IZDACI KOJI NISU U VEZI S OSTV.DOB.	3.318	498	265	0	265	265	265
II.9	48	OSTALI POSLOVNI RASHODI	**25.456**	**13.252**	**16.259**	**0**	**16.259**	**16.259**	**16.657**
II.		UKUPNI RASHODI	**18.811.371**	**21.916.956**	**22.815.396**	**2.610.094**	**25.425.490**	**23.466.508**	**24.162.293**

IV. PLAN TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA objekata Ljekarni Zagrebačke županije u 2023. godini – 1. Izmjene i dopune financijskog plana za 2023. godinu i projekcija plana za 2024. i 2025. godinu

TABLICA 4 PLAN TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA opreme i objekata Ljekarni Zagrebačke županije u 2023. godini

Red.br.	Mjesto troška	Račun konto	Vrsta i opis ulaganja	Plan za 2023. g.	Povećanje/ smanjenje	Novi Plan 2023. g.	Vlastita sredstva
1	2	3	4	5	6	7	8
1.		**41200-41202**	**Održavanje informatičke opreme**	**22.961**	**0**	**22.961**	**22.961**
1.1	svi		redovno održavanje	22.961	0	22.961	22.961
2.		**41203**	**Održavanje klima uređaja**	**6.636**	**0**	**6.636**	**6.636**
2.1	svi		redovno održavanje	6.636	0	6.636	6.636
3.		**41204**	**Održavanje ostale opreme**	**6.370**	**2.258**	**8.628**	**8.628**
3.1	P01		popravak žaluzina - prozor oficina	398	-355	43	43
3.2	P09		popravak stakla - vitrine oficina	398	0	398	398
3.3	P10		rolo vrata na policama u laboratoriju	664	0	664	664
3.4	P10		ugradbeni kotlić wc	398	0	398	398
3.5	P11		venecijaneri/zavjese	664	286	950	950
3.6	P16		trakaste zavjese	398	0	398	398
3.7	LAB		servis unguatora	1.327	-1.077	250	250
3.8	LAB		servis pH metra	398	0	398	398
3.9	SZP		popravak prozorskih roleta	398	0	398	398
3.10	P01		popravak ladica na recepturi	0	1.364	1.364	1.364
3.11	P02		ugradnja brave ormarića i popravak	0	260	260	260
3.12	P05		popravak ladica - vodilice	0	220	220	220
3.13	P10		popravak radijatora	0	150	150	150
3.14	P13		postavljanje vrata i bravica na ormarićima	0	325	325	325
3.15	P14		ugradnja brave ormarića i popravak	0	185	185	185
3.18	svi		redovno održavanje	1.327	900	2.227	2.227
4.		**41205**	**Održavanje vagi i ostalih mjernih uređaja**	**4.911**	**389**	**5.300**	**5.300**
4.1	svi		redovno održavanje	4.911	389	5.300	5.300
5.		**41206**	**Održavanje vatrogasnih aparata**	**664**	**-64**	**600**	**600**
5.1	svi		redovno održavanje	664	-64	600	600
6.		**41207**	**Održavanje soboslikarski radovi**	**6.636**	**0**	**6.636**	**6.636**
6.1	svi		redovno održavanje - krećenje	6.636	0	6.636	6.636
7.		**41208**	**Održavanje objekata**	**11.945**	**240**	**12.185**	**12.185**
7.1	P03		zidno staklo kuhinja	1.327	0	1.327	1.327
7.2	P05		prozor u laboratoriju	929	0	929	929
7.3	P06		saniranje ulaza u ljekarnu	398	0	398	398
7.4	P08		popravak prozora i vrata	664	0	664	664
7.5	P09		popravak prozora u oficini i praoni	4.645	-4.645	0	0
7.6	P16		popravak odvoda u kuhinji	265	235	500	500
7.7	SCN		popravak odvoda kanalizacije	1.062	0	1.062	1.062
7.8	P04		zamjena vrata/popr. prozora nakon provale	0	1.570	1.570	1.570
7.9	P12		zamjena ulaznih vrata	0	615	615	615
7.10	P15		popravak bojlera i zamjena eksp. posude	0	410	410	410
7.11	P15		odštopavanje odvoda	0	450	450	450
7.12	P16		zamjena ulaznih vrata	0	1.605	1.605	1.605
7.8	svi		redovno održavanje	2.655	0	2.655	2.655
8.		**41209**	**Održavanje električnih instalacija**	**2.920**	**889**	**3.809**	**3.809**
8.1	P10		rasvjeta oficina	664	0	664	664
8.2	P11		lampe skladište	265	0	265	265
8.3	P22		rasvjeta Donja Zelina		380	380	380
8.4	svi		redovno održavanje	1.991	509	2.500	2.500
9.		**4121**	**Investicijsko održavanje**	**3.982**	**12.798**	**16.780**	**16.780**
9.1	P06		obnova sanitarnog čvora	3.982	-3.982	0	0
9.2	P09		zamjena prozora		6.080	6.080	6.080
9.3	P02		zatvaranje zida knaufom		700	700	700
9.4	P06		zamjena prozora		10.000	10.000	10.000
10.		**4122, 4125**	**Održavanje i popravci vozila**	**1.726**	**0**	**1.726**	**1.726**
10.1	svi		redovno održavanje	1.726	0	1.726	1.726
11.		**4123**	**Održavanje softvera i web stranica**	**73.794**	**0**	**73.794**	**73.794**
11.1	svi		redovno održavanje	73.794	0	73.794	73.794
12.		**4127, 4128**	**Održavanje sustava zaštite protiv krađe**	**16.590**	**0**	**16.590**	**16.590**
12.1	svi		redovno održavanje	16.590	0	16.590	16.590
			UKUPNO	**159.135**	**16.510**	**175.645**	**175.645**

