Ljekarne Zagrebačke županije
Velika Gorica, Matije Magdalenića 1

# IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA LJEKARNI ZAGREBAČKE ŽUPANIJE U 2020. GODINI

Velika Gorica, Travanj, 2021.

# I. UVOD

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

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

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

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

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

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

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

Realizacija prihoda, rashoda te financijskog rezultata ovisi o novčanom tijeku, odnosno naplati potraživanja, u 2020. godini naš najveći kupac Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje bio je nelikvidan što je između ostalog dovelo do poteškoća u poslovanju.

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 2020. godinu te izvršenje istog.

## II. Prihodi, rashodi i financijski rezultat

Tablica 1

| | | Opis - naziv pozicije | Novi Plan | Izvršenje | Indeks Izv./Plan |
|---|---|---|---|---|---|
| Red.br. | SKUPINA | PRIHODI | | | |
| | 75 | PRIHODI OD USLUGA | 1.002.000 | 1.024.141 | 102 |
| | 76 | PRIHODI OD PRODAJE ROBE | 134.000.000 | 135.307.491 | 101 |
| | 77 | FINANCIJSKI PRIHODI | 300 | 374 | 125 |
| | 78 | OSTALI POSLOVNI PRIHODI | 1.370.630 | 1.455.985 | 106 |
| I. | | **UKUPNI PRIHODI** | 136.372.930 | 137.787.991 | 101 |
| | | | | | |
| Red.br. | SKUPINA | RASHODI | | | |
| | 71 | TROŠKOVI PRODANE ROBE | 105.600.000 | 107.874.629 | 102 |
| | 40 | MATERIJALNI TROŠKOVI | 680.000 | 641.363 | 94 |
| | 41 | OSTALI VANJSKI TROŠKOVI (TROŠKOVI USLUGA) | 4.012.500 | 3.839.131 | 96 |
| | 42 | TROŠKOVI OSOBLJA - PLAĆE | 21.500.000 | 20.696.270 | 96 |
| | 43 | AMORTIZACIJA | 820.000 | 823.090 | 100 |
| | 45 | REZERVIRANJA | 500.000 | 842.000 | 168 |
| | 46 | OSTALI TROŠKOVI (DNEVNICE,NAKNADE,BANK.USL.) | 2.658.500 | 2.528.402 | 95 |
| | 47 | FINANCIJSKI RASHODI | 200 | 131 | 66 |
| | 48 | OSTALI POSLOVNI RASHODI | 253.000 | 177.905 | 70 |
| II. | | **UKUPNI RASHODI** | 136.024.200 | 137.422.921 | 101 |
| | | | | | |
| III. | | **BRUTO DOBITAK (red.br. I - II)** | **348.730** | 365.070 | 105 |
| IV. | | **POREZ NA DOBITAK 18%** | 62.771 | 43.750 | 70 |
| V. | | **NETO DOBITAK (III-IV)** | **285.959** | 321.320 | 112 |

## III. Prihodi

Tablica 2

| Red. br. | SKUPINA KONTO | Opis - naziv pozicije PRIHODI | Novi Plan | Izvršenje | Indeks Izv./Plan |
|---|---|---|---|---|---|
| | 751 | PRIHODI OD USLUGA (dež.i cezih) | 912.000 | 913.552 | 100 |
| | 756 | PRIHODI OD ZAKUPA I NAJMOVA | 90.000 | 110.589 | 123 |
| I.1 | **75** | **Prihodi od prodaje usluga** | **1.002.000** | **1.024.141** | 102 |
| | 760 | PRIHODI OD PRODAJE ROBE | 134.000.000 | 135.307.491 | 101 |
| I.2 | **76** | **Prihodi od prodaje robe** | **134.000.000** | **135.307.491** | 101 |
| | 772 | PRIHODI OD FINANCIJSKIH DOBITAKA | 300 | 374 | 125 |
| I.3 | **77** | **Financijski prihodi** | **300** | 374 | 125 |
| | 780 | PRIHODI OD POPUSTA I OTPISA OBVEZA | 420.000 | 464.848 | 111 |
| | 782 | PRIHODI OD UKIDANJA REZERVIRANJA | 605.330 | 605.330 | 100 |
| | 783 | PRIHODI OD REFUNDAC.,DOTAC,SUBVENC. | 260.000 | 269.564 | 104 |
| | 786 | PRIHODI OD DRŽAVNIH POTPORA (HSFI 15) | 85.300 | 116.243 | 136 |
| I.4 | **78** | **Ostali poslovni prihodi** | **1.370.630** | **1.455.985** | 106 |
| I. | | **UKUPNI PRIHODI** | **136.372.930** | **137.787.991** | 101 |

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2020. godine ustanova Ljekarni Zagrebačke županije ostvarila je 137.787.991 kunu ukupnih prihoda, planirani ukupni prihodi za 2020. godinu iznose 136.372.930 kuna, ostvarenje u odnosu na plan 101%.

U strukturi ukupnih prihoda najzastupljeniji su prihodi od prodaje koji u 2020. godini iznose 135.307.491 kunu, realizacija prihoda od prodaje u odnosu na planirane iznosi 101%.

Ostvareni prihodi od usluga iznose 1.024.141 kunu, realizacija u odnosu na plan 102%.

Mala stavka su financijski prihodi koji iznose 374 kune, realizacija u odnosu na plan 125%.

Ostvareni ostali poslovni prihodi u 2020. godini iznose 1.455.985 kuna u odnosu na planirane iznose 106%.

