

Na temelju odredbe članka 25. Statuta Ljekarni Zagrebačke županije („Glasnik Zagrebačke županije“ br. 30/23), na prijedlog Ravnateljice Ljekarni Zagrebačke županije, Upravno vijeće Ljekarni Zagrebačke županije, Velika Gorica, Ulica Matije Magdalenića 1, OIB: 71623616932, na 43. sjednici održanoj dana 06.10.2025. godine donosi slijedeću

ODLUKU

**o prihvatanju I. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu
i projekcije plana za 2026. i 2027. godinu**

I.

Prihvaćaju se I. izmjene i dopune Financijskog plana za 2025. godinu i projekcije plana za 2026. i 2027. godinu.

II.

I. izmjene i dopune Financijskog plana za 2025. godinu i projekcije plana za 2026. i 2027. godinu, URBROJ: 238/31-158-25-01-245, iz rujna 2025. godine, sastavni su dio ove Odluke.

III.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA



Darko Bekić

URBROJ: 238/31-158-24-01-253
Velika Gorica, 06.10.2025.

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

**I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU
I PROJEKCIJA PLANA ZA 2026. I 2027. GODINU**

Velika Gorica, rujan 2025. godine

U odnosu na Financijski plan za 2025. godinu i projekcije plana za 2026. godinu i 2027. godinu usvojen na 34. sjednici Upravnog vijeća održanoj dana 20.12.2024. godine predlažemo sljedeće izmjene i dopune:

- a) Na poziciji Prihoda Planirani prihodi u odnosu na zadnji Plan kako slijedi:
- skupina 75 Prihodi od usluga - povećanje za 7.200 eura
 - skupina 76 Prihodi od prodaje robe – povećanje za 2.100.000 eura
 - skupina 78 Ostali poslovni prihodi – povećanje za 14.800 eura

Obrazloženje povećanja planiranih prihoda:

Povećanje prethodno planiranih prihoda od usluga odnosi se na povećanje prihoda od dežurstava uslijed činjenice da je tijekom 2025. Upravno vijeće HZZO-a donijelo Odluku o izmjenama Odluke o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja te je temeljem te Odluke povišena naknada za uslugu dežurstva (povećanje 26% u odnosu na prvobitan plan).

Povećanje planiranih prihoda od prodaje za 2.100.000 eura u odnosu na prvobitan plan proizlazi iz bolje realizacije u prvih 8 mjeseci 2025. godine u odnosu na plan te procjene za period od rujna do prosinca 2025. godine na bazi trenutnih kretanja.

Povećanje planiranih ostalih poslovnih prihoda u odnosu na prvobitan plan se odnosi na povećanje prihoda od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore za 10.400 eura (obračunska kategorija) te na povećanje prihoda od naknada štete uslijed štetnih događaja.

Nakon povećanja ukupnih prihoda za 2.122.000 eura u odnosu na prvobitan plan, stupac Novi plan iznosi 32.486.000 eura odnosno 7% više u odnosu na prvobitan plan.

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

- b) na poziciji Rashoda:
- skupina 71 Troškovi prodane robe – povećanje za 1.640.000 eura
 - skupina 40 Materijalni troškovi – smanjenje za 11.000 eura
 - skupina 41 Ostali vanjski troškovi – povećanje za 23.000 eura
 - skupina 42 Troškovi osoblja - plaće – povećanje za 340.000 eura
 - skupina 46 Ostali troškovi – smanjenje za 2.500 eura
 - skupina 48 Ostali poslovni rashodi – povećanje za 4.500 eura

Obrazloženje povećanja planiranih rashoda:

Povećanje planiranih troškova prodane robe za 1.640.000 eura u odnosu na prvobitan plan vezano je uz povećanje planiranih prihoda od prodaje. Porast troškova prodane robe prati porast prihoda od prodaje.

Smanjenje planiranih materijalnih troškova za 11.000 eura je najvećim dijelom vezano za smanjenje planiranih troškova energije bazirano na trenutnim cijenama i potrošnji.

Povećanje planiranih ostalih vanjskih troškova za 23.000 eura u odnosu na prvobitan plan vezano je najvećim dijelom za povećanje troškova investicijskog i tekućeg održavanja uslijed potrebe za neodgodivim sanacijama oštećenja na pojedinim poslovnim prostorima.

Povećanje troškova osoblja za 340.000 eura u odnosu na prvobitan plan proizlazi iz efekta povećanja osnovice a koje nije bilo poznato u trenutku izrade financijskog plana za 2025. godinu, troškova plaće tima mobilne ljekarne (1 farmaceut i 1 farmaceutski tehničar) te planirane isplate nagrade za radne rezultate s obzirom na ostvarene rezultate poslovanja.

Nakon povećanja ukupnih rashoda za 1.994.000 eura u odnosu na prvobitan plan, stupac Novi plan iznosi 31.897.000 eura odnosno 6,67% više u odnosu na prvobitan plan.

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

Nakon izmjena i dopuna pozicija prihoda i rashoda, povećava se pozicija bruto dobitka za 128.000 eura u odnosu na prvobitan plan te on prema novom planu iznosi 589.000 eura. Istodobno se povećava i neto dobitak za 104.960 eura te on prema novom planu iznosi 482.980 eura.

