



ISTARSKE LJEKARNE
FARMACIE ISTRIANE

FINANCIJSKI PLAN ZA 2022. GODINU

Pula, prosinac 2021.g.

PREGLED PLANIRANIH PRIHODA I RASHODA ZA 2022.g.

R.br.	OPIS	IZNOS
PRIHODI		
1.	Prihodi od HZZO	42.300.000
2.	Prihodi od ostalih korisnika	35.600.000
3.	Ostali i izvanredni prihodi	8.500.000
	UKUPNO PRIHODI	86.400.000
RASHODI		
1.	Materijal za održavanje čistoće	55.000
2.	Uredski materijal	78.000
3.	Ostali razni materijal	24.000
4.	Utrošena energija i opskrba plinom	280.000
5.	Poštanski izdaci	102.000
6.	Tekuće i investicijsko održavanje	516.800
7.	Ostali izdaci	687.400
	<i>Materijalni izdaci</i>	<i>1.743.200</i>
8.	Bruto plaće	14.320.000
9.	Ostali rashodi za zaposlene	698.600
10.	Doprinosi na plaće	2.182.000
11.	Izdaci za prijevoz zaposlenika	366.000
12.	Ostali materijalni izdaci za zaposlene	92.000
	<i>Ukupni rashodi za zaposlene</i>	<i>17.658.600</i>
13.	Ostali i izvanredni izdaci	976.900
14.	Nabavna vrijednost robe	65.700.000
	UKUPNO RASHODI	86.078.700
	VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA	321.300

ANALITIČKI PRIKAZ PLANIRANIH RASHODA U 2022.g.

OPIS		IZNOS
1.	MATERIJAL ZA ČIŠĆENJE	55.000
2.	UREDSKI MATERIJAL	78.000
1	etikete za zaštitu artikala	8.000
2	toneri	29.000
3	papir za laserske printere	6.000
4	ostali	35.000
3.	OSTALI RAZNI MATERIJAL	24.000
1	zaštitna obuća i odjeća	14.000
2	sitan inventar	10.000
4.	TEKUĆE ODRŽAVANJE	516.800
1	tehnička zaštita objekata, vatrodojava	51.000
2	građevinski radovi	15.000
3	električarski radovi	32.000
4	ostali nepredviđeni radovi	20.000
5	servisiranje alarma-video nadzor	36.000
6	servisiranje lifta	4.500
7	servisiranje vatrogasnih aparata	2.800
8	održavanje elektroničke opreme	40.000
9	održavanje ljekarničkog programa	160.000
10	održavanje računovodstvenog programa	26.000
11	održavanje sustava reg.radnog vremena	7.200
12	održavanje sustava temperatura	13.200
13	održavanje klima uređaja, plinski bojler	37.000
14	uređenje okoliša i čišćenje prostora	15.000
15	servisiranje vaga	600
16	stolarski, zidarski i bravarski radovi	50.000
17	otirači	6.500
5.	OSTALI IZDACI	687.400
1	zakupnina	467.000
2	reprezentacija	8.000
3	troškovi službenih automobila	26.000
4	iznošenje i odvoz smeća	22.400
5	grafičke usluge	5.000
6	kućni majstor, pričuva, RTV, voda	52.000
7	rashod robe	102.000
8	mat.za pakovanje	5.000
6.	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	698.600
1	regres za god./ prigodna nagrada	214.000
2	jubilarnе nagrade, pomoći	34.000
3	dar djetetu	31.200

4	dar u naravi	44.400
5	otpremnine	8.000
6	dodatak neoporezivo	70.000
7	naknada za paušalni trošak prehrane	297.000
7.	OSTALI MATERIJALNI IZDACI ZA ZAPOSLENE	92.000
1	troškovi za sl.putovanja	7.000
2	stručno obrazovanje	45.000
3	zdravstvene usluge	40.000
8.	OSTALI I IZVANREDNI IZDACI	646.900
1	zbrinjavanje farmac.otpada	13.700
2	priručnici i stručna literatura	27.000
3	kom.i vodop. naknada	56.000
4	troškovi za čl.upr. Vijeća	73.000
5	bankarske usluge	111.000
6	članarine	65.500
7	provizija na kartice	111.000
8	donacije	10.000
9	police osiguranja - all risk	27.000
10	kasko + osobe sl.automobili	9.000
11	osig.osoba od poslj.nes.slučaja	1.700
12	osig.od javne od.prema trećim osob.	27.000
13	usluge revizora	25.000
14	izrada nove web stranice	40.000
15	novi program - uredsko poslovanje	50.000

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022.g.

