



ISTARSKE LJEKARNE  
FARMACIE ISTRIANE

# **REBALANS FINANCIJSKOG PLANA ZA 2021. GODINU**

---

Pula, listopad 2021.godine

Istarske ljekarne u 2021. godini zabilježile su odstupanja u poslovanju u odnosu na planirano stoga je potrebno napraviti Rebalans Financijskog plana.

### REBALANS FINANCIJSKOG PLANA ZA 2021.g.

OPIS	TEKUĆI PLAN ZA 2021.g	Smanjenje	Povećanje	NOVI PLAN ZA 2021.g
<b>PRIHODI</b>				
1. Prihodi od HZZO	41.100.000		1.000.000	42.100.000
2. Prihodi od ostalih korisnika	34.000.000		2.500.000	36.500.000
3. Ostali i izvanredni prihodi	7.300.000		400.000	7.700.000
<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>82.400.000</b>	<b>0</b>	<b>3.900.000</b>	<b>86.300.000</b>
<b>RASHODI</b>				
1. Mat.za održavanje čistoće	84.100	20.000		64.100
2. Uredski materijal	85.100	2.000		83.100
3. Ostali razni materijal	17.500		3.000	20.500
4. Utrošena energija i opskrba plinom	220.000		76.000	296.000
5. Poštanski izdaci	60.000		30.000	90.000
6. Tekuće i investicijsko održavanje	501.300		50.000	551.300
7. Ostali izdaci	748.300		40.000	788.300
<i>Materijalni izdaci</i>	<i>1.716.300</i>	<i>22.000</i>	<i>199.000</i>	<i>1.893.300</i>
8. Bruto plaće	12.887.000		400.000	13.287.000
9. Ostali rashodi za zaposlene	683.000	103.000	13.300	593.300
10. Doprinosi na plaće	1.899.000		100.000	1.999.000
11. Izdaci za prijevoz zaposlenika	394.000			394.000
12. Ostali materijalni izdaci za zaposlene	95.500	60.000		35.500
<i>Ukupni rashodi za zaposlene</i>	<i>15.958.500</i>	<i>163.000</i>	<i>513.300</i>	<i>16.308.800</i>
13. Ostali i izvanredni izdaci	950.000			950.000
14. Nabavna vrijednost robe	63.601.500		3.200.000	66.801.500
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>82.226.300</b>	<b>185.000</b>	<b>3.912.300</b>	<b>85.953.600</b>
<b>FINANCIJSKI REZULTAT</b>				
	<b>173.700</b>			<b>346.400</b>

## **PRIHODI**

Planirani prihodi za 2021.g. bili su 82.400.000 kn, međutim iste je potrebno korigirati na način da se Prihodi od HZZO povećaju za 1.000.000 kn (prodaja posebno skupih lijekova) i u novom planu iznose 42.100.000 kn. Prihodi od ostalih korisnika su u prvoj polovici 2021. godine bili znatno manji od očekivanih zbog situacije nastale pandemijom Covid-19 te padom kupovne moći pacijenata. Usprkos navedenom, zbog odlične turističke sezone koja je trajala i duže nego očekivano, prihodi od ostalih korisnika nadmašili su i planirane prihode te se tako u ovom rebalansu povećavaju za 2.500.000 kn te sada iznose 36.500.000 kn. Ostali i izvanredni prihodi povećavaju se za 400.000 kn te iznose 7.700.000 kn do čega je doveo povećani obim posla.

## **RASHODI**

Planirani rashodi za 2021.g. iznosili su 82.226.300 kn. Analizom poslovanja u prvih devet mjeseci, te projekcijom budućih troškova, rashode je potrebno korigirati na način da se neki od troškova smanje zbog ušteta i sl. a drugi povećaju zbog izvanrednih troškova. Planirani rashodi za 2021.g. iznose 85.953.600 kn.

Smanjenje troškova zabilježeno je (i za očekivati je i nadalje) pri uštedi na uredskom materijalu i materijalu za čišćenje. Manja odstupanja u odnosu na planirano očekuju se kod povećanja troškova za zaštitnu obuću i otpis sitnog inventara.

Troškovi za tekuće održavanje i ostali izdaci povećavaju se sveukupno za 90.000 kn zbog povećanja izdataka koji su najvećim dijelom bili vezani uz investicije koje su išle prilikom preseljenja Ljekarne Forum.

