

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 8. sjednici održanoj dana 04.08.2026. godine donosi slijedeću

O D L U K U

**o prihvatanju I. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2026. godinu
i projekcije plana za 2027. i 2028. godinu**

I.

Prihvaćaju se I. izmjene i dopune Financijskog plana za 2026. godinu i projekcije plana za 2027. i 2028. godinu.

II.

I. izmjene i dopune Financijskog plana za 2026. godinu i projekcije plana za 2027. i 2028. godinu, URBROJ: 238/31-158-26-01-231, iz lipnja 2026. godine, sastavni su dio ove Odluke.

III.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA

Darko Bekić

URBROJ: 238/31-158-26-01-242
Velika Gorica, 04.08.2026.

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 2026. GODINU
I PROJEKCIJA PLANA ZA 2027. I 2028. GODINU**

Velika Gorica, lipanj 2026. godine

U odnosu na Financijski plan za 2026. godinu i projekcije plana za 2027. godinu i 2028. godinu usvojen na I. sjednici Upravnog vijeća održanoj dana 15.01.2026. godine predlažemo sljedeće izmjene i dopune:

- a) Na poziciji Prihoda Planirani prihodi u odnosu na zadnji Plan kako slijedi:
 - skupina 75 Prihodi od usluga - smanjenje za 4.000 eura
 - skupina 76 Prihodi od prodaje robe – povećanje za 440.000 eura
 - skupina 78 Ostali poslovni prihodi – povećanje za 72.000 eura

Obrazloženje povećanja planiranih prihoda:

Povećanje planiranih prihoda od prodaje za 440.000 eura u odnosu na prvobitan plan proizlazi iz bolje realizacije u prvih 6 mjeseci 2026. godine u odnosu na plan te procjene prihoda za period od srpnja do prosinca 2026. na bazi trenutnih kretanja.

Povećanje planiranih ostalih poslovnih prihoda u odnosu na prvobitan plan se odnosi najvećim dijelom na povećanje prihoda od refundacija i subvencija i to subvencija Zagrebačke županije za projekt Mobilna ljekarna te projekt Edukacija o prehrani za onkološke bolesnike te refundacija HZZO za sufinanciranje rada pripravnika.

Nakon povećanja ukupnih prihoda za 508.000 eura u odnosu na prvobitan plan, stupac Novi plan iznosi 34.595.000 eura odnosno 2% 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 287.000 eura
 - skupina 41 Ostali vanjski troškovi – povećanje za 54.500 eura
 - skupina 43 Amortizacija – povećanje za 4.000 eura
 - skupina 46 Ostali troškovi – povećanje za 43.000 eura
 - skupina 48 Ostali poslovni rashodi – povećanje za 500 eura
 - skupina 74 Udio u gubitku ovisnog društva – povećanje za 70.000 eura

Obrazloženje povećanja planiranih rashoda:

Povećanje planiranih troškova prodane robe za 287.000 eura u odnosu na prvobitan plan vezano je uz povećanje planiranih prihoda od prodaje. Porast troškova prodane robe prati porast prihoda od prodaje.

Povećanje planiranih ostalih vanjskih troškova za 54.500 eura u odnosu na prvobitan plan vezano je najvećim dijelom za povećanje troškova investicijskog i tekućeg održavanja uslijed potrebe za sanacijama oštećenja na pojedinim poslovnim prostorima, povećanje troškova najma vezano za održavanje ZdravFesta, povećanje intelektualnih usluga vezano za projekt Edukacija o prehrani za onkološke bolesnike te provođenja postupka javne nabave za renovaciju poslovnice u Samoboru.

Povećanje planiranih ostalih troškova za 43.000 eura u odnosu na prvobitan plan vezano je za povećanje naknada članovima upravnog vijeća (uslijed podizanja visine naknade), povećanje troškova reprezentacije i promidžbe vezano za projekt Edukacija o prehrani za onkološke bolesnike (dijeljenje Vodiča o prehrani, blokova i kemijskih olovaka na panelima). Također su povećani troškovi bankovnih naknada i platnog prometa uslijed povećanje prometa.

U I. Izmjene i dopune financijskog plana za 2026. godinu dodana je skupina 74 Udio u gubitku ovisnog društva u visini 70.000 eura. Početkom 2026. godine donesena je Odluka o prestanku poslovanja ovisnog društva Bioteka Zagrebačke županije d.o.o. te su Ljekarne Zagrebačke županije kao jedini osnivač u obvezi preuzimanja gubitaka navedenog ovisnog društva.

Nakon povećanja ukupnih rashoda za 459.000 eura u odnosu na prvobitan plan, stupac Novi plan iznosi 34.215.000 eura odnosno 1% 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 49.000 eura u odnosu na prvobitan plan te on prema novom planu iznosi 380.000 eura. Istodobno se povećava i neto dobitak za 40.180 eura te on prema novom planu iznosi 311.600 eura.

U planu tekućeg i investicijskog održavanja opreme i objekata Ljekarni Zagrebačke županije (Tablica 4) predlažemo povećanje za 16.700 eura u odnosu na prvobitan plan. Nakon povećanja stupac Novi plan iznosi 237.200 eura odnosno 8% više u odnosu na prvobitan plan.

