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 **7.** sjednici, održanoj dana **12.04.2022.** godine donosi slijedeću

O D L U K U

o prihvaćanju Izvješća o izvršenju Financijskog plana Ljekarni Zagrebačke županije u 2021. godini

I.

Prihvaća se Izvješće o izvršenju Financijskog plana Ljekarni Zagrebačke županije u 2021. godini.

II.

Izvješće o izvršenju Financijskog plana Ljekarni Zagrebačke županije u 2021. godini, URBROJ: 238/31-158-22-01-100 od 29.03.2022. godine, sastavni je dio ove Odluke.

III.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

URBROJ: 238/31-158-22-01-152
Velika Gorica, 12.04.2022.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA

Darko Bekić

LJEKARNE ZAGREBAČKE ŽUPANIJE
Velika Gorica, Matije Magdalenića 1
3

Ljekarne Zagrebačke županije

IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA LJEKARNI ZAGREBAČKE ŽUPANIJE U 2021. GODINI

Velika Gorica, ožujak, 2022.

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 dvadeset 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 2021.g. 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 2021.g. te izvršenje istog.

I. Prihodi, rashodi i financijski rezultat

Tablica 1

		Opis - naziv pozicije	Novi Plan 2021.g.	Izvršenje 2021.g.	Indeks IZV/PLAN
Red.br.	SKUPINA	PRIHODI			
	75	PRIHODI OD USLUGA	1.101.000	1.172.697	107
	76	PRIHODI OD PRODAJE ROBE	139.400.000	140.326.561	101
	77	FINANCIJSKI PRIHODI	100	102	102
	78	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1.490.865	1.549.769	104
I.		**UKUPNI PRIHODI**	**141.991.965**	**143.049.129**	101
Red.br.	SKUPINA	RASHODI			
	71	TROŠKOVI PRODANE ROBE	110.285.000	111.080.581	101
	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	693.000	680.555	98
	41	OSTALI VANJSKI TROŠKOVI (TROŠKOVI USLUGA)	3.917.375	3.609.454	92
	42	TROŠKOVI OSOBLJA - PLAĆE	22.000.000	21.958.792	100
	43	AMORTIZACIJA	840.000	876.089	104
	45	REZERVIRANJA	842.000	842.000	100
	46	OSTALI TROŠKOVI (DNEVNICE,NAKNADE,BANK.USL.)	2.640.000	2.494.852	95
	47	FINANCIJSKI RASHODI	100	156	156
	48	OSTALI POSLOVNI RASHODI	234.000	191.796	82
II.		**UKUPNI RASHODI**	**141.451.475**	**141.734.275**	100
III.		**BRUTO DOBITAK (red.br. I - II)**	**540.490**	**1.314.854**	243
IV.		POREZ NA DOBITAK 18%	97.288	236.460	243
V.		**NETO DOBITAK (III-IV)**	**443.202**	**1.078.394**	243

II. Prihodi

Tablica 2

Red. br.	SKUPINA KONTO	OPIS - NAZIV POZICIJE PRIHODI	NOVI PLAN 2021.g.	IZVRŠENJE 2021.g.	INDEKS Izv/Plan
	751	PRIHODI OD USLUGA	951.000	996.894	105
	756	PRIHODI OD ZAKUPA I NAJMOVA	150.000	175.803	117
I.1	75	**PRIHODI OD PRODAJE USLUGA**	**1.101.000**	**1.172.697**	107
	760	PRIHODI OD PRODAJE ROBE	139.400.000	140.326.561	101
I.2	76	**PRIHODI OD PRODAJE ROBE**	**139.400.000**	**140.326.561**	101
	772	PRIHODI OD FINANCIJSKIH DOBITAKA	100	102	102
I.3	77	**FINANCIJSKI PRIHODI**	**100**	**102**	102
	780	PRIHODI OD POPUSTA I OTPISA OBVEZA	300.000	347.608	116
	782	PRIHODI OD UKIDANJA REZERVIRANJA I NAKN.NPL.PRIH.	842.000	843.248	100
	783	PRIHODI OD REFUNDAC.,DOTAC,SUBVENC.	306.000	311.843	102
	785	RIHODI OD NAPLATE ŠTETA	23.780	27.985	118
	786	PRIHODI OD DRŽAVNIH POTPORA (HSFI 15)	19.085	19.085	100
I.4	78	**OSTALI POSLOVNI PRIHODI**	**1.490.865**	**1.549.769**	104
I.		**UKUPNI PRIHODI**	**141.991.965**	**143.049.129**	101

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2021.g. ustanova Ljekarne Zagrebačke županije ostvarila je 143.049.129 kunu ukupnih prihoda, planirani ukupni prihodi za 2021.g. iznose 141.991.965 kuna, ostvarenje u odnosu na plan 101%.

