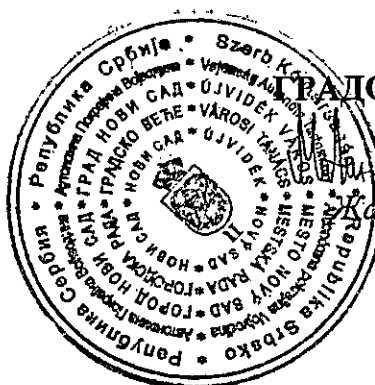


РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број: 51-55/2025-II
Дана: 10. јуна 2025. године
НОВИ САД

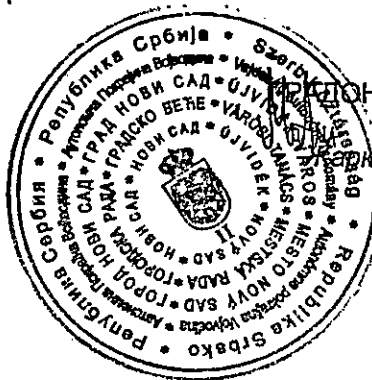
**ПРЕДСЕДНИЦИ
СКУПШТИНЕ ГРАДА НОВОГ САДА**

На основу члана 142. Пословника Скупштине Града Новог Сада, упућује Вам се Годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2024. годину и Извештај о раду Надзорног одбора Апотекарске установе Нови Сад број: 46 од 31. марта 2025. године, са Рефератом и Закључком Градског већа Града Новог Сада број: 51-55/2025-II од 10. јуна 2025. године, с молбом да се Годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2024. годину и Извештај о раду Надзорног одбора Апотекарске установе Нови Сад број: 46 од 31. марта 2025. године, уврсти у дневни ред седнице Скупштине Града Новог Сада и да Скупштина донесе Закључак у предложеном тексту.



ГРАДОНАЧЕЛНИК

Нарко
Нарко Мићин



РЕФЕРАТ

Чланом 119. став 1. тачка 9. Закона о здравственој заштити ("Службени гласник Републике Србије", бр. 25/19, 92/23 - аутентично тумачење и 29/25 - одлука УС), прописано је да управни одбор здравствене установе усваја годишњи извештај о раду и пословању здравствене установе, а чланом 121. став 1. да надзорни одбор здравствене установе обавља надзор над пословањем здравствене установе.

На основу члана 24. став 1. тачка 10. и став 2. Статута Апотекарске установе Нови Сад, утврђено је да Управни одбор усваја Годишњи извештај о раду и пословању Установе и подноси га Оснивачу, а чланом 31. став 1. тачка 2. и став 2. да Надзорни одбор подноси Оснивачу извештај о свом раду најмање два пута годишње, на разматрање и усвајање.

Апотекарска установа Нови Сад доставила је Градској управи за здравство Годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2024. годину са Одлуком Управног одбора о усвајању, коју је Управни одбор донео на 28. седници од 20. марта 2025. године и Извештај о раду Надзорног одбора Апотекарске установе Нови Сад број: 46 од 31. марта 2025. године.

Основна делатност Апотекарске установе Нови Сад је медицинско снабдевање становништва лековима, медицинским средствима, биљним лековима, дијететским суплементима и другим производима опште намене, као и пружање информација о правилној употреби лекова и хигијенско-дијететских производа.

Реализација годишњег плана односи се на пословање једне организационе јединице - апотеке у Ветернику.

У Годишњем извештају о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2024. годину исказани су показатељи физичког обима извршених услуга, остварених прихода од услуга, броја и структуре запослених и финансијски показатељи пословања.

Показатељи физичког обима услуга дати су у односу на планиране за 2024. годину и остварене у претходном периоду и то за лекове на рецепт и медицинска средства који се издају на терет Републичког фонда за здравствено осигурање и за лекове и остале фармацеутске производе чијом продајом Апотекарска установа Нови Сад остварује сопствени приход. Реализација физичког обима услуга, у појединачним ставкама, дата је у Табели 1.

Табела 1

Ред. бр.	Н.А.З.И.В.	Јед. мере	Извршење 2023.	Планирано 2024.	Извршење 2024.	Индекс	Индекс
1	2	3	4	5	6	7=(6/4)	8=(6/5)
1.	ОБИМ УСЛУГА ИЗ СРЕДСТАВА РФЗО	ком	11.100	12.930	12.911	116,32	99,85
	- лекови на рецепт	ком	11.078	12.890	12.875	116,22	99,88
	- медицинска средства	ком	22	40	36	163,64	90,00
2.	ОБИМ УСЛУГА КОЈИМ СЕ ОСТВАРУЈЕ СОПСТВЕНИ ПРИХОД	ком	13.036	14.450	13.160	100,95	91,07
	- лекови и остали фармацеутски производи	ком	13.036	14.450	13.160	100,95	91,07
	УКУПНО 1+2	ком	24.136	27.380	26.071	108,02	95,22

Укупан физички обим услуга реализованих у 2024. години у односу на претходни период бележи раст, и код лекова издатих на рецепт и код комерцијалних услуга, због боље снабдевености лековима, дијететским суплементима и предметима опште употребе. Код лекова на рецепт реализација је у складу са планом за 2024. годину, док су медицинска средства на рецепт и лекови и фармацеутски производи којим се остварују сопствени приходи реализовани са око 90% од плана.

Остварени приходи по основу реализације физичког обима услуга дати су у Табели 2.

Табела 2

Ред. бр.	НАЗИВ	Вредност у динарима			Индекс	Индекс
		Остварено 2023.	Планирано 2024.	Остварено 2024.		
1	2	3	4	5	6=(5/3)	7=(5/4)
1.	ПРИХОДИ ОД РФЗО	6.411.556	7.804.000	8.289.818	129,29	106,23
	- лекови на рецепт	6.285.690	7.597.400	7.978.570	126,93	105,02
	- медицинско-ортопедска помагала	125.866	206.600	311.248	247,29	150,65
2.	СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ	5.823.313	7.242.900	6.582.886	113,04	90,89
	- лекови и остали фармацеутски производи	5.823.313	7.242.900	6.582.886	113,04	90,89
	УКУПНО 1+2	12.234.869	15.046.900	14.872.704	121,56	98,84

Остварење укупних прихода у складу је са реализацијом физичког обима услуга. Приходи од продаје лекова на рецепт већи су и у односу на остварење у претходној години и у односу на планиране за 2024. годину. У делу који се односи на пословање са Републичким фондом за здравствено осигурање приходи су планирани у складу са Правилником о уговарању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања са даваоцима здравствених услуга за 2024. годину, а приходи од продаје лекова са негативне листе и осталих фармацеутских производа уобичајено су пратили продају лекова на рецепт и реализовани су у мањем обиму од планираних, али знатно изнад у односу на претходну годину.