U planu tekućeg i investicijskog održavanja opreme i objekata Ljekarni Zagrebačke županije (Tablica 4) predlažemo povećanje za 14.600 eura u odnosu na prvobitan plan. Povećanje se najvećim dijelom odnosi na planiranu sanaciju podova, kanalizacijskog odvoda, zamjenu prozora i rekonstrukciju sanitarnog čvora u poslovnica gdje je to nužno zbog derutnog stanja istih. Nakon povećanja stupac Novi plan iznosi 233.500 eura odnosno 8,15% više u odnosu na prvobitan plan.

Na ulaganjima u nabavu nematerijalne i materijalne imovine (tablica 5) predlažemo smanjenje ukupnih ulaganja za 214.200 eura u odnosu na prvobitan plan. Smanjenje se najvećim dijelom odnosi na smanjenje planiranih troškova preuređenja poslovnice u Samoboru. Značajno kašnjenje u izvođenju radova energetske obnove zgrade Doma zdravlja u kojoj se poslovnica nalazi zahtijevalo je zatvaranje podružnice na period od mjesec i pol dana. S obzirom na navedene okolnosti planirano preuređenje poslovnice je nužno trenutno odgoditi do potpunog završetka radova energetske obnove zgrade. Nakon predloženog smanjenja Novi plan iznosi 178.300 eura odnosno 54,57% manje u odnosu na prvobitan plan.

U nastavku Financijski plan za 2025. godinu i projekcija plana za 2026. i 2027. godinu razrađen po ekonomskoj klasifikaciji stavki prihoda i rashoda prema računima glavne knjige (na trećoj razini računskog plana), s novim stupcima Povećanje/Smanjenje i Novi Plan po svim izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2025. godinu.

Projekcije plana za 2026. i 2027. godinu su ostale iste u odnosu na prvobitan Plan.

I. PLAN PRIHODA, RASHODA I FINANCIJSKOG REZULTATA – I. Izmjene i dopune financijskog plana za 2025. godinu i projekcija plana za 2026. i 2027. godinu

Tablica 1 PLAN PRIHODA, RASHODA I FINANCIJSKOG REZULTATA (u eurima)

Opis - naziv pozicije	Izvršenje 2023. g.	Plan za 2024. g.	Plan za 2025. g.	Povećanje/ smanjenje	Novi Plan 2025. g.	Projekcija plana za 2026. g.	Projekcija plana za 2027. g.
Red.br. SKUPINA PRIHODI							
75 PRIHODI OD USLUGA	208.803	282.200	294.500	7.200	301.700	306.000	318.000
76 PRIHODI OD PRODAJE ROBE	25.187.967	28.700.000	29.850.000	2.100.000	31.950.000	31.044.000	32.250.000
77 FINANCIJSKI PRIHODI	3	0	0	0	0	0	0
78 OSTALI POSLOVNI PRIHODI	366.107	369.300	219.500	14.800	234.300	199.000	202.000
I. UKUPNI PRIHODI	25.762.880	29.351.500	30.364.000	2.122.000	32.486.000	31.549.000	32.770.000
Red.br. SKUPINA RASHODI							
71 TROŠKOVI PRODANE ROBE	19.704.638	22.065.000	22.950.000	1.640.000	24.590.000	23.868.000	24.796.000
40 MATERIJALNI TROŠKOVI	135.219	146.500	163.000	-11.000	152.000	169.000	175.500
41 OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	606.733	649.400	694.000	23.000	717.000	709.000	736.000
42 TROŠKOVI OSOBLJA - PLAĆE	4.004.883	4.800.000	5.020.000	340.000	5.360.000	5.200.000	5.400.000
43 AMORTIZACIJA	95.788	90.000	95.000	0	95.000	99.000	102.000
45 REZERVIRANJA	142.396	135.000	135.000	0	135.000	135.000	135.000
46 OSTALI TROŠKOVI	511.418	718.100	830.000	-2.500	827.500	858.000	892.500
48 OSTALI POSLOVNI RASHODI	14.858	16.000	16.000	4.500	20.500	16.000	16.000
II. UKUPNI RASHODI	25.215.933	28.620.000	29.903.000	1.994.000	31.897.000	31.054.000	32.253.000
III. BRUTO DOBITAK (red.br. I - II)	546.947	731.500	461.000	128.000	589.000	495.000	517.000
IV. POREZ NA DOBITAK 18%	98.791	131.670	82.980	23.040	106.020	89.100	93.060
V. NETO DOBITAK (III-IV)	448.156	599.830	378.020	104.960	482.980	405.900	423.940

II. PLAN PRIHODA prema ekonomskoj klasifikaciji računskog plana – I. Izmjene i dopune financijskog plana za 2025. godinu i projekcija plana za 2026. i 2027. godinu

Tablica 2 Plan prihoda prema ekonomskoj klasifikaciji računskog plana (u eurima)

