Na temelju članka 25. Statuta Ljekarni Zagrebačke županije (Glasnik Zagrebačke županije br. 14/19), Upravno vijeće Ljekarni Zagrebačke županije, Velika Gorica, Ulica Matije Magdalenića 1, OIB: 71623616932, na 20. sjednici održanoj dana 30.03.2023. godine donosi sljedeću

O D L U K U

o prihvaćanju Izvješća o izvršenju Financijskog plana za 2022. godinu

I.

Prihvaća se Izvješće o izvršenju Financijskog plana za 2022. godinu Ljekarni Zagrebačke županije, URBROJ: 238/31-158-23-01-127, od 17.03.2023. godine.

II.

Izvješće o izvršenju Financijskog plana za 2022. godinu Ljekarni Zagrebačke županije prilaže se ovoj Odluci i čini njezin sastavni dio.

III.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA

Darko Bekić

URBROJ: 238/-31-158-23-01-137

Velika Gorica, 30.03.2023.

LJEKARNE ZAGREBAČKE ŽUPANIJE
Velika Gorica, Matije Magdalenića 1
3

LJEKARNE ZAGREBAČKE ŽUPANIJE
Velika Gorica, Matije Magdalenića 1

OIB: 71623616932
MBS: 080458953

IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU

Velika Gorica, ožujak 2023.

Ljekarne Zagrebačke županije

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2022.

I. UVOD

Ljekarne Zagrebačke županije (u nastavku Ustanova) su zdravstvena ustanova osnovana Odlukom o spajanju ljekarni Jastrebarsko i Velika Gorica, te ljekarničke djelatnosti domova zdravlja Samobor i Zaprešić od 28. siječnja 2003. i Odlukom o dopuni Odluke o spajanju ljekarni Jastrebarsko i Velika Gorica, te ljekarničke djelatnosti domova zdravlja Samobor i Zaprešić od 10. travnja 2003. godine. Ustanova je upisana u Sudski registar s matičnim brojem (MBS) 080458953 i OIB-om 7163616932.

Jedini osnivač Ustanove je Zagrebačka županija.

Ustanova posluje pod sljedećim okolnostima:

- samostalno obavlja osnovnu djelatnost - opskrbu i izradu lijekova te opskrbu medicinskim proizvodima pučanstva, zdravstvenih ustanova i drugih pravnih osoba, te zdravstvenih radnika koji obavljaju privatnu praksu, opskrbu homeopatskim proizvodima, dječjom hranom i dijetetskim proizvodima, opskrbu kozmetičkim i drugim sredstvima za zaštitu zdravlja, savjetovanje u vezi propisivanja, odnosno pravilne primjene lijekova, medicinskih, homeopatskih i dijetetskih proizvoda te provođenje ljekarničke skrbi

- djelatnost obavlja na području Zagrebačke županije u svom sjedištu u Velikoj Gorici te kroz dvadeset ljekarni (podružnica)

- Ustanova je 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 dok su treći izvor financiranja namjenska sredstva

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

- Ustanova nije proračunski korisnik te svoje prihode ostvaruje na tržištu, vodi računovodstvo i poslovanje prema Zakonu o trgovačkim društvima te Zakonu o računovodstvu poduzetnika

- Ustanova je obveznik poreza na dodanu vrijednost te poreza na dobit

- odredbama članka 57. 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 svakako i o novčanom tijeku, odnosno naplati potraživanja. Najveći kupac Ustanove Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje kasni s plaćanjem što je u konačnosti utjeće i na likvidnost Ustanove.

Ljekarne Zagrebačke županije

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2022.

II. IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA

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 2022. godinu te izvršenje istog.

II.I. PRIHODI, RASHODI I FINANCIJSKI REZULTAT

Tablica 1 Prihodi, rashodi i financijski rezultat

Opis - naziv pozicije			Novi Plan 2022. godina	Izvršenja 2022. godina	Indeks Izvršenje/plan
Red.br.	SKUPINA	PRIHODI			
	75	PRIHODI OD USLUGA	1.168.000	1.206.712	103
	76	PRIHODI OD PRODAJE ROBE	162.765.000	165.417.045	102
	77	FINANCIJSKI PRIHODI	103	88	85
	78	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1.730.200	1.839.447	106
I.		**UKUPNI PRIHODI**	**165.663.303**	**168.463.292**	**102**
Red.br.	SKUPINA	RASHODI			
	71	TROŠKOVI PRODANE ROBE	128.867.950	130.646.037	101
	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	1.005.000	1.003.481	100
	41	OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	4.345.400	4.205.636	97
	42	TROŠKOVI OSOBLJA - PLAĆE	26.347.000	26.233.800	100
	43	AMORTIZACIJA	716.000	711.028	99
	45	REZERVIRANJA	842.000	922.486	110
	46	OSTALI TROŠKOVI	2.910.000	2.994.825	103
	47	FINANCIJSKI RASHODI	103	106	103
	48	OSTALI POSLOVNI RASHODI	99.850	111.290	111
II.		**UKUPNI RASHODI**	**165.133.303**	**166.828.689**	**101**
III.		BRUTO DOBIT (red.br. I - II)	530.000	1.634.603	308
IV.		POREZ NA DOBIT 18%	95.400	297.927	312
V.		NETO DOBIT (III-IV)	434.600	1.336.676	308

Ljekarne Zagrebačke županije

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2022.