U strukturi ukupnih prihoda najzastupljeniji su prihodi od prodaje koji u 2021.g. iznose 140.326.561 kunu, realizacija prihoda od prodaje u odnosu na planirane iznosi 101%.

Ostvareni prihodi od usluga iznose 1.172.697 kuna, realizacija u odnosu na plan 107%.

Mala stavka su financijski prihodi koji iznose 102 kune, realizacija u odnosu na plan 102%.

Ostvareni ostali poslovni prihodi u 2021.g. iznose 1.549.769 kuna, 104% planiranih.

III. Rashodi

Tablica 3

Red. br.	SKUPINA KONTO	Opis - naziv pozicije RASHODI	Novi Plan 2021.g.	Izvršenje 2021.g.	Indeks IZV/PLAN
	710	NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	110.220.000	111.019.526	101
	713	TROŠKOVI KALA, RASTEPA, KVARA I LOMA	65.000	61.055	94
II.1	**71**	**TROŠKOVI PRODANE ROBE**	**110.285.000**	**111.080.581**	**101**
	400	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	120.000	123.500	103
	401	MAT.TROŠKOVI ADMINISTR.UPRAVE I PRODAJE	160.000	172.358	108
	402	RADNA OBUĆA I ODJEĆA	78.000	60.623	78
	404	TROŠAK SITNOG INVENT.I AMBALAŽE	20.000	7.029	35
	407	POTROŠENA ENERGIJA U ADMIN.,URP.I PROD.	315.000	317.045	101
II.2	**40**	**MATERIJALNI TROŠKOVI**	**693.000**	**680.555**	**98**
	410	TROŠKOVI TELEFONA,POŠTE I PRIJEVOZA	217.000	209.184	96
	411	TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA DORADE	21.000	2.680	13
	412	USLUGE ODRŽAVANJA I ZAŠTITE (SERVISNE U	1.200.000	1.040.580	87
	413	USLUGE REGISTRACIJE PRIJEVOZNIH SRED.	2.625	2.783	106
	414	USLUGE ZAKUPA-LIZINGA	1.500.000	1.407.310	94
	415	USLUGE PROMIDŽBE	375.750	392.363	104
	416	INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	190.000	175.456	92
	417	KOMUNALNE USLUGE	275.000	268.036	97
	418	USLUGE UGOŠĆIVANJA-REPREZENTACIJE	10.000	5.964	60
	419	OSTALE VANJSKE USLUGE-TROŠKOVI	126.000	105.098	83
II.3	**41**	**TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA**	**3.917.375**	**3.609.454**	**92**
	420	BRUTO PLAĆE I NADOKNADE	19.145.800	19.134.253	100
	421	DOPRINOSI NA PLAĆE	2.854.200	2.824.539	99
II.4	**42**	**TROŠKOVI OSOBLJA (PLAĆE)**	**22.000.000**	**21.958.792**	**100**
	430	AMORTIZACIJA NEMATERIJALNE IMOVINE	310.000	295.401	95
	431	AMORTIZACIJA MATERIJALNE IMOVINE	530.000	580.688	110
II.5	**43**	**AMORTIZACIJA**	**840.000**	**876.089**	**104**
	450	REZERVIRANJA	842.000	842.000	100
II.6	**45**	**REZERVIRANJA**	**842.000**	**842.000**	**100**
	460	DNEVNICE ZA SLUŽBENA PUT.I PUTNI TROŠK.	0	0	0
	461	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA,DAR.I POTP	1.700.000	1.612.005	95
	462	NADOKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG VIJEĆA	70.000	65.902	94

	463	TROŠKOVI REPREZ.I PROM.	40.000	25.259	63
	464	PREMIJE OSIGURANJA	130.000	128.020	98
	465	BANKOVNE USLUGE I TROŠK.PLATNOG PROMETA	500.000	464.828	93
	466	DOPRINOSI,ČLANARINE I SL.DAVANJA	80.000	86.857	109
	467	POREZI KOJI NE OVISE O DOBITKU I TAKSE	10.000	6.811	68
	468	TROŠKOVI PRAVA KORIŠTENJA (OSIM NAJMOVA	10.000	10.207	102
	469	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA-NEMATERIJALN	100.000	94.963	95
II.7	**46**	**OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI**	**2.640.000**	**2.494.852**	**95**
	474	ZATEZNE KAMATE	100	156	156
II.8	**47**	**FINANCIJSKI RASHODI**	**100**	**156**	**156**
	483	DOPUŠTENI MANJKOVI NA MATERIJALU	10.000	285	3
	484	KAZNE,PENALI,NADOKN.ŠTETA I TROŠK.IZ UG	3.000	660	22
	485	NAKNADNO UTVRĐENI TROŠKOVI POSLOVANJA	6.000	4.393	73
	486	DAROVI DO 2% OD UKUPNOG PRIHODA	190.000	161.458	85
	487	DAROVI, IZDACI KOJI NISU U VEZI S OSTV.DOB.	25.000	25.000	100
II.9	**48**	**OSTALI POSLOVNI RASHODI**	**234.000**	**191.796**	**82**
II.		**UKUPNI RASHODI**	**141.451.475**	**141.734.275**	**100**

