РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број: 51-38/2026-II
Дана: 19. јуна 2026. 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 период јануар-децембар 2025. године и Извештај о раду Надзорног одбора Апотекарске установе Нови Сад, са Рефератом и Закључком Градског већа Града Новог Сада, број: 51-38/2026-II од 19. јуна 2026. године, с молбом да се Годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за период јануар-децембар 2025. године и Извештај о раду Надзорног одбора Апотекарске установе Нови Сад, уврсти у дневни ред седнице Скупштине Града Новог Сада и да Скупштина донесе Закључак у предложеном тексту.

ЗАМЕНИКА ГРАДОНАЧЕЛНИКА

Ђорђе Јакшић

На основу члана 67. тачка 1. Статута Града Новог Сада ("Службени лист Града Новог Сада", број 11/19), Градско веће Града Новог Сада на 149. седници од 19.06. 2026. године, поводом разматрања Годишњег извештаја о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за период јануар-децембар 2025. године и Извештаја о раду Надзорног одбора Апотекарске установе Нови Сад, доноси

З А К Љ У Ч А К

I. На основу члана 142. Пословника Скупштине Града Новог Сада, доставља се Годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за период јануар-децембар 2025. године, који је Управни одбор Апотекарске установе Нови Сад усвојио на 8. седници од 27. априла 2026. године и Извештај о раду Надзорног одбора Апотекарске установе Нови Сад, број: 89 од 25. маја 2026. године, председници Скупштине Града Новог Сада и предлаже Скупштини да извештаје размотри и закључи:

"Скупштина Града Новог Сада прихвата Годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за период јануар-децембар 2025. године и Извештај о раду Надзорног одбора Апотекарске установе Нови Сад, број: 89 од 25. маја 2026. године."

II. За представника предлагача на седници Скупштине Града Новог Сада и њених радних тела одређује се MSc Соња Радаковић, чланица Градског већа Града Новог Сада за социјалну заштиту и бригу о породици и деци и здравство, а за повереника мр Драгана Којадиновић, в. д. начелника Градске управе за здравство.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА НОВОГ САДА
Број: 51-38/2026-II
Дана:19.06.2026.године
НОВИ САД

ЗАМЕНИК ГРАДОНАЧЕЛНИКА

Ђурађ Јакшић

Р Е Ф Е Р А Т

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 2025. годину са Одлуком Управног одбора о усвајању, коју је Управни одбор донео на 8. седници од 27. априла 2026. године и Извештај о раду Надзорног одбора Апотекарске установе Нови Сад број: 89 од 25. маја 2026. 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 2025. 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 2025. 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 2024.	Планирано 2025.	Извршење 2025.	Индекс	Индекс
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7=(6/4)*	*8=(6/5)*
1.	**ОБИМ УСЛУГА ИЗ СРЕДСТАВА РФЗО**	**ком**	**12.911**	**13.700**	**11.614**	**89,95**	**84,77**
	- лекови на рецепт	ком	12.875	13.650	11.570	89,86	84,76
	- медицинска средства	ком	36	50	44	122,22	88,00
2.	**ОБИМ УСЛУГА КОЈИМ СЕ ОСТВАРУЈЕ СОПСТВЕНИ ПРИХОД**	**ком**	**13.160**	**14.600**	**11.210**	**85,18**	**76,78**
	- лекови и остали фармацеутски производи	ком	13.160	14.600	11.210	85,18	76,78
	УКУПНО 1+2	**ком**	**26.071**	**28.300**	**22.824**	**87,55**	**80,65**

Укупан физички обим услуга реализованих у 2025. години у односу на претходни период је мањи и код лекова издатих на рецепт и код комерцијалних услуга, осим код медицинских средстава из средстава РФЗО која бележе раст. Мања реализација бележи се и у односу на план за 2025. годину.