II.II. PRIHODI

Tablica 2 Prihodi prema ekonomskoj klasifikaciji računskog plana

Red. br.	Skupina Konto	Opis - naziv pozicije PRIHODI	Novi Plan 2022. godina	Izvršenje 2022. godina	Indeks Izvršenje/plan
	751	PRIHODI OD USLUGA	1.060.000	1.074.193	101
	756	PRIHODI OD ZAKUPA I NAJMOVA	108.000	132.519	123
I.1	**75**	**Prihodi od prodaje usluga**	**1.168.000**	**1.206.712**	**103**
	760	PRIHODI OD PRODAJE ROBE	162.765.000	165.417.045	102
I.2	**76**	**Prihodi od prodaje robe**	**162.765.000**	**165.417.045**	**102**
	772	PRIHODI OD FINANCIJSKIH DOBITAKA	103	88	85
I.3	**77**	**Financijski prihodi**	**103**	**88**	**85**
	780	PRIHODI OD POPUSTA I OTPISA OBVEZA	397.000	420.472	106
	781	PRIHODI OD IMOVINSKIH STAVKI I VIŠKOVA	1.900	32.704	1.721
	782	PRIHODI OD UKIDANJA REZERVIRANJA	842.000	846.118	100
	783	PRIHODI OD REFUNDAC., DOTAC., SUBVENCIJE	488.500	539.282	110
	785	PRIHODI OD NAPLATE ŠTETE	800	871	109
I.4	**78**	**Ostali poslovni prihodi**	**1.730.200**	**1.839.447**	**106**
I.		**UKUPNI PRIHODI**	**165.663.303**	**168.463.292**	**102**

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2022. godine Ustanova je ostvarila 168.463.292 kune ukupnih prihoda dok su planirani ukupni prihodi za 2022. godinu iznosili 165.663.303 kune što predstavlja realizaciju od 102%.

U strukturi ukupnih prihoda najzastupljeniji su prihodi od prodaje koji u 2022. godini iznose 165.417.045 kuna, realizacija prihoda od prodaje u odnosu na planirane iznosi 102%.

Ostvareni prihodi od usluga iznose 1.206.712 kuna, realizacija u odnosu na plan 103%.

Financijski prihodi iznose 88 kuna, realizacija u odnosu na plan 85%.

Ostvareni ostali poslovni prihodi iznose 1.839.447 kuna, što predstavlja realizaciji od 106%.

II.III. RASHODI

Tablica 3 Rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji računskog plana

Red. br.	Skupina Konto	Opis - naziv pozicije RASHODI	Novi Plan 2022. godina	Izvršenje 2022. godina	Indeks Izvršenje/plan
	710	NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	128.801.000	130.570.051	101
	713	TROŠKOVI KALA, RASTEPA, KVARA I LOMA	66.950	75.986	113
II.1	**71**	**TROŠKOVI PRODANE ROBE**	**128.867.950**	**130.646.037**	**101**
	400	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	147.000	149.558	102
	401	MAT.TROŠKOVI ADMINISTR.UPRAVE I PRODAJE	183.000	171.077	93
	402	RADNA OBUĆA I ODJEĆA	73.000	61.163	84
	404	TROŠAK SITNOG INVENT.I AMBALAŽE	18.000	13.675	76
	407	POTROŠENA ENERGIJA U ADMIN., UPR. I PROD.	584.000	608.008	104
II.2	**40**	**MATERIJALNI TROŠKOVI**	**1.005.000**	**1.003.481**	**100**
	410	TROŠKOVI TELEFONA,POŠTE I PRIJEVOZA	219.500	219.156	100
	411	TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA DORADE	21.630	20.000	92
	412	USLUGE ODRŽAVANJA I ZAŠTITE	1.145.000	1.070.605	94
	413	USLUGE REGISTRACIJE PRIJEVOZNIH SRED.	2.704	2.780	103
	414	USLUGE ZAKUPA	1.979.000	1.954.321	99
	415	USLUGE PROMIDŽBE	308.500	302.755	98
	416	INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	209.000	208.202	100
	417	KOMUNALNE USLUGE	350.750	333.184	95
	418	USLUGE UGOŠĆIVANJA-REPREZENTACIJE	10.300	8.352	81
	419	OSTALE VANJSKE USLUGE-TROŠKOVI	99.017	86.281	87
II.3	**41**	**TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA**	**4.345.400**	**4.205.636**	**97**
	420	BRUTO PLAĆE I NADOKNADE	22.886.000	22.753.821	99
	421	DOPRINOSI NA PLAĆE	3.461.000	3.479.979	101
II.4	**42**	**TROŠKOVI OSOBLJA (PLAĆE)**	**26.347.000**	**26.233.800**	**100**
	430	AMORTIZACIJA NEMATERIJALNE IMOVINE	168.000	166.851	99
	431	AMORTIZACIJA MATERIJALNE IMOVINE	548.000	544.177	99
II.5	**43**	**AMORTIZACIJA**	**716.000**	**711.028**	**99**

II.III. RASHODI (nastavak)

Tablica 3 Rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji računskog plana