Red. br.	SKUPINA KONTO	Opis - naziv pozicije	Izvršenje 2023. g.	Plan za 2024. g.	Plan za 2025. g.	Povećanje/ smanjenje	Novi Plan 2025. g.	Projekcija plana za 2026. g.	Projekcija plana za 2027. g.
	751	PRIHODI OD USLUGA	164.647	242.200	254.500	7.200	261.700	264.700	274.800
	756	PRIHODI OD ZAKUPA I NAJMOVA	44.156	40.000	40.000	0	40.000	41.300	43.200
I.1	75	Prihodi od prodaje usluga	208.803	282.200	294.500	7.200	301.700	306.000	318.000
	760	PRIHODI OD PRODAJE ROBE	25.187.967	28.700.000	29.850.000	2.100.000	31.950.000	31.044.000	32.250.000
I.2	76	Prihodi od prodaje robe	25.187.967	28.700.000	29.850.000	2.100.000	31.950.000	31.044.000	32.250.000
	772	PRIHODI OD FINANCIJSKIH DOBITAKA	3	0	0	0	0	0	0
I.3	77	Financijski prihodi	3	0	0	0	0	0	0
	780	PRIHODI OD POPUSTA I OTPISA OBVEZA	56.642	43.800	44.000	0	44.000	45.800	47.500
	781	PRIHODI OD IMOVINSKIH STAVKI, VIŠKOVA I PROCJE	4.567	7.800	4.000	0	4.000	4.200	4.500
	782	PRIHODI OD UKIDANJA REZERVIRANJA	122.435	142.500	135.000	10.400	145.400	135.000	135.000
	783	PRIHODI OD REFUNDAC., DOTAC., SUBVENC.	179.388	174.700	36.500	0	36.500	14.000	15.000
	785	PRIHODI OD NAPLATE ŠTETE	3.075	500	0	4.400	4.400	0	0
I.4	78	Ostali poslovni prihodi	366.107	369.300	219.500	14.800	234.300	199.000	202.000
I.		UKUPNI PRIHODI	25.762.880	29.351.500	30.364.000	2.122.000	32.486.000	31.549.000	32.770.000

III. PLAN RASHODA prema ekonomskoj klasifikaciji računskog plana – I. Izmjene i dopune financijskog plana za 2025. godinu i projekcija plana za 2026. i 2027. godinu

Tablica 3 Plan rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji računskog plana (u eurima)

Red. br.	SKUPINA KONTO	Opis - naziv pozicije RASHODI	Izvršenje 2023. g.	Plan za 2024. g.	Plan za 2025. g.	Povećanje/ smanjenje	Novi Plan 2025. g.	Projekcija plana za 2026. g.	Projekcija plana za 2027. g.
		710 NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	19.684.183	22.050.000	22.935.000	1.640.000	24.575.000	23.852.400	24.780.000
		713 TROŠKOVI KALA, RASTEPA, KVARA I LOMA	20.455	15.000	15.000	0	15.000	15.600	16.000
II.1	71	TROŠKOVI PRODANE ROBE	19.704.638	22.065.000	22.950.000	1.640.000	24.590.000	23.868.000	24.796.000
	400	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	17.643	17.500	20.000	-1.000	19.000	21.000	21.700
	401	MAT.TROŠKOVI ADMINISTR. UPRAVE I PRODAJE	26.091	25.500	25.000	0	25.000	26.000	27.000
	402	RADNA OBUČA I ODJEĆA	13.044	22.500	24.000	-2.000	22.000	24.500	25.500
	404	TROŠAK SITNOG INVENT. I AMBALAŽE	2.505	4.000	4.000	0	4.000	4.100	4.200
	405	POTROŠNI MATERIJAL	0	1.500	2.000	0	2.000	2.000	2.100
	407	POTROŠENA ENERGIJA U ADMIN., UPR. I PROD.	75.936	75.500	88.000	-8.000	80.000	91.400	95.000
II.2	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	135.219	146.500	163.000	-11.000	152.000	169.000	175.500
	410	TROŠKOVI TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA	28.135	27.000	28.000	1.000	29.000	29.100	30.000
	411	TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA DORADE	956	500	500	0	500	500	500
	412	USLUGE ODRŽAVANJA I ZAŠTITE (SERVISNE U	206.998	236.400	260.400	19.600	280.000	268.000	278.500
	413	USLUGE REGISTRACIJE PRIJEVOZNIH SRED.	357	200	500	0	500	500	500
	414	USLUGE ZAKUPA-LIZINGA	271.101	273.300	280.600	-3.600	277.000	294.300	306.000
	415	USLUGE PROMIDŽBE	15.210	14.000	14.000	0	14.000	14.600	15.000
	416	INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	26.339	20.000	21.000	-3.000	18.000	21.900	22.600
	417	KOMUNALNE USLUGE	43.297	52.000	54.000	5.000	59.000	56.100	58.200
	418	USLUGE UGOŠĆIVANJA-REPREZENTACIJE	5.105	6.000	6.000	0	6.000	6.300	6.500
	419	OSTALE VANJSKE USLUGE	9.235	20.000	29.000	4.000	33.000	17.700	18.200
II.3	41	TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA	606.733	649.400	694.000	23.000	717.000	709.000	736.000
	420	BRUTO PLAĆE I NADOKNADE	3.506.588	4.190.000	4.360.000	321.000	4.681.000	4.525.000	4.700.000
	421	DOPRINOSI NA PLAĆE	498.295	610.000	660.000	19.000	679.000	675.000	700.000
II.4	42	TROŠKOVI OSOBLJA (PLAĆE)	4.004.883	4.800.000	5.020.000	340.000	5.360.000	5.200.000	5.400.000
	430	AMORTIZACIJA NEMATERIJALNE IMOVINE	23.684	22.500	25.000	-5.000	20.000	26.000	27.000
	431	AMORTIZACIJA MATERIJALNE IMOVINE	72.104	67.500	70.000	5.000	75.000	73.000	75.000
II.5	43	AMORTIZACIJA	95.788	90.000	95.000	0	95.000	99.000	102.000
	450	REZERVIRANJA	142.396	135.000	135.000	0	135.000	135.000	135.000
II.6	45	REZERVIRANJA	142.396	135.000	135.000	0	135.000	135.000	135.000
	460	DNEVNICE ZA SLUŽBENA PUT. I PUTNI TROŠK.	7.819	10.000	12.000	0	12.000	12.500	13.000
	461	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA, DAR. I POTR.	339.239	505.000	541.000	5.000	546.000	563.000	585.500
	462	NADOKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG VIJEĆA	9.080	10.000	10.000	0	10.000	10.500	11.000
	463	TROŠKOVI REPREZENTACIJE I PROMIDŽBE	2.106	4.000	43.500	-19.000	24.500	45.000	46.800
	464	PREMIJE OSIGURANJA	19.312	20.800	22.000	500	22.500	23.000	24.000
	465	BANKOVNE USLUGE I TROŠK. PLATNOG PROMET.	87.828	104.000	108.000	12.000	120.000	112.000	116.500
	466	DOPRINOSI, ČLANARINE I SL. DAVANJA	23.346	25.500	29.000	5.000	34.000	25.000	26.000
	467	POREZI KOJI NE OVISE O DOBITKU I TAKSE	709	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
	468	TROŠKOVI PRAVA KORIŠTENJA (OSIM NAJMOVA)	1.592	1.800	2.000	0	2.000	2.100	2.200
	469	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	20.387	35.500	61.000	-6.000	55.000	63.400	66.000
II.7	46	OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI	511.418	718.100	830.000	-2.500	827.500	858.000	892.500
	481	Otpisi	513	500	0	0	0	0	0
	483	DOPUŠTENI MANJKOVI, KALO I LOM NA MAT.	226	500	500	0	500	500	500
	484	KAZNE, PENALI, NADOKN. ŠTETA I TROŠK. IZ UG.	0	0	0	1.000	1.000	0	0
	485	NAKNADNO UTVRĐENI TROŠKOVI POSLOVANJA	220	500	500	0	500	500	500
	486	DAROV I DO 2% OD UKUPNOG PRIHODA	13.244	14.000	15.000	3.000	18.000	15.000	15.000
	488	OSTALI RASHODI - UVODENJE EURA	471	0	0	0	0	0	0
	731	NEOTPISANA VRIJEDNOST RASHODOVANE IMOV.	184	500	0	500	500	0	0
II.8	48	OSTALI POSLOVNI RASHODI	14.858	16.000	16.000	4.500	20.500	16.000	16.000
II.		UKUPNI RASHODI	25.215.933	28.620.000	29.903.000	1.994.000	31.897.000	31.054.000	32.253.000