## IV. Rashodi

Tablica 3

| Red. br. | SKUPINA KONTO | Opis - naziv pozicije RASHODI | Novi Plan | Izvršenje | Indeks Izvrš/Plan |
|---|---|---|---|---|---|
| | 710 | NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE | 105.540.000 | 107.804.383 | 102 |
| | 713 | TROŠKOVI KALA, RASTEPA, KVARA I LOMA | 60.000 | 70.246 | 117 |
| II.1 | 71 | TROŠKOVI PRODANE ROBE | **105.600.000** | **107.874.629** | **102** |
| | 400 | TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA | 100.000 | 103.621 | 104 |
| | 401 | MAT.TROŠKOVI ADMINISTR.UPRAVE I PRODAJE | 150.000 | 149.494 | 100 |
| | 402 | RADNA OBUĆA I ODJEĆA | 110.000 | 110.838 | 101 |
| | 404 | TROŠAK SITNOG INVENT.I AMBALAŽE | 20.000 | 12.511 | 63 |
| | 407 | POTROŠENA ENERGIJA U ADMIN.,URP.I PROD. | 300.000 | 264.899 | 88 |
| II.2 | 40 | MATERIJALNI TROŠKOVI | **680.000** | **641.363** | **94** |
| | 410 | TROŠKOVI TELEFONA,POŠTE I PRIJEVOZA | 140.000 | 134.664 | 96 |
| | 411 | TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA DORADE | 20.000 | 10.104 | 51 |
| | 412 | USLUGE ODRŽAVANJA I ZAŠTITE (SERVISNE U | 1.460.000 | 1.353.653 | 93 |
| | 413 | USLUGE REGISTRACIJE PRIJEVOZNIH SRED. | 2.500 | 2.464 | 99 |
| | 414 | USLUGE ZAKUPA-LIZINGA | 1.400.000 | 1.367.904 | 98 |
| | 415 | USLUGE PROMIDŽBE | 315.000 | 311.614 | 99 |
| | 416 | INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE | 260.000 | 258.535 | 99 |
| | 417 | KOMUNALNE USLUGE | 255.000 | 254.527 | 100 |
| | 418 | USLUGE UGOŠĆIVANJA-REPREZENTACIJE | 40.000 | 40.001 | 100 |
| | 419 | OSTALE VANJSKE USLUGE-TROŠKOVI | 120.000 | 105.665 | 88 |
| II.3 | 41 | TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA | **4.012.500** | **3.839.131** | **96** |
| | 420 | BRUTO PLAĆE I NADOKNADE | 18.695.000 | 18.007.473 | 96 |
| | 421 | DOPRINOSI NA PLAĆE | 2.805.000 | 2.688.797 | 96 |
| II.4 | 42 | TROŠKOVI OSOBLJA (PLAĆE) | **21.500.000** | **20.696.270** | **96** |
| | 430 | AMORTIZACIJA NEMATERIJALNE IMOVINE | 190.000 | 200.137 | 105 |
| | 431 | AMORTIZACIJA MATERIJALNE IMOVINE | 630.000 | 622.953 | 99 |
| II.5 | 43 | AMORTIZACIJA | **820.000** | **823.090** | **100** |
| | 450 | REZERVIRANJA | 500.000 | 842.000 | 168 |
| II.6 | 45 | REZERVIRANJA | **500.000** | **842.000** | **168** |
| | 460 | DNEVNICE ZA SLUŽBENA PUT.I PUTNI TROŠK. | 40.000 | 24.662 | 62 |
| | 461 | NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA,DAR.I POTP | 1.660.000 | 1.609.422 | 97 |
| | 462 | NADOKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG VIJEĆA | 78.000 | 71.260 | 91 |
| | 463 | TROŠKOVI REPREZ.I PROM.(interni) | 20.000 | 25.518 | 128 |
| | 464 | PREMIJE OSIGURANJA | 110.000 | 110.735 | 101 |
| | 465 | BANKOVNE USLUGE I TROŠK. .PLATNOG PROMETA | 540.000 | 474.327 | 88 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 466 | DOPRINOSI,ČLANARINE I SL .DAVANJA | 120.000 | 117.233 | 98 |
| | 467 | POREZI KOJI NE OVISE O DOBITKU I TAKSE | 500 | 0 | 0 |
| | 468 | TROŠKOVI PRAVA KORIŠTENJA (OSIM NAJMOVA | 10.000 | 9.082 | 91 |
| | 469 | OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA-NEMATERIJALN | 80.000 | 86.163 | 108 |
| II.7 | 46 | OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI | **2.658.500** | **2.528.402** | **95** |
| | 474 | ZATEZNE KAMATE | 200 | 131 | 66 |
| II.8 | 47 | FINANCIJSKI RASHODI | **200** | **131** | **66** |
| | 483 | DOPUŠTENI MANJKOVI, KALO I LOM NA MAT. | 7.000 | 6.070 | 87 |
| | 484 | KAZNE,PENALI,NADOKN .ŠTETA I TROŠK.IZ UG | 1.000 | | 0 |
| | 485 | NAKNADNO UTVRĐENI TROŠKOVI POSLOVANJA | 5.000 | 3.245 | 65 |
| | 486 | DAROVI DO 2% OD UKUPNOG PRIHODA | 230.000 | 167.340 | 73 |
| | 487 | DAROVI, IZDACI KOJI NISU U VEZI S OSTV.DOB. | 10.000 | 1.250 | 13 |
| II.9 | 48 | OSTALI POSLOVNI RASHODI | **253.000** | **177.905** | **70** |
| II. | | UKUPNI RASHODI | **136.024.200** | **137.422.921** | **101** |

Ostvareni ukupni rashodi u razdoblju od 01.01. do 31.12.2020. godine iznose 137.422.921 kunu, planirani ukupni rashodi iznose 136.024.200 kuna, ostvarenje u odnosu na plan 101%.