IV. PLAN ULAGANJA U NABAVU DUGOTRAJNE MATERIJALNE I NEMATERIJALNE IMOVINE U 2023. godini – 1. Izmjene i dopune financijskog plana za 2023. godinu i projekcija plana za 2024. i 2025. godinu

TABLICA 5 PLAN ULAGANJA U NABAVU NEMATERIJALNE I MATERIJALNE IMOVINE u 2023. godini

Red. br.	Mjesto troška	Račun konto	Vrsta i opis nematerijalne i materijalne imovine	Plan za 2023. g.	Povećanje/ smanjenje	Novi Plan 2023. godina	Izvori financiranja Vlastita sredstva
1	2	3	4	5	6	7	8
1.		**0125**	**Ulaganja na tuđim sredstvima u tijeku najma**	**75.652**	**-52.564**	**23.088**	**23.088**
1.1	P1		adaptacija ljekarne	53.089	-53.089	0	0
1.2	P02		dogradnja prozora za noćno dežurstvo	2.655		2.655	2.655
1.3	SZP		Orle, uređenje ljekarne	13.272		13.272	13.272
1.4	SCN		pregradna stijena (dvorane na 2 ureda)	6.636		6.636	6.636
1.5.	P01		zaštitna rešetka - vrata		525	525	525
2.		**0310**	**Rashladna postrojenja - klima uređaji**	**2.787**	**-300**	**2.487**	**2.487**
2.1	P12		klima uređaj za skladište	929	-300	629	629
2.2	SZP		ventilacija/klima za sobu servera	929		929	929
2.3	svi		klima	929		929	929
3.		**0312**	**Računalna oprema**	**9.025**	**1.774**	**10.799**	**10.799**
3.1	P02		printer u boji	398	-198	200	200
3.2	P03		računalo i ostala računalna oprema	1.062		1.062	1.062
3.3	P05		multifunkcionalni printer	398		398	398
3.4	P08		računalo	1.062	390	1.452	1.452
3.5	P12		računalo	929		929	929
3.6	P13		printer sa skenerom	398		398	398
3.7	P21		računalo	1.062		1.062	1.062
3.8	SZP		printer za uplatnice	663	-363	300	300
3.9	SCN		računalo	1.062		1.062	1.062
3.10	svi		računala i pisači	1.991		1.991	1.991
3.11	P06		printer		305	305	305
3.12.	P14		printer		305	305	305
3.13	P11		računalo		740	740	740
3.14	SZP		monitori		595	595	595
4.		**0314**	**Oprema ljekarni (hladnjaci,štednjaci,apar**	**147.322**	**-132.830**	**14.492**	**14.492**
4.1	P1		robot za skladište	132.723	-132.723	0	0
4.2	P05		laboratorijski frižider	4.910		4.910	4.910
4.3	P09		frižider	2.920		2.920	2.920
4.4	LAB		mini laminar za ljekarničke pripravke	1.460		1.460	1.460
4.5	svi		frižideri	5.309	-2.309	3.000	3.000
4.6	SZP		perilica suđa		483	483	483
4.7	P03		perilica suđa		320	320	320
4.8	P02		sustav za kontrolu temperature		735	735	735
4.9	SCN		perilica suđa		664	664	664
6.		**0321**	**Pokućstvo - inventar**	**28.867**	**-1.866**	**27.001**	**27.001**
6.1	P01		stolac 3 kom	265		265	265
6.2	P01		pleksi zaštita - receptura	664		664	664
