

LJEKARNE ZAGREBAČKE ŽUPANIJE

Velika Gorica, Matije Magdalenića 1

OIB: 71623616932

MBS: 080458953

**IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA
ZA 2025. GODINU**

Velika Gorica, ožujak 2026.

IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2025.

I. UVOD

Ljekarne Zagrebačke županije (u nastavku Ustanova) su zdravstvena ustanova osnovana Odlukom o spajanju ljekarni Jastrebarsko i Velika Gorica, te ljekarničke djelatnosti domova zdravlja Samobor i Zaprešić od 28. siječnja 2003. i Odlukom o dopuni Odluke o spajanju ljekarni Jastrebarsko i Velika Gorica, te ljekarničke djelatnosti domova zdravlja Samobor i Zaprešić od 10. travnja 2003. godine. Ustanova je upisana u Sudski registar s matičnim brojem (MBS) 080458953 i OIB-om 71623616932.

Jedini osnivač Ustanove je Zagrebačka županija.

Ustanova posluje pod sljedećim okolnostima:

- samostalno obavlja osnovnu djelatnost - opskrbu i izradu lijekova te opskrbu medicinskim proizvodima pučanstva, zdravstvenih ustanova i drugih pravnih osoba, te zdravstvenih radnika koji obavljaju privatnu praksu, opskrbu homeopatskim proizvodima, dječjom hranom i dijetetskim proizvodima, opskrbu kozmetičkim i drugim sredstvima za zaštitu zdravlja, savjetovanje u vezi propisivanja, odnosno pravilne primjene lijekova, medicinskih, homeopatskih i dijetetskih proizvoda te provođenje ljekarničke skrbi
- djelatnost obavlja na području Zagrebačke županije u svom sjedištu u Velikoj Gorici te kroz 21 ljekarnu (podružnicu)
- Ustanova je javna zdravstvena ustanova koja se financira jednim dijelom od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje s kojim ima ugovorne odnose za izdavanje lijekova i medicinskih proizvoda na recept, drugi izvor financiranja je slobodna prodaja lijekova i ostale robe dok su treći izvor financiranja namjenska sredstva
- radi obavljanja zajedničkih poslova ustrojene su stručne službe koje nemaju status podružnice
- Ustanova nije proračunski korisnik te svoje prihode ostvaruje na tržištu, vodi računovodstvo i poslovanje prema Zakonu o trgovačkim društvima te Zakonu o računovodstvu poduzetnika
- Ustanova je obveznik poreza na dodanu vrijednost te poreza na dobit
- odredbama članka 57. Zakona o ustanovama propisano je da se na ustanove koje obavljaju djelatnost radi stjecanja dobiti primjenjuju propisi o trgovačkim društvima

Realizacija prihoda, rashoda te financijskog rezultata ovisi svakako i o novčanom tijeku, odnosno naplati potraživanja. Najveći kupac Ustanove Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje kasni s plaćanjem što je u konačnosti utječe i na likvidnost Ustanove.

IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2025.

II. IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA

U nastavku su prikazane tablice planiranih prihoda, rashoda, financijskog rezultata, ulaganja u nematerijalnu i materijalnu imovinu, tekućeg i investicijskog održavanja, plan prihoda i rashoda prema izvorima financiranja za 2025. godinu te izvršenje istog.

II.I. PRIHODI, RASHODI I FINACIJSKI REZULTAT

Tablica 1 Prihodi, rashodi i financijski rezultat

Opis - naziv pozicije		Novi Plan 2025. godina	Izvršenje 2025. godina	Indeks Izvršenje/plan	
Red.br.	SKUPINA	PRIHODI			
	75	PRIHODI OD USLUGA	312.600,00	316.598,61	101
	76	PRIHODI OD PRODAJE ROBE	31.950.000,00	32.277.893,07	101
	77	FINACIJSKI PRIHODI	0,00	8,02	-
	78	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	240.400,00	272.508,35	113
I.		UKUPNI PRIHODI	32.503.000,00	32.867.008,05	101
Red.br.	SKUPINA	RASHODI			
	71	TROŠKOVI PRODANE ROBE	24.572.000,00	24.836.439,90	101
	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	131.000,00	115.166,45	88
	41	OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	729.900,00	705.577,08	97
	42	TROŠKOVI OSOBLJA - PLAĆE	5.371.000,00	5.383.657,46	100
	43	AMORTIZACIJA	96.500,00	95.166,31	99
	45	REZERVIRANJA	185.000,00	190.887,72	103
	46	OSTALI TROŠKOVI	790.000,00	764.635,44	97
	47	FINACIJSKI RASHODI	-	27,55	-
	48	OSTALI POSLOVNI RASHODI	20.600,00	20.002,72	97
II.		UKUPNI RASHODI	31.896.000,00	32.111.560,63	101
III.		BRUTO DOBIT (red.br. I - II)	607.000,00	755.447,42	124
IV.		POREZ NA DOBIT 18%	109.260,00	137.456,49	126
V.		NETO DOBIT (III-IV)	497.740,00	617.990,93	124

IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2025.