IV. PLAN TEKUĆEG INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA objekata Ljekarni Zagrebačke županije u 2025. godini - I. Izmjene i dopune financijskog plana za 2025. godinu i projekcija plana za 2026. i 2027. godinu

Tablica 4 Plan tekućeg i investicijskog održavanja opreme i objekata Ljekarni Zagrebačke županije u 2025. g. (u eurima)

Red.br.	Mjesto troška	Račun konto	Vrsta i opis ulaganja	Plan za 2025. g.	Povećanje/ smanjenje	Novi Plan za 2025. g.	Vlastita sredstva
1	2	3	4	5			6
1.		41200-41202	Održavanje informatičke opreme	24.300	0	24.300	24.300
1.1	svi		redovno održavanje	24.300	0	24.300	24.300
2.		41203	Održavanje klima uređaja	15.000	0	15.000	15.000
2.1	svi		redovno održavanje	15.000	0	15.000	15.000
3.		41204	Održavanje ostale opreme	5.000	500	8.500	8.500
3.1	P03		rekonstrukcija kuhinje	1.000	-1.000	0	0
3.2	P03		saniranje puknuća - izlog	500	-500	0	0
3.3	P20		restauracija ormara	1.000	-1.000	0	0
3.4	LAB		servis lampi i lampi za sterilizaciju prostora	500	0	500	500
3.5	LAB		zamjena sonde - uređaj za analizu kože	500	0	500	500
3.6	LAB		servis Miele perilice	500	0	500	500
3.7	LAB		servis mješača za izradu kreme	500	0	500	500
3.8	LAB		servis vodene kupelji	500	0	500	500
3.9	LAB		servis unuguatora	0	400	400	400
3.10	LAB		sanacija namještaja - oštećenje uslijed vlage i plij	0	1.050	1.050	1.050
3.11	LAB		popravlak pumpe za vodu	0	500	500	500
3.12	P02		dorada ormara i ladica	0	1.050	1.050	1.050
3.13	svi		redovno održavanje	3.000	0	3.000	3.000
4.		41205	Održavanje vagi i ostalih mjernih uređaja	6.500	0	6.500	6.500
4.1	svi		redovno održavanje	6.500	0	6.500	6.500
5.		41206	Održavanje vatrogasnih aparata	1.000	0	1.000	1.000
5.1	svi		redovno održavanje	1.000	0	1.000	1.000
6.		41207	Održavanje soboslikarski radovi	19.000	-400	18.600	18.600
6.1	P03		saniranje vlage i plijesni (ured, skladište, podrum)	4.500	-4.500	0	0
6.2	P05		krečenje	1.500	-1.500	0	0
6.3	P06		krečenje	1.500	-1.500	0	0
6.4	P07		krečenje i saniranje zidova	2.500	6.500	9.000	9.000
6.5	P14		krečenje	1.500	1.500	3.000	3.000
6.6	P18		krečenje	1.200	1.900	3.100	3.100
6.7	P20		saniranje zidova i krečenje	1.300	-1.300	0	0
6.8	LAB		sanacija zidova	1.500	-1.500	0	0
6.9	SCN		krečenje	2.000	-2.000	0	0
6.10	P01		krečenje	0	1.500	1.500	1.500
6.11	P10		krečenje	0	2.000	2.000	2.000
6.12	svi		redovno održavanje - krečenje	1.500	-1.500	0	0
7.		41208	Održavanje objekata	9.000	3.500	12.500	12.500
7.1	P06		uređenje prilaza/staze za dostavu	2.000	-500	1.500	1.500
7.2	P06		sanacija ulaza u ljekarnu	1.000	-500	500	500
7.3	P06		preuređenje sanitarnog čvora	3.000	-3.000	0	0
7.4	P06		snimanje vertikale zbog curenja	0	500	500	500
7.5	P05		sanacija prokišnjavanja	0	800	800	800
7.6	P20		ugradnja vrata kod pulta	0	1.000	1.000	1.000
7.7	P06		zamjena stakla na prozorima	0	1.200	1.200	1.200
7.8	P11		sanacija kanalizacijskog odvoda	0	3.600	3.600	3.600
7.9	svi		redovno održavanje	3.000	400	3.400	3.400
8.		41209	Održavanje električnih instalacija	4.000	1.500	5.500	5.500
8.1	P06		zamjena rasvjete	1.300	-800	500	500
8.2	P10		rasvjetna tijela	700	-700	0	0
8.3	P01		zamjena rasvjete	0	1.000	1.000	1.000
8.4	P03		zamjena i ugradnja panik lampi	0	1.000	1.000	1.000
8.5	svi		redovno održavanje	2.000	1.000	3.000	3.000
9.		4121	Investicijsko održavanje	35.000	7.600	42.600	42.600
9.1	P04		zamjena prozora	3.000	1.300	4.300	4.300
9.2	P06		zamjena podova	4.000	-4.000	0	0
9.3	P11		prozori	10.000	-10.000	0	0
9.4	P22		popravlak prozora	3.000	4.500	7.500	7.500
9.5	SZP		obnova nadsstrešnice	2.300	-2.300	0	0
9.6	SZP		zamjena prozora/staklene stijene	12.700	2.800	15.500	15.500
9.7	P16		zamjena podova s pratećim radovima	0	6.300	6.300	6.300
9.8	P06		zamjena radijatora	0	3.000	3.000	3.000
9.9	P16		rekonstrukcija sanitarnog čvora	0	6.000	6.000	6.000