Na ulaganjima u nabavu nematerijalne i materijalne imovine (tablica 5) predlažemo povećanje ukupnih ulaganja za 15.000 eura u odnosu na prvobitan plan. Povećanje se najvećim dijelom odnosi na planirani angažman nadzornog inženjera za projekt renovacije poslovnice u Samoboru te povećanje na poziciji nabavke računalne opreme s obzirom na drastičan porast cijena računalne opreme. Nakon predloženog povećanja Novi plan iznosi 338.000 eura odnosno 5% više u odnosu na prvobitan plan.

U nastavku Financijski plan za 2026. godinu i projekcija plana za 2027. i 2028. 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 2026. godinu.

Projekcije plana za 2027. i 2028. godinu su ostale iste u odnosu na prvobitan Plan.

**I. PLAN PRIHODA, RASHODA I FINANCIJSKOG REZULTATA – I. Izmjene i dopune
financijskog plana za 2026. godinu i projekcija plana za 2027. i 2028. godinu**

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

Opis - naziv pozicije		Izvršenje 2024. g.	Plan za 2025. g.	Plan za 2026. g.	Povećanje/ smanjenje	Novi Plan za 2026. g.	Projekcija plana za 2027. g.	Projekcija plana za 2028. g.
Red.br.	SKUPINA	PRIHODI						
75	PRIHODI OD USLUGA	291.826,61	301.700,00	305.000,00	-4.000,00	301.000,00	314.000,00	323.500,00
76	PRIHODI OD PRODAJE ROBE	28.948.830,39	31.950.000,00	33.560.000,00	440.000,00	34.000.000,00	34.567.000,00	35.604.000,00
77	FINANCIJSKI PRIHODI	5,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	372.384,74	234.300,00	222.000,00	72.000,00	294.000,00	249.000,00	250.500,00
I.	UKUPNI PRIHODI	29.613.047,15	32.486.000,00	34.087.000,00	508.000,00	34.595.000,00	35.130.000,00	36.178.000,00
Red.br.	SKUPINA	RASHODI						
71	TROŠKOVI PRODANE ROBE	22.277.038,94	24.590.000,00	25.880.000,00	287.000,00	26.167.000,00	26.656.000,00	27.458.000,00
40	MATERIJALNI TROŠKOVI	128.434,49	152.000,00	149.000,00	0,00	149.000,00	153.300,00	157.500,00
41	OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	612.134,39	717.000,00	713.000,00	54.500,00	767.500,00	713.900,00	736.000,00
42	TROŠKOVI OSOBLJA - PLAĆE	4.782.921,62	5.360.000,00	5.900.000,00	0,00	5.900.000,00	6.078.000,00	6.245.000,00
43	AMORTIZACIJA	87.002,51	95.000,00	104.000,00	4.000,00	108.000,00	106.000,00	109.000,00
45	REZERVIRANJA	145.449,08	135.000,00	185.000,00	0,00	185.000,00	185.000,00	190.500,00
46	OSTALI TROŠKOVI	701.476,34	827.500,00	806.000,00	43.000,00	849.000,00	831.300,00	855.500,00
47	FINANCIJSKI RASHODI	6,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	OSTALI POSLOVNI RASHODI	14.435,36	20.500,00	19.000,00	500,00	19.500,00	19.500,00	19.500,00
74	UDIO U GUBITKU OVISNOG DRUŠ	0,00	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00
II.	UKUPNI RASHODI	28.748.899,39	31.897.000,00	33.756.000,00	459.000,00	34.215.000,00	34.743.000,00	35.771.000,00
III.	BRUTO DOBITAK (red.br. I - II)	864.147,76	589.000,00	331.000,00	49.000,00	380.000,00	387.000,00	407.000,00
IV.	POREZ NA DOBITAK 18%	98.791,00	106.020,00	59.580,00	8.820,00	68.400,00	69.660,00	73.260,00
V.	NETO DOBITAK (III-IV)	765.356,76	482.980,00	271.420,00	40.180,00	311.600,00	317.340,00	333.740,00

**II. PLAN PRIHODA prema ekonomskoj klasifikaciji računskog plana – I. Izmjene i
dopune financijskog plana za 2026. godinu i projekcija plana za 2027. i 2028.
godinu**

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

SKUPINA KONTO	Opis - naziv pozicije PRIHODI	Izvršenje 2024. g.	Plan za 2025. g.	Plan za 2026. g.	Povećanje/ smanjenje	Novi Plan za 2026. g.	Projekcija plana za 2027. g.	Projekcija plana za 2028. g.
751	PRIHODI OD USLUGA	242.228,62	261.700,00	265.000,00	-4.000,00	261.000,00	273.000,00	281.200,00
756	PRIHODI OD ZAKUPA I NAJMOVA	49.597,99	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	41.000,00	42.300,00
75	Prihodi od prodaje usluga	291.826,61	301.700,00	305.000,00	-4.000,00	301.000,00	314.000,00	323.500,00
760	PRIHODI OD PRODAJE ROBE	28.948.830,39	31.950.000,00	33.560.000,00	440.000,00	34.000.000,00	34.567.000,00	35.604.000,00
76	Prihodi od prodaje robe	28.948.830,39	31.950.000,00	33.560.000,00	440.000,00	34.000.000,00	34.567.000,00	35.604.000,00
772	PRIHODI OD FINANCIJSKIH DOBITAKA	5,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Financijski prihodi	5,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
780	PRIHODI OD POPUSTA I OTPISA OBVEZA	42.262,97	44.000,00	44.000,00	0,00	44.000,00	45.000,00	46.000,00
781	PRIHODI OD IMOVINSKIH STAVKI, VIŠKOVA	11.100,97	4.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.200,00
782	PRIHODI OD UKIDANJA REZERVIRANJA	142.539,06	145.400,00	135.000,00	0,00	135.000,00	185.000,00	185.000,00
783	PRIHODI OD REFUNDAC., DOTAC, SUBVENC.	175.822,21	36.500,00	38.000,00	70.500,00	108.500,00	14.000,00	14.300,00
785	PRIHODI OD NAPLATE ŠTETE	659,53	4.400,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
78	Ostali poslovni prihodi	372.384,74	234.300,00	222.000,00	72.000,00	294.000,00	249.000,00	250.500,00
	UKUPNI PRIHODI	29.613.047,15	32.486.000,00	34.087.000,00	508.000,00	34.595.000,00	35.130.000,00	36.178.000,00