Ostvareni ukupni rashodi u razdoblju od 01.01. do 31.12.2021.g. iznose 141.734.275 kuna, planirani ukupni rashodi iznose 141.451.475 kuna, ostvarenje u odnosu na plan 100%.

U ukupnim rashodima najveći iznos odnosi se na troškove nabavne vrijednosti prodane robe 111.019.526 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 obzirom da su ostvareni prihodi od prodaje veći 1% od planiranih. U okviru skupine 71 su i troškovi kala, rastepa, kvara, loma, a koji se odnose na otpise lijekova i ostale robe zbog prošlog roka trajanja i iznose 61.055 kuna što iznosi 94% planiranih.

Materijalni troškovi ostvareni u iznosu od 680.555 kuna, 98% planiranih. U okviru materijalnih troškova najznačajniji su troškovi potrošene energije koji iznose 317.045 kuna, realizacija u odnosu na plan 101%, zatim troškovi kancelarijskog materijala u iznosu od 172.358 kuna, realizacija u odnosu na plan 108%. Troškovi radne odjeće i obuće iznose 60.623 kune, realizacija u odnosu na plan 78%, zatim troškovi sirovina i materijala iznose 123.500 kuna, 103% planiranih te troškovi sitnog inventara i ambalaže u iznosu od 7.029 kuna ili 35% planiranih.

Troškovi vanjskih usluga iznose 3.609.454 kune, 92% planiranih.
U okviru vanjskih usluga najveći iznos odnosi se na troškove najamnina i režijskih troškova u okviru najma u iznosu od 1.407.310 kuna, realizacija u odnos na plan 94%. Od 20 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 te za 3 nove ljekarne također plaćamo najamninu, stoga su i troškovi najmova tako visoki.

Troškovi održavanja i zaštite iznose 1.040.580 kuna, 87% planiranih. Troškovi održavanja i zaštite sastoje se od sljedećih troškova: vanjske usluge održavanja programa i web stranica 413.537 kuna, troškovi održavanja informatičke opreme i dijelovi 128.940 kuna, troškovi

pohrane gradiva u iznosu od 59.132 kune, troškovi zaštite na radu iznose 86.438 kuna, usluge zaštitara na čuvanju imovine 70.714 kuna, troškovi servisiranja vagi i vatrogasnih aparata 35.603 kune, tekuće održavanje elektroinstalacija 38.556 kuna, održavanje klima uređaja 50.090 kuna, vanjske usluge čišćenja i pranja 70.740 kune, ostali popravci i održavanja objekata, opreme i prijevoznih sredstava 68.250 kuna, te usluge investicijskog održavanja 18.580 kuna.

Uglavnom, troškovi vanjskih usluga su manji od planiranih., izuzev troškova registracije vozila, mala stavka financijskog plana izvršenje iznosi 2.783 kune što je 106% od plana, te troškovi promidžbe koji iznose 302.363 kune i iznose 104% planiranih.

Troškovi osoblja – plaće iznose 21.958.792 kune, 100% planiranih.

Amortizacija iznosi 876.089 kuna, realizacija u odnosu na plan 104%.

Troškovi rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore radnika u 2021. g. a koji se prenose u 2022. g. iznose 842.000 kuna, realizacija u odnosu na plan 100%.

Ostali nematerijalni troškovi poslovanja iznose 2.494.852 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 1.612.005 kuna, realizacija u odnosu na plan 95%, zatim troškovi bankovnih usluga i platnog prometa koji iznose 464.828 kuna 93% planiranih (troškovi platnog prometa 137.951, troškovi provizija kartičarima 326.877 kuna u prosjeku provizije iznose 1,24%), zatim premije osiguranja iznose 128.020 kuna ili 98% planiranog.

Mala stavka financijskog plana su financijski rashodi koji iznose 156 kuna ili 156% plana.