Red. br.	Skupina Konto	Opis - naziv pozicije RASHODI	Novi Plan 2022. godina	Izvršenje 2022. godina	Indeks Izvršenje/plan
	450	REZERVIRANJA	842.000	922.486	110
II.6	**45**	**REZERVIRANJA**	**842.000**	**922.486**	**110**
	461	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA,DAR.I POTP	1.708.000	1.823.658	107
	462	NADOKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG VIJEĆA	72.100	68.545	95
	463	TROŠKOVI REPREZ.I PROM.	41.200	25.322	61
	464	PREMIJE OSIGURANJA	141.000	136.345	97
	465	BANKOVNE USLUGE I TROŠK. PLATNOG PROMETA	549.000	552.687	101
	466	DOPRINOSI,ČLANARINE I SL.DAVANJA	162.000	162.970	101
	467	POREZI KOJI NE OVISE O DOBITKU I TAKSE	10.300	4.927	48
	468	TROŠKOVI PRAVA KORIŠTENJA	12.400	11.972	97
	469	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA-NEMATERIJALNI	214.000	208.399	97
II.7	**46**	**OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA**	**2.910.000**	**2.994.825**	**103**
	474	ZATEZNE KAMATE	103	106	103
II.8	**47**	**FINANCIJSKI RASHODI**	**103**	**106**	**103**
	481	OTPISI POTRAŽIVANJA	5.000	23.759	475
	483	DOPUŠTENI MANJKOVI, KALO I LOM NA MAT.	10.300	1.041	10
	484	KAZNE,PENALI,NADOKNADE ŠTETA I TROŠK. IZ UGOVORA	2.600	500	19
	485	NAKNADNO UTVRĐENI TROŠKOVI POSLOVANJA	6.200	7.628	123
	486	DAROVI DO 2% OD UKUPNOG PRIHODA	72.000	71.446	99
	487	DAROVI, IZDACI KOJI NISU U VEZI S OSTV.DOB.	3.750	2.375	63
	731	NEOTPISANA VRIJEDNOST RASH. IMOVINE	0	4.541	-
II.9	**48**	**OSTALI POSLOVNI RASHODI**	**99.850**	**111.290**	**111**
II.		**UKUPNI RASHODI**	**165.133.303**	**166.828.689**	**101**

II.III. RASHODI (nastavak)

Ustanova je u razdoblju od 01.01. do 31.12.2022. godini ostvarila ukupne rashode u iznosu od 166.828.689 kuna dok su planirani ukupni rashodi u iznosu od 165.133.303 kune, što predstavlja realizaciju od 101%.

U ukupnim rashodima najveći udio imaju troškovi nabavne vrijednosti prodane robe koji su ostvareni u iznosu od 130.646.037 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 s obzirom na to da su ostvareni prihodi od prodaje veći 2% od planiranih. U okviru skupine troškova prodane robe su i troškovi kala, rastepa, kvara, loma, a koji se odnose na otpise lijekova i ostale robe zbog isteka roka trajanja i iznose 75.986 kuna, odnosno 113% planiranih.

Materijalni troškovi ostvareni su u iznosu od 1.003.481 kunu, odnosno 100% planiranih. U okviru materijalnih troškova najznačajniji su troškovi potrošene energije koji iznose 608.008 kuna, realizacija u odnosu na plan 104%. Subvencija troškova energije temeljem Uredbe Vlade RH o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije iskazana je unutar prihoda i to na poziciji prihoda od subvencija u iznosu od 68.639 kuna.
Ostali materijalni troškovi uključuju troškove sirovina i materijala u iznosu od 149.558 kuna, odnosno 102% planiranog, troškove uredskog materijala u iznosu od 171.077 kuna, odnosno 93% planiranog, troškove radne odjeće i obuće u iznosu od 61.163 kune, odnosno 84% planiranog, troškove sitnog inventara u iznosu od 13.675 kuna, odnosno 76% planiranih.

Troškovi vanjskih usluga iznose 4.205.636 kuna, što predstavlja realizaciju od 97%.
U okviru troškova vanjskih usluga najveći iznos odnosi se na troškove najamnina i režijskih troškova u okviru najma u iznosu od 1.954.321 kunu, odnosno 99% planiranih.
Značajna stavka su i troškovi održavanja i zaštite ostvareni u iznosu od 1.070.605 kuna, odnosno 94% planiranih. Troškovi održavanja i zaštite odnose se na vanjske usluge održavanja programa i web stranica u iznosu od 451.972 kune, troškove održavanja informatičke opreme i dijelovi u iznosu od 160.000 kuna, troškove zaštite na radu u iznosu od 31.850 kuna, usluge zaštitara na čuvanju imovine 83.098 kuna, troškove servisiranja vagi i vatrogasnih aparata u iznosu od 43.446 kuna, tekuće održavanje elektroinstalacija u iznosu od 18.002 kune, održavanje klima uređaja u iznosu od 44.500 kuna, vanjske usluge čišćenja i pranja u iznosu od 147.552 kune, troškove ostalih popravaka i održavanja objekata, opreme i prijevoznih sredstava u iznosu od 90.185 kuna.

Troškovi osoblja – plaće iznose 26.233.800 kuna, odnosno 100% planiranih.

Amortizacija iznosi 711.028 kuna, odnosno 99% planiranih.

Troškovi rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore zaposlenika u 2022. godini iznose 922.486 kuna, odnosno 110% planiranih. S obzirom na značajno povećanje prometa u zadnjem kvartalu (osobito prosincu 2022. godine) te značajnijem broju bolovanja zaposlenika, zaposlenici nisu bili u mogućnosti koristiti godišnji odmor sukladno planiranom što je rezultiralo većim brojem neiskorištenih dana godišnjeg odmora u odnosu na planirano.