III. PLAN RASHODA prema ekonomskoj klasifikaciji računskog plana – I. Izmjene i dopune financijskog plana za 2026. godinu i projekcija plana za 2027. i 2028. godinu

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

Red. br.	SKUPINA KONTO	Opis - naziv pozicije RASHODI	Izvršenje 2024. g.	Plan za 2025. g.	Plan za 2026. g.	Povećanje/ smanjenje	Novi Plan za 2026. g.	Projekcija plana za 2027. g.	Projekcija plana za 2028. g.
	710	NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	22.260.203,45	24.575.000,00	25.863.000,00	287.000,00	26.150.000,00	26.638.500,00	27.440.000,00
	713	TROŠKOVI KALA, RASTEPA, KVARA I LOMA	16.835,49	15.000,00	17.000,00	0,00	17.000,00	17.500,00	18.000,00
II.1	71	TROŠKOVI PRODANE ROBE	22.277.038,94	24.590.000,00	25.880.000,00	287.000,00	26.167.000,00	26.656.000,00	27.458.000,00
	400	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	15.035,73	19.000,00	18.500,00	0,00	18.500,00	19.100,00	19.600,00
	401	MAT.TROŠKOVI ADMINISTR.UPRAVE I PRODAJE	24.555,05	25.000,00	23.500,00	0,00	23.500,00	24.500,00	25.000,00
	402	RADNA OBUČA I ODJEĆA	18.759,22	22.000,00	21.000,00	0,00	21.000,00	21.000,00	21.500,00
	404	TROŠAK SITNOG INVENT.I AMBALAŽE	4.350,15	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.100,00	4.200,00
	405	POTROŠNI MATERIJAL	193,89	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.100,00	2.200,00
	407	POTROŠENA ENERGIJA U ADMIN., UPR. I PROD.	65.540,45	80.000,00	80.000,00	0,00	80.000,00	82.500,00	85.000,00
II.2	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	128.434,49	152.000,00	149.000,00	0,00	149.000,00	153.300,00	157.500,00
	410	TROŠKOVI TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA	25.626,74	29.000,00	30.000,00	3.000,00	33.000,00	31.000,00	32.000,00
	411	TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA DORADE	358,38	500,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.100,00	1.100,00
	412	USLUGE ODRŽAVANJA I ZAŠTITE (SERVISNE U	221.748,45	280.000,00	268.000,00	20.000,00	288.000,00	265.300,00	273.300,00
	413	USLUGE REGISTRACIJE PRIJEVOZNIH SRED.	162,21	500,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	414	USLUGE ZAKUPA-LIZINGA	266.285,31	277.000,00	269.000,00	5.500,00	274.500,00	277.000,00	285.000,00
	415	USLUGE PROMIDŽBE	10.262,54	14.000,00	14.000,00	2.000,00	16.000,00	14.500,00	15.000,00
	416	INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	17.677,62	18.000,00	28.000,00	16.000,00	44.000,00	19.500,00	21.000,00
	417	KOMUNALNE USLUGE	46.965,66	59.000,00	62.000,00	2.000,00	64.000,00	64.000,00	66.000,00
	418	USLUGE UGOŠĆIVANJA-REPREZENTACIJE	4.408,35	6.000,00	6.000,00	6.000,00	12.000,00	6.000,00	6.100,00
	419	OSTALE VANJSKE USLUGE	18.639,13	33.000,00	34.000,00	0,00	34.000,00	34.500,00	35.500,00
II.3	41	TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA	612.134,39	717.000,00	713.000,00	54.500,00	767.500,00	713.900,00	736.000,00
	420	BRUTO PLAĆE I NADOKNADE	4.175.090,55	4.681.000,00	5.150.000,00	0,00	5.150.000,00	5.305.000,00	5.450.000,00
	421	DOPRINOSI NA PLAĆE	607.831,07	679.000,00	750.000,00	0,00	750.000,00	773.000,00	795.000,00
II.4	42	TROŠKOVI OSOBLJA (PLAĆE)	4.782.921,62	5.360.000,00	5.900.000,00	0,00	5.900.000,00	6.078.000,00	6.245.000,00
	430	AMORTIZACIJA NEMATERIJALNE IMOVINE	21.464,89	20.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	26.000,00	27.000,00
	431	AMORTIZACIJA MATERIJALNE IMOVINE	65.537,62	75.000,00	79.000,00	4.000,00	83.000,00	80.000,00	82.000,00
II.5	43	AMORTIZACIJA	87.002,51	95.000,00	104.000,00	4.000,00	108.000,00	106.000,00	109.000,00
	450	REZERVIRANJA	145.449,08	135.000,00	185.000,00	0,00	185.000,00	185.000,00	190.500,00
II.6	45	REZERVIRANJA	145.449,08	135.000,00	185.000,00	0,00	185.000,00	185.000,00	190.500,00
	460	DNEVNICE ZA SLUŽBENA PUT. I PUTNI TROŠK.	7.970,78	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.400,00	12.800,00
	461	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA, DAR. I POT	497.371,25	546.000,00	558.000,00	5.000,00	563.000,00	575.000,00	592.200,00
	462	NADOKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG VIJEĆA	8.877,60	10.000,00	10.000,00	10.000,00	20.000,00	10.300,00	10.500,00
	463	TROŠKOVI REPREZENTACIJE I PROMIDŽBE	2.789,31	24.500,00	14.500,00	9.000,00	23.500,00	15.000,00	15.500,00
	464	PREMIJE OSIGURANJA	20.562,73	22.500,00	25.000,00	0,00	25.000,00	26.000,00	26.500,00
	465	BANKOVNE USLUGE I TROŠK.PLATNOG PROMET	105.269,20	120.000,00	121.000,00	19.000,00	140.000,00	125.000,00	128.500,00
	466	DOPRINOSI, ČLANARINE I SLDAVANJA	23.940,05	34.000,00	33.500,00	0,00	33.500,00	34.500,00	35.500,00
	467	POREZI KOJI NE OVISE O DOBITKU I TAKSE	826,50	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	468	TROŠKOVI PRAVA KORIŠTENJA (OSIM NAJMOV.	1.597,68	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.100,00	2.200,00
	469	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	32.271,24	55.000,00	28.500,00	0,00	28.500,00	29.500,00	30.300,00
II.7	46	OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI	701.476,34	827.500,00	806.000,00	43.000,00	849.000,00	831.300,00	855.500,00
	481	Otpisi	13,25	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	483	DOPUŠTENI MANJKOVI, KALO I LOM NA MAT.	553,38	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
	484	KAZNE, PENALI, NADOKN.ŠTETA I TROŠK.IZ UG	30,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	485	NAKNADNO UTVRĐENI TROŠKOVI POSLOVANJA	0,10	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
	486	DAROVI DO 2% OD UKUPNOG PRIHODA	13.400,00	18.000,00	18.000,00	0,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
	731	NEOTPISANA VRIJEDNOST RASHODOVANE IMO	438,63	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
II.8	48	OSTALI POSLOVNI RASHODI	14.435,36	20.500,00	19.000,00	500,00	19.500,00	19.500,00	19.500,00
	745	UDIO U GUBITKU OVISNOG DRUŠTVA	0,00	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00
II.10	74	UDIO U GUBITKU OVISNOG DRUŠTVA	0,00	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00
II.		UKUPNI RASHODI	28.748.899,39	31.897.000,00	33.756.000,00	459.000,00	34.215.000,00	34.743.000,00	35.771.000,00