Ostali poslovni rashodi iznose 191.796 kuna, realizacija u odnosu na plan 82%.
U okviru ostalih poslovnih rashoda značajniji su troškovi darovanja odnosno donacija koji iznose 161.458 kuna ili 85% plana. Donirana su sredstva iz žiro računa u iznosu od 82.800 kuna i to: Atletskom klubu osoba s invaliditetom URIHO, Odbojkaškom klubu Gorica, DVD-u Kosnica, DVD-u Strmec Bukevski, Međunarodnom institutu prirodnog zdravlja, DVD-u Ribnica, DVD-u Kuče, UNICEF-u, KBC-u sestre milosrdnice, Pučkom otvorenom učilištu Velika Gorica i NK-u Gradići. U robi je donirano u vrijednosti od 78.658 kuna i to: Stožeru civilne zaštite grada Velike Gorice, Ustanovi za upravljanje športsko rekreacijskim centrom Velika Gorica, Udruzi edukacijom protiv raka dojke, HNK-u Velika Gorica, Domu za starije i nemoćne Sestre Mace dom i Samostanu kraljice Karmela Brezovica.

Razlika prihoda i rashoda čini bruto dobitak odnosno dobitak prije poreza koji je ostvaren u iznosu od 1.314.854 kune, realizacija u odnosu na plan 243%.

Porez na dobitak je izračunat sukladno poreznim propisima u RH iznosi 236.460 kuna, realizacija 243% u odnosu na planirani.

Neto dobitak (dobitak nakon poreza) iznosi 1.078.394 kuna, realizacija 243% u odnosu na plan.

IV. Tekuće i investicijsko održavanje objekata

Tablica 4

Red.br.	Mjesto troška/podružnica	Račun konto	Vrsta i opis ulaganja	Novi Plan 2021.g.	Izvršenje 2021.g.	Vlastita sredstva
1	2	3	4	5	6	7
1.	P1-Matice Hrvatske 5,V.Gorica	4127	pleksi pregrada za dvije blagajne	0	0	0
2.	P1-Matice Hrvatske 5,V.Gorica	41208	vodoinstalaterski radovi	4.200	4.198	4.198
3.	P1-Matice Hrvatske 5,V.Gorica	41209	električarski radovi (el.ormarić, popr.križa)	23.000	23.104	23.104
4.	P2-Trg k.Petra Krešimira IV 7	4121	razni popravci i krečenje	12.000	11.380	11.380
5.	P4 Mraclin	41208	servis i popravak grijanja	2.000	1.728	1.728
6.	Sve ljekarne	4120	razni popravci	11.000	16.087	16.087
7.	P6- Jastrebarsko	41208	popravak sanitarija	1.250	1.250	1.250
8.	P6- Jastrebarsko	41208	servis alarma	3.500	3.456	3.456
9.	P6- Jastrebarsko	41208	popravak grijanja	1.500	1.550	1.550
10.	P7 Samobor	4120	krečenje ljekarne	0	0	0
11.	P7 Samobor	41208	ugradnja portafona	2.000	2.000	2.000
12.	P7 Samobor	41208	popravak sustava za grijanje	1.250	1.250	1.250
13.	P9 Sveta Nedjelja	41204	popravak sustava grijanja	2.340	2.340	2.340
14.	P10 Strmec	41209	popravak bojlera	1.200	1.200	1.200
15.	P11 Bregana	4120	Krečenje ljekarne	0	0	0
16.	P14 Marija Gorica	4121	sanacija stropa i krečenje nakon potresa	7.200	7.200	7.200
17.	P14 Marija Gorica	4121	Sanacija vanjskog zida zbog vlage	0	0	0
18.	P15 Zelina	4120	Krečenje ljekarne	0	0	0
19.	P16 Pisarovina	4120	krečenje ljekarne, saniranje zidova	0	0	0
20.	P19 Rude	4127	automtski dispenzer dezinficijensa na ulazu	0	0	0
21.	P19 Rude	41208	putokaz na cesti za ljekarnu	1.450	1.450	1.450
22.	SZP, V.Gorica, M.Magdalenića 1	4121	Zamjena vanjske tende	0	0	0
23	SZP, V.Gorica, M.Magdalenića 1*	4121	ugradnja ventilacije u ured bez prozora	7.500	0	0
24.	SZP, V.Gorica, M.Magdalenića 1	41208	sanacija zidova nakon potresa	3.000	3.000	3.000
25.	P08 Samobor	4121	Popravak ili zamjena prozora u skladištu	0	0	0
26.	P18 Buševec	4120	Popravak centralnog grijanja	0	0	0
27.	P18 Buševec	41205	ugradnja digitalnog termostata	1.100	1.092	1.092
28.	P3 V.Gorica, Zvonimirova 5	41204	popravak visećih polica	10.000	1.500	1.500
29.	sve ljekarne	41209	električarski radovi na sanac.instalacija	5.000	14.252	14.252
30.	sve ljekarne	41203	redovni servisi i popravci klima uređaja	0	50.090	50.090
31	sve ljekarne	41208	usluge ostalih popravaka i održ.objekata	0	11.487	11.487
	UKUPNO			**100.490**	**159.613**	**159.613**

U 2021.g. nije bilo značajnijih ulaganja u tekuće i investicijsko održavanje objekata Ljekarni Zagrebačke županije, uloženo je ukupno 159.613 kuna, planirano 100.490 kuna, izvršenje u odnosu na plan 159%.