U ukupnim rashodima najveći iznos odnosi se na troškove nabavne vrijednosti prodane robe 107.804.383 kune, realizacija u odnosu na plan 102%. Troškovi nabavne vrijednosti prodane robe su varijabilni troškovi koji su ovisni o prodaji, povećanje od 2% je djelomice objektivno obzirom da su ostvareni prihodi od prodaje veći 1% od planiranih, razliku povećanja za dodatnih 1% nalazimo u činjenici smanjenja razlike u cijeni i naknadnih popusta dobavljača.

Materijalni troškovi ostvareni u iznosu od 641.363 kune, 94% planiranih. U okviru materijalnih troškova najznačajniji su troškovi potrošene energije koji iznose 264.899 kuna, realizacija u odnosu na plan 88%, zatim troškovi kancelarijskog materijala u iznosu od 149.494 kune, realizacija u odnosu na plan 100%.
Troškovi radne odjeće i obuće iznose 110.838 kuna, realizacija u odnosu na plan 101%, zatim troškovi sirovina i materijala iznose 103.621 kunu, 104% planiranih te troškovi sitnog inventara i ambalaže u iznosu od 12.511 kuna ili 63% planiranih.

Troškovi vanjskih usluga iznose 3.839.131 kunu, 96% planiranih.
U okviru vanjskih usluga najveći iznos odnosi se na troškove najamnina nekretnina i režijskih troškova u okviru najma u iznosu od 1.367.904 kune, realizacija u odnos na plan 98%. Od 17 ljekarni, svega 3 ljekarne i služba zajedničkih poslova se nalaze u vlastitom prostoru, 6 ljekarni koristi prostor doma zdravlja za obavljanje djelatnosti te se za njih plaćaju režijski troškovi domu zdravlja, za 8 ljekarni plaćamo najamninu po tržišnim uvjetima, najamninu plaćamo i za poslovni prostor u kojem se nalazi ured centralne nabave, dvorana za edukacije te laboratorij i za jedan poslovni prostor u kojem se nalazi ured stoga su i troškovi najmova tako visoki.
Troškovi održavanja i zaštite iznose 1.353.653 kune, 93% planiranih, odnose se na tekuća održavanja i zaštitu. Troškovi održavanja i zaštite sastoje se od sljedećih troškova: vanjske usluge održavanja programa i web stranica 433.371 kunu, troškovi održavanja informatičke opreme i dijelovi 131.336 kuna, troškovi pohrane gradiva u iznosu od 85.044 kuna, troškovi zaštite na radu iznose 414.865 kuna značajan i specifičan trošak sukladno novonastaloj situaciji izazvanoj koronavirusom a odnosi se na zaštitu zaposlenika (pregradne stijene, toplomjeri zaštitna obuća i odjeća, rukavice, maske, sredstva za dezinfekciju i sl.), usluge zaštitara na čuvanju imovine 67.930 kuna, troškovi servisiranja vagi i vatrogasnih aparata 37.158 kuna, tekuće održavanje elektroinstalacija 36.954 kuna, održavanje klima uređaja 29.130 kuna, vanjske usluge čišćenja i pranja 58.924 kune, te ostali popravci i održavanja objekata, opreme i prijevoznih sredstava 58.941 kunu.

Intelektualne i osobne usluge iznose 258.535 kuna, 99% planiranih. Uglavnom, troškovi vanjskih usluga su manji ili jednaki planiranima.

Troškovi osoblja – plaće iznose 20.696.270 kuna, 96% planiranih.

Amortizacija iznosi 823.090 kuna, realizacija u odnosu na plan 100%.

Troškovi rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore radnika u 2020. godini a koji se prenose u 2021. godinu iznose 842.000 kuna, realizacija u odnosu na plan 168%. Odstupanje od 68% odnosi se na manje planirane rezervacije za neiskorištene godišnje odmore jer se u trenutku donošenja plana nije znao točan broj neiskorištenih dana godišnjih odmora radnika, tek po završetku godine napravljen je obračun neiskorištenih godišnjih odmora u 2020. godini prema stvarnim danima-satima te na osnovu osnovice svakog pojedinog radnika koji se prenose u 2021. godinu, veći broj neiskorištenih dana godišnjih odmora od uobičajenog nastao je zbog novonastale situacije izazvane koronavirusom jer radnici nisu mogli koristiti godišnje odmore prema planu.

Ostali nematerijalni troškovi poslovanja iznose 2.528.402 kune, realizacija u odnosu na plan 95%.
U okviru ostalih troškova poslovanja, najveći iznos odnosi se na naknade troškova, darovi i potpore zaposlenima u iznosu od 1.609.422 kune, realizacija u odnosu na plan 97%, zatim troškovi bankovnih usluga i platnog prometa koji iznose 474.327 kuna 88% planiranih, odstupanje pripisujemo činjenici što su napravljeni novi ugovori s bankama te su naknade za platni promet i provizije smanjene sukladno povećanju prometa, doprinosi, članarine i sl. davanja iznose 117.233 kuna, 98% planiranog, premije osiguranja iznose 110.735 kuna ili 101% planiranog.