Ostali rashodi za zaposlene korigirani su na način da se iznosi nekih isplata mijenjaju ovisno o broju djelatnika u vrijeme isplate. Dodatak neoporezivo smanjen je na iznos od 70.000 kn zbog izdataka koji su nastali isplatom prekovremenih sati. Ostali materijalni izdaci smanjeni su za 60.000 kn jer se stručna usavršavanja najvećim dijelom odrađuju online što znatno smanjuje ovu vrstu troška.

Nabavna vrijednost robe u novom financijskom planu iznosi 66.801.500 kn a razlog tome je povećan obim posla.

Detaljnija analitika smanjenja i povećanja troškova dana je u nastavku.

## ANALITIKA TROŠKOVA

OPIS	IZNOS	Smanjenje	Povećanje	NOVI PLAN ZA 2020.g
1. MATERIAL ZA ČIŠĆENJE	84.100	20.000		64.100
2. UREDSKI MATERIJAL	85.100	2.000	0	83.100
etikete za zaštitu artikala	5.600			5.600
toneri	41.000	2.000		39.000
papir za laserske printere	6.500			6.500
ostali	32.000			32.000
3. OSTALI RAZNI MATERIJAL	17.500	0	3.000	20.500
zaštitna obuća i odjeća	15.000		1.000	16.000
sitan inventar	2.500		2.000	4.500
4. TEKUĆE ODRŽAVANJE	501.300	0	50.000	551.300
tehnička zaštita objekata, vatrodajava	50.000		5.000	55.000
građevinski radovi	54.100		15.000	69.100
električarski radovi	43.300		10.000	53.300
ostali nepredviđeni radovi	17.300			17.300
servisiranje alarma-video nadzor	35.800			35.800
servisiranje lifta	2.800			2.800
servisiranje vatrogasnih aparata	3.200			3.200
održavanje elektroničke opreme	42.300			42.300
održavanje ljekamičkog programa	130.000			130.000
održavanje računovodstvenog programa	30.000			30.000
održavanje sustava reg.radnog vremena	4.500			4.500
održavanje sustava temperatura	13.200			13.200
održavanje klima uređaja, plinski bojler	13.200			13.200
uređenje okolišai čišćenje prostora	49.000			49.000
servisiranje vaga	9.900			9.900
stolarski, zidarski i bravarski radovi	2.700		20.000	22.700
5. OSTALI IZDACI	748.300	0	40.000	788.300
zakupnina	505.000		2.000	507.000
reprezentacija	10.000			10.000
troškovi službenih automobila	19.500			19.500
iznošenje i odvoz smeća	25.100			25.100
grafičke usluge	6.200		1.000	7.200
kućni majstor, pričuva, RTV, voda	66.600		2.000	68.600
rashod robe	108.400		30.000	138.400
mat.za pakovanje	7.500		5.000	12.500
6. OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	683.000	103.000	13.300	593.300
regres za pod./ prigodna nagrada	210.000			210.000
jubilame nagrade, pomoći	32.300			32.300
dar djetetu	34.000	4.000		30.000
dar u naravi	43.000	1.000		42.000
otpremnine	16.000	8.000		8.000
dodatak neoporezivo	160.000	90.000		70.000
naknada za paušalni trošak prehrane	187.700		13.300	201.000
7. OSTALI MATERIJALNI IZDACI ZA ZAPOSLENE	95.500	60.000	0	35.500
troškovi za sl.putovanja	7.000	7.000		0
stručno obrazovanje	55.000	21.000		34.000
zdravstvene usluge	33.500	32.000		1.500
8. OSTALI IZVANREDNI IZDACI	575.800	0	0	575.800
zbrinjavanje farmac.otpada	9.900			9.900
priručnici i stručna literatura	26.400			26.400
kom.i vodop. naknada	48.500			48.500
troškovi za čl.upr. Vijeća	65.100			65.100
bankarske usluge	117.000			117.000
članarine	69.600			69.600
provizija na kartice	128.900			128.900
donacije	5.000			5.000
Police osiguranja				
*požar oprema, zalihe	4.000			4.000
*lom stroja	6.000			6.000
*lom stakla	10.000			10.000
*provala	5.000			5.000
*kasko + osobe sl.automobili	8.000			8.000
*osig.osoba od posl.nes.slučaja	3.000			3.000
*osig.od javne od.prema trećim osob.	21.000			21.000
Nabava radova Ljekame Forum	20.000			20.000
Usluge revizora	28.400			28.400
<b>UKUPNO</b>	<b>2.790.600</b>	<b>185.000</b>	<b>106.300</b>	<b>2.711.900</b>