IV. PLAN TEKUĆEG INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA objekata Ljekarni Zagrebačke županije u 2026. godini - I. Izmjene i dopune financijskog plana za 2026. godinu i projekcija plana za 2027. i 2028. godinu

Tablica 4 Plan tekućeg i investicijskog održavanja opreme i objekata Ljekarni Zagrebačke županije u 2026. g. (u eurima)

Red.br.	Mjesto troška	Račun konto	Vrsta i opis ulaganja	Plan za 2026. g.	Povećanje/ smanjenje	Novi Plan za 2026. g.	Vlastita sredstva
1	2	3	4	5			6
1.		41200-41202	Održavanje informatičke opreme	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00
1.1	svi		redovno održavanje	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00
2.		41203	Održavanje klima uređaja	13.000,00	0,00	13.000,00	13.000,00
2.1	svi		redovno održavanje	13.000,00	0,00	13.000,00	13.000,00
3.		41204	Održavanje ostale opreme	8.500,00	1.000,00	9.500,00	9.500,00
3.1	P02		zatvaranje ormara - klizna vrata	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
3.2	P07		zamjena furnira na recepturi	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
3.3	P09		zatvaranje ormara vratima	600,00	0,00	600,00	600,00
3.4	P10		servis centralnog grijanja	400,00	0,00	400,00	400,00
3.5	P14		dodavanje stakla na postojeće police u ordinari	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
3.6	P21		bojer, pipa kuhinja	500,00	0,00	500,00	500,00
3.7	P16		popravlak frižidera	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3.8	svi		redovno održavanje	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00
4.		41205	Održavanje vagi i ostalih mjernih uređaja	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00
4.1	svi		redovno održavanje	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00
5.		41206	Održavanje vatrogasnih aparata	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
5.1	svi		redovno održavanje	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
6.		41207	Održavanje soboslikarski radovi	12.500,00	0,00	12.500,00	12.500,00
6.1	P03		krećenje ljekame	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
6.2	P06		krećenje ljekame	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
6.3	P12		krećenje ljekame	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
6.4	P21		krećenje ljekame	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00
6.5	svi		redovno održavanje - krećenje	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00
7.		41208	Održavanje objekata	11.000,00	600,00	11.600,00	11.600,00
7.1	P06		popravlak vertikalne	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
7.2	P06		zamjena unutarnjih vrata + garderoba	3.500,00	0,00	3.500,00	3.500,00
7.3	P06		zamjena ulaznih vrata Ljekarne	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
7.4	P02		popravlak ulaznih vrata	0,00	600,00	600,00	600,00
7.5	svi		redovno održavanje	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
8.		41209	Održavanje električnih instalacija	5.000,00	400,00	5.400,00	5.400,00
8.1	P04		rasvjeta Ljekarna -DZ	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
8.2	P18		rasvjetna tijela - ordinari, reflektor	1.700,00	0,00	1.700,00	1.700,00
8.3	P08		zamjena FID sklopke	0,00	400,00	400,00	400,00
8.4	svi		redovno održavanje	2.300,00	0,00	2.300,00	2.300,00
9.		4121	Investicijsko održavanje	35.000,00	7.000,00	42.000,00	42.000,00
9.1	P01		preuređenje sanitarnog čvora i skladišnog prostora	14.000,00	0,00	14.000,00	14.000,00
9.2	P06		preuređenje sanitarnog čvora	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00
9.3	P06		zamjena podova i zidnih lajtova	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00
9.4	P11		zamjena prozora	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
9.5	SZP		zamjena nadstrešnice	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
10.		4122, 4125	Održavanje i popravci vozila	2.500,00	1.300,00	3.800,00	3.800,00
10.1	svi		redovno održavanje	2.500,00	1.300,00	3.800,00	3.800,00
11.		4123	Održavanje softvera i web stranica	75.000,00	6.400,00	81.400,00	81.400,00
11.1	svi		redovno održavanje	75.000,00	6.400,00	81.400,00	81.400,00
12.		4127, 4128	Održavanje sustava zaštite protiv krađa	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00
12.1	svi		redovno održavanje	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00
			UKUPNO	220.500,00	16.700,00	237.200,00	237.200,00

V. PLAN ULAGANJA U NABAVU DUGOTRAJNE MATERIJALE I NEMATERIJALNE IMOVINE u 2026. godini - I. Izmjene i dopune financijskog plana za 2026. godinu i projekcija plana za 2027. i 2028. godinu

Tablica 5 Plan ulaganja u nabavu nematerijalne i materijalne imovine u 2026. g. (u eurima)