Број и структура запослених за обављање делатности Апотекарске установе Нови Сад дата је у табели 3.

Табела 3

Ред. бр.	ВРСТА И СТЕПЕН СТРУЧНЕ СПРЕМЕ	Планирано 2024.	Стање на дан 31.12.2024.
1	2	3	4
1.	ЗДРАВСТВЕНИ РАДНИЦИ	4	3
	- ВСС/фармацеут	3	2
	- ССС/техничар	1	1
2.	АДМИНИСТРАТИВНИ РАДНИЦИ	8	8
	- ВСС	4	4
	- ВС	3	3
	- ССС	1	1
3.	ТЕХНИЧКО И ПОМОЋНО ОСОБЉЕ	1	1
	УКУПНО 1+2+3	13	12

Обим услуга у 2024. години у Апотекарској установи Нови Сад извршен је са укупно 12 запослених, односно са једним запосленим мање у односу на план. Структуру запослених чине два фармацеута и један фармацеутски техничар, што је за једног здравственог радника мање у односу на план, осам административних радника и јено техничко лице, у складу са прописима у области рада и прописима о одређивању максималног броја запослених у јавном сектору.

Укупна средства за расходе за запослене износила су 24.060.000,00 динара, од чега су у 2024. години Апотекарској установи Нови Сад пренета средства из буџета Града Новог Сада у износу од 23.922.000,00 динара, у складу са Програмом спровођења мера којима се обезбеђује несметано пословање Апотекарске установе Нови Сад за

2024. годину ("Службени лист Града Новог Сада", број 3/24), за плате, додатке и накнаде запослених, социјалне доприносе на терет послодавца, трошкове доласка и одласка са посла, отпремнине и помоћи, накнаде трошкова за запослене и награде запосленима и остале посебне расходе.

Поред расхода за запослене, у складу са Програмом спровођења мера којима се обезбеђује несметано пословање Апотекарске установе Нови Сад за 2024. годину, Апотекарској установи Нови Сад пренета су средства из буџета Града Новог Сада и за трошкове текућег пословања у износу од 5.814.000,00 динара.

У складу са Програмом инвестиционих активности Апотекарске установе Нови Сад за 2024. годину ("Службени лист Града Новог Сада", број 3/24), пренета су средства из буџета Града Новог Сада Апотекарској установи Нови Сад у износу од 840.000,00 динара за набавку рачунарске опреме која је обухватила шест рачунара, два монитора и један сервер рачунар, ради занављања постојеће опреме.

Финансијски показатељи пословања за 2024. годину по готовинској основи, по којој се приходи евидентирају у тренутку када се готовинска средства приме, а трошкови у тренутку када се изврши њихово плаћање у складу са Уредбом о буџетском рачуноводству, дати су у Табели 4.

Табела 4

Ред. бр.	Назив	Планирано 2024.	Реализовано 2024.	Индекс
1	2	3	4	5=(4/3)
1.	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	46.442.000	44.259.000	95,30
1.1.	Приходи од продаје добара и услуга	560.000	544.000	97,14
1.2.	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	8.010.000	7.406.000	92,46
1.3.	Текући трансфери од других нивоа власти	30.747.000	30.576.000	99,44
1.5.	Примања од продаје робе за даљу продају	7.125.000	5.733.000	80,46
2.	ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	46.442.000	44.430.000	95,67
2.1.	Бруто зараде запослених	19.160.000	19.158.000	99,99
2.2.	Социјални доприноси на терет послодавца	2.909.000	2.902.000	99,76
2.3.	Накнаде у натури	294.000	290.000	98,64
2.4.	Накнаде трошкова за запослене	486.000	482.000	99,18
2.5.	Награде запосленима и остали посебни расходи	1.228.000	1.228.000	100,00
2.6.	Стални трошкови (трошкови платног промета и банкарских услуга, енергетске услуге, комуналне услуге, услуге комуникација, трошкови осигурања, остали трошкови)	2.993.000	2.790.000	93,22
2.7.	Трошкови путовања	10.000	0	-
2.8.	Услуге по уговору (компјутерске услуге, стручне услуге, остале опште услуге)	3.589.000	3.373.000	93,98
2.9.	Специјализоване услуге (медицинске услуге, услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге)	562.000	559.000	99,47
2.10.	Текуће поправке и одржавање (зграда, објеката и опреме)	239.000	154.000	64,44

2.11.	Материјал (административни материјал, материјал за образовање и усавршавање запослених, материјал за саобраћај, медицински и лабораторијски материјал, материјал за одржавање хигијене, материјал за посебне намене)	8.015.000	7.868.000	98,17
2.12.	Амортизација	980.000	28.000	2,86
2.13.	Отплата камата и пратећи трошкови задуживања (казне за кашњење)	37.000	7.000	18,92
2.14.	Остали расходи (остали порези, обавезне таксе)	225.000	106.000	47,11
2.15.	Издаци за нефинансијску имовину (административна опрема и залихе робе за даљу продају)	5.715.000	5.485.000	95,98
3.	ВИШАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА - СУФИЦИТ (1-2)	-	9.000	-
4.	МАЊАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА - ДЕФИЦИТ (2-1)	-	171.000	--
5.	Део пренетих неутрошених средстава из ранијих година коришћен за покриће расхода и издатака текуће године	-	592	-
6.	КОРИГОВАНИ ВИШАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА - СУФИЦИТ - Део вишка прихода и примања наменски опредељен за наредну годину	-	421	-

Резултат пословања представља разлику између укупно остварених прихода и примања и расхода и издатака насталих у текућој години и у 2024. години исказан је као мањак прихода и примања - дефицит у износу 171.000 динара. Овако исказан резултат пословања коригован је износом пренетих неутрошених средстава из ранијих година коришћених за покриће расхода и издатака текуће године, на основу чега је Апотекарска установа Нови Сад исказала кориговани вишак прихода и примања - суфицит у износу од 421.000 динара.

