



ISTARSKE LJEKARNE
FARMACIE ISTRIANE

FINANCIJSKI PLAN ZA 2023. GODINU

Pula, prosinac 2022.g.

PREGLED PLANIRANIH PRIHODA I RASHODA ZA 2023.g.

R.br.	OPIS	IZNOS (KN)	IZNOS (EUR)
PRIHODI			
1.	Prihodi od HZZO	46.500.000	6.171.611
2.	Prihodi od ostalih korisnika	47.400.000	6.291.061
5.	Prihodi od cassa sconta	500.000	66.361
6.	Odobrenja na promet	5.500.000	729.975
7.	Veleprodajni rabat	1.200.000	159.267
8.	Prihodi od zakupa ljekarni i oglašavanja u ljekarnama	1.100.000	145.995
9.	Refundacija za obavljanje dežurstva	512.000	67.954
3.	Ostali i izvanredni prihodi	200.000	26.545
	UKUPNO PRIHODI	102.912.000	13.658.770
RASHODI			
1.	Materijal za održavanje čistoće	53.000	7.034
2.	Uredski materijal	94.700	12.569
3.	Ostali razni materijal	36.400	4.831
4.	Utrošena energija i opskrba plinom	343.000	45.524
5.	Poštanski izdaci	130.000	17.254
6.	Tekuće i investicijsko održavanje	634.000	84.146
7.	Ostali izdaci	638.500	84.744
	<i>Materijalni izdaci</i>	<i>1.929.600</i>	<i>256.102</i>
8.	Bruto plaće	15.250.000	2.024.023
9.	Ostali rashodi za zaposlene	1.443.000	191.519
10.	Doprinosi na plaće	2.150.000	285.354
11.	Izdaci za prijevoz zaposlenika	450.000	59.725
12.	Ostali materijalni izdaci za zaposlene	61.500	8.162
	<i>Ukupni rashodi za zaposlene</i>	<i>19.354.500</i>	<i>2.568.784</i>
13.	Amortizacija	1.050.000	139.359
14.	Ostali rashodi	849.000	112.682
15.	Nabavna vrijednost robe	79.300.000	10.524.919
	UKUPNO RASHODI	102.483.100	13.601.845
	VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA	428.900	56.925

ANALITIČKI PRIKAZ PLANIRANIH RASHODA U 2023.g.

R.br.	OPIS	IZNOS (KN)	IZNOS (EUR)
1.	MATERIJAL ZA ČIŠĆENJE	53.000	7.034
2.	UREDSKI MATERIJAL	94.700	12.569
1	etikete za zaštitu artikala	13.000	1.725
2	toneri	32.000	4.247
3	papir za laserske printere	7.000	929
4	ostali	42.700	5.667
3.	OSTALI RAZNI MATERIJAL	36.400	4.831
1	zaštitna obuća i odjeća	24.000	3.185
2	sitan inventar	12.400	1.646
4.	TEKUĆE ODRŽAVANJE	634.000	84.146
1	tehnička zaštita objekata,vatrodobjava	59.300	7.870
2	građevinski radovi	15.000	1.991
3	električarski radovi	20.000	2.654
4	ostali nepredviđeni radovi	20.000	2.654
5	servisiranje alarma-video nadzor	40.600	5.389
6	servisiranje lifta	4.500	597
7	servisiranje vatrogasnih aparata	2.700	358
8	održavanje elektroničke opreme	80.000	10.618
9	održavanje ljekarničkog programa	150.000	19.908
10	održavanje računovodstvenog programa	30.000	3.982
11	održavanje sustava reg.radnog vremena	9.900	1.314
12	održavanje sustava temperatura	13.000	1.725
13	održavanje klima uređaja,plinski bojler	29.000	3.849
14	uređenje okoliša i čišćenje prostora	80.000	10.618
15	servisiranje vaga	10.000	1.327
16	stolarski, zidarski i bravarski radovi	70.000	9.291
5.	OSTALI IZDACI	638.500	84.744
1	zakupnina	420.000	55.744
2	reprezentacija	8.000	1.062
3	troškovi službenih automobila	30.000	3.982
4	iznošenje i odvoz smeća	24.000	3.185
5	grafičke usluge	2.500	332
6	kućni majstor,pričuva,RTV, voda	52.000	6.902
7	rashod robe	95.000	12.609
8	mat.za pakovanje	7.000	929
6.	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	1.443.000	191.519
1	regres za god./ prigodna nagrada	438.000	58.133
2	jubilarnе nagrade, pomoći	30.000	3.982
3	dar djetetu	56.000	7.432
4	dar u naravi	73.000	9.689
5	otpremnine	8.000	1.062
6	nagrada za radne rezultate	400.000	53.089
7	naknada za paušalni trošak prehrane	438.000	58.133