IV. PLAN TEKUĆEG INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA objekata Ljekarni Zagrebačke županije u 2025. godini - I. Izmjene i dopune financijskog plana za 2025. godinu i projekcija plana za 2026. i 2027. godinu – nastavak

Tablica 4 Plan tekućeg i investicijskog održavanja opreme i objekata Ljekarni Zagrebačke županije u 2025. g. (u eurima) - nastavak

Red.br.	Mjesto troška	Račun konto	Vrsta i opis ulaganja	Plan za 2025. g.	Povećanje/smanjenje	Novi Plan za 2025. g.	Vlastita sredstva
1	2	3	4	5			6
10.		4122, 4125	Održavanje i popravci vozila	2.000	0	2.000	2.000
10.1	svi		redovno održavanje	2.000	0	2.000	2.000
11.		4123	Održavanje softvera i web stranica	72.100	1.900	74.000	74.000
11.1	svi		redovno održavanje	72.100	1.900	74.000	74.000
12.		4127, 4128	Održavanje sustava zaštite protiv krađe	23.000	0	23.000	23.000
12.1	svi		redovno održavanje	23.000	0	23.000	23.000
			UKUPNO	215.900	14.600	233.500	233.500

V. PLAN ULAGANJA U NABAVU DUGOTRAJNE MATERIJALE I NEMATERIJALNE IMOVINE u 2025. godini - I. Izmjene i dopune financijskog plana za 2025. godinu i projekcija plana za 2026. i 2027. godinu

Tablica 5 Plan ulaganja u nabavu nematerijalne i materijalne imovine u 2025. g. (u eurima)