Red. br.	Mjesto troška	Račun konto	Vrsta i opis nematerijalne i materijalne imovine	Plan za 2026. g.	Povećanje/ smanjenje	Novi Plan za 2026. g.	Izvori financiranja Vlastita sredstva
1	2	3	4	5	6	7	8
1.		0124	Ulaganje u računalni softver	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
1.1	SZP		Microsoft office 3x	600,00	0,00	600,00	600,00
1.2	svi		računalni softver	900,00	0,00	900,00	900,00
2.		0125	Ulaganja na tuđim sredstvima u tijeku najma	136.000,00	6.800,00	142.800,00	142.800,00
2.1	P08		renovacija ljekarne	130.000,00	0,00	130.000,00	130.000,00
2.2	P18		sigurnosne rešetke na prozorima	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00
2.3	P08		projektna dokumentacija	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00
2.4	P08		nadzorni inženjer	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
2.5.	P05		geodetski elaborat - preseljenje posl. Kupljenc	0,00	800,00	800,00	800,00
3.		0310	Rashladna postrojenja - klima uređaji	18.000,00	0,00	18.000,00	18.000,00
3.1	P02		klima uređaj	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
3.2	P09		klima uređaj - oficina	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
3.3	P11		klima za skladište	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
3.4	P20		klima uređaj	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00
3.5	SZP		klima uređaj x2	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00
3.6	svi		rashladni uređaji	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00
4.		0312	Računalna oprema	11.000,00	7.100,00	18.100,00	18.100,00
4.1	P01		računala x2	1.600,00	0,00	1.600,00	1.600,00
4.2	P03		novi server	1.000,00	3.700,00	4.700,00	4.700,00
4.3	P06		ново računalo	800,00	0,00	800,00	800,00
4.4	P07		serversko računalo	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00
4.5	P12		računalo	800,00	0,00	800,00	800,00
4.6	P20		računalo	800,00	0,00	800,00	800,00
4.7	SZP		računala x3	2.400,00	1.200,00	3.600,00	3.600,00
4.8	EC		prijenosno računalo - edukacijski tim	800,00	300,00	1.100,00	1.100,00
4.9	P20		prijenosno računalo - zaštita na radu		900,00	900,00	900,00
4.10	svi		računala i pisači	1.600,00	1.000,00	2.600,00	2.600,00
5.		0314	Oprema ljekarni (hladnjaci,štednjaci,aparati)	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
5.1	svi		frižideri	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
6.		0321	Pokućstvo - inventar	137.100,00	1.100,00	138.200,00	138.200,00
6.1	P01		namještaj za renovirani prostor	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00
6.2	P01		stolice	700,00	0,00	700,00	700,00
6.3	P01		ladičar	300,00	0,00	300,00	300,00
6.4	P02		uredske stolice	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
6.5	P02		pleksi za novu recepciju	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
6.6	P02		poličar u skladištu	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
6.7	P03		ormari - soba za garderobu	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
6.8	P03		police - skladište	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00
6.9	LAB		radni stol + police	500,00	0,00	500,00	500,00
6.10	P05		namještaj za ordinaciju	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00
6.11	P07		stolice	500,00	0,00	500,00	500,00
6.12	P07		police za klompe i papuče	500,00	0,00	500,00	500,00
6.13	P08		renovacija - pokućstvo	85.000,00	0,00	85.000,00	85.000,00
6.14	P09		ormar s bravama - podrum	500,00	0,00	500,00	500,00
6.15	P09		staklena vitrina - oficina	300,00	0,00	300,00	300,00
6.16	P11		ormar s ključem - arhiva	500,00	0,00	500,00	500,00
6.17	P14		ladičar za lijekove	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
6.18	P15		zidne police - laboratorij	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
6.19	P15		ormar ured	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
6.20	P15		police - skladište	300,00	0,00	300,00	300,00
6.21	P16		ormar u laboratoriju	1.800,00	0,00	1.800,00	1.800,00
6.22	P16		polica u ordinaciji	600,00	0,00	600,00	600,00
6.23	P16		ormarić ispod umivaonika + ormar	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00
6.24	P18		police (iveral/staklo)	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00
6.25	SZP		police - arhivska dokumentacija	600,00	0,00	600,00	600,00
6.26	EC		stolice - edukacijski centar x15	1.700,00	-300,00	1.400,00	1.400,00
6.27	SCN		uredske stolice		900,00	900,00	900,00
6.28	SZP		uredske stolice		500,00	500,00	500,00
6.29	svi		namještaj/pokućstvo	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
7.		0322	Skladišni inventar	500,00	0,00	500,00	500,00
7.1	svi		ormari, sefovi	500,00	0,00	500,00	500,00