Mala stavka financijskog plana su financijski rashodi koji iznose 131 kuna ili 66% plana.

Ostali poslovni rashodi iznose 177.906 kunu, realizacija u odnosu na plan 83%.
U okviru ostalih poslovnih rashoda značajniji su troškovi darovanja odnosno donacija koji iznose 167.340 kuna ili 73% plana. Donirana su sredstva iz žiro računa: Karate klubu Velika Gorica 35.000 kuna, po 7.000 kuna KUD-u Slavuj, Hrvatskom kemijskom društvu i JU-JITSU klubu te 4.500 kuna Udruzi edukacijom protiv raka dojke i Međunarodnom institutu prirodnog zdravlja 4.000 kuna. U robi je donirano NK Poletu Buševec, KK Velika Gorica, ŠRC Velika Gorica, HNK Velika Gorica, Stožeru civilne zaštite grada Velike Gorice.

Razlika prihoda i rashoda čini bruto dobitak odnosno dobitak prije poreza koji je ostvaren u iznosu od 365.070 kuna, realizacija u odnosu na plan 105%.

Porez na dobitak izračunat sukladno poreznim propisima u RH iznosi 43.750 kuna, realizacija 70% u odnosu na planirani.

Neto dobitak (dobitak nakon poreza) iznosi 321.320 kuna, realizacija 112% u odnosu na plan.

## V. Tekuće i investicijsko održavanje objekata

Tablica 4

| Red.br. | Mjesto troška | Račun konto | Vrsta i opis ulaganja | Plan 2020.g iznos | Izvršenje iznos | Indeks IZV/Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 5. | P6 - Jastrebarsko | | | | | |
| 5.3 | | 4120 | zamjena stakla na prozoru | 3.000 | 2.823 | 94 |
| 6. | P7 Samobor | | | | | |
| 6.1 | | 4120 | popravak ulaznih vrata | 1.500 | 1.470 | 98 |
| 7. | P8 Samobor | 4120 | popravak prozora u skladištu ili zamjena | 10.000 | 10.200 | 102 |
| 8. | P9 Sveta Nedjelja | 4120 | Popravak ljekarničkog križa | 5.000 | 2.100 | 42 |
| 11. | P 12 Pokupsko | 4120 | Krečenje i bojanje vrata, el.radovi | 0 | 1.355 | |
| 14. | P16 Pisarovina | | | | | |
| 14.2 | | 4120 | popravak ljekarničkog križa | 3.000 | 2.450 | 82 |
| 15. | P18 Buševec | | | | | |
| 15.1 | | 4120 | Zamjena ili popravak ulaznih vrata | 10.000 | 0 | |
| 15.2 | | 4120 | Montaža odzračnih lončića na centralno | 5.000 | 0 | |
| 15.3 | | 4120 | popravak sustava grijanja | 10.000 | 6.610 | 66 |
| 16. | SCN i EC, V.Gorica, Zvon.5 | 4120 | provlačenje telefonske linije iz P3 | 2.300 | 2.300 | 100 |
| 16.2 | | 4120 | popravak vodokotlića | 2.000 | 2.656 | 133 |
| 17. | SZP, V.Gorica, M.Magdalenića 1 | 4120 | popravak polica u arhivi | 4.700 | 4.700 | 100 |
| 17.1 | | 4121 | pregradni zid, vrata i krečenje | 16.000 | 15.501 | 97 |
| 17.3 | | 4121 | premještaj servera | 1.000 | 1.000 | 100 |
| 18. | Sve podružnice | | oprema za zaštitu od koronavirusa | | | |
| 18.1 | P1 | 4127 | pleksiglas pregrade, prozor, portafon | 33.000 | 13.653 | 41 |
| 18.2 | P2 - V.Gorica, Trg P.Krešimira IV7 | 4127 | pleksi pregrade, portafon | 4.500 | 6.295 | 140 |
| 18.3 | P3 | 4127 | pleksi pregrade, prozor | 6.100 | 9.279 | 152 |
| 18.4 | P4, 5,12,13, 14,15,16 | 4127 | pleksi pregrade 1120x7 | 20.000 | 22.800 | 114 |
| 18.5 | P6 - Jastrebarsko | 4127 | pleksi pregrade, prozor (x2) | 7.800 | 8.943 | 115 |
| 18.6 | P7 Samobor | 4127 | pleksi pregrade | 4.620 | 4.890 | 106 |
| 18.7 | P8 Samobor | 4127 | pleksi pregrade, stupići s lančanom ograd. | 5.400 | 7.723 | 143 |
| 18.8 | P9 Sveta Nedjelja | 4127 | pleksi pregrade | 8.850 | 10.114 | 114 |
| 18.9 | P10 Strmec | 4127 | pleksi pregrade, vrtna pješačka staza | 16.840 | 11.592 | 69 |
| 18.10 | P11 Bregana | 4127 | pleksi pregrade i vrata, portafon | 15.700 | 15.935 | 101 |
| 18.11 | P18 Buševec | 4127 | pleksi pregrade | 5.700 | 7.038 | 123 |
| | UKUPNO | | | 202.010 | 171.427 | 85 |

U 2020. godini nije bilo značajnijih ulaganja u tekuće i investicijsko održavanje objekata Ljekarni Zagrebačke županije, osim opreme za zaštitu od koronavirusa, uloženo je ukupno 171.427 kuna, planirano 202.010 kuna, izvršenje u odnosu na plan 85%.

Tekuće i investicijsko održavanje financirano je vlastitim sredstvima odnosno iz tekućeg poslovanja Ljekarni Zagrebačke županije.