С обзиром да је основ за исказивање финансијског резултата по готовинској основи салдо готовинских средстава на дан 31.12.2024. године, стање на жиро и текућим рачунима износило је 3.345.000 динара, што је у односу на претходну годину (2246.000 динара) повећано за 49%.

Нефинансијска имовина у залихама на крају 2024. године износила је 1.936.000 динара, а у структури залиха робе за даљу продају највеће учешће имали су лекови са позитивне листе 54%, лекови са негативне листе 37% и медицинска помагала 9%.

Укупна краткорочна потраживања и краткорочни пласмани на дан 31.12.2024. године износила су 1.632.000 динара, а укупне обавезе из пословања износиле су 1.952.000 динара. У структури обавеза из пословања обавезе за лекове на рецепт износиле су 965.000 динара, за медицинска средства на налог 17.000 динара, за ручну продају 679.000 динара, за енергенте и ЈКП 154.000 динара и за остале обавезе 137.000 динара.

Покривеност укупних обавеза залихама, новчаним средствима и краткорочним потраживањима и пласманима су показатељи ликвидности Апотекарске установе Нови Сад.



АПТЕКАРСКА УСТАНОВА НОВИ САД

Управни одбор

Дана: 20.03.2024. године

Број: 40/01

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
Г Р А Д Н О В И С А Д
Градска управна организација
Број: 952-2
Дана: 17. 03. 2024.
Н О В И С А Д

На основу члана 119. Закона о здравственој заштити ("Службени гласник Републике Србије" број 25/19) и члана 24, став 1. тачка 9. и 10. Статута Апотекарске установе Нови Сад, Управни одбор, на 28. седници одржаној 20.03.2025. године, донео је следећу:

ОДЛУКУ

1. Усваја се Годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2024. годину.
2. Даје се сагласност на Завршни рачун Апотекарске установе Нови Сад за 2024. годину.
3. Саставни део ове Одлуке је Годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2024. годину, са Обрасцима годишњег финансијског извештавања бр. 1 до 5 (завршни рачун).
4. Одлука ступа на снагу даном доношења.

ПРЕДСЕДНИК УПРАВНОГ ОДБОРА

Зоран Божин, мр. фарм.

АПТЕКАРСКА УСТАНОВА НОВИ САД
Нови Сад, дана 17.03.2025. године

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
Град Нови Сад
Градско управно оделство
Број: 952-2
Дана: 17.03.2025.
Нови Сад

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О РАДУ И ПОСЛОВАЊУ
АПТЕКАРСКЕ УСТАНОВЕ НОВИ САД
ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР - ДЕЦЕМБАР 2024. ГОДИНЕ

УВОД

Апотекарска установа Нови Сад (у даљем тексту: Апотека) је здравствена установа чија је делатност снабдевање становништва лековима, медицинским средствима на листи РФЗО, лековима које се издају без рецепта, биљним лековима, ОТП препаратима, дијететским суплементима и другим производима опште намене, као и едукација становништва о правилној примени лекова и хигијенско-дијететских производа.

Пословање Апотеке Нови Сад у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2024. године може се сагледати кроз следеће показатеље:

- физички обим услуга
- приходи од услуга
- број и структура запослених
- преглед инвестиционих улагања у објекте и опрему
- финансијски показатељи пословања
- финансијски план - извршење
- приходи и примања
- расходи и издаци
- стање залиха, обавеза и потраживања

I ФИЗИЧКИ ОБИМ УСЛУГА

Реализација физичког обима по врстама услуга дата је у следећој табели:

Табела 1: Физички обим услуга

Рб	Назив услуга	Број услуга				Напомена
		Остварено I-XII 2023	Планирано I-XII 2024	Остварено I-XII 2024	Индекс	
1	2	3	4	5	6=5/4*100	6
1.	ПРИХОДИ ОД РФЗО	11.100	12.930	12.911	99,85	
1.1.	ЛЕКОВИ НА РЕЦЕПТ	11.078	12.890	12.875	99,88	
1.2.	МЕДИЦИНСКА СРЕДСТВА	22	40	36	90,00	
2.	СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ	13.036	14.450	13.160	91,07	
	ЛЕКОВИ И ОСТАЛИ ФАРМАЦЕУТСКИ ПРОИЗВОДИ					
2.1.		13.036	14.450	13.160	91,07	
3.	УКУПНО 1+2	24.136	27.380	26.071	95,22	

У 2024. години, бележи се и даље раст броја реализованих услуга, које пружа апотека осигураним лицима РФЗО-а и грађанима.

II ПРИХОДИ ОД УСЛУГА

Остварени приходи од регистроване делатности дати су у следећој табели:

Табела 2: Приходи од услуга

Рб	Врста реализације	Вредност у динарима				Напомена
		Остварено I-XII 2023	Планирано I-XII 2024	Остварено I-XII 2024	Индекс $6=5/4*100$	
1	2	3	4	5	6	6
1.	ПРИХОДИ ОД РФЗО	6.411.556	7.804.000	8.289.818	106,23	
1.1.	ЛЕКОВИ НА РЕЦЕПТ	6.285.690	7.597.400	7.978.570	105,02	
1.2.	МЕДИЦИНСКА СРЕДСТВА	125.866	206.600	311.248	150,65	
2.	СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ	5.823.313	7.242.900	6.582.886	90,89	
2.1.	ЛЕКОВИ И ОСТАЛИ ФАРМАЦЕУТСКИ ПРОИЗВОДИ	5.823.313	7.242.900	6.582.886	90,89	
3.	УКУПНО (1+2)	12.234.869	15.046.900	14.872.704	98,84	

За дванаест месеци 2024. године, издато је лекова на рецепт у износу од 7.978.570,00 динара, а медицинских средства у износу од 311.248,00 динара.

У наведеном периоду наплаћена је и партиципација од осигураних лица РФЗО у износу од 2.166.754,12 динара, по основу Одлуке о учешћу осигураних лица у трошковима здравствене заштите и Одлуке о листи лекова који се прописују на терет средстава здравственог осигурања. Наведена средства представљају приход РФЗО, уплаћују се на буџетски рачун и користе се у складу са Уговором.

Филијала је у посматраном периоду Апотеци пренела укупно 5.979.597,99 динара по наменама за:

1. лекове на рецепт у износу од 5.714.285,17 динара,
2. медицинска средства на налог у износу од 265.312,82 динара.