Red. br.	Mjesto troška	Račun konto	Vrsta i opis nematerijalne i materijalne imovine	Plan za 2025. g.	Povećanje/smanjenje	Novi Plan za 2025. g.	Izvori financiranja Vlastita
1	2	3	4	5			6
1.		0124	Ulaganje u računalni softver	500	2.300	2.800	2.800
1.1	P060		programi - mobilna ljekarna	0	2.300	2.300	2.300
1.2	svi		softver	500	0	500	500
2.		0125	Ulaganja na tuđim sredstvima u tijeku najma	208.500	-151.000	57.500	57.500
2.1	P01		renovacija - dodatne prostorije u najmu od 2021.	45.000	-4.000	41.000	41.000
2.2	P08		renovacija	151.000	-151.000	0	0
2.3	P01		idejno rješenje/projektna dokumentacija	2.500	4.000	6.500	6.500
2.4	P08		idejno rješenje/projektna dokumentacija	10.000	0	10.000	10.000
3.		0310	Rashladna postrojenja - klima uređaji	31.500	-300	31.200	31.200
3.1	P01		klima uređaj	2.000	0	2.000	2.000
3.2	P02		klima uređaj	1.500	0	1.500	1.500
3.3	P06		klima uređaj	2.000	-400	1.600	1.600
3.4	P08		klima uređaj	2.000	0	2.000	2.000
3.5	P09		klima uređaj	2.000	0	2.000	2.000
3.6	P10		klima uređaj	2.000	0	2.000	2.000
3.7	P11		klima uređaj	2.000	100	2.100	2.100
3.8	P13		klima uređaj	2.000	0	2.000	2.000
3.9	P14		klima uređaj	2.000	0	2.000	2.000
3.10	P18		klima uređaj	2.000	0	2.000	2.000
3.11	P20		klima uređaj 2 kom	4.000	0	4.000	4.000
3.12	SZP		klima uređaj 2 kom	4.000	0	4.000	4.000
3.13	SCN		klima uređaj	2.000	0	2.000	2.000
3.14	svi		klima	2.000	0	2.000	2.000
4.		0312	Računalna oprema	10.500	100	10.600	10.600
4.1	P01		računalo 2 kom	1.300	0	1.300	1.300
4.2	LAB		laptop	800	-100	700	700
4.3	P09		računalo 2 kom	1.300	0	1.300	1.300
4.4	P11		dodatna blagajna	1.000	0	1.000	1.000
4.5	P18		radna stanica 2 kom	2.600	-600	2.000	2.000
4.6	P20		računalo 2 kom	1.300	0	1.300	1.300
4.7	SZP		računalo	800	0	800	800
4.8	P13		laptop	0	800	800	800
4.9	svi		računala i pisači	1.400	0	1.400	1.400
5.		0314	Oprema ljekarni (hladnjaci, štednjaci, aparati)	2.000	4.300	6.300	6.300
5.1	P12		laboratorijski hladnjak	0	2.300	2.300	2.300
5.2	svi		hladnjaci	2.000	2.000	4.000	4.000

V. PLAN ULAGANJA U NABAVU DUGOTRAJNE MATERIJALE I NEMATERIJALNE IMOVINE u 2025. godini - I. Izmjene i dopune financijskog plana za 2025. godinu i projekcija plana za 2026. i 2027. godinu - nastavak

Tablica 5 Plan ulaganja u nabavu nematerijalne i materijalne imovine u 2025. g. (u eurima) - nastavak

Red. br.	Mjesto troška	Račun konto	Vrsta i opis nematerijalne i materijalne imovine	Plan za 2025. g.	Povećanje/ smanjenje	Novi Plan za 2025. g.	Izvori financiranja Vlastita
1	2	3	4	5			6
6.		0321	Pokućstvo - inventar	125.000	-85.200	39.800	39.800
6.1	P01		ormarić s policama u skladištu	500	-500	0	0
6.2	P01		namještaj/pokućstvo renovacija	25.000	1.500	26.500	26.500
6.3	P02		polica - prolaz ured/oficina	2.000	-2.000	0	0
6.4	P02		pleksi pregrada pult	600	-600	0	0
6.5	P02		police - skladištenje	1.500	-200	1.300	1.300
6.6	P04		garderobni ormar	500	-500	0	0
6.7	P05		stol i stolice	700	-300	400	400
6.8	P08		renovacija	83.000	-83.000	0	0
6.9	P11		ormarić	500	-400	100	100
6.10	P11		stakleni izložbeni ormar	1.000	-700	300	300
6.11	P12		kuhinjski ormarić/sudoper	400	50	450	450
6.12	P13		vitrina	1.000	-750	250	250
6.13	P15		dodatne police skladište	3.000	-1.500	1.500	1.500
6.14	P15		gornji elementi kuhinja	600	0	600	600
6.15	P16		staklena vitrina	1.000	-200	800	800
6.16	P18		dvosjed	400	350	750	750
6.17	P21		stolice/fotelja	1.000	0	1.000	1.000
6.18	LAB		radni stol i stolica	500	0	500	500
6.19	SCN		uredske stolice	800	0	800	800
6.20	P02		kuhinja		2.300	2.300	2.300
6.21	P11		blagajnički pult		750	750	750
6.22	svi		namještaj/pokućstvo	1.000	500	1.500	1.500
7.		0322	Skladišni inventar	1.000	0	1.000	1.000
7.1	svi		ormari, sefovi	1.000	0	1.000	1.000
8.		0323	Alati, mjerni i kontrolni instrumenti (vage)	2.000	10.000	12.000	12.000
8.1	P10		mjerni instrument - temperatura skladište	1.000	0	1.000	1.000
8.2	svi		sustav nadzora temperature - sve poslovnice	0	10.000	10.000	10.000
8.3	svi		vage	1.000	0	1.000	1.000
9.		0324	Audio i video aparati, kamere i alarmi	6.000	1.400	7.400	7.400
9.1	P10		kamere - 2 blagajne	2.500	0	2.500	2.500
9.2	P16		kamera oficina	500	1.400	1.900	1.900
9.3	svi		video nadzor	3.000	0	3.000	3.000
10.		0326	Reklame (svjetleće), stupovi i sl.	5.000	4.200	9.200	9.200
10.1	P06		reklama/ljekarnički križ	2.500	-1.300	1.200	1.200
10.2	P22		reklama/ljekarnički križ	2.500	-1.300	1.200	1.200
10.3	P01		ljekarnički križ	0	1.200	1.200	1.200
10.4	P16		ljekarnički križ	0	1.200	1.200	1.200
10.5	P02		reklama/ljekarnički križ	0	4.400	4.400	4.400
11.		0350	Umjetnine, knjige i ostala materijalna imovina trajn	500	0	500	500
11.1	svi		stručne knjige	500	0	500	500
			UKUPNO	392.500	-214.200	178.300	178.300