## Ulaganje u nabavu dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine

Tablica 5

| Red. br. | Mjesto troška | Račun konto | Vrsta i opis nematerijalne i materijalne imovine | Plan | Izvršenje | Indeks IZV./Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | | 0125 | Ulaganja na tuđim sredstvima u tijeku najma | 252.000 | 271.007 | 108 |
| 1.1. | | | Arh. usluge izrade projekta za proširenje ljekarni | 22.000 | 22.000 | |
| 1.2 | | | uređenje prilaza Samobor-P8 | | 10.150 | |
| 1.3 | P19 Rude | | Adaptacija pp u Rudama | 230.000 | 238.857 | |
| 2. | | 0310 | Rashladna postrojenja- klima uređaji | 31.000 | 42.460 | 137 |
| 2.1 | P16,P2,SZP,P10 | | Klima uređaji 7 kom | 31.000 | 42.460 | |
| 3. | | 0312 | Računalna oprema | 154.020 | 151.686 | 98 |
| 3.1 | P1 V.Gorica | | printer sa skenerom | 2.000 | 1.960 | |
| 3.4 | P2 V.Gorica | | printer u boji | | 1.055 | |
| 3.5 | P4 Mraclin | | računalo | 4.500 | 5.495 | |
| 3.6 | P7 Samobor | | monitor | 1.200 | 1.200 | |
| 3.7 | P7 Samobor | | računalo 2 kom | 10.000 | 11.725 | |
| 3.8 | P5 Kupljenovo | | računalo - 1 kom | 5.000 | 4.440 | |
| 3.9 | P6 Jaska | | računala 2 kom | 9.000 | 12.035 | |
| 3.10 | P8 Samobor | | računala - 3 kom | 15.000 | 14.375 | |
| 3.11 | P9 Sv.Nedelja | | printer | 2.000 | 9.750 | |
| 3.12 | P10 Strmec | | računalo 2 kom | 10.000 | 5.495 | |
| 3.13 | P10 Strmec | | nadogradnja računbala, novi Windowsi | 7.000 | 2.110 | |
| 3.14 | P12 Pokupsko | | Računalo-server i printer | 6.220 | 6.250 | |
| 3.15 | P14 M.Gorica | | Printer | 1.300 | 1.230 | |
| 3.17 | P15 Zelina | | printer | 1.200 | 1.200 | |
| 3.18 | P15 Zelina | | računalo | 5.500 | 6.355 | |
| 3.19 | P16 Pisarovina | | pos printer | 1.100 | 1.070 | |
| 3,20 | P18 Buševec | | bar cod čitači za serijal., novi hard za dodatno računalo | 7.000 | 1.055 | |
| 3.21 | SCN | | laptop 2 kom , UPS 1kom | 18.000 | 20.949 | |
| 3.23 | SZP | | računala i monitor- 3 kom, printer 2 kom | 22.000 | 18.452 | |
| 3.24 | P19 Rude | | Računala i monitori 2 kom, printeri, skener | 26.000 | 25.485 | |
| 5. | | 0314 | Oprema ljekarni (hladnjaci,štednjaci,aparati) | 51.000 | 46.685 | 92 |
| 5.2 | P2 V.Gorica | | mikrovalna pečnica | 3.000 | 1.123 | |
| 5.3 | P8 Samobor | | kapsulirka | 12.000 | 10.434 | |
| 5.4 | P11 Bregana | | usisivač | 2.000 | | |
| 5.5 | P12 Pokupsko | | frižider | 3.000 | 3.370 | |
| 5.7 | P19 Rude | | oprema za Rude | 30.000 | 31.758 | |
| 5.11 | P12 Pokupsko | | bojler | 1.000 | | |
| 6. | | 0319 | Ostala oprema | 6.000 | 6.813 | 114 |
| 6.1 | P7 | | Rolo zavjese za verandu | 6.000 | 6.813 | |
| 7. | | 0321 | Pokućstvo-Inventar | 160.100 | 118.213 | 74 |
| 7.3 | P2 V.Gorica | | Ormar za laboratorij, stolić za dežurnu sobu i fotelja | 10.000 | 9.551 | |
| 7.6 | P7 Samobor | | uredski stolac-2kom | 1.100 | | |
| 7.7 | P8 Samobor | | staklena vitrina u oficini | 5.000 | 4.118 | |
| 7.8 | P10 Strmec | | ormar s policama za laboratorij | 6.000 | 5.700 | |
| 7.9 | P11 Bregana | | stolica, stol, dvije fotelje, željezni ormar za gard.,stakl. vitr. | 20.000 | 19.076 | |
| 7.10 | P12 Pokupsko | | police za lijekove | 5.000 | 4.686 | |
| 7.11 | P13 D.Lomnica | | foteljica za pacijente, izložbeni ormarić za kozmetiku | 7.000 | 6.700 | |
| 7.12 | P14 M.Gorica | | uredske stolice | 2.000 | | |
| 7.17 | SZP | | mrežni ormar,police, ured.stolica, ugrad.vrata na ormar | 4.000 | 3.580 | |
| 7.18 | P19 Rude | | namještaj | 100.000 | 64.802 | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 8. | | 0323 | Mjerni i kontrolni uređaji (vage) | 63.000 | 11.829 | 19 |
| 8.1 | P2, 5, 7, 8 | | Vaga za pacijente - 4 kom | 40.000 | | |
| 8.2 | P16 Pisarovina | | Vaga na dvije decimale | 10.000 | | |
| 8.3 | P19 Rude | | vage 2 kom | 13.000 | 11.829 | |
| 9. | | 0324 | Audio i video aparati, kamere i alarmi | 36.000 | 14.319 | 40 |
| 9.2 | P18 Buševec | | alarmni sustav | 11.000 | | |
| 9.3 | P19 Rude | | alarmni sustav | 25.000 | 14.319 | |
| 10. | | 0124 | Ulaganje u računalni softver | 105.000 | 103.338 | 98 |
| 10.1 | Ustanova | | Izrada programa za Web shop | 70.000 | 70.000 | |
| 10.2 | ustanova | | licence za Microsoft office | 10.000 | 8.678 | |
| 10.3 | P19 Rude | | Računalni softver za ljek.Rude, licenca za račun.prog. | 25.000 | 24.660 | |
| | | | UKUPNO | 858.120 | 766.350 | 89 |