V. PLAN ULAGANJA U NABAVU DUGOTRAJNE MATERIJALE I NEMATERIJALNE IMOVINE u 2026. godini - I. Izmjene i dopune financijskog plana za 2026. godinu i projekcija plana za 2027. i 2028. godinu - nastavak

Tablica 5 Plan ulaganja u nabavu nematerijalne i materijalne imovine u 2026. g. (u eurima) - nastavak

Red. br.	Mjesto troška	Račun konto	Vrsta i opis nematerijalne i materijalne imovine	Plan za 2026. g.	Povećanje/ smanjenje	Novi Plan za 2026. g.	Izvori financiranja Vlastita sredstva
1	2	3	4	5	6	7	8
8.		0323	Alati, mjerni i kontrolni instrumenti (vage)	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
8.1	P16		tla komjer	300,00	0,00	300,00	300,00
8.2	P16		vaga za pacijente	700,00	0,00	700,00	700,00
8.3	svi		vage	500,00	0,00	500,00	500,00
9.		0324	Audio i video aparati, kamere i alarmi	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00
9.1	P01		videonadzor	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
9.2	svi		video nadzor	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
10.		0326	Reklame (svijetleće), stupovi i sl.	2.900,00	0,00	2.900,00	2.900,00
10.1	P06		reklama na ulazu	1.400,00	0,00	1.400,00	1.400,00
10.2	svi		reklama/ljekarnički križ	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
11.		0350	Umjetnine, knjige i ostala materijalna imovina t	500,00	0,00	500,00	500,00
11.1	svi		stručne knjige	500,00	0,00	500,00	500,00
UKUPNO				323.000,00	15.000,00	338.000,00	338.000,00

VI. FINANCIJSKI PLAN UKUPNIH PRIHODA LJEKARNI ZAGREBAČKE ŽUPANIJE PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA ZA 2026. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2027. I 2028. GODINU - I. Izmjene i dopune financijskog plana za 2026. godinu i projekcija plana za 2027. i 2028. godinu

Tablica 6 Izvori financiranja (u eurima)

IZVOR	OPIS	Plan 2025. g.	Plan za 2026. g.	Povećanje/ smanjenje	Novi Plan za 2026. g.	Projekcija plana za 2027. g.	Projekcija plana za 2028. g.
1	Opći prihodi (javni)	18.305.000,00	19.152.000,00	0,00	19.152.000,00	19.730.000,00	19.730.000,00
2	Vlastiti prihodi	13.910.200,00	14.654.700,00	437.500,00	15.092.200,00	15.136.000,00	16.176.000,00
3	Namjenski prihodi	270.800,00	280.300,00	70.500,00	350.800,00	264.000,00	272.000,00
	UKUPNI PRIHODI	32.486.000,00	34.087.000,00	508.000,00	34.595.000,00	35.130.000,00	36.178.000,00

Tablica 6.1 Izvori financiranja (u eurima)