II.II. PRIHODI

Tablica 2 Prihodi prema ekonomskoj klasifikaciji računskog plana

Red. br.	Skupina Konto	Opis - naziv pozicije PRIHODI	Novi Plan 2025. godina	Izvršenje 2025. godina	Indeks Izvršenje/plan
	751	PRIHODI OD USLUGA	256.700,00	260.294,19	101
	756	PRIHODI OD ZAKUPA I NAJMOVA	55.900,00	56.304,42	101
I.1	75	Prihodi od prodaje usluga	312.600,00	316.598,61	101
	760	PRIHODI OD PRODAJE ROBE	31.950.000,00	32.277.893,07	101
I.2	76	Prihodi od prodaje robe	31.950.000,00	32.277.893,07	101
	772	PRIHODI OD FINACIJSKIH DOBITAKA	0,00	8,02	-
I.3	77	Financijski prihodi	0,00	8,02	-
	780	PRIHODI OD POPUSTA I OTPISA OBVEZA	40.000,00	39.605,26	99
	781	PRIHODI OD IMOVINSKIH STAVKI I VIŠKOVA	11.100,00	11.534,85	104
	782	PRIHODI OD UKIDANJA REZERVIRANJA	145.400,00	145.449,08	100
	783	PRIHODI OD REFUNDAC., DOTAC., SUBVENCIJE	39.500,00	71.400,35	181
	785	PRIHODI OD NAPLATE ŠTETE	4.400,00	4.518,81	103
I.4	78	Ostali poslovni prihodi	240.400,00	272.508,35	113
I.		UKUPNI PRIHODI	32.503.000,00	32.867.008,05	101

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2025. godine Ustanova je ostvarila 32.867.008,05 eura ukupnih prihoda dok su planirani ukupni prihodi za 2025. godinu iznosili 32.503.000,00 eura što predstavlja realizaciju od 101%.

U strukturi ukupnih prihoda najzastupljeniji su prihodi od prodaje koji u 2025. godini iznose 32.277.893,07 eura, realizacija prihoda od prodaje u odnosu na planirane iznosi 101%.

Ostvareni prihodi od usluga iznose 316.598,61 euro, realizacija u odnosu na plan 101%.

Financijski prihodi iznose 8,02 eura.

Ostvareni ostali poslovni prihodi iznose 272.508,35 eura, što predstavlja realizaciji od 113%.

IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2025.

II.III. RASHODI

Tablica 3 Rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji računskog plana

Red. br.	Skupina Konto	Opis - naziv pozicije RASHODI	Novi Plan 2025. godina	Izvršenje 2025. godina	Indeks Izvršenje/plan
	710	NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	24.550.000,00	24.814.856,59	101
	713	TROŠKOVI KALA, RASTEPA, KVARA I LOMA	22.000,00	21.583,31	98
II.1	71	TROŠKOVI PRODANE ROBE	24.572.000,00	24.836.439,90	101
	400	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	18.000,00	15.647,56	87
	401	MAT.TROŠKOVI ADMINISTR.UPRAVE I PRODAJE	19.500,00	16.965,22	87
	402	RADNA OBUĆA I ODJEĆA	21.000,00	19.419,03	92
	404	TROŠAK SITNOG INVENT.I AMBALAŽE	4.000,00	3.726,33	93
	405	POTROŠNI MATERIJAL	2.000,00	1.061,54	53
	407	POTROŠENA ENERGIJA U ADMIN., UPR. I PROD.	66.500,00	58.346,77	88
II.2	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	131.000,00	115.166,45	88
	410	TROŠKOVI TELEFONA,POŠTE I PRIJEVOZA	29.000,00	28.931,83	100
	411	TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA DORADE	1.000,00	519,28	52
	412	USLUGE ODRŽAVANJA I ZAŠTITE	297.000,00	290.430,53	98
	413	USLUGE REGISTRACIJE PRIJEVOZNIH SRED.	600,00	590,55	98
	414	USLUGE ZAKUPA	272.000,00	264.122,81	97
	415	USLUGE PROMIDŽBE	14.000,00	11.843,14	85
	416	INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	18.800,00	17.638,21	94
	417	KOMUNALNE USLUGE	59.500,00	56.507,60	95
	418	USLUGE UGOŠĆIVANJA-REPREZENTACIJE	6.000,00	5.361,46	89
	419	OSTALE VANJSKE USLUGE-TROŠKOVI	32.000,00	29.631,67	93
II.3	41	TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA	729.900,00	705.577,08	97
	420	BRUTO PLAĆE I NADOKNADE	4.685.000,00	4.694.986,64	100
	421	DOPRINOSI NA PLAĆE	686.000,00	688.670,82	100
II.4	42	TROŠKOVI OSOBLJA (PLAĆE)	5.371.000,00	5.383.657,46	100
	430	AMORTIZACIJA NEMATERIJALNE IMOVINE	20.000,00	19.584,53	98
	431	AMORTIZACIJA MATERIJALNE IMOVINE	76.500,00	75.581,78	99
II.5	43	AMORTIZACIJA	96.500,00	95.166,31	99

Ljekarne Zagrebačke županije

IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2025.

II.III. RASHODI (nastavak)

Tablica 3 Rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji računskog plana

Red. br.	Skupina Konto	Opis - naziv pozicije RASHODI	Novi Plan 2025. godina	Izvršenje 2025. godina	Indeks Izvršenje/plan
	450	REZERVIRANJA	185.000,00	190.887,72	103
II.6	45	REZERVIRANJA	185.000,00	190.887,72	103
	460	TROŠKOVI SLUŽBENOG PUTA	8.000,00	5.326,50	67
	461	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA, DAR. I POTP	538.000,00	528.264,62	98
	462	NADOKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG VIJEĆA	10.000,00	7.391,16	74
	463	TROŠKOVI REPREZ. I PROM.	14.500,00	10.958,17	76
	464	PREMIJE OSIGURANJA	21.500,00	21.123,09	98
	465	BANKOVNE USLUGE I TROŠK. PLATNOG PROMETA	120.000,00	121.895,25	102
	466	DOPRINOSI, ČLANARINE I SL.DAVANJA	33.500,00	33.218,88	99
	467	POREZI KOJI NE OVISE O DOBITKU I TAKSE	1.500,00	1.112,89	74
	468	TROŠKOVI PRAVA KORIŠTENJA	2.000,00	1.605,36	80
	469	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA-NEMATERIJALNI	41.000,00	33.739,52	82
II.7	46	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	790.000,00	764.635,44	97
	474	ZATEZNE KAMATE	-	27,55	-
II.8	47	FINACIJSKI RASHODI	-	27,55	-
	481	OTPISI POTRAŽIVANJA	500,00	482,56	97
	483	DOPUŠTENI MANJKOVI, KALO I LOM NA MAT.	500,00	0,00	0
	484	KAZNE, PENALI, NADOKNADE ŠTETA I TROŠK. IZ UGOVORA	800,00	766,81	96
	486	DAROVI DO 2% OD UKUPNOG PRIHODA	18.000,00	18.000,00	100
	731	NEOTPISANA VRIJEDNOST RASH. IMOVINE	800,00	753,35	94
II.9	48	OSTALI POSLOVNI RASHODI	20.600,00	20.002,72	97
II.		UKUPNI RASHODI	31.896.000,00	32.111.560,63	101

IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2025.

II.III. RASHODI (nastavak)

Ustanova je u razdoblju od 01.01. do 31.12.2025. godini ostvarila ukupne rashode u iznosu od 32.111.560,63 eura dok su planirani ukupni rashodi u iznosu od 31.896.000,00 eura, što predstavlja realizaciju od 101%.

U ukupnim rashodima najveći udio imaju troškovi nabavne vrijednosti prodane robe koji su ostvareni u iznosu od 24.836.439,90 eura, realizacija u odnosu na plan 101%. Troškovi nabavne vrijednosti prodane robe su varijabilni troškovi koji su ovisni o prodaji. Nije bilo značajnijeg odstupanja od plana, s obzirom da nije bilo ni značajnijeg odstupanja u realizaciji prihoda od prodaje u odnosu na plan. U okviru skupine troškova prodane robe su i troškovi kala, rastepa, kvara, loma, a koji se odnose na otpise lijekova i ostale robe zbog isteka roka trajanja i iznose 21.583,31 eura odnosno 98% planiranih.

Materijalni troškovi ostvareni su u iznosu od 115.166,45 eura, odnosno 88% planiranih. U okviru materijalnih troškova najznačajniji su troškovi potrošene energije koji iznose 58.346,77 eura, realizacija u odnosu na plan 88%. Subvencija troškova energije temeljem Uredbe Vlade RH o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije iskazana je unutar prihoda i to na poziciji prihoda od subvencija u iznosu od 8.366,79 eura.

Ostali materijalni troškovi uključuju troškove sirovina i materijala u iznosu od 15.647,56 eura, odnosno 87% planiranog, troškove uredskog materijala u iznosu od 16.965,22 eura, odnosno 87% planiranog, troškove radne odjeće i obuće u iznosu od 19.419,03 eura, odnosno 92% planiranog, troškove sitnog inventara u iznosu od 3.726,33 eura, odnosno 93% planiranih te troškove potrošnog materijala u iznosu od 1.061,54 eura odnosno 53% planiranog.

Troškovi vanjskih usluga iznose 705.577,08 eura, što predstavlja realizaciju od 97%.

U okviru troškova vanjskih usluga najveći iznos odnosi se na troškove najamnina i režijskih troškova u okviru najma u iznosu od 264.122,81 euro, odnosno 97% planiranih.

Značajna stavka su i troškovi održavanja i zaštite ostvareni u iznosu od 290.430,53 eura, odnosno 98% planiranih. Troškovi održavanja i zaštite odnose se na vanjske usluge održavanja programa i web stranica u iznosu od 74.964,98 eura, troškove održavanja informatičke opreme i dijelovi u iznosu od 23.988,94 eura, troškove zaštite na radu u iznosu od 6.748,47 eura, usluge zaštitara na čuvanju imovine 18.265,01 eura, troškove servisiranja vagi i vatrogasnih aparata u iznosu od 7.557,65 eura, tekuće održavanje elektroinstalacija u iznosu od 9.953,50 eura, održavanje klima uređaja u iznosu od 12.385,00 eura, vanjske usluge čišćenja i pranja u iznosu od 48.584,41 euro, troškove ostalih popravaka i održavanja objekata, opreme i prijevoznih sredstava u iznosu od 87.982,57 euro.

Troškovi osoblja – plaće iznose 5.383.657,46 eura, odnosno 100% planiranih.

Amortizacija iznosi 95.166,31 euro, odnosno 99% planiranog.

Troškovi rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore zaposlenika u 2025. godini iznose 190.887,72 eura, odnosno 103% planiranih.

IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2025.

II.III. RASHODI (nastavak)

Ostali troškovi poslovanja su ostvareni u iznosu od 764.635,44 eura, odnosno 97% planiranih. U okviru ostalih troškova poslovanja, najveći iznos odnosi se na naknade troškova zaposlenima u iznosu od 528.264,62 eura, odnosno 98% planiranih, zatim troškove bankovnih usluga i platnog prometa u iznosu od 121.895,25 eura, odnosno 102% planiranih, troškove doprinosa, članarina i drugih davanja u iznosu od 33.218,88 eura, odnosno 99% planiranih te premije osiguranja u iznosu od 21.123,09 eura, odnosno 98% planiranih.