II.III. RASHODI (nastavak)

Ostali troškovi poslovanja su ostvareni u iznosu od 2.994.825 kuna, odnosno 103% planiranih. U okviru ostalih troškova poslovanja, najveći iznos odnosi se na naknade troškova zaposlenima, u iznosu od 1.823.658 kuna, odnosno 107% planiranih, zatim troškove bankovnih usluga i platnog prometa u iznosu od 552.687 kuna, odnosno 101% planiranih, premije osiguranja u iznosu od 136.345 kuna, odnosno 97% planiranih, troškove doprinosa članarina i drugih davanja u iznosu od 162.970 kuna, odnosno 101% planiranih.

Ostali poslovni rashodi su ostvareni u iznosu od 111.290 kuna odnosno 111% planiranih. U okviru ostalih poslovnih rashoda značajniji su troškovi darovanja odnosno donacija koji iznose 71.446 kuna, odnosno 99% planiranih. Donirana su novčana sredstva u iznosu od 30.075 kuna i to: DVD-u Kuče, SRCE-u Udruzi djece s teškoćama u razvoju, osoba s invaliditetom i njihovih obitelji, UNICEF-u i Udruzi poslodavaca u zdravstvu (donacija za Ukrajinu). U robi je donirano ukupno 41.371 kuna i to HNK-u Velika Gorica te Domu zdravlja Samobor (donacija za Ukrajinu).

Razlika prihoda i rashoda čini bruto dobit odnosno dobit prije poreza koja je ostvarena u iznosu od 1.634.603 kune, realizacija u odnosu na plan 308%.

Porez na dobitak izračunat sukladno poreznim propisima u RH iznosi 297.927 kuna, realizacija 312% u odnosu na plan.

Neto dobit (dobit nakon poreza) iznosi 1.336.676 kuna, realizacija 308% u odnosu na plan.

II.IV. TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE

Tablica 4 Tekuće i investicijsko održavanje

Red.br.	Mjesto	Račun	Vrsta i opis plaganja	Novi Plan 2022. godine	Izvršenje 2022. godine	Visina sredstva	Indeks izvršenje/ plan
1	2	3	4	5	6	7	8
1.		**41200-41202**	**Održavanje informatičke opreme**	**163.000**	**160.000**	**160.000**	**98**
1.1	svi		redovno održavanje	163.000	160.000	160.000	98
2.		**41203**	**Održavanje klima uređaja**	**48.400**	**44.500**	**44.500**	**92**
2.1	P09		popravak klime	2.400	2.400	2.400	100
2.2	svi		redovno održavanje	46.000	42.100	42.100	92
3.		**41204**	**Održavanje ostale opreme**	**49.000**	**39.587**	**39.587**	**81**
3.1	P03		pregrade za ladice	10.000	0	0	0
3.2	P09		zamjena stakla na izložbenim ormarima	2.000	0	0	0
3.3	P03		popravak kanalizacija/odvod	7.050	7.050	7.050	100
3.4	P04		popravak centralnog grijanja	1.800	1.780	1.780	99
3.5	P07		popravak centralnog grijanja	2.200	2.170	2.170	99
3.6	P15		ploča za grijanje	1.100	1.070	1.070	97
3.7	P18		popravak centralnog grijanja	2.000	1.980	1.980	99
3.8	SZP		popravak i izmjena grijača bojlera	2.850	2.830	2.830	99
3.9	svi		redovno održavanje	20.000	22.707	22.707	114
4.		**41205**	**Održavanje vagi i ostalih mjernih uređaja**	**37.000**	**38.645**	**38.645**	**104**
4.1	svi		redovno održavanje	37.000	38.645	38.645	104
5.		**41206**	**Održavanje vatrogasnih aparata**	**5.000**	**4.801**	**4.801**	**96**
5.1	svi		redovno održavanje	5.000	4.801	4.801	96
6.		**41208**	**Održavanje objekata**	**60.300**	**33.197**	**33.197**	**55**
6.1	P12		zamjena ulaznih vrata	10.000	0	0	0
6.2	P16		zamjena ulaznih vrata	10.000	0	0	0
6.3	P11		uređenje ured i soba za pacijente	7.000	7.000	7.000	100
6.4	P06		prepravak sustava grijanja	5.100	5.100	5.100	100
6.5	svi		redovno održavanje	28.200	21.097	21.097	75
7.		**41209**	**Održavanje električnih instalacija**	**21.000**	**18.002**	**18.002**	**86**
7.1	svi		redovno održavanje	21.000	18.002	18.002	86

II.IV. TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE (nastavak)

Tablica 4 Tekuće i investicijsko održavanje

Red.br.	Mjesto troška	Račun Konto	Vrsta opis ulaganja	Novi Plan 2022 godina	Izvršenje 2022. godina	Vlastita sredstva	Indeks izvršenje/ plan
1	2	3	4	5	6	7	8
8.		**4121**	**Investicijsko održavanje**	**15.000**	**6.100**	**6.100**	**41**
8.1	svi		redovno održavanje	15.000	6.100	6.100	41
9.		**4122, 4125**	**Održavanje i popravci vozila**	**12.000**	**11.301**	**11.301**	**94**
9.1	svi		redovno održavanje	12.000	11.301	11.301	94
10.		**4123**	**Održavanje softvera i web stranica**	**456.000**	**451.972**	**451.972**	**99**
10.1	svi		redovno održavanje	456.000	451.972	451.972	99
11		**4127, 4128**	**Održavanje sustava zaštite protiv krađe**	**118.000**	**114.948**	**114.948**	**97**
11.1	svi		redovno održavanje	118.000	114.948	114.948	97
			UKUPNO	**984.700**	**923.053**	**923.053**	**94**

U 2022. godini su troškovi tekućeg i investicijskog održavanje Ustanove iznosili 923.053 kunadok je planirano 984.700 kuna, što predstavlja realizaciju od 94%.