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

Табела 2

Ред. бр.	НАЗИВ	Вредност у динарима			Индекс	Индекс
		Остварено 2024.	Планирано 2025.	Остварено 2025.		
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6=(5/3)*	*7=(5/4)*
1.	**ПРИХОДИ ОД РФЗО**	**8.289.818**	**9.273.400**	**8.030.541**	**96,87**	**86,60**
	- лекови на рецепт	7.978.570	8.856.200	7.670.449	96,14	86,61
	- медицинско-ортопедска помагала	311.248	417.200	360.092	115,69	86,31
2.	**СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ**	**6.582.886**	**7.653.800**	**6.163.679**	**93,63**	**80,53**
	- лекови и остали фармацеутски производи	6.582.886	7.653.800	6.163.679	93,63	80,53
	УКУПНО 1+2	**14.872.704**	**16.927.200**	**14.194.220**	**95,44**	**83,85**

Остварење укупних прихода у складу је са реализацијом физичког обима услуга. Приходи од продаје лекова на рецепт мањи су и у односу на остварење у претходној години и у односу на планиране за 2025. годину, осим прихода од продаје медицинско-ортопедских помагала који бележе раст у односу на претходни период.

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 2025. годину, а приходи од продаје лекова са негативне листе и осталих фармацеутских производа уобичајено су пратили продају лекова на рецепт.

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 2025.	Стање на дан 31.12.2025.
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 2025. 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 једно 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 26.099 хиљада динара, од чега су у 2025. години Апотекарској установи Нови Сад пренета средства из буџета Града Новог Сада у износу од 26.013 хиљада динара, у складу са Програмом спровођења мера којима се обезбеђује несметано пословање Апотекарске установе

Нови Сад за 2025. годину ("Службени лист Града Новог Сада", бр. 22/25, 42/25 и 63/25), за плате, додатке и накнаде запослених, социјалне доприносе на терет послодавца, трошкове доласка и одласка са посла, накнаде трошква 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 2025. годину, Апотекарској установи Нови Сад пренета су средства из буџета Града Новог Сада и за трошкове текућег пословања у износу од 5.397 хиљада динара.

Финансијски показатељи пословања за 2025. 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 2025.	Реализовано 2025.	Индекс
1	*2*	*3*	*4*	*5=(4/3)*
1.	**ТЕКУЋИ ПРИХОДИ и ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ**	**49.553.000**	**44.330.000**	**89,46**
1.1.	Приходи од продаје добара и услуга	619.000	619.000	100,00
1.2.	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	8.810.000	6.855.000	77,81
1.3.	Текући трансфери од других нивоа власти	32.863.000	31.431.000	95,64
1.5.	Примања од продаје робе за даљу продају	7.261.000	5.425.000	74,71
2.	**ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ**	**49.553.000**	**49.602.000**	**90,01**
2.1.	Бруто зараде запослених	22.108.000	21.491.000	97,21
2.2.	Социјални доприноси на терет послодавца	3.368.000	3.256.000	96,67
2.3.	Накнаде у натури	378.000	290.000	76,72
2.4.	Накнаде трошкова за запослене	510.000	486.000	95,29
2.5.	Награде запосленима и остали посебни расходи	607.000	576.000	94,89
2.6.	Стални трошкови (трошкови платног промета и банкарских услуга, енергетске услуге, комуналне услуге, услуге комуникација, трошкови осигурања, остали трошкови)	3.767.000	2.852.000	75,71
2.8.	Услуге по уговору (компјутерске услуге, услуге образовања и усавршавања запослених, услуге информисања, стручне услуге, остале опште услуге)	3.853.000	3.628.000	94,16
2.9.	Специјализоване услуге (медицинске услуге)	6.000	3.000	50,00
2.10.	Текуће поправке и одржавање (зграда, објеката и опреме)	413.000	356.000	86,20
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)	8.833.000	7.374.000	83,48
2.12.	Амортизација	780.000	-	-
2.13.	Отплата камата и пратећи трошкови задуживања (казне за кашњење)	32.000	9.000	28,13

2.14.	Остали расходи (остали порези)	224.000	94.000	41,96
2.15.	Издаци за нефинансијску имовину (залихе робе за даљу продају)	4.674.000	4.187.000	89,58
3.	**ВИШАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА - СУФИЦИТ (1-2)**	**-**	**-**	**-**
4.	**МАЊАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА - ДЕФИЦИТ (2-1)**	**171.000**	**272.000**	**159,06**
5.	Део пренетих неутрошених средстава из ранијих година коришћен за покриће расхода и издатака текуће године	592.000	421.000	71,11
6.	**КОРИГОВАНИ ВИШАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА - СУФИЦИТ** - Део вишка прихода и примања наменски опредељен за наредну годину	**421.000**	**149.000**	**35,39**

Резултат пословања представља разлику између укупно остварених прихода и примања и расхода и издатака насталих у текућој години и у 2025. години исказан је као мањак прихода и примања - дефицит у износу 272.000 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 Апотекрска установа Нови Сад исказала кориговани вишак прихода и примања - суфицит у износу од 149.000 динара.