Ostali poslovni rashodi su ostvareni u iznosu od 20.002,72 eura odnosno 97% planiranih. U okviru ostalih poslovnih rashoda značajniji su troškovi darovanja odnosno donacija koji iznose 18.000,00 eura, odnosno 100% planiranih. Donirana su novčana sredstva u iznosu od 17.000,00 eura i to: Hrvачkom klubu Velika Gorica, NK Mraclinu, Ogranku Matice Hrvatske u Jastrebarskom, Atletskom klubu Turopolje, Kreativnom studiju Zvrk, Odbojkaškom klubu Velika Gorica, Udruzi za održivi razvoj Pozitiva Samobor, Stolnoteniskom klubu Sveta Margareta Dubrava, SRCE – udruzi djece s teškoćama u razvoju, Udruzi za promicanje steam-a među djecom Male individue, Udruzi Nova budućnost, Udruzi za sport i rekreaciju Klokan Sport, KUD-u Graničar Križ, KUD-u Slavuj Bukevje, Taekwondo klubu Velika Gorica, HNK Gorici i Ustanovi za upravljanje ŠRC Velika Gorica. Donirana su novčana sredstva za zdravstvene potrebe u iznosu od 1.000,00 eura.

Razlika prihoda i rashoda čini bruto dobit odnosno dobit prije poreza koja je ostvarena u iznosu od 755.447,42 eura, realizacija u odnosu na plan 124%.

Porez na dobit izračunat sukladno poreznim propisima u RH iznosi 137.456,49 eura, realizacija 126% u odnosu na plan.

Neto dobit (dobit nakon poreza) iznosi 617.990,93 eura, realizacija 124% u odnosu na plan.

IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2025.

II.IV. TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE

U 2025. godini su troškovi tekućeg i investicijskog održavanja Ustanove iznosili 241.846,12 eura dok je planirano 249.500,00 eura, što predstavlja realizaciju od 97%. Tekuće i investicijsko održavanje financirano je vlastitim sredstvima odnosno iz tekućeg poslovanja Ustanove.

Tablica 4 Tekuće i investicijsko održavanje

Red.br.	Mjesto troška	Račun konto	Vrsta i opis ulaganja	Novi Plan za 2025. g.	Izvršenje 2025. g.	Izvori financiranja Vlastita sredstva	Indeks Izvršenje/ plan
1	2	3	4	5	6	7	8
1.		41200- 41202	Održavanje informatičke opreme	24.500,00	23.988,94	23.988,94	98
1.1	svi		redovno održavanje	24.500,00	23.988,94	23.988,94	98
2.		41203	Održavanje klima uređaja	13.500,00	12.385,00	12.385,00	92
2.1	svi		redovno održavanje	13.500,00	12.385,00	12.385,00	92
3.		41204	Održavanje ostale opreme	9.600,00	8.966,16	8.966,16	93
3.1	LAB		servis lampi za sterilizaciju prostora	600,00	542,02	542,02	90
3.3	LAB		servis Miele perilice	500,00	475,64	475,64	95
3.4	LAB		servis mješača za izradu kreme	500,00	336,41	336,41	67
3.5	LAB		servis vodene kupelji	500,00	260,00	260,00	52
3.6	LAB		servis unuguatora	400,00	366,96	366,96	92
3.7	LAB		sanacija namještaja - oštećenje uslijed vlage i plijesni	1.050,00	1.039,46	1.039,46	99
3.8	LAB		popravak pumpe za vodu	500,00	460,00	460,00	92
3.9	P02		dorada ormata i ladica	1.050,00	1.024,00	1.024,00	98
3.10	svi		redovno održavanje	4.500,00	4.461,67	4.461,67	99
4.		41205	Održavanje vagi i ostalih mjernih uređaja	7.500,00	6.995,35	6.995,35	93
4.1	svi		redovno održavanje	7.500,00	6.995,35	6.995,35	93
5.		41206	Održavanje vatrogasnih aparata	600,00	562,30	562,30	94
5.1	svi		redovno održavanje	600,00	562,30	562,30	94
6.		41207	Održavanje soboslikarski radovi	18.600,00	18.498,20	18.498,20	99
6.1	P07		krećenje i saniranje zidova	9.000,00	8.982,50	8.982,50	100
6.2	P14		krećenje	3.000,00	2.970,15	2.970,15	99
6.3	P18		krećenje	3.100,00	3.045,55	3.045,55	98
6.4	P01		krećenje	1.500,00	1.500,00	1.500,00	100
6.5	P10		krećenje	2.000,00	2.000,00	2.000,00	100

Ljekarne Zagrebačke županije

IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2025.

II.IV. TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE (nastavak)