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

V. Ulaganje u nabavu dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine

Tablica 5

Red.br.	Mjesto troška	Račun konto	Vrsta i opis nematerijalne i materijalne imovine	Novi Plan 2021.g.	Izvršenje 2021.g.	Vlastita sredstva
1	2	3	4	5	6	7
1.		**0125**	**Ulaganja na tuđim sredstvima u tijeku najma**	**65.000**	**44.947**	**44.947**
1.1	P3		krećenje i uređenje stepenica, zidno staklo u kuhinji	20.000	2.100	2.100
1.2	P8		zamjena radijatora u kupaonici, zamjena zvona	0		
1.3	P11		zamjena dva nova prozora	0		
1.4	P11		zamjena toplog poda u oficini	0		
1.5	P16		uređenje oficine, spuštanje stropova	0		
1.6	P19		uređenje ulaza u ljekarnu, (bojanje fasade, čišćenje kamenih ploča)	0		
1.7	SZP*		ugradnja ventilacije u ured NC- (prijenos u tabl. 4)	0		
1.8	LAB		sanacija vlage na zidu	15.000	13.600	13.600
1.9	P1		Probijanje zida hitne-uređenje novih prostorija	13.000	12.647	12.647
1.10	P1		arhitektonske usluge-izrada idejnog rješenja varijanta s robotom	14.000	14.000	14.000
1.11	P13		Nadstrešnica iznad prozora za pacijente	3.000	2.600	2.600
2.		**0310**	**Rashladna postrojenja- klima uređaji**	**63.400**	**57.521**	**57.521**
2.1	P01		klima uređaj	7.500	7.320	7.320
2.2	P05		klima uređaj	7.500	7.380	7.380
2.3	P06		klima uređaj labos	5.700	4.540	4.540
2.4	P08		klima u oficini	4.500	4.440	4.440
2.5	P11		klima u oficini	4.000	3.940	3.940
2.6	P15		klima uređaj	15.000	11.928	11.928
2.7	P16		klima uređaj	3.600	3.540	3.540
2.8	P14		klima uređaj	3.600	3.540	3.540
2.9.	P18		klima uređaj	5.300	4.240	4.240
2.10.	P20		klima uređaj	6.700	6.653	6.653
3.		**03100**	**Tehnička postrojenja - alarmi**	**21.600**	**21.263**	**21.263**
3.1	P1		nadogradnja sustava tehničke zaštite (kamere)	9.600	9.533	9.533
3.2.	P21		Dobava i montaža sustava tehničke zaštite (alarmi)	12.000	11.730	11.730
3.		**0312**	**Računalna oprema**	**32.500**	**32.333**	**32.333**
3.1	P01		tipkovnice za računala -potrošni mat.	0		
3.2	P01		printer laserski - 1 kom	1.500	1.350	1.350
3.3	P04		multifunkc. Printer/scan/copy	0		
3.4	P09		Printer, Monitor X2	0		
3.5	P11		Printer multifunkcijski	1.500	1.010	1.010
3.6	P15		ladica za novac	0		
3.7	P16		UPS za ured	0		
3.8	P18		2D bar kod čitač	3.100	3.080	3.080
3.9	SZP		docking station, 1kom, eksterna memorija 3 kom,	0		
3.10	SZP		upgradeanje računala (Jelena) monitor Marina	2.400	2.390	2.390
3.11	SCN		1 ups	0		
3.12	SVI		računala i pisaći	24.000	24.503	24.503
4.		**0314**	**Oprema ljekarni (hladnjaci,štednjaci,aparati)**	**135.200**	**130.185**	**130.185**
4.1	P01		Perilica posuđa, hladnjak 310L	5.000	4.971	4.971
4.2	P07		Hladnjak 8-15, sistem kontrole temperature	0		
4.3	P08		Hladnjak 2-8	11.000	10.799	10.799
4.4	P08		kapsulirka	0		
4.5	P09		indukcijska ploča,	0		
4.6	P13		hladnjak 2-8	15.000	13.128	13.128