Tekuće i investicijsko održavanje financirano je vlastitim sredstvima odnosno iz tekućeg poslovanja Ustanove.

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2022.

II.V. ULAGANJE U NABAVU DUGOTRAJNE MATERIJALNE I NEMATERIJALNE IMOVINE

Tablica 5 Ulaganje u nabavu nematerijalne i materijalne imovine

Red. br.	Mjesto troška	Račun. konto	Vrsta i opis nematerijalne i materijalne imovine	Plan 2022. godine	Izvršenje 2022. godina	Izvor financiranja - Vlastita sredstva	Indeks izvršenje/plan
1	2	3	4	5	6	7	8
1.		**0125**	**Ulaganja na tuđim sredstvima u tijeku najma**	**574.100**	**474.003**	**474.003**	**83**
1.1	SZP		Orle, uređenje ljekarne	100.000	0	0	0
1.2	LAB		sanacija vlage na zidu	3.800	3.800	3.800	100
1.3	Zelina		uređenje posl. prostora u najmu za ljekarnu -građevinski radovi	386.000	385.928	385.928	100
1.4	Zelina		projektna dokumentacija	56.000	56.000	56.000	100
1.5	Zelina		stručni nadzor	24.000	24.000	24.000	100
1.6	P02		protuprovalna rešetka	900	880	880	98
1.7	P02		nadstrešnica	3.400	3.395	3.395	100
2.		**0310**	**Rashladna postrojenja - klima uređaji**	**49.350**	**42.160**	**42.160**	**85**
2.1	P09		skladište klima uređaj	5.800	5.760	5.760	99
2.2	P10		skladište klima uređaj	4.900	4.880	4.880	100
2.3	P12		klima uređaj	4.500	4.480	4.480	100
2.4	P18		skladište klima uređaj	7.000	0	0	0
2.5	P04		klima uređaj	4.500	4.480	4.480	100
2.6	P08		klima uređaj	8.700	8.680	8.680	100
2.7	P20		klima uređaj	4.900	4.860	4.860	99
2.8	P21		klima uređaj	9.050	9.020	9.020	100
3.		**0312**	**Računalna oprema**	**130.130**	**122.694**	**122.694**	**94**
3.1	P2		printer u boji	3.000	0	0	0
3.2	P4		multifunkcionalni printer	1.800	1.760	1.760	98
3.3	P9		monitori 3 kom	1.300	1.248	1.248	96
3.4	P9		printer	2.100	2.060	2.060	98
3.5	P16		ups	500	500	500	100
3.6	SZP		monitor + tipkovnica	2.500	2.410	2.410	96
3.7	Zelina		računala i pisači (5 rad. mjesta)	31.520	31.520	31.520	100
3.8	P01		serversko računalo	18.250	18.215	18.215	100
3.9	P01		2D barcode čitač	1.150	1.145	1.145	100
3.10	P03		Računalo blagajna + ladica za novac	4.910	4.905	4.905	100
3.11	P06		Server računalo	5.300	5.290	5.290	100
3.12	SZP		Računalo ravnatelj	7.800	7.780	7.780	100
3.13	svi		računala i pisači	50.000	45.861	45.861	92

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2022.

II.V. ULAGANJE U NABAVU DUGOTRAJNE MATERIJALNE I NEMATERIJALNE IMOVINE (nastavak)

Tablica 5 Ulaganje u nabavu nematerijalne i materijalne imovine

Red br.	Mjesto troška	Račun konto	Vrsta i opis nematerijalne i materijalne imovine	Novi plan 2022. godina	Izvršenje 2022. godina	Izvori financiranja Vlastita sredstva	Indeks Izvršenje/ plan
1	2	3	4	5	6	7	8
4.		**0314**	**Oprema ljekarni (hladnjaci, štednjaci, aparati)**	**222.700**	**202.240**	**202.240**	**91**
4.1	P6		frižider profesionalni	15.000	0	0	0
4.2	P9		frižider profesionalni i obični	20.500	20.338	20.338	99
4.3	P9		električna štednjak ploča	500	480	480	96
4.4	P10		hladnjak 4-8 °C	17.700	17.612	17.612	100
4.5	P12		frižider profesionalni i obični	15.000	0	0	0
4.6	P20		hladnjak	20.500	20.338	20.338	99
4.7	P21		frižider profesionalni	12.000	20.338	20.338	169
4.8	Zelina		Oprema (hladnjaci i sustav mjer. temp., štednjak, aparati)	62.300	62.288	62.288	100
4.9	LAB		Sterilizator zraka	6.500	6.482	6.482	100
4.10	LAB		Uređaj za elektrostatiku supstanci	2.700	2.625	2.625	97
4.11	svi		frižideri	50.000	51.739	51.739	103
5.		**0320**	**Transportna imovina**	**60.000**	**0**	**0**	**0**
5.1	SCN		električni bicikli	60.000	0	0	0
6.		**0321**	**Pokućstvo - inventar**	**152.500**	**139.593**	**139.593**	**92**
6.1	P8		stakleni izložbeni ormari 3 kom po mjeri	9.000	0	0	0
6.2	P9		fotelje 4 kom	3.800	3.792	3.792	100
6.3	P10		ormar polica u laboratoriju	300	228	228	76
6.4	P18		stakleni izložbeni ormari	500	479	479	96
6.5	P20		izložbene police za obuću i kozmetiku	3.000	0	0	0
6.6	Zelina		namještaj komplet	117.000	116.521	116.521	100
6.7	P02		regali	1.250	1.191	1.191	95
6.8	P02		kamena ploča - podložak za vagu	650	637	637	98
6.9	P07		Polica	4.750	4.734	4.734	100
6.10	P08		Uredska stolica	800	802	802	100
6.11	P09		Uredski sef	3.350	3.325	3.325	99
6.12	P11		uredska stolica	500	440	440	88
6.13	P11		polica i pregrada	1.800	1.797	1.797	100
6.14	P13		ormarići	350	344	344	98
6.15	P16		kamena ploča - podložak za vagu	650	637	637	98
6.16	SZP		stolice	200	174	174	87
6.17	SCN		regali	1.100	1.007	1.007	92
6.18	P14		sef	3.500	3.485	3.485	100