Tablica 4 Tekuće i investicijsko održavanje

Red.br.	Mjesto troška	Račun konto	Vrsta i opis ulaganja	Novi Plan za 2025. g.	Izvršenje 2025. g.	Izvori financiranja Vlastita sredstva	Indeks Izvršenje/plan
1	2	3	4	5	6	7	8
7.		41208	Održavanje objekata	17.400,00	16.440,37	16.440,37	94
7.1	P06		uređenje prilaza/staze za dostavu	1.500,00	1.394,60	1.394,60	93
7.2	P06		sanacija ulaza u ljekarnu	500,00	170,00	170,00	34
7.3	P06		snimanje vertikale zbog curenja	500,00	314,00	314,00	63
7.4	P05		sanacija prokišnjavanja	800,00	780,00	780,00	98
7.5	P20		ugradnja vrata kod pulta	800,00	657,20	657,20	82
7.6	P11		zamjena stakla i ugradnja vratašca na pultu	900,00	900,00	900,00	100
7.7	P11		sanacija kanalizacijskog odvoda	3.600,00	3.590,00	3.590,00	100
7.8	P21		zamjena kotlića, cijevi i pipe	600,00	540,00	540,00	90
7.9	P08		ugradnja vratašca za dežurstvo	3.700,00	3.650,00	3.650,00	99
7.10	svi		redovno održavanje	4.500,00	4.444,57	4.444,57	99
8.		41209	Održavanje električnih instalacija	10.500,00	9.953,50	9.953,50	95
8.1	P06		zamjena rasvjete	500,00	440,00	440,00	88
8.2	P01		zamjena rasvjete	1.500,00	1.382,00	1.382,00	92
8.3	P03		zamjena i ugradnja panik lampi	1.500,00	1.270,00	1.270,00	85
8.4	P03		premještanje kablove-pult	500,00	437,00	437,00	87
8.5	P05		izmjena žarulja, reflektora, led cijevi	800,00	719,50	719,50	90
8.6	P11		dodatna blagajna, zamjena led cijevi i žarulja	1.200,00	1.173,00	1.173,00	98
8.7	P12		zamjena led cijevi	600,00	550,00	550,00	92
8.8	svi		redovno održavanje	3.900,00	3.982,00	3.982,00	102
9.		4121	Investicijsko održavanje	43.600,00	42.929,39	42.929,39	98
9.1	P04		zamjena prozora	4.300,00	4.179,00	4.179,00	97
9.2	P22		popravak prozora	7.500,00	7.319,34	7.319,34	98
9.3	SZP		zamjena prozora/staklene stijene	15.500,00	15.448,11	15.448,11	100
9.4	P16		zamjena podova s pratećim radovima	6.300,00	6.262,94	6.262,94	99
9.5	P06		zamjena radijatora	3.000,00	2.800,00	2.800,00	93
9.6	P16		rekonstrukcija sanitarnog čvora	7.000,00	6.920,00	6.920,00	99
10.		4122, 4125	Održavanje i popravci vozila	2.000,00	1.148,45	1.148,45	57
10.1	svi		redovno održavanje	2.000,00	1.148,45	1.148,45	57
11.		4123	Održavanje softvera i web stranica	76.700,00	74.964,98	74.964,98	98
11.1	svi		redovno održavanje	76.700,00	74.964,98	74.964,98	98
12.		4127, 4128	Održavanje sustava zaštite protiv krađe	25.000,00	25.013,48	25.013,48	100
12.1	svi		redovno održavanje	25.000,00	25.013,48	25.013,48	100
			UKUPNO	249.500,00	241.846,12	241.846,12	97

IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2025.

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

Tablica 5 Ulaganje u nabavu nematerijalne i materijalne imovine

Red. br.	Mjesto troška	Račun konto	Vrsta i opis nematerijalne i materijalne imovine	Novi Plan 2025. g.	Izvršenje 2025. g.	Vlastita sredstva	Indeks izvršenje/plan
1	2	3	4	5	6	7	8
1.		0124	Ulaganje u računalni softver	3.100,00	3.074,43	3.074,43	99
1.1	P060		programi - mobilna ljekarna	2.300,00	2.268,00	2.268,00	99
1.2	svi		softver	800,00	806,43	806,43	101
2.		0125	Ulaganja na tuđim sredstvima u tijeku najma	57.500,00	48.008,69	48.008,69	83
2.1	P01		renovacija	41.000,00	36.508,69	36.508,69	89
2.2	P01		idejno rješenje/projektna dokumentacija	6.500,00	5.100,00	5.100,00	78
2.4	P08		idejno rješenje/projektna dokumentacija	10.000,00	6.400,00	6.400,00	64
3.		0310	Rashladna postrojenja - klima uređaji	9.500,00	9.343,00	9.343,00	98
3.3	P06		klima uređaj	1.600,00	1.575,00	1.575,00	98
3.4	P08		prijenosni klima uređaj 2x	800,00	768,00	768,00	96
3.6	P10		klima uređaj	1.600,00	1.540,00	1.540,00	96
3.7	P11		klima uređaj	2.100,00	2.060,00	2.060,00	98
3.8	P13		klima uređaj	1.900,00	1.900,00	1.900,00	100
3.9	P14		klima uređaj	1.500,00	1.500,00	1.500,00	100
4.		0312	Računalna oprema	10.500,00	9.621,38	9.621,38	92
4.1	P01		računalo 2 kom	900,00	846,00	846,00	94
4.2	LAB		laptop	700,00	695,00	695,00	99
4.3	P09		računalo 2 kom	1.500,00	1.440,00	1.440,00	96
4.4	P11		dodatna blagajna	1.200,00	1.156,00	1.156,00	96
4.5	P18		radna stanica 2 kom	2.000,00	1.928,61	1.928,61	96
4.6	P20		računalo 2 kom	1.000,00	949,00	949,00	95
4.7	SZP		računalo	800,00	750,00	750,00	94
4.8	P13		laptop	800,00	795,00	795,00	99
4.9	svi		računala i pisači	1.600,00	1.061,77	1.061,77	66
5.		0314	Oprema ljekarni (hladnjaci,štednjaci,aparati)	6.300,00	4.794,63	4.794,63	76
	P12		frižider	2.300,00	2.249,00	2.249,00	98
5.4	svi		frižideri	4.000,00	2.545,63	2.545,63	64

IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2025.