С обзиром да је основ за исказивање финансијског резултата по готовинској основи салдо готовинских средстава на дан 31.12.2025. године, стање на жиро и текућим рачунима износило је 3.433.000 динара, што је у односу на претходну годину (3.345.000 динара) повећано за 2,63%.

Нефинансијска имовина у залихама на крају 2025. године износила је 1.780.000 динара, а у структури залиха робе за даљу продају највеће учешће имали су лекови са позитивне листе 70%, лекови са негативне листе 27% и медицинска помагала 3%.

Укупна краткорочна потраживања и краткорочни пласмани на дан 31.12.2025. године износила су 1.942.000 динара, а укупне обавезе према добављачима износиле су 2.317.000 динара. У структури обавеза према добављачима највеће је учешће обавеза за лекове на рецепт у износу од 1.134.000 динара, за ручну продају 785.000 динара, за медицинска средства на налог 75.000 динара, за енергенте и ЈКП 139.000 динара и за остале обавезе 184.000 динара.

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

В.Д. НАЧЕЛНИКА

Мр Драгана Кораћиновић

АПОТЕКАРСКА УСТАНОВА НОВИ САД
Управни одбор
Дана:27.04.2026. године
Број:74/01

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
Град Нови Сад
Градска управа за здравство
Број: 1276
Дана: 01.06.2026
Нови Сад

На основу члана 119. Закона о здравственој заштити ("Службени гласник Републике Србије" број 25/19) и члана 24. став 1. тачка 7. и 10. Статута Апотекарске установе Нови Сад, Управни одбор, на 8. седници одржаној 27.04.2026. године, донео је следећу:

О Д Л У К У

1. Усваја се Годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за период јануар-децембар 2025. године.

2. Одлука ступа на снагу даном доношења.

Председница Управног одбора

Љиљана Ћулибрк, дипл. економиста

АПОТЕКАРСКА УСТАНОВА НОВИ САД
Нови Сад, дана 17.03.2026. године

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број: 1296
Дана: 01.06.2026
Нови Сад

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О РАДУ И ПОСЛОВАЊУ АПОТЕКАРСКЕ УСТАНОВЕ НОВИ САД ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР-ДЕЦЕМБАР 2025. ГОДИНЕ

У В О Д

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, ОТЦ препаратима, дијететским суплементима и другим производима опште намене, као и едукација становништва о правилној примени лекова и хигијенско-дијететских производа.

Пословање Апотеке у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2025. године може се сагледати кроз следеће показатеље:

- физички обим услуга
- приходе од услуга
- број и структуру запослених
- преглед инвестиционих улагања у објекте и опрему
- финансијске показатеље пословања
  - укупне приходе и примања
  - укупне расходе и издатке
  - утврђивање разлике између одобрених средстава и извршења
  - стање залиха, обавеза и потраживања
  - финансијску имовину.

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 2024	Планирано I-XII 2025	Остварено I-XII 2025	Индех	
1	2	3	4	5	6=5/4*100	7
1.	**ПРИХОДИ ОД РФЗО**	**12.911**	**13.700**	**11.614**	**84,77**	
1.1.	Лекови на рецепт	12.875	13.650	11.570	84,76	
1.2.	Медицинска средства	36	50	44	88,00	
2.	**СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ**	**13.160**	**14.600**	**11.210**	**76,78**	
2.1.	Лекови и остали фармацеутски производи	13.160	14.600	11.210	76,78	
3.	**УКУПНО 1+2**	**26.071**	**28.300**	**22.824**	**80,65**	

У 2025. години, бележи се пад 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 2024	Планирано I-XII 2025	Остварено I-XII 2025	Индекс	
1	2	3	4	5	6=5/4*100	7
1.	**ПРИХОДИ ОД РФЗО**	**8.289.818**	**9.273.400**	**8.030.541**	**86,60**	
1.1.	Лекови на рецепт	7.978.570	8.856.200	7.670.449	86,61	
1.2.	Медицинска средства	311.248	417.200	360.092	86,31	
2.	**СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ**	**6.582.886**	**7.653.800**	**6.163.679**	**80,53**	
2.1.	Лекови и остали фармацеутски производи	6.582.886	7.653.800	6.163.679	80,53	
3.	**УКУПНО (1+2)**	**14.872.704**	**16.927.200**	**14.194.220**	**83,85**	

У 2025. години издато је лекова на рецепт у износу од 7.670.449,00 динара, а медицинских средства у износу од 360.092,00 динара.