VI. FINANCIJSKI PLAN UKUPNIH PRIHODA LJEKARNI ZAGREBAČKE ŽUPANIJE PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2026. I 2027. GODINU - I. Izmjene i dopune financijskog plana za 2025. godinu i projekcija plana za 2026. i 2027. godinu

Tablica 6 Izvori financiranja (u eurima)

IZVOR	OPIS	Plan 2024. g.	Plan za 2025. g.	Povećanje/ smanjenje	Novi Plan za 2025. g.	Projekcija plana za 2026. g.	Projekcija plana za 2027. g.
1	Opći prihodi (javni)	16.800.000	17.470.000	835.000	18.305.000	18.170.000	18.870.000
2	Vlastiti prihodi	12.164.900	12.629.200	1.281.000	13.910.200	13.127.000	13.638.200
3	Namjenski prihodi	386.600	264.800	6.000	270.800	252.000	261.800
	UKUPNI PRIHODI	29.351.500	30.364.000	2.122.000	32.486.000	31.549.000	32.770.000

Tablica 6.1 Izvori financiranja (u eurima)

IZVOR	OPIS	Plan 2024. g.	Plan za 2025. g.	Povećanje/ smanjenje	Novi Plan za 2025. g.	Projekcija plana za 2026. g.	Projekcija plana za 2027. g.
1	Opći prihodi (javni)						
1.1	Prihodi od HZZO-a za osnovno i dopunsko zdravstveno osiguranje	16.800.000	17.470.000	835.000	18.305.000	18.170.000	18.870.000
2	Vlastiti prihodi						
2.1	Prihodi od zakupa nekretnina	40.000	40.000	0	40.000	41.300	43.200
2.2.	Prihodi od slobodne prodaje	11.900.000	12.380.000	1.265.000	13.645.000	12.874.000	13.380.000
2.4	Prihodi od naknadnih popusta	43.800	44.000	0	44.000	45.800	47.500
2.5	Prihodi od imovinskih stavaka, viškova i procjer	7.800	4.000	0	4.000	4.200	4.500
2.6	Prihodi od ukidanja rezerviranja	142.500	135.000	10.400	145.400	135.000	135.000
2.7	Prihodi od prefakturiranih troškova	30.300	26.200	1.200	27.400	26.700	28.000
2.8	Prihodi od naknada šteta	500	0	4.400	4.400	0	0
3	Namjenski prihodi						
3.1	Prihodi od HZZO-a za dežurstvo	218.500	234.000	6.000	240.000	243.400	252.900
3.2	Prihodi od HZZO-a za CEZIH	8.600	8.300	0	8.300	8.600	8.900
3.3.	Prihodi od subvencija - energija	18.500	6.000	0	6.000	0	0
3.4.	Prihodi od subvencija - projekt	0	10.000	0	10.000	0	0
3.4.	Prihodi of refundacija za rad pripravnika	141.000	6.500	0	6.500	0	0
	UKUPNI PRIHODI	29.351.500	30.364.000	2.122.000	32.486.000	31.549.000	32.770.000

Tablica 6.2 Plan NETO prihoda prema izvorima financiranja za 2025. g. (u eurima)

IZVOR	OPIS	Plan 2024. g.	Plan 2025. g.	Povećanje/ smanjenje	Novi Plan za 2025. g.	Plan 2024. g. Struktura %	Novi Plan 2025. g. Struktura %
1	Opći prihodi (javni) LJŽŽ	16.800.000	17.470.000	835.000	18.305.000		
	Trošak nabavne vrijednosti prodane robe	14.625.000	15.210.000	645.000	15.855.000		
	Neto prihod (RUC-usluga)	2.175.000	2.260.000	190.000	2.450.000	29,85%	31,03%
2	Vlastiti prihodi LJŽŽ	12.164.900	12.629.200	1.281.000	13.910.200		
	Trošak nabavne vrijednosti prodane robe	7.440.000	7.740.000	995.000	8.735.000		
	Neto prihod (RUC i ostali posl.prih.)	4.724.900	4.889.200	286.000	5.175.200	64,84%	65,54%
3	Namjenski prihodi	386.600	264.800	6.000	270.800	5,31%	3,43%
	UKUPNI NETO PRIHODI (Prihodi umanjeni za troškove nabavne vrijed.)	7.286.500	7.414.000	482.000	7.896.000	100%	100%

VII. FINANCIJSKI PLAN UKUPNIH RASHODA LJEKARNI ZAGREBAČKE ŽUPANIJE PREMA IZVORIMA
FINANCIRANJA za 2025. godinu - I. Izmjene i dopune financijskog plana za 2025. godinu i projekcija
plana za 2026. i 2027. godinu

Tablica 7 Raspored plana rashoda po izvorima financiranja za 2025. g. (u eurima)