III БРОЈ И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

У следећој табели приказан је број запослених на дан 31.12.2024. године по квалификационој структури, индекс остварења у односу на план.

Табела 3: Број и структура запослених

Врста и степен стручне спреме	Планирано за 2024.г.	Остварено 31.12.2024.г.
1	2	3
ЗДРАВСТВЕНИ РАДНИЦИ		
ВСС/фармацеути	3	2
ССС/техничари	1	1
Укупно	4	3
АДМИНИСТРАТИВНИ РАДНИЦИ		
ВСС	4	4
ВС	3	3
ССС	1	1
Техничко и помоћно особље	1	1
Укупно	9	9
Укупно запослених	13	12

Структура запослених по радној равноправности:

Структура запослених	женско	мушко
Здравствени радници	3	
Административни радници	5	3
Техничко и помоћно особље	1	
Укупно	9	3

Структура кадрова у Апотеци у 2024. години реализована је у складу са прописима у области рада и прописима о одређивању максималног броја запослених у јавном сектору.

У складу са Правилником о приправничком стажу и стручном испиту здравствених радника и здравствених сарадника и општих аката Апотеке, реализовано је стручно оспособљавање у оквиру волонтерског рада, за једног здравственог радника високе стручне спреме (магистар фармације).

IV ПРЕГЛЕД ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА У ОБЈЕКТЕ И ОПРЕМУ

У 2024. години, набављена је административна опрема (рачунари и рачунарска опрема).

Ред.бр.	Назив опреме	Вредност
1.	административна опрема	985
	Укупно	985

V ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ

У следећој табели дат је преглед укупних прихода и примања и расхода и издатака по готовинској основи за период јануар-децембар и извршење истих у односу на Финансијски план за 2024. годину.

Табела 4: Извршење финансијског плана за 2024. годину:

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

(у 000 динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ планираних прихода и примања за 2024	Износ остварених прихода и примања 1-ХП2024					% извршења
				Укупно (од 6 до 11)	Општине / града	ООСО	Из донација и помоћи	Из осталих извора	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
5001		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5002 + 5106)	46.442	44.259	30.576	7.406		6.277	95,30
5002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003 + 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 + 5103)	39.317	38.526	30.576	7.406		544	97,99
5057	730000	ДОНАЦИЈЕ, ПОМОЋИ И ТРАНСФЕРИ (5058 + 5061 + 5066)	30.747	30.576	30.576				99,44
5066	733000	ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ (5067 + 5068)	30.747	30.576	30.576				99,44
5067	733100	Текући трансфери од других нивоа власти	30.747	30.576	30.576				99,44
5068	733200	Капитални трансфери од других нивоа власти							

5069	740000	ДРУГИ ПРИХОДИ (5070 + 5077 + 5082 + 5089 + 5092)	560	544			544	97,14
5077	742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА (од 5078 до 5081)	560	544			544	97,14
5078	742100	Приходи од продаје добара и услуга или закупа од стране тржишних организација						
5079	742200	Таксе и накнаде						
5080	742300	Споредне продаје добара и услуга које врше државне и нетржишне јединице	560	544			544	97,14
5089	744000	ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА (5090 + 5091)						
5090	744100	Текући добровољни трансфери од физичких и правних лица						
5094	770000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА (5095 + 5097)						
5097	772000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ (5098)						
5098	772100	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године						
5099	780000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5100)	8.010	7.406		7.406		92,46
5100	781000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5101+5102)	8.010	7.406		7.406		92,46
5101	781100	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	8.010	7.406		7.406		92,46
5103	790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5104)						
5104	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5105)						
5105	791100	Приходи из буџета						
5106	800000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5107 + 5114 + 5121 + 5124)	7.125	5.733			5.733	80,46
5114	820000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ЗАЛИХА (5115 + 5117 + 5119)	7.125	5.733			5.733	80,46
5119	823000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ (5120)	7.125	5.733			5.733	80,46
5120	823100	Примања од продаје робе за даљу продају	7.125	5.733			5.733	80,46
5171		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001 + 5131)	46.442	44.259	30.576	7.406	6.277	95,30

ИЗВРШЕЊЕ УКУПНИХ РАСХОДА И ИЗДАТАКА

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ планираних расхода и издатака за 2024	Износ извршених расхода и издатака I-XII 2024 (у 000 динара)						
				Укупно (од 6 до 11)	Општење / грађа	ООСО	Из доплатија и помоћи	Из осталих извора	% Индекс извршења	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5172		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	46.442	44.430	30.155	7.998			6.277	95,67
5173	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)	40.727	38.945	29.315	7.853			1.777	95,62
5174	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)	24.077	24.060	23.942	106			12	99,93
5175	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)	19.160	19.158	19.158					99,99
5176	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	19.160	19.158	19.158					99,99
5177	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)	2.909	2.902	2.902					99,76
5178	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	1.919	1.916	1.916					99,84

5179	412200	Допринос за здравствено осигурање	990	986	986				99,60
5180	412300	Допринос за незапосленост							
5181	413000	НАКНАДЕ У НАТУРИ (5182)	294	290	197	86		7	98,64
5182	413100	Накнаде у природи	294	290	197	86		7	98,64
5183	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)							
5184	414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова							
5186	414300	Отпремнине и помоћи							
5187	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом							
5188	415000	НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)	486	482	477			5	99,18
5189	415100	Накнаде трошкова за запослене	486	482	477			5	99,18
5190	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)	1.228	1.228	1.208	20			100,00
5191	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	1.228	1.228	1.208	20			100,00
5196	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)	15.408	14.744	5.281	7.747		1.716	95,69
5197	421000	СТАЉНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)	2.993	2.790	2.473	145		172	93,22
5198	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	196	196		121		75	100,00
5199	421200	Енергетске услуге	1.933	1.808	1.791	17			93,53
5200	421300	Комуналне услуге	136	132	131			1	97,06
5201	421400	Услуге комуникација	510	489	461	5		23	95,88
5202	421500	Трошкови осигурања	185	139	66			73	75,13
5203	421600	Закуп имовине и опреме							
5204	421900	Остали трошкови	33	26	24	2			78,79
5205	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)	10						
5206	422100	Трошкови службених путовања у земљи							
5207	422900	Остали трошкови транспорта	10						
5211	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)	3.589	3.373	1.886	149		1.338	93,98
5213	423200	Компјутерске услуге	116	106	106				91,38
5214	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	5						
5215	423400	Услуге информисања							
5216	423500	Стручне услуге	3.391	3.239	1.754	147		1.338	95,52
5217	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство							
5218	423700	Репрезентација	10						
5219	423900	Остале опште услуге	67	28	26	2			41,79
5220	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)	562	559	559				99,47
5222	424200	Услуге образовања, културе и спорта							
5223	424300	Медицинске услуге	6	3	3				50,00
5226	424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	556	556	556				100,00
5228	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)	239	154	105	34		15	64,43
5229	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	77	67	67				87,01
5230	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	162	87	38	34		15	53,70
5231	426000	МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)	8.015	7.868	258	7.419		191	98,17
5232	426100	Административни материјал	71	38	36			2	53,52
5234	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	187	155	155				82,89
5235	426400	Материјали за саобраћај	210	181				181	86,19
5236	426500	Материјал за очување животне средине и науку							
5238	426700	Медицински и лабораторијски материјали	7.420	7.419		7.419			99,99
5239	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	77	46	45			1	59,74
5240	426900	Материјали за посебне намене	50	29	22			7	58,00