У наведеном периоду наплаћена је и партиципација од осигураних лица РФЗО у износу од 2.239854,93 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 5.300.708,91 динара по наменама за:

1. лекове на рецепт у износу од 5.030.799,80 динара,
2. медицинска средства на налог у износу од 269.909,11 динара.

III БРОЈ И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

У следећој табели приказан је број запослених на дан 31.12.2025. године по квалификационој структури, индекс остварења у односу на план.

Табела 3.1: Број и структура запослених:

Врста и степен стручне спреме	Планирано за 2025. г.	Остварено 31.12.2025. 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 родној равноправности, стање на дан 31.12.2025. године:

Табела 3.2: Родна равноправност:

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

Структура кадрова у Апотеци у 2025. 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, два здравствена радника високе стручне спреме (магистра фармације).

IV ПРЕГЛЕД ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА У ОБЈЕКТЕ И ОПРЕМУ

У 2025. години нису планирана инвестициона улагања у објекте и опрему.

V ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА

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 2025. годину.

Табела 4: Извршење финансијског плана за 2025. годину:

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (у 000 динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ планираних прихода и примања за 2025	Износ остварених прихода и примања I-XII2025					
				Укупно (од 6 до 11)	Општине/ града	ООСО	Из донација и помоћи	Из осталих извора	% Индекс извршења
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=5/4*100
5001		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5002 + 5106)	49.553	44.330	31.431	6.855		6.044	89,46
5002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003 + 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 + 5103)	42.292	38.905	31.431	6.855		619	91,99
5057	730000	ДОНАЦИЈЕ, ПОМОЋИ И ТРАНСФЕРИ (5058 + 5061 + 5066)	32.863	31.431	31.431				95,64
5066	733000	ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ (5067 + 5068)	32.863	31.431	31.431				95,64
5067	733100	Текући трансфери од других нивоа власти	32.863	33.431	31.431				95,64
5068	733200	Капитални трансфери од других нивоа власти							
5069	740000	ДРУГИ ПРИХОДИ (5070 + 5077 + 5082 + 5089 + 5092)	619	619				619	100,00
5077	742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА (од 5078 до 5081)	619	619				619	100,00
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 нетржишне јединице	619	619				619	100,00

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)**	8.810	6.855		6.855			77,81
5100	781000	**ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ(5101+5102)**	8.810	6.855		6.855			77,81
5101	781100	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	8.810	6.855		6.855			77,81
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)**	7.261	5.425				5.425	74,71
5114	820000	**ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ЗАЛИХА (5115 + 5117 + 5119)**	7.261	5.425				5.425	74,71
5119	823000	**ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ (5120)**	7.261	5.425				5.425	74,71
5120	823100	Примања од продаје робе за даљу продају	7.261	5.425				5.425	74,71
5171		**УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001 + 5131)**	49.553	44.330	31.431	6.855		6.044	89,46