4.7	SVI		hladnjaci za ljekarne x 10kom,prij.hladnjak za vozilo	104.200	101.287	101.287
5.		**0318**	**Ostala oprema**	**6.200**	**6.159**	**6.159**
5.1	P01		žaluzine na ulaznim vratima	3.000	3.000	3.000
5.2	P11		žaluzine na vratima i prozorima	0		
5.3	P11		konjić za reklamu	0		
5.4	P19		reklamni pano B2 na ulazu i mali A4 u oficini	0		
5.5	P19		žaluzine za sve prozor	3.200	3.159	3.159
6.		**0321**	**Pokućstvo-inventar**	**34.000**	**31.088**	**31.088**
6.1	P02-01		namještaj za ured voditelja (stolić, fotelja),ormar za laboratorij	9.000	7.325	7.325
6.2	P05		Uredski stolac, ladičar za ljekove	0	659	659
6.3	P06		Namještaj za laboratorij (ormar,sudoper,stol, police)	0		
6.4	P07		Plexi košara ili stalak	0		
6.5	P09		2X fotellje i stol	0		
6.6.	P11		željezni ormar za garderobu (stolica)	800	799	799
6.7	P12		Plexi polica za lijekove	0		
6.8	P16		Pult i police u oficini	400	399	399
6.9	P19		izložbene police (2regala) za oficinu, separatori za ladice, sol za laboratorij	300	279	279
6.10	P20		Kuhinjski blok i ormar	15.500	15.492	15.492
6.11	SZP		Ormarić i stolica	3.000	2.888	2.888
6.12	P10		Fotelje	5.000	3.247	3.247
7.		**0323**	**Mjerni i kontrolni uređaji (vage)**	**0**	**0**	**0**
7.1	P02		Vaga za pacijente	0		0
7.2	P05		Vaga za pacijente	0		0
7.3	P07		Vaga za pacijente	0		0
7.4	P08		Vaga za pacijente	0		0
8.		**0124**	**Ulaganje u računalni softver**	**33.600**	**35.488**	**35.488**
8.1.	P20,P21		Programsko rješenje Esculap 2000 (za Kloštar Ivanić i Krašić)	27.600	27.580	27.580
8.2.	P20,P21		Licence Extra financije (za Kloštar Ivanić i Krašić)	6.000	5.998	5.998
8.3	SZP		Win Home&Busines 2021	0	1.910	1.910
UKUPNO				**391.500**	**358.984**	**358.984**

U 2021.g. u dugotrajnu imovinu ukupna ulaganja iznosila su 358.984 kuna neto, što čini 92% planiranog.

Ulaganja u nabave 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.

Navedena nabava dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u neto iznosu od 358.984 kune financirana je iz vlastitih sredstava odnosno iz tekućeg poslovanja Ljekarni Zagrebačke županije.

VI. Prihodi prema izvorima financiranja

Tablica 6.

IZVOR	OPIS	Novi Plan 2021.g.	Izvršenje 2021.g.	Indeks IZV/PLAN
1	Opći prihodi (javni)	85.700.000	86.559.770	101
2	Vlastiti prihodi	55.096.880	55.294.351	100
3	Namjenski prihodi	1.195.085	1.195.008	100
	UKUPNI PRIHODI	**141.991.965**	**143.049.129**	**101**

Tablica 6.1

IZVOR	OPIS	Novi Plan 2021.g.	Izvršenje 2021.g.	Indeks IZV/PLAN
1	Opći prihodi (javni)			
1.1	Prihodi od HZZO-a za osnovno i dopunsko zdravstveno osiguranje	85.700.000	86.559.770	101
2	Vlastiti prihodi			
2.1	Prihodi od zakupa nekretnina te ostalih usluga	155.000	226.260	146
2.2.	Prihodi od slobodne prodaje	53.700.000	53.766.792	100
2.3.	Financijski prihodi	100	102	102
2.4	Prihodi od naknadnih popusta	300.000	347.201	116
2.5	Prihodi od ukidanja rezerviranja	842.000	842.000	100
2.6	Prihodi od prefakturiranih troškova	76.000	82.357	108
2.7.	Prihodi od naknada šteta	23.780	27.985	118
2.8.	Ostali nespomenuti prihodi		1.654	
3	3. Namjenski prihodi			
3.1	Prihodi od HZZO-a za dežurstvo	893.000	893.109	100
3.2	Prihodi od HZZO-a za CEZIH	53.000	53.328	101
3.3.	Prihodi od državnih potpora	19.085	19.085	100
3.4.	Prihodi od refundacija za rad pripravnika	230.000	229.486	100
	UKUPNI PRIHODI	**141.991.965**	**143.049.129**	**101**

Tablica 6.2.