5241	430000	АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (5242 + 5246 + 5248 + 5250 + 5254)	980	28			28	2,86
5242	431000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНОСТИ И ОПРЕМЕ (од 5243 до 5245)	980	28			28	2,86
5243	431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката	150	28			28	18,67
5244	431200	Амортизација опреме	830					
5254	435000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ (5255)						
5255	435100	Амортизација нематеријалне имовине						
5256	440000	ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (5257 + 5267 + 5274 + 5276)	37	7	7			18,92
5276	444000	ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (од 5277 до 5279)	37	7	7			18,92
5278	444200	Казне за кашњење	37	7	7			18,92
5324	480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)	225	106	85		21	47,11
5328	482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ И КАЗНЕ (од 5329 до 5331)	173	106	85		21	61,27
5329	482100	Остали порези	163	106	85		21	65,03
5330	482200	Обавезне таксе	10					
5331	482300	Повчање казне, пенали и камате						
5332	483000	ПОВЧАЊЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)	52					
5333	483100	Повчање казне и пенали по решењу судова	52					
5341	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)	5.715	5.485	840	145	4.500	95,97
5342	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)	1.165	985	840	145		84,55
5343	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 5344 до 5347)						
5345	511200	Изградња зграда и објекта						
5347	511400	Пројектно планирање						
5348	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)	840	808	690	118		96,19
5350	512200	Административна опрема	840	808	690	118		96,19
5353	512500	Медицинска и лабораторијска опрема						
5362	515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)	325	177	150	27		54,46
5363	515100	Нематеријална имовина	325	177	150	27		54,46
5364	520000	ЗАЛИХЕ (5365 + 5367 + 5371)	4.550	4.500			4.500	98,90
5371	523000	ЗАЛИХЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ (5372)	4.550	4.500			4.500	98,90
5372	523100	Залихе робе за даљу продају	4.550	4.500			4.500	98,90
5435		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)	46.442	44.430	30.155	7.998	6.277	95,67

1. УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

Укупни приходи и примања остварени за период I-XII 2024. износе 44.259 хиљада динара. У односу на исти период претходне године већи су за 5.665 хиљада динара (индекс 114,68 %).

Табела 5: Укупни приходи и примања по врстама прихода:

(у 000 динара)

Рб.	Опис	Извршено I-XII 2023	% учешћа	Извршено I-XII 2024	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	Укупни приходи и примања	38.594	100,00	44.259	100,00	114,68
1.	Текући приходи	33.636	87,15	38.526	87,05	114,54
2.	Приходи од продаје нефинансијске имовине	4.958	12,85	5.733	12,95	115,63

3.	Примања од задуживања и продаје финансијске имовине					
----	---	--	--	--	--	--

У структури укупних прихода и примања, учешће текућих прихода (87,05 %), у односу на исти период претходне године бележи повећање за 4.890 хиљада динара (индекс 114,54 %).

Приходи од продаје нефинансијске имовине већи за 775 хиљада динара у односу на претходну годину (индекс 115,63 %).

Табела 6: Укупни приходи и примања по изворим :

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2023	% учешћа	Извршено I-XII 2024	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	Укупни приходи и примања	38.594	100,00	44.259	100,00	114,68
1.	Из буџета	27.520	71,30	30.576	69,09	111,10
2.	Од ООСО	6.116	15,85	7.406	16,73	121,09
3.	Из донација					
4.	Из осталих извора	4.958	12,85	6.277	14,18	126,60

У структури укупних прихода и примања по изворима за I-XII 2024. године, највеће учешће имају приходи и примања из буџета, и то 69,09 %, затим следи приходи и примања од ООСО са 16,73 %, док учешће сопствених прихода је 14,18 %.

2. УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

Укупни расходи и издаци за I-XII 2024. године износе 44.430 хиљада динара. У односу на исти период 2023. године већи су за 5.845 хиљада динара (индекс 115,15 %).

Табела 7: Укупни расходи и издаци:

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2023	% учешћа	Извршено I-XII 2024	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	Укупни расходи и издаци	38.585	100,00	44.430	100,00	115,15
1.	Текући расходи	35.022	90,77	38.945	87,65	111,20
2.	Издаци за нефин. имовину	3.563	9,23	5.485	12,35	153,94
3.	Издаци за отплату глав. и набавка фин. имовине					

У односу на исти период претходне године, дошло је до повећања текућих расхода (индекс 111,20 %) а повећани су и издаци за набавку нефинансијске имовине (индекс 153,94 %).

Издаци за нефинансијску имовину за позитивну листу и помагала, који се сад евидентирају као текући расходи, су повећани у односу на исти период прошле године, због већ поменутог разлога.

Табела 8: Укупни расходи и издаци по изворима финансирања:

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2023	% учешћа	Извршено I-XII 2024	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	Укупни расходи и издаци	38.585	100,00	44.430	100,00	115,15
1.	Из буџета	26.789	69,43	30.155	67,87	112,56
2.	Од ООСО	6.324	16,39	7.998	18,00	126,47

3.	Из донација					
4.	Из осталих извора	5.472	14,18	6.277	14,13	114,71

Из средстава буџета, финансирано је 67,87 % укупних расхода и издатака. Из средстава ООСО 18,00 %, а из сопствених извора 14,13 %.