## FINANCIJSKI REZULTAT

Temeljem navedenih povećanja prihoda i korekcije rashoda financijski rezultat za 2021.g. povećan je za 172.700 kn te iznosi 346.400 kn.

## PLAN NABAVE

Zajedno sa rebalansom financijskog plana izmijenjen je i plan nabave za 2021.g.

Evidencijski broj nabave	Predmet nabave	Brojčana oznaka predmeta nabave iz Jedinstvenog rječnika javne nabave	Procijenjena vrijednost nabave (bez PDV-a)	Vrsta postupka Vrsta nabave	Sklapa se Ugovor/okvirni sporazum	Planirani početak postupka nabave	Planirano trajanje ugovora ili okvirnog	Napomena
1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>1. Nabava roba</b>								
01/01-2021	Nabava materijala za čišćenje	39830000	20.000,00	Postupak jednostavne nabave	Ugovor	siječanj	1. god.	izmjena 21.10.2021.
01/02-2021	Nabava uredskog materijala - papir za laserske printere, etikete za zaštitu artikala i ostalo	30192000	50.000,00	Postupak jednostavne nabave	Ugovor	siječanj	1. god.	
01/03-2021	Nabava tonera	30125110	33.000,00	Postupak jednostavne nabave	Ugovor	siječanj	1. god.	izmjena 21.10.2021.
<b>2. Nabava usluga</b>								
02/01-2021	Nabava usluge opskrbe električnom energijom	09310000	200.000,00	Otvoreni postupak	Okvirni sporazum	siječanj	1. god.	izmjena 21.10.2021.
02/02-2021	Nabava usluge opskrbe plinskom energijom	65210000	20.000,00	Postupak jednostavne nabave	Ugovor	siječanj	1. god.	izmjena 21.10.2021.
02/03-2021	Nabava usluge fiksne telefonije i interneta	32551400	60.000,00	Postupak jednostavne nabave	Ugovor	siječanj	1. god.	
02/04-2021	Nabava usluge tehničke zaštite objekata-alarmi	31625300	55.000,00	Postupak jednostavne nabave	Ugovor	siječanj	1. god.	izmjena 21.10.2021.
02/05-2021	Nabava usluge održavanja elektroničke opreme	50300000	40.000,00	Postupak jednostavne nabave	Ugovor	siječanj	1. god.	
02/06-2021	Nabava usluge održavanja lijekamičkog programa	72267100	150.000,00	Postupak jednostavne nabave	Ugovor	siječanj	1. god.	
02/07-2021	Nabava usluge održavanja računovodstvenog programa	72212443	42.000,00	Postupak jednostavne nabave	Ugovor	siječanj	1. god.	
02/08-2021	Nabava usluge osiguranja	66516400	50.000,00	Postupak jednostavne nabave	Ugovor	siječanj	1. god.	
02/09-2021	Nabava usluge reprezentacije	15000000	30.000,00	Postupak jednostavne nabave	Narudžbenica	siječanj	1. god.	
02/10-2021	Nabava usluge stručnog obrazovanja	80000000	29.000,00	Postupak jednostavne nabave	Ugovor	siječanj	1. god.	izmjena 21.10.2021.
02/11-2021	Nabava usluga održavanja sustava radnog vremena i sustava temperatura	72610000	20.000,00	Postupak jednostavne nabave	Ugovor	siječanj	1. god.	
02/12-2021	Nabava usluge unutarnjeg revizora	79212000	26.000,00	Postupak jednostavne nabave	Ugovor	siječanj	1. god.	
<b>3. Nabava radova</b>								
03/01-2021	Nabava radova ljekarne Forum	50313000	65.000,00	Postupak jednostavne nabave	Narudžbenica	siječanj	1. god.	izmjena 21.10.2021.

Šef računovodstva  
Roberta Kostešić, mag.oec.