6.3	P02		ormar veći - laboratorij	3.318	1.882	5.200	5.200
6.4	P03		ormari - officina	1.327		1.327	1.327
6.5	P04		pleksi izlog na recepturi, pleksi bazen za	531		531	531
6.6	P06		fotelje za ured 2 kom	664		664	664
6.7	P08		kožne fotelje	664		664	664
6.8	P08		izložbeni ormar oficina	3.318		3.318	3.318
6.9	P10		ormar/polica u laboratoriju	1.327		1.327	1.327
6.10	P11		stolica/fotelja	398		398	398
6.11	P11		ormarić dim 40*50*130	265		265	265
6.12	P14		fotelje pacijenti 2 kom	664		664	664
6.13	P14		ormar	265		265	265
6.14	P15		stol i stolice	664		664	664
6.15	P15		police za lijekove i laboratorij	530	2.070	2.600	2.600
6.16	P16		fotelja i stolić za oficinu	664		664	664
6.17	P20		pleksiglas polica 190*200*40	1.327	-690	637	637
6.18	P20		ormar skladište	3.982		3.982	3.982
6.19	SCN		perilica suđa	664	-664	0	0
6.20	LAB		metalne police za skladištenje - laborato	199		199	199
6.21	SZP		perilica suđa	664	-664	0	0
6.22	SZP		uredska stolica 3 kom	1.194	-800	394	394
6.23	svi		namještaj/pokućstvo	5.309	-3.000	2.309	2.309

IV. PLAN ULAGANJA U NABAVU DUGOTRAJNE MATERIJALNE I NEMATERIJALNE IMOVINE U 2023. godini – 1. Izmjene i dopune financijskog plana za 2023. godinu i projekcija plana za 2024. i 2025. godinu (nastavak)

TABLICA 5 PLAN ULAGANJA U NABAVU NEMATERIJALNE I MATERIJALNE IMOVINE u 2023. godini (nastavak)

Red. br.	Mjesto troška	Račun konto	Vrsta i opis nematerijalne i materijalne imovine	Plan za 2023. g.	Povećanje/ smanjenje	Novi Plan 2023. godina	Izvori financiranja Vlastita sredstva
1	2	3	4	5	6	7	8
7.		0322	Skladišni inventar	1.327	0	1.327	1.327
7.1	P01		sef	1.327	-370	957	957
7.2	P04		sef		370	370	370
8.		0323	Alati, mjerni i kontrolni instrumenti (vage)	2.654	0	2.654	2.654
8.1	P14		vaga za pacijente	1.062		1.062	1.062
8.2	svi		vage	1.592		1.592	1.592
9.		0324	Audio i video aparati, kamere i alarmi	3.982	1.545	5.527	5.527
9.1	P02		video nadzor	1.991		1.991	1.991
9.2	P08		video nadzor	1.991		1.991	1.991
9.3	P04		video snimač		270	270	270
9.4	P07		video nadzor		1.275	1.275	1.275
10.		0326	Reklame (svijetleće), stupovi i sl.	1.460		1.460	1.460
10.1	P06		Pano na ulazu ljekarne	1.460		1.460	1.460
11.		0350	Umjetnine,knjige i ostala materijalna imo	398		398	398
11.1	P15		stručne knjige	398		398	398
12.		0124	Ulaganje u računalni softver		2.540	2.540	2.540
12.1	P22		Program Esculap		2.270	2.270	2.270
12.2	SZP		Microsoft office		270	270	270
			UKUPNO	273.474	-181.701	91.773	91.773