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

Tablica 5 Ulaganje u nabavu nematerijalne i materijalne imovine

Red. br.	Mjesto troška	Račun konto	Vrsta i opis nematerijalne i materijalne imovine	Novi Plan 2025. g.	Izvršenje 2025. g.	Vlastita sredstva	Indeks Izvršenje/plan
1	2	3	4	5	6	7	8
6.		0321	Pokućstvo - inventar	39.800,00	39.299,01	39.299,01	99
6.1	P01		renovacija	26.500,00	26.450,00	26.450,00	100
6.2	P02		police - skladištenje	1.300,00	1.280,00	1.280,00	98
6.3	P05		stol i stolice	400,00	357,60	357,60	89
6.4	P11		ormarić	100,00	63,98	63,98	64
6.5	P11		stakleni izložbeni ormar	300,00	215,20	215,20	72
6.6	P12		kuhinjski ormarić/sudoper	450,00	415,98	415,98	92
6.7	P13		vitrina	250,00	248,88	248,88	100
6.8	P15		dodatne police skladište	1.500,00	1.460,00	1.460,00	97
6.9	P15		gornji elementi kuhinja	600,00	593,98	593,98	99
6.10	P16		staklena vitrina	800,00	785,63	785,63	98
6.11	P18		dvosjed	750,00	710,00	710,00	95
6.12	P21		stolice/fotelja	1.000,00	916,00	916,00	92
6.13	LAB		radni stol i stolica	500,00	0,00	0,00	0
6.14	SZP		uredske stolice	800,00	548,50	548,50	69
6.15	P02		kuhinja	2.300,00	2.280,00	2.280,00	99
6.16	P11		blagajnički pult	750,00	712,11	712,11	95
6.17	svi		namještaj/pokućstvo	1.500,00	2.261,15	2.261,15	151
8.		0322	Skladišni inventar	1.000,00	0,00	0,00	0
8.1	svi		ormari, sefovi	1.000,00	0,00	0,00	0
9.		0323	Alati, mjerni i kontrolni instrumenti (vage)	7.000,00	6.028,70	6.028,70	86
9.1	P10		mjerni instrument - temperatura	1.000,00	0,00	0,00	0
9.2	svi		sustav nadzora temperature	5.000,00	5.017,30	5.017,30	100
9.3	svi		vage	1.000,00	1.011,40	1.011,40	101
10.		0324	Audio i video aparati, kamere i alarmi	7.400,00	6.694,40	6.694,40	90
10.1	P10		kamere - 2 blagajne	2.500,00	2.260,40	2.260,40	90
10.2	P16		kamera oficina	1.900,00	1.878,90	1.878,90	99
10.3	svi		video nadzor	3.000,00	2.555,10	2.555,10	85
11.		0326	Reklame (svijetleće), stupovi i sl.	8.200,00	8.000,00	8.000,00	98
11.1	P06		reklama/ljekarnički križ	1.200,00	1.200,00	1.200,00	100
11.2	P22		reklama/ljekarnički križ	1.200,00	1.200,00	1.200,00	100
11.3	P01		ljekarnički križ	1.200,00	1.200,00	1.200,00	100
11.4	P16		ljekarnički križ	1.200,00	1.200,00	1.200,00	100
11.5	P02		reklama/ljekarnički križ	3.400,00	3.200,00	3.200,00	94
UKUPNO				150.300,00	134.864,23	134.864,23	90

IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2025.

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

U 2025. godini ukupna ulaganja u dugotrajnu imovinu iznosila su 134.864,23 eura, odnosno 90% planiranog.

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

II.VI. PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Tablica 6 Izvori financiranja

IZVOR	OPIS	Novi Plan 2025. godina	Izvršenje 2025. godina	Indeks Izvršenje/plan
1	Opći prihodi (javni)	18.305.000,00	18.301.446,87	100
2	Vlastiti prihodi	13.924.200,00	14.257.200,87	102
3	Namjenski prihodi	273.800,00	308.360,31	113
	UKUPNI PRIHODI	32.503.000,00	32.867.008,05	101

IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2025.

II.VI. PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA (nastavak)

Tablica 6.1 Izvori financiranja

IZVOR	OPIS	Novi Plan	Izvršenje	Indeks
		2025. godina	2025. godina	Izvršenje/plan
1	Opći prihodi (javni)			
1.1.	Prihodi od HZZO-a za osnovno i dopunsko zdravstveno osiguranje	18.305.000,00	18.301.446,87	100
2	Vlastiti prihodi			
2.1.	Prihodi od zakupa nekretnina	55.900,00	56.304,42	101
2.2.	Prihodi od slobodne prodaje	13.645.000,00	13.976.446,20	102
2.3.	Financijski prihodi	-	8,02	-
2.4.	Prihodi od naknadnih popusta	40.000,00	39.605,26	99
2.5.	Prihod od imovinskih stavki i viškova	11.100,00	11.534,85	104
2.6.	Prihodi od ukidanja rezerviranja	145.400,00	145.449,08	100
2.7.	Prihodi od prefakturiranih troškova	22.400,00	23.334,23	104
2.8.	Prihodi od naknada šteta	4.400,00	4.518,81	103
3	Namjenski prihodi			
3.1.	Prihodi od HZZO-a za dežurstvo	240.000,00	242.841,45	101
3.2.	Prihodi od HZZO-a za CEZIH	8.300,00	8.290,08	100
3.3.	Prihodi od državnih subvencija energija	7.000,00	8.366,79	120
3.4.	Prihodi od subvencija - projekt	10.000,00	10.000,00	100
3.5.	Prihodi of refundacija za rad pripravnika	8.500,00	10.112,19	119
3.6.	Prihodi od subvencija - mobilna ljekarna	-	28.749,80	-
	UKUPNI PRIHODI	32.503.000,00	32.867.008,05	101

Tablica 6.2 Neto prihod prema izvorima financiranja

IZVOR	OPIS	Novi Plan	Izvršenje	Indeks
		2025. godina	2025. godina	Izvršenje/plan
1	Opći prihodi (javni) LJŽŽ	18.305.000,00	18.301.446,87	100
	Trošak nabavne vrijednosti prodane robe	15.855.000,00	15.845.844,35	100
	Neto prihod (RUC-usluga)	2.450.000,00	2.455.602,52	100
2	Vlastiti prihodi LJŽŽ	13.924.200,00	14.257.200,87	102
	Trošak nabavne vrijednosti prodane robe	8.717.000,00	8.990.595,55	103
	Neto prihod (RUC i ostali posl. prih.)	5.207.200,00	5.266.605,32	101
3	Namjenski prihodi	273.800,00	308.360,31	113
	UKUPNI NETO PRIHODI (Prihodi umanjeni za troškove nabavne vrijed.)	7.931.000,00	8.030.568,15	101

IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2025.