U 2020. godini u dugotrajnu imovinu ukupna ulaganja iznosila su 766.350 kuna neto, što čini 89% planiranog. Ulaganja u ljekarnu Rude iznose 399.008 kuna, od toga građevinski radovi 194.280 kuna, sustav grijanja i hlađenja 41.000 kuna, te namještaj i ostala oprema 163.728 kuna.

Sva ostala ulaganja iznose 367.342 kune, a odnose se na nabave dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine koje se odnose na redovne zamjene dotrajale opreme u svim ljekarnama prema potrebi kako bi se osigurala kontinuirana opskrba lijekovima i medicinskim proizvodima na području Zagrebačke županije.

Navedena nabava dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u neto iznosu od 766.350 kuna financirana je iz vlastitih sredstava odnosno iz tekućeg poslovanja Ljekarni Zagrebačke županije.

## VII. Sitan inventar

Planirana nabava sitnog inventara u 2020. godini iznosila je 28.000 kuna, realizirano 12.511 kuna što je 45% planiranog.

## VIII. Prihodi prema izvorima financiranja

Tablica 6.

| IZVOR | OPIS | Plan 2020.g. | Izvršenje | Indeks Izv/plan |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Opći prihodi (javni) | 84.300.000 | 83.788.398 | 99 |
| 2 | Vlastiti prihodi | 51.075.630 | 52.972.160 | 104 |
| 3 | Namjenski prihodi | 997.300 | 1.027.433 | 103 |
| | UKUPNI PRIHODI | 136.372.930 | 137.787.991 | 101 |

Tablica 6.1

| IZVOR | OPIS | Plan 2020.g. | Izvršenje | Indeks IZV/Plan |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Opći prihodi (javni) | | | |
| 1.1 | Prihodi od HZZO-a za osnovno i dopunsko zdravstveno osiguranje | 84.300.000 | 83.788.398 | 99 |
| 2 | Vlastiti prihodi | | | |
| 2.1 | Prihodi od zakupa nekretnina | 90.000 | 112.951 | 126 |
| 2.2. | Prihodi od slobodne prodaje | 49.700.000 | 51.519.093 | 104 |
| 2.3. | Financijski prihodi | 300 | 374 | 125 |
| 2.4 | Prihodi od naknadnih popusta | 420.000 | 464.848 | 111 |
| 2.5 | Prihodi od ukidanja rezerviranja | 605.330 | 605.330 | 100 |
| 2.6 | Prihodi od prefakturiranih troškova | 260.000 | 269.564 | 104 |
| 3 | 3. Namjenski prihodi | | | |
| 3.1 | Prihodi od HZZO-a za dežurstvo | 862.000 | 861.577 | 100 |
| 3.2 | Prihodi od HZZO-a za CEZIH | 50.000 | 49.613 | 99 |
| 3.3. | Prihodi od državnih potpora | 85.300 | 116.243 | 136 |
| | UKUPNI PRIHODI | 136.372.930 | 137.787.991 | 101 |

Tablica 6.2

| IZVOR | OPIS | Plan 2020.g. | Izvršenje | Indeks Izv./plan |
|---|---|---|---|---|
| 1 | **Opći prihodi (javni) LJZŽ** | 84.300.000 | 83.788.398 | 99 |
| | Trošak nabavne vrijednosti prodane robe | 75.900.000 | 75.355.861 | 99 |
| | **Neto prihod (RUC-usluga)** | **8.400.000** | **8.432.537** | 100 |
| 2 | **Vlastiti prihodi LJZŽ** | 51.075.630 | 52.972.160 | 104 |
| | Trošak nabavne vrijednosti prodane robe | 29.700.000 | 32.518.768 | 109 |
| | **Neto prihod (RUC i ostali posl.prih.)** | **21.375.630** | **20.453.392** | 96 |
| 3 | **Namjenski prihodi** | **997.300** | **1.027.433** | 103 |
| | **UKUPNI NETO PRIHODI (Prihodi umanjeni za trošk. nabavne vrijed.)** | **30.772.930** | **29.913.362** | 97 |

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

Planirani javni izvori financiranja iznosili su 84.300.000 kuna, realizacija iznosi 83.788.398 kuna što čini 99% planiranog.

Planirani vlastiti izvori financiranja iznosili su 51.075.630 kuna, realizacija 52.972.160 kuna, što je 104%

planiranog.

Planirani namjenski izvori financiranja iznose 997.300 kuna, realizirani 1.027.433 kune što čini 103% paniranih.

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

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

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

Ostvareni ukupni prihodi – **bruto** iz sva tri izvora financiranja iznose 137.787.991 kunu. Od toga 61% odnosi se na javni izvor financiranja, 38% odnosi se na vlastiti izvor financiranja te namjenski izvor nepunih 1%.