IZVOR	OPIS	Plan 2025. g.	Plan za 2026. g.	Povećanje/ smanjenje	Novi Plan za 2026. g.	Projekcija plana za 2027. g.	Projekcija plana za 2028. g.
1	Opći prihodi (javni)						
1.1	Prihodi od HZZO-a za osnovno i dopunsko zdravstveno osiguranje	18.305.000,00	19.152.000,00	0,00	19.152.000,00	19.730.000,00	19.730.000,00
2	Vlastiti prihodi						
2.1	Prihodi od zakupa nekretnina	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	41.000,00	42.300,00
2.2	Prihodi od slobodne prodaje	13.645.000,00	14.408.000,00	440.000,00	14.848.000,00	14.837.000,00	15.874.000,00
2.3	Prihodi od naknadnih popusta	44.000,00	44.000,00	0,00	44.000,00	45.000,00	46.000,00
2.4	Prihodi od imovinskih stavaka, viškova i procjena	4.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.200,00
2.5	Prihodi od ukidanja rezerviranja	145.400,00	135.000,00	0,00	135.000,00	185.000,00	185.000,00
2.6	Prihodi od prefakturiranih troškova	27.400,00	22.700,00	-4.000,00	18.700,00	23.000,00	23.500,00
2.7	Prihodi od naknada šteta	4.400,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
3	Namjenski prihodi						
3.1	Prihodi od HZZO-a za dežurstvo	240.000,00	248.000,00	0,00	248.000,00	255.500,00	263.200,00
3.2	Prihodi od HZZO-a za CEZIH	8.300,00	8.300,00	0,00	8.300,00	8.500,00	8.800,00
3.3	Prihodi od subvencija - energija	6.000,00	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00
3.4	Prihodi od subvencija - projekt Mobilna ljekarna	10.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
3.5	Prihodi od subvencija - projekt Edukacije o prehrani onkoloških pacijenata			15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
3.6	Prihodi of refundacija za rad pripravnika	6.500,00	24.000,00	18.000,00	42.000,00	0,00	0,00
	UKUPNI PRIHODI	32.486.000,00	34.087.000,00	508.000,00	34.595.000,00	35.130.000,00	36.178.000,00

Tablica 6.2 Plan NETO prihoda prema izvorima financiranja za 2026. g. (u eurima)

IZVOR	OPIS	Plan 2025. g.	Plan 2026. g.	Povećanje/ smanjenje	Novi Plan za 2026. g.	Plan 2025. g. Struktura %	Novi Plan 2026. g. Struktura %
1	Opći prihodi (javni) LIZŽ	18.305.000,00	19.152.000,00	0,00	19.152.000,00		
	Trošak nabavne vrijednosti prodane robe	15.855.000,00	16.585.000,00	0,00	16.585.000,00		
	Neto prihod (RUC-usluga)	2.450.000,00	2.567.000,00	0,00	2.567.000,00	31,03%	30,46%
2	Vlastiti prihodi LIZŽ	13.910.200,00	14.654.700,00	437.500,00	15.092.200,00		
	Trošak nabavne vrijednosti prodane robe	8.735.000,00	9.295.000,00	287.000,00	9.582.000,00		
	Neto prihod (RUC i ostali posl.prih.)	5.175.200,00	5.359.700,00	150.500,00	5.510.200,00	65,54%	65,38%
3	Namjenski prihodi	270.800,00	280.300,00	70.500,00	350.800,00	3,43%	4,15%
	UKUPNI NETO PRIHODI (Prihodi umanjeni za troškove nabavne vrijed.)	7.896.000,00	8.207.000,00	221.000,00	8.428.000,00	100,00%	100,00%

**VII. FINANCIJSKI PLAN UKUPNIH RASHODA LJEKARNI ZAGREBAČKE ŽUPANIJE PREMA IZVORIMA
FINANCIRANJA za 2026. godinu - I. Izmjene i dopune financijskog plana za 2026. godinu i projekcija
plana za 2027. i 2028. godinu**

Tablica 7 Raspored plana rashoda po izvorima financiranja za 2026. g. (u eurima)