II.VI. PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA (nastavak)

Ustanova se financira iz tri izvora: javnog, vlastitog i namjenskog izvora.

Javni izvori financiranja odnose se na prihod od pružanja usluga i prihode od prodaje robe Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje sukladno sklopljenom Ugovoru o provođenju ljekarničke djelatnosti na primarnoj razini zdravstvene zaštite.

Vlastiti izvori financiranja odnose se na prihode od usluga (zakup), prihode od slobodne prodaje, financijske prihode, prihode od naknadnih popusta, prihode od imovinskih stavki i viškova, prihode od ukidanja rezerviranja i naknadno naplaćenih prihoda, prihode od prefakturiranih troškova te prihode od naknade štete.

Namjenski izvori financiranja odnose se na prihode od HZZO-a za dežurstvo i usluge CEZIH-a, prihode od refundacije za rad pripravnika, prihode od subvencija države za troškove energije, prihode od subvencija za projekt „Od prve žlice do prve godine“ te prihode od subvencija za troškove mobilne ljekarne.

Ustanova je u 2025. godini ostvarila prihode iz javnih izvora financiranja u iznosu od 18.301.446,87 eura dok su planirani javni izvori financiranja iznosili 18.305.000,00 eura, što predstavlja realizaciju od 100%.

Prihodi iz vlastitih izvora financiranja su u 2025. godini iznosili 14.257.200,87 eura dok su planirani prihodi iz vlastitih izvora financiranja iznosili 13.924.200,00 eura, što predstavlja realizaciju od 102%.

Prihodi iz namjenskih izvora financiranja su iznosili 308.360,31 euro, dok su planirani prihodi iz namjenskih izvora financiranja iznosili 273.800,00 eura, što predstavlja realizaciju od 113%.

Ustanova je u 2025. godini ostvarila ukupno (iz sva tri izvora) 32.867.008,05 eura prihoda, od čega se na javni izvor financiranja odnosi 56%, vlastiti izvor financiranja 43%, a na namjenski izvor financiranja 1%.

IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2025.

II.VII. RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Tablica 7 Raspored rashoda prema izvorima financiranja