ИЗВРШЕЊЕ УКУПНИХ РАСХОДА И ИЗДАТАКА

(у 000 динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ планираних расхода и издатака за 2025	Износ извршених расхода и издатака I-XII2025					
				Укупно (од 6 до 11)	Општине/града	ООСО	Из донација и помоћи	Из осталих извора	% Индекс извршења
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=5/4*100
5172		**ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)**	49.553	44.602	30.948	7.301		6.353	90,01
5173	400000	**ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)**	44.879	40.415	30.948	7.301		2.166	90,05
5174	410000	**РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)**	26.971	26.099	25.999	94		6	96,77
5175	411000	**ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)**	22.108	21.491	21.491				97,21
5176	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	22.108	21.491	21.491				97,21
5177	412000	**СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)**	3.368	3.256	3.256				96,67
5178	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	2.223	2.149	2.149				96,67
5179	412200	Допринос за здравствено осигурање	1.145	1.107	1.107				96,68
5180	412300	Допринос за незапосленост							
5181	413000	**НАКНАДЕ У НАТУРИ (5182)**	378	290	196	94			76,72
5182	413100	Накнаде у натури	378	290	196	94			76,72
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)**	510	486	480			6	95,29
5189	415100	Накнаде трошкова за запослене	510	486	480			6	95,29
5190	416000	**НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)**	607	576	576				94,89
5191	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	607	576	576				94,89
5196	420000	**КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)**	16.872	14.213	4.872	7.183		2.158	84,24
5197	421000	**СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)**	3.767	2.852	2.525	240		87	75,71
5198	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	220	180		98		82	81,82
5199	421200	Енергетске услуге	2.325	1.733	1.668	65			74,54
5200	421300	Комуналне услуге	184	158	157	1			85,87
5201	421400	Услуге комуникација	666	618	595	23			92,79
5202	421500	Трошкови осигурања	277	139	81	53		5	50,18
5203	421600	Закуп имовине и опреме							
5204	421900	Остали трошкови	95	24	24				25,26
5205	422000	**ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)**							
5206	422100	Трошкови службених путовања у земљи							
5207	422900	Остали трошкови транспорта							
5211	423000	**УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)**	3.853	3.628	1.832	92		1.704	94,16
5213	423200	Компјутерске услуге	160	72	72				45,00
5214	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	22	17		17			77,27
5215	423400	Услуге информисања	72	72		72			100,00
5216	423500	Стручне услуге	3.549	3.458	1.754			1.704	97,44
5217	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство							
5218	423700	Репрезентација	10						
5219	423900	Остале опште услуге	40	9	6	3			22,50
5220	424000	**СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)**	6	3	3				50,00
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							
5228	425000	**ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)**	413	356	225	14		117	86,20
5229	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	103	46	38	8			44,66
5230	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	310	310	187	6		117	100,00
5231	426000	**МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)**	8.833	7.374	287	6.837		250	83,48
5232	426100	Административни материјал	110	81	81				73,64
5234	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	203	174	174				85,71
5235	426400	Материјали за саобраћај	247	247				247	100,00
5236	426500	Материјал за очување животне средине и науку							
5238	426700	Медицински и лабораторијски материјали	8.161	6.837		6.837			83,78
5239	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	72	32	32				44,45
5240	426900	Материјали за посебне намене	40	3				3	7,50
5241	430000	**АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (5242 + 5246 + 5248 + 5250 + 5254)**	780						
5242	431000	**АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ (од 5243 до 5245)**	780						
5243	431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката							
5244	431200	Амортизација опреме	780						
5254	435000	**АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ (5255)**							
5255	435100	Амортизација нематеријалне имовине							
5256	440000	**ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (5257 + 5267 + 5274 + 5276)**	32	9	9				28,12
5276	444000	**ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (од 5277 до 5279)**	32	9	9				28,12

5278	444200	Казне за кашњење	32	9	9				28,12
5324	480000	**ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)**	224	94	68	24		2	41,96
5328	482000	**ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ И КАЗНЕ (од 5329 до 5331)**	184	94	68	24		2	51,09
5329	482100	Остали порези	174	94	68	24		2	54,02
5330	482200	Обавезне таксе	10						
5331	482300	Новчане казне, пенали и камате							
5332	483000	**НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)**	40						
5333	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	40						
5341	500000	**ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)**	4.674	4.187				4.187	89,58
5342	510000	**ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)**	32						
5343	511000	**ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 5344 до 5347)**							
5345	511200	Изградња зграда и објеката							
5347	511400	Пројектно планирање							
5348	512000	**МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)**	32						
5350	512200	Административна опрема	32						
5353	512500	Медицинска и лабораторијска опрема							
5362	515000	**НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)**							
5363	515100	Нематеријална имовина							
5364	520000	**ЗАЛИХЕ (5365 + 5367 + 5371)**	4.642	4.187				4.187	90,20
5371	523000	**ЗАЛИХЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ (5372)**	4.642	4.187				4.187	90,20
5372	523100	Залихе робе за даљу продају	4.642	4187				4.187	90,20
5435		**УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)**	49.553	44.602	30.948	7.301		6.353	90,01

1. УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

Укупни приходи и примања остварени за период I-XII 2025. износе 44.330 хиљада динара. У односу на исти период претходне године бележи се мали раст за 71 хиљаду динара (100,16%).