Red. br.	SKUPINA KONTA	Opis - naziv pozidje RASHODI	Plan za 2026. g.	1. Javni izvori	2. Vlastiti izvori	3. Namjenski izvori	Novi Plan za 2026. g.	1. Javni izvori	2. Vlastiti izvori	3. Namjenski izvori
I.		Opći (strateški) program, kontinuirano, sveobuhvatno i kvalitetno pružanje ljek. usluge stanovništvu ZGŽ								
	710	NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	25.863.000,00	16.585.000,00	9.278.000,00		26.150.000,00	16.585.000,00	9.565.000,00	
	713	TROŠKOVI KALA, RASTEPA, KVARA I LOMA	17.000,00		17.000,00		17.000,00		17.000,00	
II.1	71	TROŠKOVI PRODANE ROBE	25.880.000,00	16.585.000,00	9.295.000,00	0,00	26.167.000,00	16.585.000,00	9.582.000,00	0,00
	400	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	18.500,00		18.500,00		18.500,00		18.500,00	
	401	MAT.TROŠKOVI ADMINISTR. UPRAVE I PRODAJ	23.500,00		23.500,00		23.500,00		23.500,00	
	402	RADNA OBUČA I ODJEČA	21.000,00		21.000,00		21.000,00		21.000,00	
	404	TROŠAK SITNOG INVENT. I AMBALAŽE	4.000,00		4.000,00		4.000,00		4.000,00	
	405	POTROŠNI MATERIJAL	2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00	
	407	POTROŠENA ENERGIJA U ADMIN., URP. I PROD.	80.000,00		80.000,00	0,00	80.000,00		72.500,00	7.500,00
II.2	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	149.000,00	0,00	149.000,00	0,00	149.000,00	0,00	141.500,00	7.500,00
	410	TROŠKOVI TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA	30.000,00		30.000,00		33.000,00		33.000,00	
	411	TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA DORADE	1.000,00		1.000,00		1.000,00		1.000,00	
	412	USLUGE ODRŽAVANJA I ZAŠTITE (SERVISNE U	268.000,00		259.700,00	8.300,00	288.000,00		279.700,00	8.300,00
	413	USLUGE REGISTRACIJE PRIJEVOZNIH SRED.	1.000,00		1.000,00		1.000,00		1.000,00	
	414	USLUGE ZAKUPA-UZINGA	269.000,00		269.000,00		274.500,00		274.000,00	500,00
	415	USLUGE PROMIDŽBE	14.000,00		14.000,00		16.000,00		15.000,00	1.000,00
	416	INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	28.000,00		28.000,00		44.000,00		37.000,00	7.000,00
	417	KOMUNALNE USLUGE	62.000,00		62.000,00		64.000,00		64.000,00	
	418	USLUGE UGOŠĆIVANJA-REPREZENTACIJE	6.000,00		6.000,00		12.000,00		12.000,00	
	419	OSTALE VANJSKE USLUGE-TROŠKOVI	34.000,00		34.000,00		34.000,00		34.000,00	
II.3	41	TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA	713.000,00	0,00	704.700,00	8.300,00	767.500,00	0,00	750.700,00	16.800,00
	420	BRUTO PLAĆE I NADOKNADE	5.150.000,00	2.240.686,44	2.671.889,83	237.423,73	5.150.000,00	2.240.686,44	2.629.991,53	279.322,03
	421	DOPRINOSI NA PLAĆE	750.000,00	326.313,56	389.110,17	34.576,27	750.000,00	326.313,56	383.008,47	40.677,97
II.4	42	TROŠKOVI OSOBLJA (PLAĆE)	5.900.000,00	2.567.000,00	3.061.000,00	272.000,00	5.900.000,00	2.567.000,00	3.013.000,00	320.000,00
	430	AMORTIZACIJA NEMATERIJALNE IMOVINE	25.000,00		25.000,00		25.000,00		25.000,00	
	431	AMORTIZACIJA MATERIJALNE IMOVINE	79.000,00		79.000,00		83.000,00		83.000,00	
II.5	43	AMORTIZACIJA	104.000,00		104.000,00	0,00	108.000,00		108.000,00	0,00
	450	REZERVIRANJA	185.000,00		185.000,00		185.000,00		185.000,00	
II.6	45	REZERVIRANJA	185.000,00		185.000,00	0,00	185.000,00		185.000,00	0,00
	460	DNEVNICE ZA SLUŽBENA PUT. I PUTNI TROŠK.	12.000,00		12.000,00		12.000,00		12.000,00	
	461	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA, DAR. I PO	558.000,00		558.000,00		563.000,00		563.000,00	
	462	NADOKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG VIJEĆA	10.000,00		10.000,00		20.000,00		20.000,00	
	463	TROŠKOVI PREPZ. I PROM.	14.500,00		14.500,00		23.500,00		20.000,00	3.500,00
	464	PREMIJE OSIGURANJA	25.000,00		25.000,00		25.000,00		25.000,00	
	465	BANKOVNE USLUGE I TROŠK. PLATNOG PROME	121.000,00		121.000,00		140.000,00		140.000,00	
	466	DOPRINOSI, ČLANARINE I SL. DAVANJA	33.500,00		33.500,00		33.500,00		33.500,00	
	467	POREZI KOJI NE OVISE O DOBITKU I TAKSE	1.500,00		1.500,00		1.500,00		1.500,00	
	468	TROŠKOVI PRAVA KORIŠTENJA (OSIM NAJMOV	2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00	
	469	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA-NEMATERIJALN	28.500,00		28.500,00		28.500,00		25.500,00	3.000,00
II.7	46	OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI	806.000,00	0,00	806.000,00	0,00	849.000,00	0,00	842.500,00	6.500,00
	481	OTPISI I DRUGA USKLADJENJA	0,00		0,00		500,00		500,00	
	483	DOPUŠTENI MANJKOVI, KALO I LOM NA MAT.	500,00		500,00		500,00		500,00	
	485	NAKNAĐNO UTVRĐENI TROŠKOVI POSLOVANJA	0,00		0,00		0,00		0,00	
	486	DAROV I DO 2% OD UKUPNOG PRIHODA	18.000,00		18.000,00		18.000,00		18.000,00	
	731	NEOTPISANA VRIJEDNOST RASHODOVANE IMC	500,00		500,00		500,00		500,00	
II.8	48	OSTALI POSLOVNI RASHODI	19.000,00	0,00	19.000,00	0,00	19.500,00	0,00	19.500,00	0,00
II.9	4	UKUPNI TROŠKOVI IZ RAZREDA 4	7.876.000,00	2.567.000,00	5.028.700,00	280.300,00	7.978.000,00	2.567.000,00	5.060.200,00	350.800,00
	74	UDIO U GUBITKU OVISNOG DRUŠTVA					70.000,00	0,00	70.000,00	0,00
II.10	7	UKUPNI RASHODI IZ RAZREDA 7					70.000,00	0,00	70.000,00	0,00
II.		UKUPNI RASHODI	33.756.000,00	19.152.000,00	14.323.700,00	280.300,00	34.215.000,00	19.152.000,00	14.712.200,00	350.800,00

Ravnateljica:

Ana Galić Skoko, univ. mag. pharm.

URBROJ: 238/31-158-26-01-231

LJEKARNE ZAGREBAČKE ŽUPANIJE
Velika Gorica, Matije Magdalenića 1
4