7.	OSTALI MATERIJALNI IZDACI ZA ZAPOSLENE	61.500	8.162
1	troškovi za sl.putovanja	20.000	2.654
2	stručno obrazovanje	40.000	5.309
3	zdravstvene usluge	1.500	199
8.	OSTALI I IZVANREDNI IZDACI	849.000	112.682
1	zbrinjavanje farmac.otpada	16.000	2.124
2	priručnici i stručna literatura	20.000	2.654
3	kom.i vodop. naknada	44.000	5.840
4	troškovi za članova upravnog Vijeća	68.000	9.025
5	bankarske usluge	134.000	17.785
6	članarine udruženjima	70.000	9.291
7	provizija na kartice	170.000	22.563
8	donacije	10.000	1.327
9	police osiguranja - all risk	45.000	5.973
10	kasko i obvezno auto osiguranje	8.000	1.062
11	osiguranje osoba od posljedica nes.slučaja	1.000	133
12	osiguranje od javne odg. prema trećim osob.	13.000	1.725
13	usluge revizora	34.000	4.513
14	održavanje web stranice	7.000	929
15	program uredsko poslovanje	9.000	1.195
16	investicija Ljekarna Medulin	200.000	26.545

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023.g.

Financijski plan za 2022.g. izrađen je u skladu s Zakonom o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18) i Statutom Istarskih Ljekarni (čl. 24).

Za izradu financijskog plana za 2023.godinu kao referentno uzeto je poslovanje ustanove u 2022.g. sa mogućim predviđanjima i očekivanjima na stavkama prihoda i rashoda za narednu godinu.

Plan je izrađen u kunama i eurima po fiksnom tečaju konverzije 7,53450 kn/euro.

U nastavku su dana obrazloženja najznačajnijih stavki financijskog plana.

Prihodi

Planirani prihodi za 2023.g. temelje se na analizi već ostvarenih prihoda u 2022.godini. Svake godine prihodi od HZZO i prihodi od ostalih korisnika bilježe rast u odnosu na prošlu godinu, te je isti trend za očekivati i u 2023. godini. Duga turistička sezona 2022.g. znatno je poboljšala poslovanje ustanove, a za očekivati je da će navedeni prihodi nastaviti rast i u 2023.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 odobrenja na promet dobavljača rastu kako raste i obim poslovanja te je za očekivati da će u 2023. rasti. Kako je likvidnost ustanove smanjena zbog produbljanja roka plaćanja od strane HZZO-a, izgledno je da će prihodi od boniteta dobavljača za plaćanje u određenim rokovima ostati na razini 2022. godine.

Rashodi

Planirani rashodi za 2023.g. neće puno odstupati od ostvarenih u 2022.g.

Materijalni izdaci biti će u razini ostvarenih u 2022.g., bez značajnijih promjena.

Zbog povećanja broja djelatnika povećali su se rashodi za zaposlene u 2022.g. te je za očekivati da bi navedeni rashodi trebali povećati za 5-10% zbog najavljenog povećanja osnovice plaće za javne službenike i namještenike.

U Financijskom planu 2023.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.

Ostali i izvanredni izdaci planirani su u skladu sa ostvarenim u 2022.g. sa povećanjem izdataka koji budu proizašli zbog planirane investicije i radova (adaptacija) u Ljekarni Medulin. Izdaci za bankarske usluge su smanjeni u 2022.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.

Nabavna vrijednost robe planirana je u razini ostvarene u 2022.g.

Razlika prihoda i rashoda

Razlika između planiranih prihoda i rashoda iznosila bi 56.925 eura.

Šef računovodstva
Roberta Kostešić, mag.oec.