2.1. Текући расходи

Текући расходи за I-XII 2024. године износе 38.945 хиљада динара. У односу на упоредни период из претходне године текући расходи бележе повећање (индекс 111,20 %).

Табела 9: Текући расходи по врстама:

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2023.	% учешћа	Извршено I-XII 2024.	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	35.022	100,00	38.945	100,00	111,20
1.	Расходи за запослене	21.096	60,24	24.060	61,78	114,05
2.	Коришћење услуга и роба	13.406	38,28	14.744	37,86	109,98
3.	Амортизација и уп.ср.за рад			28	0,07	
4.	Отплата камата и ост.тр.зад.	30	0,08	7	0,02	23,34
5.	Донације, дотације и транс.					
6.	Остали расх. (порези, таксе)	490	1,40	106	0,27	21,63

У структури текућих расхода најзначајнији су расходи за запослене са 61,78 % и расходи по основу коришћења роба и услуга са 37,86 %. На остале расходе односи се свега 0,36 % текућих расхода. У структури расхода забележене су благе промене у односу на исти период 2023. године – повећано је учешће расхода за запослене са 60,24 % на 61,78 % у истом периоду текуће године, а учешће расхода по основу коришћења услуга и роба је смањено са 38,28 % на 37,86 %. (Промена контног плана у оквиру коришћења услуга и роба).

2.1.1. Расходи за запослене

Расходи за запослене представљају најзначајнију ставку у текућим расходима. У наставку следи упоредни преглед структуре ових расхода у односу на исти период претходне године.

Табела 10: Расходи за запослене:

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2023.	% учешћа	Извршено I-XII 2024.	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	21.096	100,00	24.060	100,00	114,05
1.	Плате, додаци и накнаде за зап.	17.490	82,91	19.158	79,63	109,54
2.	Социјални доприноси / посл.	2.650	12,56	2.902	12,06	109,51
3.	Накнаде у натури	331	1,57	290	1,21	87,61
4.	Социјална давања зап.					
5.	Накнаде трошкова за зап.	476	2,26	482	2,00	101,26
6.	Награде и ост. посебни расх.	149	0,70	1.228	5,10	824,16

Плате, додаци и накнаде запосленима (плате и додаци по основу цене рада, накнаде плата за време привремене спречености за рад до 30 дана услед болести, накнаде плата за време одсуствовања са рада, остали додаци и накнаде запосленима) износе 19.158 хиљада динара или 79,63 % укупних расхода за запослене. Номинално, ови расходи су повећани у односу на исти период претходне године (индекс 109,54 %).

Социјални доприноси на терет послодавца износе 2.902 хиљаде динара или 12,06 % укупних расхода за запослене. Ови расходи су повећани у односу на исти период прошле године за 9,51 %.

Накнаде у натури (маркице за превоз запослених, паркирање и сл.) износе 290 хиљада динара и чине свега 1,21 % укупних расхода за запослене.

Накнаде трошкова за запослене (трошкови превоза на посао и са посла и др.) износе 482 хиљаде динара и чине свега 2,00 % укупних расхода за запослене.

Награде запосленима и остали посебни расходи (јубиларне награде, накнаде запосленим члановима Управног и Надзорног одбора и др.) износили су у 2024. години, изузетно, 1.228 хиљада динара и чине 5,10 % укупних расхода за запослене.

2.1.2. Расходи по основу коришћења роба и услуга

Расходи по основу коришћења роба и услуга, заузимају друго место по својој висини у текућим расходима. Ови расходи износе 14.744 хиљада динара и у односу на упоредни период већи су за 1.338 хиљада динара (индекс 109,98 %). (Разлог великим делом: промена контног плана)

У структури расхода по основу коришћења роба и услуга најзначајнији су трошкови материјала, услуге по уговору и стални трошкови. На трошкове материјала односи се 53,36 %, на сталне трошкове 18,92 %, на услуге по уговору 22,88 %, текуће поправке и одржавање 1,05 % а на специјализоване услуге 3,79 %. Најзначајнија промена у структури ове категорије расхода у односу на упоредни период 2023 године, је та да је повећано учешће материјала за 1.710 хиљада динара (индекс 127,77 %)

Табела 11: Расходи по основу коришћења роба и услуга:

(у 000 динара)

Рб.	Опис	Извршено I-XII 2023	% учешћа	Извршено I-XII 2024	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	КОРИШЋЕЊЕ РОБА И УСЛ.	13.406	100,00	14.744	100,00	109,98
1.	Стални трошкови	2.666	19,89	2.790	18,92	104,65
2.	Трошкови путовања	9	0,07			
3.	Услуге по уговору	2.832	21,12	3.373	22,88	119,10
4.	Специјализоване услуге	811	6,05	559	3,79	68,93
5.	Текуће поправке и одржавање	930	6,94	154	1,05	16,56
6.	Материјал	6.158	45,93	7.868	53,36	127,77

Стални трошкови (трошкови платног промета и банкарских услуга, енергетске услуге, комуналне услуге, услуге комуникација, трошкови осигурања, закуп имовине и опреме, остали трошкови) износе 2.790 хиљада динара и у односу на исти период претходне године дошло је до благог повећања (индекс 104,65 %). Највећи део ових трошкова односи се на енергетске услуге које износе 1.808 хиљада, трошкови платног промета и банкарских услуга износе 196 хиљада динара, комуналне услуге 132 хиљаде динара, услуге комуникација 489 хиљада динара, трошкови осигурања 139 хиљада динара и остали трошкови 26 хиљада динара.

Услуге по уговору (административне услуге, услуге образовања и усавршавања запослених, услуге информисања, накнада за спољне чланове Управног и Надзорног одбора и остале стручне услуге, репрезентација и остале опште услуге) чине 22,88 % укупних расхода по основу коришћења роба и услуга и бележе раст у односу на посматрани период претходне године за 19,10 %.

Специјализоване услуге (медицинске услуге, услуге очувања животне средине, остале спец. услуге) чине 3,79 % расхода по основу коришћења роба и услуга.

Текуће поправке и одржавање објеката и опреме износе 154 хиљада динара са учешћем од 1,05 %. У односу на исти период претходне године, смањена су улагања у текуће одржавање објеката.