II.V. ULAGANJE U NABAVU DUGOTRAJNE MATERIJALNE I NEMATERIJALNE IMOVINE (nastavak)

Tablica 5 Ulaganje u nabavu nematerijalne i materijalne imovine

Redni br.	Vrsta troška	Račun. konto	Vrsta (popis) nematerijalne i materijalne imovine	Novi plan 2022. godina	Izvršenje 2022. godina	Izvori financiranja Vlastita sredstva	Indeks izvršenje/ plan
1	2	3	4	5	6	7	8
7.		**0323**	**Alati, mjerni i kontrolni instrumenti (vage)**	**58.780**	**58.651**	**58.651**	**100**
7.1	P2		vaga za pacijente	6.100	6.086	6.086	100
7.2	P5		vaga za pacijente	6.100	6.086	6.086	100
7.3	P7		vaga za pacijente	6.100	6.086	6.086	100
7.4	P8		kapsulirka, vaga za pacijente	14.850	14.832	14.832	100
7.5	Zelina		vage za pacijente	10.400	10.334	10.334	99
7.6	LAB		kapsulirka	7.830	7.825	7.825	100
7.7	P21		vaga za pacijente	7.400	7.402	7.402	100
8.		**0324**	**Audio i video aparati, kamere i alarmi**	**87.100**	**76.087**	**76.087**	**87**
8.1	P3		video nadzor	7.330	7.322	7.322	100
8.2	Zelina		sustav tehničke zaštite	68.770	68.765	68.765	100
8.3	P10		kamere	11.000	0	0	0
9.		**0124**	**Softver i ostala prava**	**9.300**	**11.090**	**11.090**	**119**
9.1	SZP		MS office - voditelj računovodstva	2.600	2.585	2.585	99
9.2	SZP		MS office - ravnatelj	3.700	3.665	3.665	99
9.3	SCN		Modul za centr. upravljanje popustima	3.000	2.960	2.960	99
9.4	SZP		MS office - pravnik	0	1.880	1.880	-
10.		**0326**	**Reklame (svjetleće), stupovi i sl.**	**25.500**	**25.500**	**25.500**	**100**
10.1	Zelina		svjetleće reklame, ljekarnički križ i sl.	19.500	19.500	19.500	100
10.2	P21		ljekarnički križ	6.000	6.000	6.000	100
			UKUPNO	**1.369.460**	**1.152.018**	**1.152.018**	**84**

U 2022. godini ukupna ulaganja u dugotrajnu imovinu iznosila su 1.152.018 kuna, odnosno 84% planiranog.

Značajnija ulaganja u imovinu se odnose na uređenje i opremanje poslovnice u Zelini na novoj lokaciji, kojoj gravitira veći dio lokalnoj pučanstvu. Ostala ulaganja u nabavu dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine 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.

Nabava dugotrajne imovine je financirana vlastitim sredstvima odnosno iz tekućeg poslovanja Ustanove.

II.VI. PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Tablica 6 Izvori financiranja

IZVOR	OPIS	Novi Plan 2022. godina	Izvršenje 2022. godina	Indeks Izvršenje/plan
1	Opći prihodi (javni)	98.935.000	100.214.554	101
2	Vlastiti prihodi	65.358.203	66.808.915	102
3	Namjenski prihodi	1.370.100	1.439.823	105
	UKUPNI PRIHODI	**165.663.303**	**168.463.292**	**102**

Tablica 6.1 Izvori financiranja

IZVOR	OPIS	Novi Plan 2022. godina	Izvršenje 2022. godina	Indeks Izvršenje/plan
1	Opći prihodi (javni)			
1.1	Prihodi od HZZO-a za osnovno i dopunsko zdravstveno osiguranje	98.935.000	100.214.554	101
2	Vlastiti prihodi			
2.1	Prihodi od zakupa nekretnina	108.000	132.519	123
2.2.	Prihodi od slobodne prodaje	63.830.000	65.202.491	102
2.3.	Financijski prihodi	103	88	85
2.4	Prihodi od naknadnih popusta	397.000	420.472	106
2.5	Prihod od imovinskih stavki i viškova	1.900	32.704	1.721
2.6	Prihodi od ukidanja rezerviranja	842.000	846.118	100
2.7	Prihodi od prefakturiranih troškova	178.400	173.652	97
2.8	Prihodi od naknada šteta	800	871	109
3	Namjenski prihodi			
3.1	Prihodi od HZZO-a za dežurstvo	935.700	943.225	101
3.2	Prihodi od HZZO-a za CEZIH	59.600	59.539	100
3.3.	Prihodi od refundacija za rad pripravnika	374.800	368.420	98
3.4.	Prihodi od subvencija troškova energije	0	68.639	-
	UKUPNI PRIHODI	**165.663.303**	**168.463.292**	**102**