Red. br.	SKUPINA KONTA	Opis - naziv pozicije RASHODI	Plan za 2025. g.	1. Javni izvori	2. Vlastiti izvori	3. Namjenski izvori	Novi Plan za 2025. g.	1. Javni izvori	2. Vlastiti izvori	3. Namjenski izvori
I.		Opći (strateški) program, kontinuirano, sveobuhvatno i kvalitetno pružanje lijek. usluge stanovništvu ZGŽ								
	710	NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	22.935.000	15.210.000	7.725.000		24.575.000	15.855.000	8.720.000	
	713	TROŠKOVI KALA, RASTEPA, KVARA I LOMA	15.000		15.000		15.000		15.000	
II.1.	71	TROŠKOVI PRODANE ROBE	22.950.000	15.210.000	7.740.000	0	24.590.000	15.855.000	8.735.000	0
	400	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	20.000		20.000		19.000		19.000	
	401	MAT.TROŠKOVI ADMINISTR.UPRAVE I PRODAJE	25.000		25.000		25.000		25.000	
	402	RADNA OBUČA I ODJEČA	24.000		24.000		22.000		22.000	
	404	TROŠAK SITNOG INVENT.I AMBALAŽE	4.000		4.000		4.000		4.000	
	405	POTROŠNI MATERIJAL	2.000		2.000		2.000		2.000	
	407	POTROŠENA ENERGIJA U ADMIN.,URP.I PROD.	88.000		82.000	6.000	80.000		74.000	6.000
II.2.	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	163.000	0	157.000	6.000	152.000	0	146.000	6.000
	410	TROŠKOVI TELEFONA,POŠTE I PRIJEVOZA	28.000		28.000		29.000		29.000	
	411	TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA DORADE	500		500		500		500	
	412	USLUGE ODRŽAVANJA I ZAŠTITE (SERVISNE U	260.400		252.100	8.300	280.000		271.700	8.300
	413	USLUGE REGISTRACIJE PRIJEVOZNIH SRED.	500		500		500		500	
	414	USLUGE ZAKUPA-LIZINGA	280.600		280.600		277.000		277.000	
	415	USLUGE PROMIDŽBE	14.000		14.000		14.000		14.000	
	416	INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	21.000		21.000		18.000		18.000	
	417	KOMUNALNE USLUGE	54.000		54.000		59.000		59.000	
	418	USLUGE UGOŠĆIVANJA-REPREZENTACIJE	6.000		6.000		6.000		6.000	
	419	OSTALE VANJSKE USLUGE-TROŠKOVI	29.000		29.000		33.000		33.000	
II.3.	41	TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA	694.000	0	685.700	8.300	717.000	0	708.700	8.300
	420	BRUTO PLAĆE I NADOKNADE	4.360.000	1.962.870	2.188.250	208.880	4.681.000	2.139.636	2.326.090	215.274
	421	DOPRINOSI NA PLAĆE	660.000	297.130	331.250	31.620	679.000	310.364	337.410	31.226
II.4.	42	TROŠKOVI OSOBLJA (PLAĆE)	5.020.000	2.260.000	2.519.500	240.500	5.360.000	2.450.000	2.663.500	246.500
	430	AMORTIZACIJA NEMATERIJALNE IMOVINE	25.000		25.000		20.000		20.000	
	431	AMORTIZACIJA MATERIJALNE IMOVINE	70.000		70.000		75.000		75.000	
II.5.	43	AMORTIZACIJA	95.000		95.000	0	95.000		95.000	0
	450	REZERVIRANJA	135.000		135.000		135.000		135.000	
II.6.	45	REZERVIRANJA	135.000		135.000	0	135.000		135.000	0
	460	DNEVNICE ZA SLUŽBENA PUT.I PUTNI TROŠK.	12.000		12.000		12.000		12.000	
	461	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA,DAR.I POT.	541.000		541.000		546.000		546.000	
	462	NADOKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG VIJEĆA	10.000		10.000		10.000		10.000	
	463	TROŠKOVI REPREZ.I PROM.	43.500		33.500	10.000	24.500		14.500	10.000
	464	PREMIJE OSIGURANJA	22.000		22.000		22.500		22.500	
	465	BANKOVNE USLUGE I TROŠK.PLATNOG PROMETA	108.000		108.000		120.000		120.000	
	466	DOPRINOSI,ČLANARINE I SL.DAVANJA	29.000		29.000		34.000		34.000	
	467	POREZI KOJI NE OVISE O DOBITKU I TAKSE	1.500		1.500		1.500		1.500	
	468	TROŠKOVI PRAVA KORIŠTENJA (OSIM NAJMOV)	2.000		2.000		2.000		2.000	
	469	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA-NEMATERIJALNI	61.000		61.000		55.000		55.000	
II.7.	46	OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI	830.000	0	820.000	10.000	827.500	0	817.500	10.000
	481	OTPISI I DRUGA USKLADENJA	0		0		0		0	
	483	DOPUŠTENI MANJKOVI, KALO I LOM NA MAT.	500		500		500		500	
	484	KAZNE,PENALI,NADOKN.ŠTETA I TROŠK.IZ UG	0		0		1.000		1.000	
	485	NAKNADNO UTVRĐENI TROŠKOVI POSLOVANJA	500		500		500		500	
	486	DAROVI DO 2% OD UKUPNOG PRIHODA	15.000		15.000		18.000		18.000	
	731	NEOTPIŠANA VRIJEDNOST RASHODOVANE IMOVINE	0		0		500		500	
II.8.	48	OSTALI POSLOVNI RASHODI	16.000	0	16.000	0	20.500	0	20.000	0
II.9.	4	UKUPNI TROŠKOVI IZ RAZREDA 4	6.953.000	2.260.000	4.428.200	264.800	7.307.000	2.450.000	4.585.700	270.800
II.		UKUPNI RASHODI	29.903.000	17.470.000	12.168.200	264.800	31.897.000	18.305.000	13.320.700	270.800

URBROJ: 238/31-158-25-01-245

Ravnateljica:

Ana Galić Skoko, univ. mag. pharm.

LJEKARNE ZAGREBAČKE ŽUPANIJE
Velika Gorica, Matije Magdalenića 1
4