Obzirom da bruto prihod moramo umanjiti za troškove nabavne vrijednosti lijekova i ostale robe, proizlazi neto prihod (bruto marža) u iznosu od 29.913.362 kune. Neto prihod od HZZO-a iznosi svega 8.432.537 kuna ili 28%, vlastiti neto prihod (bruto marža) iznosi 20.453.392 kune ili 69%, te namjenski prihodi iznose 1.027.433 kune ili 3% ukupnog **neto** prihoda.

## IX. Rashodi prema izvorima financiranja

Tablica 7

| Red. br. | SKUPINA KONTO | Opis - naziv pozicije | Plan 2020.g. | 1. Javni izvori plan | 2. Vlastiti izvori plan | 3. Namjen. izvori plan | Izvršenje 2020.g. ukupno | Izvršenje 1. Javni izvor | Izvršenje 2. Vlastiti izvor | Izvršenje 3. Namjen. izvor |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | | Opći (strateški) program, kontinuirano, sveobuhvatno i kvalitetno pružanje ljek. usluge stanovništvu ZGŽ | | | | | | | | |
| | 710 | NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE | 105.540.000 | 75.900.000 | 29.640.000 | | 107.804.383 | 75.355.861 | 32.448.522 | |
| | 713 | TROŠKOVI KALA, RASTEPA, KVARA I LOMA | 60.000 | | 60.000 | | 70.246 | | 70.246 | |
| II.1 | 71 | TROŠKOVI PRODANE ROBE | 105.600.000 | 75.900.000 | 29.700.000 | 0 | 107.874.629 | 75.355.861 | 32.518.768 | 0 |
| | 400 | TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA | 100.000 | | 100.000 | | 103.621 | | 103.621 | |
| | 401 | MAT.TROŠKOVI ADMINISTR.UPRAVE I PRODAJE | 150.000 | | 150.000 | | 149.494 | | 149.494 | |
| | 402 | RADNA OBUĆA I ODJEĆA | 110.000 | | 110.000 | | 110.838 | | 110.838 | |
| | 404 | TROŠAK SITNOG INVENT.I AMBALAŽE | 20.000 | | 20.000 | | 12.511 | | 12.511 | |
| | 407 | POTROŠENA ENERGIJA U ADMIN.,UPR.I PROD. | 300.000 | | 300.000 | | 264.899 | | 264.899 | |
| II.2 | 40 | MATERIJALNI TROŠKOVI | 680.000 | 0 | 680.000 | 0 | 641.363 | 0 | 641.363 | 0 |
| | 410 | TROŠKOVI TELEFONA,POŠTE I PRIJEVOZA | 140.000 | | 140.000 | | 134.664 | | 134.664 | |
| | 411 | TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA DORADE | 20.000 | | 20.000 | | 10.104 | | 10.104 | |
| | 412 | USLUGE ODRŽAVANJA I ZAŠTITE (SERVISNE U | 1.460.000 | | 1.410.000 | 50.000 | 1.353.653 | | 1.304.040 | 49.613 |
| | 413 | USLUGE REGISTRACIJE PRIJEVOZNIH SRED. | 2.500 | | 2.500 | | 2.464 | | 2.464 | |
| | 414 | USLUGE ZAKUPA-LIZINGA | 1.400.000 | | 1.400.000 | | 1.367.904 | | 1.367.904 | |
| | 415 | USLUGE PROMIDŽBE | 315.000 | | 315.000 | | 311.614 | | 311.614 | |
| | 416 | INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE | 260.000 | | 260.000 | | 258.535 | | 258.535 | |
| | 417 | KOMUNALNE USLUGE | 255.000 | | 255.000 | | 254.527 | | 254.527 | |
| | 418 | USLUGE UGOŠĆIVANJA-REPREZENTACIJE | 40.000 | | 40.000 | | 40.001 | | 40.001 | |
| | 419 | OSTALE VANJSKE USLUGE-TROŠKOVI | 120.000 | | 120.000 | | 105.665 | | 105.665 | |
| II.3 | 41 | TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA | 4.012.500 | 0 | 3.962.500 | 50.000 | 3.839.131 | 0 | 3.789.518 | 49.613 |
| | 420 | BRUTO PLAĆE I NADOKNADE | 18.695.000 | 7.304.000 | 10.641.500 | 749.500 | 18.007.473 | 7.332.260 | 9.926.054 | 749.159 |
| | 421 | DOPRINOSI NA PLAĆE | 2.805.000 | 1.096.000 | 1.596.500 | 112.500 | 2.688.797 | 1.100.277 | 1.476.102 | 112.418 |
| II.4 | 42 | TROŠKOVI OSOBLJA (PLAĆE) | 21.500.000 | 8.400.000 | 12.238.000 | 862.000 | 20.696.270 | 8.432.537 | 11.402.156 | 861.577 |
| | 430 | AMORTIZACIJA NEMATERIJALNE IMOVINE | 190.000 | | 190.000 | | 200.137 | | 200.137 | |
| | 431 | AMORTIZACIJA MATERIJALNE IMOVINE | 630.000 | | 630.000 | 85.300 | 622.953 | | 506.710 | 116.243 |
| II.5 | 43 | AMORTIZACIJA | 820.000 | 0 | 734.700 | 85.300 | 823.090 | 0 | 706.847 | 116.243 |
| | 450 | REZERVIRANJA | 500.000 | | 500.000 | | 842.000 | | 842.000 | |
| II.6 | 45 | REZERVIRANJA | 500.000 | 0 | 500.000 | 0 | 842.000 | 0 | 842.000 | 0 |
| | 460 | DNEVNICE ZA SLUŽBENA PUT.I PUTNI TROŠK. | 40.000 | | 40.000 | | 24.662 | | 24.662 | |
| | 461 | NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIM A.DAR.I PO | 1.660.000 | | 1.660.000 | | 1.609.422 | | 1.609.422 | |
| | 462 | NADOKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG VIJEĆA | 78.000 | | 78.000 | | 71.260 | | 71.260 | |
| | 463 | TROŠKOVI REPREZ.I PROM. | 20.000 | | 20.000 | | 25.518 | | 25.518 | |
| | 464 | PREMIJE OSIGURANJA | 110.000 | | 110.000 | | 110.735 | | 110.735 | |
| | 465 | BANKOVNE USLUGE I TROŠK.PLATNOG PROME | 540.000 | | 540.000 | | 474.327 | | 474.327 | |
| | 466 | DOPRINOSI,ČLANARINE I SL.DAVANJA | 120.000 | | 120.000 | | 117.233 | | 117.233 | |
| | 467 | POREZI KOJI NE OVISE O DOBITKU I TAKSE | 500 | | 500 | | 0 | | 0 | |
| | 468 | TROŠKOVI PRAVA KORIŠTENJA (OSIM NAJMOV | 10.000 | | 10.000 | | 9.082 | | 9.082 | |
| | 469 | OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA-NE MATERIJAL | 80.000 | | 80.000 | | 86.163 | | 86.163 | |
| II.7 | 46 | OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI | 2.658.500 | 0 | 2.658.500 | 0 | 2.528.402 | 0 | 2.528.402 | 0 |
| | 474 | ZATEZNE KAMATE | 200 | | 200 | | 131 | | 131 | |
| II.8 | 47 | FINANCIJSKI RASHODI | 200 | 0 | 200 | | 131 | 0 | 131 | 0 |
| | 483 | DOPUŠTENI MANJKOVI, KALO I LOM NA MAT. | 7.000 | | 7.000 | | 6.070 | | 6.070 | |
| | 484 | KAZNE,PENALI,NADOKN.ŠTETA I TROŠK.IZ UG | 1.000 | | 1.000 | | | | | |
| | 485 | NAKNADNO UTVRĐENI TROŠKOVI POSLOVANJ | 5.000 | | 5.000 | | 3.245 | | 3.245 | |
| | 486 | DAROVI DO 2% OD UKUPNOG PRIHODA | 230.000 | | 230.000 | | 167.340 | | 167.340 | |
| | 487 | DAROVI, IZDACI KOJI NISU U VEZI S OSTV.DOB | 10.000 | | 10.000 | | 1.250 | | 1.250 | |
| II.9 | 48 | OSTALI POSLOVNI RASHODI | 253.000 | 0 | 253.000 | 0 | 177.905 | 0 | 177.905 | 0 |
| II.10 | 4 | UKUPNI TROŠKOVI IZ RAZREDA 4 | 30.424.200 | 8.400.000 | 21.026.900 | 997.300 | 29.548.292 | 8.432.537 | 20.088.322 | 1.027.433 |
| II. | | UKUPNI RASHODI | 136.024.200 | 84.300.000 | 50.726.900 | 997.300 | 137.422.921 | 83.788.398 | 52.607.090 | 1.027.433 |