Red. br.	SKUPINA KONTO	Opis - naziv pozicije RASHODI	Novi Plan za 2025. g.	1. Javni izvori	2. Vlastiti izvori	3. Namjenski izvori	Izvršenje za 2025. g.	1. Javni izvori	2. Vlastiti izvori	3. Namjenski izvori
1.		Opći (strateški) program, kontinuirano, sveobuhvatno i kvalitetno pružanje ljek. usluge stanovništvu ZGŽ								
710		NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	24.550.000,00	15.855.000,00	8.695.000,00		24.814.856,59	15.845.844,35	8.969.012,24	
713		TROŠKOVI KALA, RASTEPA, KVARA I LOMA	22.000,00		22.000,00		21.583,31		21.583,31	
II.1	71	TROŠKOVI PRODANE ROBE	24.572.000,00	15.855.000,00	8.717.000,00	0,00	24.836.439,90	15.845.844,35	8.990.595,55	0,00
400		TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	18.000,00		18.000,00		15.647,56		15.342,25	305,31
401		MAT.TROŠKOVI ADMINISTR.UPRAVE I PRODA	19.500,00		19.500,00		16.965,22		16.838,89	126,33
402		RADNA OBUČA I ODJEĆA	21.000,00		21.000,00		19.419,03		19.419,03	0,00
404		TROŠAK SITNOG INVENT.I AMBALAŽE	4.000,00		4.000,00		3.726,33		3.726,33	0,00
405		POTROŠNI MATERIJAL	2.000,00		2.000,00		1.061,54		1.046,45	15,09
407		POTROŠENA ENERGIJA U ADMIN.,URP.I PROD	66.500,00		59.500,00	7.000,00	58.346,77		48.820,55	9.526,22
II.2	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	131.000,00	0,00	124.000,00	7.000,00	115.166,45	0,00	105.193,50	9.972,95
410		TROŠKOVI TELEFONA,POŠTE I PRIJEVOZA	29.000,00		29.000,00		28.931,83		28.797,59	134,24
411		TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA DORADE	1.000,00		1.000,00		519,28		519,28	0,00
412		USLUGE ODRŽAVANJA I ZAŠTITE (SERVISNE U	297.000,00		288.700,00	8.300,00	290.430,53		281.602,55	8.827,98
413		USLUGE REGISTRACIJE PRIJEVOZNIH SRED.	600,00		600,00		590,55		378,72	211,83
414		USLUGE ZAKUPA-LIZINGA	272.000,00		272.000,00		264.122,81		263.949,51	173,30
415		USLUGE PROMIDŽBE	14.000,00		14.000,00		11.843,14		11.843,14	0,00
416		INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	18.800,00		18.800,00		17.638,21		17.638,21	0,00
417		KOMUNALNE USLUGE	59.500,00		59.500,00		56.507,60		56.507,60	0,00
418		USLUGE UGOŠĆIVANJA-REPRESENTACIJE	6.000,00		6.000,00		5.361,46		5.361,46	0,00
419		OSTALE VANJSKE USLUGE-TROŠKOVI	32.000,00		32.000,00		29.631,67		29.631,67	0,00
II.3	41	TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA	729.900,00	0,00	721.600,00	8.300,00	705.577,08	0,00	696.229,73	9.347,35
420		BRUTO PLAĆE I NADOKNADE	4.685.000,00	2.137.078,76	2.331.160,40	216.760,85	4.694.986,64	2.141.484,88	2.317.487,01	236.014,75
421		DOPRINOSI NA PLAĆE	686.000,00	312.921,24	341.339,60	31.739,15	688.670,82	314.117,64	339.733,04	34.820,14
II.4	42	TROŠKOVI OSOBLJA (PLAĆE)	5.371.000,00	2.450.000,00	2.672.499,50	248.500,00	5.383.657,46	2.455.602,52	2.657.220,05	270.834,89
430		AMORTIZACIJA NEMATERIJALNE IMOVINE	20.000,00		20.000,00		19.584,53		19.584,53	0,00
431		AMORTIZACIJA MATERIJALNE IMOVINE	76.500,00		76.500,00		75.581,78		75.581,78	0,00
II.5	43	AMORTIZACIJA	96.500,00		96.500,00	0,00	95.166,31	0,00	95.166,31	0,00
450		REZERVIRANJA	185.000,00		185.000,00		190.887,72		190.887,72	0,00
II.6	45	REZERVIRANJA	185.000,00		185.000,00	0,00	190.887,72	0,00	190.887,72	0,00
460		DNEVNICE ZA SLUŽBENA PUT.I PUTNI TROŠK.	8.000,00		8.000,00		5.326,50		5.326,50	0,00
461		NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA,DAR.I PC	538.000,00		538.000,00		528.264,62		527.071,92	1.192,70
462		NADOKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG VIJEĆA	10.000,00		10.000,00		7.391,16		7.391,16	0,00
463		TROŠKOVI REPREZ.I PROM.	14.500,00		4.500,00	10.000,00	10.958,17		958,17	10.000,00
464		PREMIJE OSIGURANJA	21.500,00		21.500,00		21.123,09		17.968,09	3.155,00
465		BANKOVNE USLUGE I TROŠK.PLATNOG PROMI	120.000,00		120.000,00		121.895,25		121.886,56	8,69
466		DOPRINOSI,ČLANARINE I SLDAVANJA	33.500,00		33.500,00		33.218,88		33.218,88	0,00
467		POREZI KOJI NE OVISE O DOBITKU I TAKSE	1.500,00		1.500,00		1.112,89		1.112,89	0,00
468		TROŠKOVI PRAVA KORIŠTENJA (OSIM NAJMO	2.000,00		2.000,00		1.605,36		1.605,36	0,00
469		OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA-NEMATERIJAL	41.000,00		41.000,00		33.739,52		29.890,79	3.848,73
II.7	46	OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI	790.000,00	0,00	780.000,00	10.000,00	764.635,44	0,00	746.430,32	18.205,12
474		ZATEZNE KAMATE	0,00		0,00		27,55		27,55	0,00
II.8	47	FINANCIJSKI RASHODI	0,00	0,00	0,00	0,00	27,55	0,00	27,55	0,00
481		OTPISI I DRUGA USKLAĐENJA	500,00		500,00		482,56		482,56	0,00
483		DOPUŠTENI MANJKOVI, KALO I LOM NA MAT.	500,00		500,00		0,00		0,00	0,00
484		KAZNE,PENALI,NADOKN.ŠTETA I TROŠK.IZ UG	800,00		800,00		766,81		766,81	0,00
486		DAROVI DO 2% OD UKUPNOG PRIHODA	18.000,00		18.000,00		18.000,00		18.000,00	0,00
731		NEOTPIŠANA VRIJEDNOST RASHODOVANE IM	800,00		800,00		753,35		753,35	0,00
II.9	48	OSTALI POSLOVNI RASHODI	20.600,00	0,00	20.600,00	0,00	20.002,72	0,00	20.002,72	0,00
II.9	4	UKUPNI TROŠKOVI IZ RAZREDA 4	7.324.000,00	2.450.000,00	4.600.199,50	273.800,00	7.275.120,73	2.455.602,52	4.511.157,90	308.360,31
II.		UKUPNI RASHODI	31.896.000,00	18.305.000,00	13.317.199,50	273.800,00	32.111.560,63	18.301.446,87	13.501.753,45	308.360,31

IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2025.

II.VII. RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA (nastavak)

Ustanova je u 2025. godini ostvarila ukupne rashode u iznosu od 32.111.560,63 eura, dok su planirani rashodi 31.896.000,00 eura.

Iz javnih izvora financiranja pokriva se 18.301.446,87 eura ukupnih rashoda dok je planirano pokriće 18.305.000,00 eura, što predstavlja realizaciju od 100%.

Iz vlastitih izvora financiranja pokriva se 13.501.753,45 eura ukupnih rashoda dok je planirano pokriće 13.317.199,50 eura, što predstavlja realizaciju od 101%.

Iz namjenskih izvora financiranja pokriva se 308.360,31 euro ukupnih rashoda dok je planirano pokriće 273.800,00 eura, što predstavlja realizaciju od 113%.

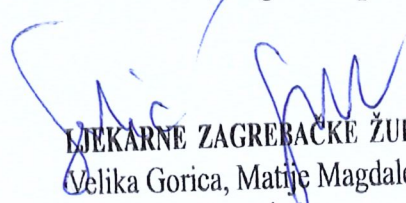
Nakon pokrića ukupnih rashoda Ustanova je ostvarila bruto dobit u iznosu od 755.447,42 eura dok je planirana bruto dobit 607.000,00 eura, što predstavlja realizaciju od 124%.

Nakon obračuna poreza na dobit ostvarena je neto dobit u iznosu od 617.990,93 eura, dok je planirana neto dobit 497.740,00 eura, što predstavlja realizaciju od 124%.

URBROJ: 238/31-158-26-01-83
Velika Gorica, 16.03.2026. godine

Ravnateljica:

Ana Galić Skoko, mag. univ. pharm


LJEKARNE ZAGREBAČKE ŽUPANIJE
Velika Gorica, Matije Magdalenića 1
4