IZVOR	OPIS	Novi Plan 2021.g.	Izvršenje 2021.g.	Indeks IZV/PLAN
1	**Opći prihodi (javni) LJZŽ**	85.700.000	86.559.770	101
	Trošak nabavne vrijednosti prodane robe	76.930.000	77.676.140	101
	Neto prihod (RUC-usluga)	**8.770.000**	**8.883.630**	**101**
2	**Vlastiti prihodi LJZŽ**	55.096.880	55.294.351	100
	Trošak nabavne vrijednosti prodane robe	33.355.000	33.404.441	100
	Neto prihod (RUC i ostali posl.prih.)	**21.741.880**	**21.889.910**	**101**
3	**Namjenski prihodi**	**1.195.085**	**1.195.008**	**100**
	UKUPNI NETO PRIHODI (Prihodi umanjeni za troškove nabavne vrijed.)	**31.706.965**	**31.968.548**	**101**

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 85.700.000 kuna, realizacija iznosi 86.559.770 kuna što čini 101% planiranog.

Planirani vlastiti izvori financiranja iznosili su 55.096.880 kuna, realizacija 55.294.351 kuna, što je 100% planiranog.

Planirani namjenski izvori financiranja iznose 1.195.085 kuna, realizirani 1.195.008 kuna što čini 100% 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, 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, prihoda od državnih potpora te prihoda od refundacija za rad radnika.

Ostvareni ukupni prihodi – bruto iz sva tri izvora financiranja iznose 143.049.129 kuna. Od toga 60% odnosi se na javni izvor financiranja, 39% 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 31.968.548 kuna. Neto prihod od HZZO-a iznosi svega 8.883.630 kuna ili 28%, vlastiti neto prihod (bruto marža) iznosi 21.889.910 kuna ili 68%, te namjenski prihodi iznose 1.195.008 kuna ili 4% ukupnog neto prihoda.