Трошкови материјала (административни материјал, материјал за образовање и усавршавање запослених, материјал за саобраћај, медицински и лаб. материјал, материјал за одржавање хигијене и материјал за посебне намене) износе 7.868 хиљада динара. У односу на посматрани период претходне године ови расходи су знатно повећани. Највећу ставку у овим трошковима чине медицински и лабораторијски

материјали – 7.419 хиљада динара и материјал за саобраћај – 181 хиљада динара. Укупни трошкови материјала чине 53,36 % расхода по основу коришћења роба и услуга.

Дошло је до промене контног плана, сад се у оквиру трошкова материјала, евидентирају и трошкови који су везани за набавку лекова и помагала (уместо на класи 5 евидентирају се на класи 4).

2.2. Издаци за нефинансијску имовину

Издаци за набавку нефинансијске имовине за I-XII 2024. године износе 5.485 хиљада динара. У односу на исти период 2023. године, већи су за 53,94 %.

Табела 12: Издаци за нефинансијску имовину:

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2023	% учешћа	Извршено I-XII 2024	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИН.ИМОВ.	3.563	100,00	5.485	100,00	153,94
1.	ОСНОВНА СРЕДСТВА	123	3,45	985	17,96	800,81
1.1.	Зграде и грађ.објекти					
1.2.	Машине и опрема	123		808		656,91
1.3.	Остале некретнине и опрема					
1.4.	Нематеријална имовина			177		
2.	ЗАЛИХЕ	3.440	96,55	4500	82,04	130,81
2.1.	Залихе производње					
2.2.	Залихе робе за даљу продају	3.440		4500		130,81

У структури издатака за нефинансијску имовину издаци за набавку залиха чине 82,04 % укупних издатака, а издаци за набавку основних средстава 17,96 %.

Издаци за набавку залиха износе 4.500 хиљада динара и односе се на издатке по основу залиха робе за даљу продају и лекова који се издају на рецепт. Ови издаци су повећани у односу на исти период претходне године (индекс 130,81 %) а то има за резултат и повећану реализацију.

3. УТВРЂЕНЕ РАЗЛИКЕ ИЗМЕЂУ ОДОБРЕНИХ СРЕДСТАВА И ИЗВРШЕЊА

За период I-XII. 2024. године, остварене су следеће разлике између одобрених средстава и извршења.

Табела 13: Утврђене разлике између одобрених средстава и извршења

(у 000 динара)

Рб	ОПИС	Извршено I-XII 2023	Извршено I-XII 2024	Индекс %
1	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	38.594	44.259	114,68
2	ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	38.585	44.430	115,15
3	Вишак прихода и примања- буџетски суфицит	9		
4	Мањак прихода и примања- буџетски дефицит		171	
5	ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ			
6	ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ГЛАВНИЦЕ И НАБАВКУ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ			
7	Вишак примања			
8	ВИШАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА – СУФИЦИТ			

9	УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	38.594	44.259	114,68
10	УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	38.585	44.430	115,15
11	Вишак новчаних прихода	9		
12	Мањак новчаних прилива		171	

За период од дванаест месеци текуће године исказан је дефицит новчаних средстава у износу од 171 хиљада динара. Апотека је из пренетих средстава у претходној години финансирала текуће расходе и издатке за набавку нефинансијске имовине, што је резултирало повећаним расходима и издацима у текућој години.

Наиме, у Обрасцу 5, здравствене установе као изворе средстава из којих финансирају текуће расходе и издатке, исказују само текуће приходе и примања, не укључујући и друге изворе средстава, као што су: нераспоређени вишак прихода и примања из ранијих година, новчана средства амортизације и пренета средства која су у текућем периоду коришћена за покривање расхода и издатака. Самим тим, у Обрасцу 5 у делу III – Утврђивање разлике између одобрених средстава и извршења, по правилу исказују већи износ текућих расхода и издатака од износа текућих прихода и примања од продаје нефинансијске имовине, односно мањак прихода и примања – буџетски дефицит. На крају године, у складу са Правилником о начину припреме, састављања и подношења завршних рачуна корисника буџетских средстава и корисника средстава организација обавезног социјалног осигурања врши се корекције финансијског резултата, те је и финансијски резултат – разлика између одобрених средстава и извршења, реалније приказан.

4. СТАЊЕ ЗАЛИХА, ОБАВЕЗА И ПОТРАЖИВАЊА

У следећој табели дат је преглед појединих позиција биланса стања, неопходних за сагледавање финансијског положаја установе.

Табела 14: Обртна средства и обавезе из пословања:

(у 000 динара)

РБ	Опис	Износ у дин. I-XII 2023	Износ у дин. I-XII 2024	Индекс (%)
1	2	3	4	5=4/3
	ОБРТНА СРЕДСТВА			
1.	Нефинансијска имовина у залихама	2.483	1.936	77,97
2.	Новчана средства	2.246	3.345	148,93
3.	Краткорочна потраживања и пласмани	2.113	1.632	77,24
	УКУПНО:	6.842	6.913	101,04
	ОБАВЕЗЕ			
1.	Обавезе према добављачима	2.139	1.952	91,26
2.	Обавезе за порезе, примљене авансе и др.	95	250	263,16
	УКУПНО:	2.234	2.202	98,57

До смањења обавеза према добављачима, за период I-XII 2024. године у односу на исти период 2023. године, за 8,74%, дошло је због повећаних набавки лекова и са позитивне и са негативне листе, али и због повећане реализације код издавања лекова на рецепт и у ручној продаји.

4.1. Нефинансијска имовина у залихама

Залихе робе за даљу продају (позитивна, негативна листа и медицинска средства) на дан 31.12.2024. године износе 1.936 хиљада динара (набавна вредност). У односу на стање на дан 31.12.2023. године (2.483 хиљаде динара) укупне залихе су смањене за 22,03%.

Структура залиха робе за даљу продају дата је у следећој табели:

Табела 15: Залихе робе за даљу продају:

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2023	% учешћа	Извршено I-XII 2024	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	ЗАЛИХЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ	2.483	100,00	1.936	100,00	77,97
1.	Лекови-позитивна листа	1.371	55,22	1.049	54,19	76,51
2.	Помагала	155	6,24	166	8,57	107,10
3.	Лекови-негативна листа и др.	957	38,54	721	37,24	75,34

У структури залиха робе за даљу продају највеће учешће имају залихе лекова са позитивне листе (54,19 %). У 2024. години смањене су залихе лекова са негативне листе у односу на исти период прошле године за 24,66 %, али и укупне залихе су смањене – индекс 77,97 % и то углавном због повећане реализације а и због истека рока трајања-расхода лекова и робе.