II.VI. PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA (nastavak)

Tablica 6.2 Neto prihod prema izvorima financiranja

IZVOR	OPIS	Novi Plan 2022. godina	Izvršenje 2022. godina	Indeks Izvršenje/plan
1	**Opći prihodi (javni) LJZŽ**	98.935.000	100.214.554	101
	Trošak nabavne vrijednosti prodane robe	88.566.612	89.516.734	101
	Neto prihod (RUC-usluga)	**10.368.388**	**10.697.820**	**103**
2	**Vlastiti prihodi LJZŽ**	65.358.203	66.808.915	102
	Trošak nabavne vrijednosti prodane robe	40.301.338	41.129.303	102
	Neto prihod (RUC i ostali posl. prih.)	**25.056.865**	**25.679.612**	**102**
3	**Namjenski prihodi**	**1.370.100**	**1.439.823**	**105**
	UKUPNI NETO PRIHODI (Prihodi umanjeni za troškove nabavne vrijed.)	**36.795.353**	**37.817.255**	**103**

Ustanova se financira iz tri izvora: javnog, vlastitog i namjenskog izvora.
Javni izvori financiranja odnose se na prihode od Hrvatskog zdravstvenog osiguranja za osnovno i dopunsko osiguranje.
Vlastiti izvori financiranja odnose se na prihode od usluga (zakup), prihode od slobodne prodaje, financijske prihode, prihode od naknadnih popusta, prihode od imovinskih stavki i viškova, prihode od ukidanja rezerviranja i naknadno naplaćenih prihoda, prihode od prefakturiranih troškova te prihode od naknade štete.
Namjenski izvori financiranja odnose se na prihode od HZZO-a za dežurstvo i usluge CEZIH-a, prihode od refundacije za rad pripravnika te prihode od subvencija države za troškove energije.

Ustanova je u 2022. godini ostvarila prihode iz javnih izvora financiranja u iznosu od 100.214.554 kune dok su planirani javni izvori financiranja iznosili 98.935.000 kuna, što predstavlja realizaciju od 101%.

Prihodi iz vlastitih izvora financiranja su u 2022. godini iznosili 66.808.915 kuna dok su planirani prihodi iz vlastitih izvora financiranja iznosili 65.358.203 kune, što predstavlja realizaciju od 102%.

Prihodi iz namjenskih izvora financiranja su iznosili 1.439.823 kune, dok su planirani prihodi iz namjenskih izvora financiranja iznosili 1.370.100 kuna, što predstavlja realizaciju od 105%.

Ustanova je u 2022. godini ostvarila ukupno (iz sva tri izvora) 168.463.292 kune prihoda, od čega se na javni izvor financiranja odnosi 59%, vlastiti izvor financiranja 40% a na namjenski izvor financiranja 1%.

Ljekarne Zagrebačke županije

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2022.

II.VII. RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Tablica 7 Raspored rashoda prema izvorima financiranja