VII. Rashodi prema izvorima financiranja

	Tablica 7								
Red. br.	SKUPINA KONTO	Opis - naziv pozicije RASHODI	Novi Plan 2021.g.	1. Javni izvori	2.Vlastiti izvori	3. Namjenski izvori	Izvršenje 2021.g.	1. Javni izvori	2.Vlastiti izvori	3. Namjenski izvori
1.		Opći (strateški) program, kontinuirano, sveobuhvatno i kvalitetno pružanje lok. usluge stanovništvu ZGZ								
	710	NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	110.220.000	76.930.000	33.290.000	0	111.019.526	77.676.140	33.343.386	
	713	TROŠKOVI KALA, RASTEPA, KVARA I LOMA	65.000		65.000	0	61.055		61.055	
II.1	71	**TROŠKOVI PRODANE ROBE**	**110.285.000**	**76.930.000**	**33.355.000**	**0**	**111.080.581**	**77.676.140**	**33.404.441**	**0**
	400	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	120.000		120.000		123.500		123.500	
	401	MAT.TROŠKOVI ADMINISTR.UPRAVE I PRODA.	160.000		160.000		172.358		172.358	
	402	RADNA OBUĆA I ODJEĆA	78.000		78.000		60.623		60.623	
	404	TROŠAK SITNOG INVENT.I AMBALAŽE	20.000		20.000		7.029		7.029	
	407	POTROŠENA ENERGIJA U ADMIN.,URP.I PROD	315.000		315.000		317.045		317.045	
II.2	40	**MATERIJALNI TROŠKOVI**	**693.000**	**0**	**693.000**	**0**	**680.555**	**0**	**680.555**	**0**
	410	TROŠKOVI TELEFONA,POŠTE I PRIJEVOZA	217.000		217.000		209.184		209.184	
	411	TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA DORADE	21.000		21.000		2.680		2.680	
	412	USLUGE ODRŽAVANJA I ZAŠTITE (SERVISNE U	1.200.000		1.147.000	53.000	1.040.580		987.252	53.328
	413	USLUGE REGISTRACIJE PRIJEVOZNIH SRED.	2.625		2.625		2.783		2.783	
	414	USLUGE ZAKUPA-LIZINGA	1.500.000		1.500.000		1.407.310		1.407.310	
	415	USLUGE PROMIDŽBE	375.750		375.750		392.363		392.363	
	416	INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	190.000		190.000		175.456		175.456	
	417	KOMUNALNE USLUGE	275.000		275.000		268.036		268.036	
	418	USLUGE UGOŠĆIVANJA-REPREZENTACIJE	10.000		10.000		5.964		5.964	
	419	OSTALE VANJSKE USLUGE-TROŠKOVI	126.000		126.000		105.098		105.098	
II.3	41	**TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA**	**3.917.375**	**0**	**3.864.375**	**53.000**	**3.609.454**	**0**	**3.556.126**	**53.328**
	420	BRUTO PLAĆE I NADOKNADE	19.145.800	7.652.000	10.513.800	980.000	19.134.253	7.625.442	10.545.209	963.602
	421	DOPRINOSI NA PLAĆE	2.854.200	1.118.000	1.593.200	143.000	2.824.539	1.258.188	1.407.358	158.993
II.4	42	**TROŠKOVI OSOBLJA (PLAĆE)**	**22.000.000**	**8.770.000**	**12.107.000**	**1.123.000**	**21.958.792**	**8.883.630**	**11.952.567**	**1.122.595**
	430	AMORTIZACIJA NEMATERIJALNE IMOVINE	310.000		310.000		295.401		295.401	
	431	AMORTIZACIJA MATERIJALNE IMOVINE	530.000		510.915	19.085	580.688		561.603	19.085
II.5	43	**AMORTIZACIJA**	**840.000**	**0**	**820.915**	**19.085**	**876.089**	**0**	**857.004**	**19.085**
	450	REZERVIRANJA	842.000		842.000		842.000		842.000	
II.6	45	**REZERVIRANJA**	**842.000**	**0**	**842.000**	**0**	**842.000**	**0**	**842.000**	**0**
	460	DNEVNICE ZA SLUŽBENA PUT.I PUTNI TROŠK.	0		0		0		0	
	461	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA,DAR.I PO	1.700.000		1.700.000		1.612.005		1.612.005	
	462	NADOKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG VIJEĆA	70.000		70.000		65.902		65.902	
	463	TROŠKOVI REPREZ.I PROM.	40.000		40.000		25.259		25.259	
	464	PREMIJE OSIGURANJA	130.000		130.000		128.020		128.020	
	465	BANKOVNE USLUGE I TROŠK.PLATNOG PROM	500.000		500.000		464.828		464.828	
	466	DOPRINOSI,ČLANARINE I SL.DAVANJA	80.000		80.000		86.857		86.857	
	467	POREZI KOJI NE OVISE O DOBITKU I TAKSE	10.000		10.000		6.811		6.811	
	468	TROŠKOVI PRAVA KORIŠTENJA (OSIM NAJMOV	10.000		10.000		10.207		10.207	
	469	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA-NEMATERIJA	100.000		100.000		94.963		94.963	
II.7	46	**OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI**	**2.640.000**	**0**	**2.640.000**	**0**	**2.494.852**	**0**	**2.494.852**	**0**
	474	ZATEZNE KAMATE	100		100		156		156	
II.8	47	**FINANCIJSKI RASHODI**	**100**	**0**	**100**	**0**	**156**	**0**	**156**	**0**
	483	DOPUŠTENI MANJKOVI, KALO I LOM NA MAT.	10.000		10.000		285		285	
	484	KAZNE,PENALI,NADOKN.ŠTETA I TROŠK.IZ UG	3.000		3.000		660		660	
	485	NAKNADNO UTVRĐENI TROŠKOVI POSLOVAN.	6.000		6.000		4.393		4.393	
	486	DAROVI DO 2% OD UKUPNOG PRIHODA	190.000		190.000		161.458		161.458	
	487	DAROVI, IZDACI KOJI NISU U VEZI S OSTV.DOB	25.000		25.000		25.000		25.000	
II.9	48	**OSTALI POSLOVNI RASHODI**	**234.000**	**0**	**234.000**	**0**	**191.796**	**0**	**191.796**	**0**
II.10	4	**UKUPNI TROŠKOVI IZ RAZREDA 4**	**31.166.475**	**8.770.000**	**21.201.390**	**1.195.085**	**30.653.694**	**8.883.630**	**20.575.056**	**1.195.008**
II.		**UKUPNI RASHODI**	**141.451.475**	**85.700.000**	**54.556.390**	**1.195.085**	**141.734.275**	**86.559.770**	**53.979.497**	**1.195.008**

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

Planirano pokriće troškova plaća iz javnog izvora je 8.770.000 kuna, izvršenje 8.883.630 što čini 101% planiranog.

Planirano pokriće troškova iz vlastitog izvora iznosi 21.201.350 kuna, izvršenje 20.575.056 kuna što čini 97% planiranog.

Planirano pokriće troškova iz namjenskih izvora iznosi 1.195.085 kuna, izvršenje 1.195.008 kuna što čini 100% planiranog.

Dakle, ukupni rashodi umanjeni za trošak nabavne vrijednosti prodane robe iznose **30.653.694** kune od kojih se iznos **od 8.883.630 kuna financira iz izvora 1 ili 29%,** iznos **od 20.575.056 kuna ili 67% iz izvora 2 odnosno vlastitog izvora i bruto dobit u iznosu od 1.314.854 kune proizlazi iz izvora 2-vlastitog izvora**, te iznos od **1.195.008 kuna iz izvora 3 ili 2%** 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.

Ravnateljica:
Zvjezdana Dobrinčić, mag.pharm.

URBROJ: 238/31-158-22-01-100
Velika Gorica, 29.03.2022.

LJEKARNE ZAGREBAČKE ŽUPANIJE
Velika Gorica, Matije Magdalenića 1
3