V. FINANCIJSKI PLAN UKUPNIH PRIHODA LJEKARNI ZAGREBAČKE ŽUPANIJE PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA ZA 2023. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2024. I 2025. GODINU - 1. Izmjene i dopune financijskog plana za 2023. godinu i projekcija plana za 2024. i 2025. godinu

TABLICA 6 IZVORI FINANCIRANJA

IZVOR	OPIS	Plan 2022.g.	Plan za 2023.g.	Povećanje/ smanjenje	Novi Plan 2023. g	Projekcija plana za 2024. g.	Projekcija plana za 2025. g.
1	Opći prihodi (javni)	13.130.931	13.801.314	1.540.831	15.342.145	14.215.343	14.641.781
2	Vlastiti prihodi	8.674.524	8.942.744	1.194.358	10.137.102	9.209.596	9.502.623
3	Namjenski prihodi	181.844	171.212	145.488	316.700	144.907	149.180
	UKUPNI PRIHODI	**21.987.299**	**22.915.270**	**2.880.677**	**25.795.947**	**23.569.846**	**24.293.584**

TABLICA 6.1 IZVORI FINANCIRANJA

IZVOR	OPIS	Plan 2022. g.	Plan za 2023. g.	Povećanje/ smanjenje	Novi Plan 2023. g.	Projekcija plana za 2024. g.	Projekcija plana za 2025. g.
1	Opći prihodi (javni)						
1.1	Prihodi od HZZO-a za osnovno i dopunsko zdravstveno osiguranje	13.130.931	13.801.314	1.540.831	15.342.145	14.215.343	14.641.781
2	Vlastiti prihodi						
2.1	Prihodi od zakupa nekretnina	14.334	15.263	21.737	37.000	15.714	16.192
2.2.	Prihodi od slobodne prodaje	8.471.697	8.735.019	1.162.836	9.897.855	8.997.080	9.267.039
2.3.	Financijski prihodi	14	14	1	15	14	14
2.4	Prihodi od naknadnih popusta	52.691	54.416	0	54.416	56.076	57.734
2.5	Prihodi od imovinskih stavaka, viškova i procjena	252	3.716	0	3.716	3.849	3.982
2.6	Prihodi od ukidanja rezerviranja	111.753	111.753	10.747	122.500	112.814	132.723
2.7	Prihodi od prefakturiranih troškova	23.678	22.563	-3.063	19.500	24.049	24.939
2.8	Prihodi od naknada šteta	106	0	2.100	2.100	0	0
3	Namjenski prihodi						
3.1	Prihodi od HZZO-a za dežurstvo	124.189	132.723	14.277	147.000	136.704	140.686
3.2	Prihodi od HZZO-a za CEZIH	7.910	7.963	137	8.100	8.202	8.494
3.3.	Prihodi od državnih subvencija energija	0	0	24.000	24.000	0	0
3.4.	Prihodi of refundacija za rad pripravnika	49.745	30.526	107.074	137.600	0	0
	UKUPNI PRIHODI	**21.987.299**	**22.915.270**	**2.880.677**	**25.795.947**	**23.569.846**	**24.293.584**