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

Planirano pokriće troškova plaća iz javnog izvora je 8.400.000 kuna, izvršenje 8.432.537 što čini 100% planiranog.
Planirano pokriće troškova iz vlastitog izvora iznosi 21.026.900 kuna, izvršenje 20.088.322 kune što čini 96% planiranog.
Planirano pokriće troškova iz namjenskih izvora iznosi 997.300 kuna, izvršenje 1.027.433 kune što čini 103% planiranog.

Dakle, ukupni rashodi umanjeni za trošak nabavne vrijednosti prodane robe iznose **29.548.292** kune od kojih se iznos **od 8.432.537 kuna financira iz izvora 1 ili 28%,** iznos **od 20.088.322 kuna ili 68% iz izvora 2 odnosno vlastitog izvora**, te iznos od **1.027.433 kune iz izvora 3 ili 3%** neto rashoda (rashoda umanjenih za nabavnu vrijednost prodane robe).

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

URBROJ: 238/31-158-21-01-136
Velika Gorica, 19.04.2021.

Ravnateljica:
Zvjezdana Dobrinčić, mag.pharm.

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, Upravno vijeće Ljekarni Zagrebačke županije na **26.** elektronskoj sjednici, održanoj dana **23.04.2021**. godine donosi slijedeću

**O D L U K U**

**o prihvaćanju Izvješća o izvršenju Financijskog plana Ljekarni Zagrebačke županije u 2020. godini**

I.

Prihvaća se Izvješće o izvršenju Financijskog plana Ljekarni Zagrebačke županije u 2020. godini.

II.

Izvješće o izvršenju Financijskog plana Ljekarni Zagrebačke županije u 2020. godini, URBROJ: 238/31-158-21-01-136 od 19.04.2021. godine, sastavni je dio ove Odluke.

III.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

URBROJ: 238/31-158-21-01-144
Velika Gorica, 23.04.2021.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA

Darko Bekić

LJEKARNE ZAGREBAČKE ŽUPANIJE
Velika Gorica, Matije Magdalenića 1