Financijski plan za 2022.g. izrađen je u skladu s Zakonom o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15), Zakonom o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18) i Statutom Istarskih ljekarni (čl. 24).

Za izradu financijskog plana za 2022.godinu kao referentno uzeto je poslovanje ustanove u 2021.g. sa mogućim predviđanjima i očekivanjima na stavkama prihoda i rashoda za narednu godinu.

2021. godina bila je veoma izazovna zbog utjecaja pandemije Covid-19 na cjelokupno gospodarstvo te je vrlo teško predvidjeti poslovanje u 2022.g. Unatoč tome, predviđa se da će financijski rezultat ustanove biti pozitivan.

U nastavku su dana obrazloženja najznačajnijih stavki financijskog plana.

Prihodi

Planirani prihodi za 2022.g. temelje se na analizi već ostvarenih prihoda u 2021.godini. Svake godine prihodi od HZZO i prihodi od ostalih korisnika bilježe rast u odnosu na prošlu godinu, međutim obzirom na pandemiju Covid-19 koja je 2020-toj te 2021. godini zahvatila cijelo gospodarstvo te tako i sektor ljekarni, ovi prihodi su rasli manjim intenzitetom. Kako je turistička sezona 2021. znatno poboljšala poslovanje ustanove, za očekivati je da će navedeni prihodi nastaviti rast i u 2022.g.

Istarske ljekarne od 2019.g. nabavu robe i lijekova vrše preko centralne nabave te time ostvaruju dodatno povećanje odobrenja na promet, odnosno ostale i izvanredne prihode.

Izvanredni prihodi od boniteta koje dobivamo od dobavljača za pravovremeno plaćanje iz godine u godinu su se smanjivali te je njihova isplativost postala zanemariva. Kako je likvidnost ustanove smanjena zbog produbljivanja roka plaćanja od strane HZZO-a, izgledno je da će navedeni prihodi ostati isti i u 2022. godini.

Rashodi

Planirani rashodi za 2022.g. neće puno odstupati od ostvarenih u 2021.g.

Materijalni izdaci biti će u razini ostvarenih u 2021.g., bez značajnijih promjena.

Zbog povećanja broja djelatnika povećali su se rashodi za zaposlene u 2021.g. te je za očekivati da bi navedeni rashodi trebali ostati na toj razini uz eventualno povećanje od 3% (rast plaća – minuli rad).

U Financijskom planu 2022.g. pod ostalim rashodima na zaposlene ukalkulirane su i neoporezive nagrade, naknade za paušalni trošak prehrane za zaposlene kao mogućnost isplate, ovisno o rezultatima poslovanja.

U 2022.g. predviđen je i redovni sistematski pregled zaposlenih što će dodatno teretiti troškove ustanove.

Ostali i izvanredni izdaci planirani su u skladu sa ostvarenim u 2021.g. sa povećanjem izdataka koji budu proizašli zbog mogućih radova-adaptacije u Ljekarni Medulin te Depou lijekova Svetvinčenat.

Izdaci za bankarske usluge su smanjeni u 2021.g. zbog otkazivanja suradnje sa Fina-GS službom te novom suradnjom sa OTP bankom za prijevoz novca te će ušteda na ovom izdatku rasteretiti rashode.

Krajem 2021. godine nabavljeno je novo dostavno vozilo za potrebe ustanove te je trošak održavanja vozila (registracija, osiguranje, održavanje) ukalkuliran u rashode ustanove.

Nabavna vrijednost robe planirana je u razini ostvarene u 2021.g.

Razlika prihoda i rashoda

Razlika između planiranih prihoda i rashoda iznosila bi 321.300 kn.

Šef računovodstva
Roberta Kostešić, mag.oec.