TABLICA 6.2 PLAN NETO PRIHODA prema izvorima financiranja za 2023. godinu

IZVOR	OPIS	Plan 2022. g.	Plan 2023. g.	Povećanje/ smanjenje	Novi Plan 2023. g.	Plan 2023. g. Struktura %	Novi Plan 2023. g. Struktura %
1	**Opći prihodi (javni) LJZŽ**	13.130.931	13.801.314	1.540.831	15.342.145		
	Trošak nabavne vrijednosti prodane robe	11.754.809	12.332.256	1.251.251	13.583.507		
	Neto prihod (RUC-usluga)	**1.376.122**	**1.469.058**	**289.580**	**1.758.638**	**28,52%**	**29,82%**
2	**Vlastiti prihodi LJZŽ**	8.674.524	8.942.744	1.194.358	10.137.102		
	Trošak nabavne vrijednosti prodane robe	5.348.907	5.430.701	883.747	6.314.448		
	Neto prihod (RUC i ostali posl.prih.)	**3.325.617**	**3.512.043**	**310.611**	**3.822.654**	**68,16%**	**64,81%**
3	**Namjenski prihodi**	**181.844**	**171.212**	**145.488**	**316.700**	**3,32%**	**5,37%**
	UKUPNI NETO PRIHODI (Prihodi umanjeni za troškove nabavne vrijed.)	**4.883.583**	**5.152.313**	**745.679**	**5.897.992**	**100%**	**100%**

VI. FINANCIJSKI PLAN UKUPNIH RASHODA LJEKARNI ZAGREBAČKE ŽUPANIJE PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA ZA 2023. GODINU - 1. Izmjene i dopune financijskog plana za 2023. godinu i projekcija plana za 2024. i 2025. godinu