Red. br.	SKUPINA KONTO	Opis - naziv pozicije RASHODI	Novi Plan za 2022. godinu	1. Javni izvori	2. Vlastiti izvori	3. Namjenski izvori	Izvršenje za 2022. godinu	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	128.801.000	88.566.612	40.234.388		130.570.051	89.516.734	41.053.317	
	713	TROŠKOVI KALA, RASTEPA, KVARA I LOMA	66.950		66.950		75.986		75.986	
II.1	71	**TROŠKOVI PRODANE ROBE**	**128.867.950**	**88.566.612**	**40.301.338**	**0**	**130.646.037**	**89.516.734**	**41.129.303**	**0**
	400	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	147.000		147.000		149.558		149.558	
	401	MAT.TROŠKOVI ADMINISTR.UPRAVE I PRODAJE	183.000		183.000		171.077		171.077	
	402	RADNA OBUĆA I ODJEĆA	73.000		73.000		61.163		61.163	
	404	TROŠAK SITNOG INVENT.I AMBALAŽE	18.000		18.000		13.675		13.675	
	407	POTROŠENA ENERGIJA U ADMIN.,URP.I PROD.	584.000		584.000		608.008		539.369	68.639
II.2	40	**MATERIJALNI TROŠKOVI**	**1.005.000**	**0**	**1.005.000**	**0**	**1.003.481**	**0**	**934.842**	**68.639**
	410	TROŠKOVI TELEFONA,POŠTE I PRIJEVOZA	219.500		219.500		219.156		219.156	
	411	TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA DORADE	21.630		21.630		20.000		20.000	
	412	USLUGE ODRŽAVANJA I ZAŠTITE (SERVISNE U	1.145.000		1.085.400	59.600	1.070.605		1.011.066	59.539
	413	USLUGE REGISTRACIJE PRIJEVOZNIH SRED.	2.704		2.704		2.780		2.780	
	414	USLUGE ZAKUPA-LIZINGA	1.979.000		1.979.000		1.954.321		1.954.321	
	415	USLUGE PROMIDŽBE	308.500		308.500		302.755		302.755	
	416	INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	209.000		209.000		208.202		208.202	
	417	KOMUNALNE USLUGE	350.750		350.750		333.184		333.184	
	418	USLUGE UGOŠĆIVANJA-REPREZENTACIJE	10.300		10.300		8.352		8.352	
	419	OSTALE VANJSKE USLUGE-TROŠKOVI	99.017		99.017		86.281		86.281	
II.3	41	**TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA**	**4.345.400**	**0**	**4.285.800**	**59.600**	**4.205.636**	**0**	**4.146.097**	**59.539**
	420	BRUTO PLAĆE I NADOKNADE	22.886.000	9.006.374	12.740.832	1.138.794	22.753.821	9.278.727	12.337.504	1.137.590
	421	DOPRINOSI NA PLAĆE	3.461.000	1.362.014	1.927.280	171.706	3.479.979	1.419.093	1.886.831	174.055
II.4	42	**TROŠKOVI OSOBLJA (PLAĆE)**	**26.347.000**	**10.368.388**	**14.668.112**	**1.310.500**	**26.233.800**	**10.697.820**	**14.224.335**	**1.311.645**
	430	AMORTIZACIJA NEMATERIJALNE IMOVINE	168.000		168.000		166.851		166.851	
	431	AMORTIZACIJA MATERIJALNE IMOVINE	548.000		548.000		544.177		544.177	
II.5	43	**AMORTIZACIJA**	**716.000**	**0**	**716.000**	**0**	**711.028**	**0**	**711.028**	**0**
	450	REZERVIRANJA	842.000		842.000		922.486		922.486	
II.6	45	**REZERVIRANJA**	**842.000**	**0**	**842.000**	**0**	**922.486**	**0**	**922.486**	**0**
	461	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	1.708.000		1.708.000		1.823.658		1.823.658	
	462	NADOKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG VIJEĆA	72.100		72.100		68.545		68.545	
	463	TROŠKOVI REPREZ.I PROM.	41.200		41.200		25.322		25.322	
	464	PREMIJE OSIGURANJA	141.000		141.000		136.345		136.345	
	465	BANKOVNE USLUGE I TROŠK.PLATNOG PROMETA	549.000		549.000		552.687		552.687	
	466	DOPRINOSI,ČLANARINE I SL.DAVANJA	162.000		162.000		162.970		162.970	
	467	POREZI KOJI NE OVISE O DOBITKU I TAKSE	10.300		10.300		4.927		4.927	
	468	TROŠKOVI PRAVA KORIŠTENJA	12.400		12.400		11.972		11.972	
	469	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	214.000		214.000		208.399		208.399	
II.7	46	**OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI**	**2.910.000**	**0**	**2.910.000**	**0**	**2.994.825**	**0**	**2.994.825**	**0**
	474	ZATEZNE KAMATE	103		103		106		106	
II.8	47	**FINANCIJSKI RASHODI**	**103**	**0**	**103**	**0**	**106**	**0**	**106**	**0**
	481	OTPISI POTRAŽIVANJA	5.000		5.000		23.759		23.759	
	483	DOPUŠTENI MANJKOVI, KALO I LOM NA MAT.	10.300		10.300		1.041		1.041	
	484	KAZNE,PENALI,NADOKN.ŠTETA	2.600		2.600		500		500	
	485	NAKNADNO UTVRĐENI TROŠKOVI POSLOVANJA	6.200		6.200		7.628		7.628	
	486	DAROVI DO 2% OD UKUPNOG PRIHODA	72.000		72.000		71.446		71.446	
	487	DAROVI, IZDACI KOJI NISU U VEZI S OSTV.DOB.	3.750		3.750		2.375		2.375	
	731	NEOTPISANA VRIJEDNOST DUG. IMOVINE					4.541		4.541	
II.9	48	**OSTALI POSLOVNI RASHODI**	**99.850**	**0**	**99.850**	**0**	**111.290**	**0**	**111.290**	**0**
II.10	4	**UKUPNI TROŠKOVI IZ RAZREDA 4**	**36.265.353**	**10.368.388**	**24.526.865**	**1.370.100**	**36.182.652**	**10.697.820**	**24.045.009**	**1.439.823**
II.		**UKUPNI RASHODI**	**165.133.303**	**98.935.000**	**64.828.203**	**1.370.100**	**166.828.689**	**100.214.554**	**65.174.312**	**1.439.823**

II.VII. RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA (nastavak)

Ustanova je u 2022. godine ostvarila ukupne rashode u iznosu od 166.828.689 kuna, dok su planirani rashodi 165.133.303 kune.

Iz javnih izvora financiranja pokriva se 100.214.554 kune ukupnih rashoda dok je planirano pokriće 98.935.000, što predstavlja realizaciju od 101%.

Iz vlastitih izvora financiranja pokriva se 65.174.312 kuna ukupnih rashoda dok je planirano pokriće 64.828.203 kune, što predstavlja realizaciju od 101%.

Iz namjenskih izvora financiranja pokriva se 1.439.823 kune ukupnih rashoda dok je planirano pokriće 1.370.100 kuna, što predstavlja realizaciju od 109%.

Nakon pokrića ukupnih rashoda Ustanova je ostvarila bruto dobit u iznosu od 1.634.603 kune dok je planirana bruto dobit 530.000 kuna, što predstavlja realizaciju od 308%.
Nakon obračuna poreza na dobit ostvarena je neto dobit u iznosu od 1.336.676 kuna, dok je planirana neto dobit 434.600 kuna, što predstavlja realizaciju od 308%.

URBROJ: 238/31-158-23-01-127

Velika Gorica, 17.03.2023. godine

Ravnateljica:

Ana Galić Skoko, mag. univ. pharm

LJEKARNE ZAGREBAČKE ŽUPANIJE
Velika Gorica, Matije Magdalenića 1
3