4.2. ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА

4.2.1. Новчана средства и хартије од вредности

Стање новчаних средстава и хартија од вредности на дан 31.12.2024. године износи 3.345 хиљада динара, што је у односу на стање на дан 31.12.2023. године (2.246 хиљада динара) повећање за 48,93 %.

4.2.2. Краткорочна потраживања и краткорочни пласмани

На дан 31.12.2024. године укупна краткорочна потраживања и краткорочни пласмани износе 1.632 хиљаде динара. У односу на 2023. годину, дошло је до смањења ових потраживања за 22,76 %, и то углавном због застарелости потраживања и немогућности наплате.

4.3. ОБАВЕЗЕ

4.3.1. Обавезе из пословања

У табели која следи дат је преглед обавеза према добављачима по врстама обавеза.

Табела 16: Обавезе према добављачима:

(у 000 динара)

Рб	Опис	Стање 31.12.2023	Стање 31.12.2024	Индекс %
1	2	3	5	7
	УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА	2.234	1.952	87,38
1.	За лекове на рецепт	1.287	965	74,98
2.	За медицинска средства на налог		17	
3.	За ручну продају	559	679	121,47
4.	За енергенте и ЈКП	228	154	67,54
5.	Остале обавезе	160	137	85,62

Укупне обавезе према добављачима на дан 31.12.2024. године износе 1.952 хиљаде динара и мање су у односу на стање на дан 31.12.2023. године за 12,62%.

Из позиција биланса стања на дан 31.12.2024. године може се сагледати ликвидност установе. Покривеност укупних обавеза залихама, новчаним средствима, краткорочним потраживањима и краткорочним пласманима износи 3.1394 динара, што значи да је сваки динар обавеза покривен са 3.1394 динара обртних средстава.

Учешће сопствених прихода у укупним приходима и примањима за 2024. године износи 14,1824%.



Апотекарска установа Нови Сад
Надзорни одбор
Број:46
Дана:31.03.2025. године.
Нови Сад

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
Град Нови Сад
Градски управни одбор
Број: 912-1
Дана: 17.04.2025.
Нови Сад

На основу члана 31. став 2. Статута Апотекарске установе Нови Сад број 61/03 од 13.03.2020. године, Надзорни одбор Апотекарске установе Нови Сад, доставља Скупштини Града Новог Сада:

Извештај о раду Надзорног одбора Апотекарске установе Нови Сад

Статутом Апотекарске установе Нови Сад (- у даљем тексту: Апотека), прописано је да Надзорни одбор има три члана од којих су два представници Оснивача, а један члан се именује из редова запослених, на предлог Стручног савета Апотеке.

Надзорни одбор Апотеке, именован је Решењем Скупштине Града Новог Сада, број 022-1/2022-126-I од 16.09.2022. године, којим се за Председницу Надзорног одбора Апотеке именује Светлана Селаковић а за члана Слободан Антонић, а из редова запослених није именован представник, јер у Апотеци није формиран Стручни савет, јер не постоје формални услови имајући у виду укупни број запослених здравствених радника високе стручне спреме.

У току 2025. године, Надзорни одбор Апотекарске установе Нови Сад, одржао је седницу 31. марта 2025. године (шесту седницу), на које је разматрао: Годишњи извештај о раду и пословању Апотеке за 2024. годину, са завршним рачуном за 2024. године (обрасци бр. 1-5 финансијског извештавања за буџетске кориснике).

Из Извештаја о раду и пословању Апотеке за 2024. годину, може се видети да је план физичког обима услуга за потребе осигураника Републичког фонда за здравствено осигурање (- у даљем тексту: РФЗО-а), извршен са индексом 99,85 а план комерцијалних услуга са индексом 91,07 у односу на планирано, односно план физичког обима услуга је извршен са укупним индексом 95,22.

У плану прихода од услуга видљиво је да је план остварен у односу на планирано, са индексом 98,84 (приходи од од РФЗО и сопствени приходи) што све указује на наставак позитивног тренда у пословању Апотеке у току 2024. године.

Укупни приходи и примања остварени за период јануара - децембар 2024. године, износе 44.259.000,00 динара, У односу на исти период претходне године већи су за 5.665.000,00 динара (индекс 114,68).

Из средстава буџета, финансирано је 69,09. % укупних расхода и издатака. Из средстава РФЗО-а 16,73 % а из сопствених извора 14,18. %.

Из позиција биланса стања на дан 31.12.2024. године може се сагледати ликвидност установе. Покривеност укупних обавеза залихама, новчаним средствима, краткорочним потраживањима и краткорочним пласманима износи 3,1394 динара, што значи да је сваки динар обавеза установе покривен са 3,1394 динара обртних средстава.

Апотека обавља делатност са 12 запослених радника.

На седници Надзорни одбор Апотеке је донео Одлуку:

- након разматрања, п р и х в а т а се Годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2024. годину, без примедби.
- утврђује се да је Управни одбор Апотекарске установе Нови Сад, усвојио Годишњи извештај о раду и пословању за 2024. годину, на 28. седници одржаној дана 20.03.2025. године.
- утврђује се да је Управни одбор Апотекарске установе Нови Сад, на истој седници, дао сагласност на завршни рачун за 2024. годину;
- утврђује се да су обрасци Годишњег финансијског извештавања - завршни рачун Апотекарске установе Нови Сад за 2024. годину, благовремено достављени надлежном органу (РФЗО-у) у складу са прописима о буџетском систему.

Надзорни одбор Апотеке у обављању своје законом и статутом дефинисане улоге, констатује да се пословање Апотеке одвија у изузетно сложеним и специфичним условима, због недостатка изворних средстава за покриће трошкова пословања, иако постоји позитиван тренд у пословању Установе, што је видљиво из достављеног извештаја о раду. Надзорни одбор, је у извештајном периоду разматрао рад и пословање Апотеке на основу достављених материјала за седницу, као и реализацију донетих одлука Управног одбора, на основу истих, констатује се да се рад и финансијско пословање Апотекарске установе Нови Сад у 2025. години, спроводи у складу са позитивним законским прописима и актима Апотеке.