TABLICA 7 RASPORED RASHODA prema izvorima financiranja

Red. br.	SKUPINA KONTO	Opis - naziv pozicije RASHODI	Plan za 2023. g.	1. Javni izvori	2. Vlastiti izvori	3. Namjenski izvori	Novi Plan za 2023. g.	1. Javni izvori	2. Vlastiti izvori	3. Namjenski izvori
1.		Opći (strateški) program, kontinuirano, sveobuhvatno i kvalitetno pružanje ljek. usluge stanovništvu ZGŽ								
	710	NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	17.753.003	12.332.256	5.420.747		19.880.001	13.583.507	6.296.494	
	713	TROŠKOVI KALA, RASTEPA, KVARA I LOMA	9.954		9.954		17.954		17.954	
II.1	71	**TROŠKOVI PRODANE ROBE**	**17.762.957**	**12.332.256**	**5.430.701**	**0**	**19.897.955**	**13.583.507**	**6.314.448**	**0**
	400	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	21.236		21.236		21.236		21.236	
	401	MAT.TROŠKOVI ADMINISTR.UPRAVE I PRODAJE	25.217		25.217		28.500		28.500	
	402	RADNA OBUĆA I ODJEĆA	16.590		16.590		16.590		16.590	
	404	TROŠAK SITNOG INVENT.I AMBALAŽE	2.654		2.654		2.654		2.654	
	407	POTROŠENA ENERGIJA U ADMIN.,URP.I PROD.	73.927		73.927		84.000		60.000	24.000
II.2	40	**MATERIJALNI TROŠKOVI**	**139.624**	**0**	**139.624**	**0**	**152.980**	**0**	**128.980**	**24.000**
	410	TROŠKOVI TELEFONA,POŠTE I PRIJEVOZA	25.217		25.217		28.000		28.000	
	411	TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA DORADE	0		0		500		500	
	412	USLUGE ODRŽAVANJA I ZAŠTITE (SERVISNE U	181.034		173.071	7.963	205.845		197.745	8.100
	413	USLUGE REGISTRACIJE PRIJEVOZNIH SRED.	398		398		398		398	
	414	USLUGE ZAKUPA-LIZINGA	279.249		279.249		279.249		279.249	
	415	USLUGE PROMIDŽBE	7.300		7.300		16.000		16.000	
	416	INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	29.199		29.199		26.500		26.500	
	417	KOMUNALNE USLUGE	46.453		46.453		49.501		49.501	
	418	USLUGE UGOŠĆIVANJA-REPREZENTACIJE	2.654		2.654		3.000		3.000	
	419	OSTALE VANJSKE USLUGE-TROŠKOVI	13.272		13.272		13.272		13.272	
II.3	41	**TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA**	**584.777**	**0**	**576.813**	**7.963**	**622.265**	**0**	**614.165**	**8.100**
	420	BRUTO PLAĆE I NADOKNADE	3.205.256	1.276.176	1.787.265	141.815	3.481.500	1.540.690	1.691.481	249.329
	421	DOPRINOSI NA PLAĆE	484.438	192.881	270.124	21.434	492.500	217.948	239.281	35.271
II.4	42	**TROŠKOVI OSOBLJA (PLAĆE)**	**3.689.694**	**1.469.058**	**2.057.388**	**163.249**	**3.974.000**	**1.758.638**	**1.930.762**	**284.600**
	430	AMORTIZACIJA NEMATERIJALNE IMOVINE	22.563		22.563		22.563		22.563	
	431	AMORTIZACIJA MATERIJALNE IMOVINE	74.325		74.325		74.325		74.325	
II.5	43	**AMORTIZACIJA**	**96.888**		**96.888**	**0**	**96.888**		**96.888**	**0**
	450	REZERVIRANJA	112.814		112.814		122.500		122.500	
II.6	45	**REZERVIRANJA**	**112.814**		**112.814**	0	**122.500**		**122.500**	0
	460	DNEVNICE ZA SLUŽBENA PUT.I PUTNI TROŠK.	0		0		7.000		7.000	
	461	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA,DAR.I POT	258.809		258.809		365.000		365.000	
	462	NADOKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG VIJEĆA	9.556		9.556		9.556		9.556	
	463	TROŠKOVI REPREZ.I PROM.	2.654		2.654		3.000		3.000	
	464	PREMIJE OSIGURANJA	20.572		20.572		20.572		20.572	
	465	BANKOVNE USLUGE I TROŠK.PLATNOG PROME	72.998		72.998		83.000		83.000	
	466	DOPRINOSI,ČLANARINE I SL.DAVANJA	22.430		22.430		24.550		24.550	
	467	POREZI KOJI NE OVISE O DOBITKU I TAKSE	1.327		1.327		1.327		1.327	
	468	TROŠKOVI PRAVA KORIŠTENJA (OSIM NAJMOV	1.725		1.725		1.725		1.725	
	469	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA-NEMATERIJALI	22.297		22.297		26.900		26.900	
II.7	46	**OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI**	**412.370**	**0**	**412.370**	**0**	**542.630**	**0**	**542.630**	**0**
	474	ZATEZNE KAMATE	13		13		13		13	
II.8	47	**FINANCIJSKI RASHODI**	**13**	0	**13**	0	**13**	0	**13**	0
	481	OTPISI I DRUGA USKLAĐENJA	664		664		664		664	
	483	DOPUŠTENI MANJKOVI, KALO I LOM NA MAT.	1.327		1.327		1.327		1.327	
	484	KAZNE,PENALI,NADOKN.ŠTETA I TROŠK.IZ UG	66		66		67		67	
	485	NAKNADNO UTVRĐENI TROŠKOVI POSLOVANJA	664		664		664		664	
	486	DAROVI DO 2% OD UKUPNOG PRIHODA	13.272		13.272		13.272		13.272	
	487	DAROVI, IZDACI KOJI NISU U VEZI S OSTV.DOB	265		265		265		265	
II.9	48	**OSTALI POSLOVNI RASHODI**	**16.259**	**0**	**16.259**	**0**	**16.259**	**0**	**16.259**	**0**
II.10	4	**UKUPNI TROŠKOVI IZ RAZREDA 4**	**5.052.439**	**1.469.058**	**3.412.170**	**171.212**	**5.527.535**	**1.758.638**	**3.452.197**	**316.700**
II.		**UKUPNI RASHODI**	**22.815.396**	**13.801.314**	**8.842.871**	**171.212**	**25.425.490**	**15.342.145**	**9.766.645**	**316.700**

URBROJ: 238/31-158-23-01-348

Ravnateljica:

Ana Galić Skoko, univ. mag. pharm.

LJEKARNE ZAGREBAČKE ŽUPANIJE
Velika Gorica, Matije Magdalenića