Табела 5: Укупни приходи и примања по врстама прихода: (у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2024	% учешћа	Извршено I-XII 2025.	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7=5/3*100
	УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	**44.259**	**100.00**	**44.330**	**100.00**	**100,16**
1.	Текући приходи	38.526	87,05	38.905	87,76	100,98
2.	Приходи од продаје нефинансијске имовине	5.733	12,95	5.425	12,24	94,63
3.	Примања од задуживања и продаје финансијске имовине	-	-	-	-	-

У структури укупних прихода и примања учешће текућих прихода (87,76%), у односу на исти период претходне године, бележи повећање за 379 хиљада динара (индекс 100,98 %).

Приходи од продаје нефинансијске имовине мањи су за 308 хиљада динара у односу на претходну годину (индекс 94,63 %).

Табела 6: Укупни приходи и примања по изворим: (у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2024	% учешћа	Извршено I-XII 2025	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7=5/3*100
	УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	**44.259**	**100.00**	**44.330**	**100.00**	**100,16**
1.	Из буџета	30.576	69.09	31.431	70,90	102,80
2.	Од ООСО	7.406	16,73	6.855	15,46	92,56
3.	Из донација	-	-	-	-	-
4.	Из осталих извора	6.277	14,18	6.044	13,64	96,29

У структури укупних прихода и примања по изворима за I-XII 2025. године, највеће учешће имају приходи и примања из буџета, и то 70,90 %, затим следи приходи и примања од ООСО са 15,46 %, док је учешће сопствених прихода 13,64 %.

2. УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

Укупни расходи и издаци за I-XII 2025. године износе 44.602 хиљада динара. У односу на исти период 2024. године већи су за 172 хиљада динара (индекс 100,39 %).

Табела 7: Укупни расходи и издаци: (у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII2024	% учешћа	Извршено I-XII2025	% учешћа	Индекс %
1.	2	3	4	5	6	7=5/3*100
	УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	**44.430**	**100,00**	**44.602**	**100.00**	**100,39**
1.	Текући расходи	38.945	87,65	40.415	90,61	103,77
2.	Издаци за нефинансијску имовину	5.485	12,35	4.187	9,39	76,34
3.	Издаци за отплату глав. и набавка фин. имовине	-	-	-	-	-

У односу на исти период претходне године, дошло је до повећања текућих расхода (индекс 103,77%), док су издаци за набавку нефинансијске имовине смањени (индекс 76,34%).

Табела 8: Укупни расходи и издаци по изворима финансирања: (у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2024	% учешћа	Извршено I-XII2025	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7=5/3*100
	УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	**44.430**	**100,00**	**44.602**	**100,00**	**100,39**
1.	Из буџета	30.155	67,87	30.948	69,39	102,63
2.	Од ООСО	7.998	18,00	7.301	16,37	91,29
3.	Из донација	-	-	-	-	-
4.	Из осталих извора	6.277	14,13	6.353	14,24	101,21

Из средстава буџета финансирано је 69,39 % укупних расхода и издатака. Из средстава ООСО 16,37 %, а из сопствених извора 14,24 %.

2.1. Текући расходи

Текући расходи за I-XII 2025. године износе 44.415 хиљада динара. У односу на упоредни период из претходне године текући расходи бележе повећање (индекс 103,77 %).

Табела 9: Текући расходи по врстама: (у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2024	% учешћа	Извршено I-XII 2025	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7=5/3*100
	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	**38.945**	**100,00**	**40.415**	**100,00**	**103,77**
1.	Расходи за запослене	24.060	61,78	26.099	64,58	108,47
2.	Коришћење услуга и роба	14.744	37,86	14.213	35,17	96,40
3.	Амортизација и уп. ср. за рад	28	0,07	-	-	-
4.	Отплата камата и ост. тр. зад.	7	0,02	9	0,02	128,57
5.	Донације, дотације и транс.	-	-	-	-	-
6.	Остали расх. (порези, таксе)	106	0,27	94	0,23	88,68

У структури текућих расхода најзначајнији су расходи за запослене са 64,58% и расходи по основу коришћења роба и услуга са 35,17%. На остале расходе односи се свега 0,25% текућих расхода. У структури расхода забележене су благе промене у односу на исти период 2024. године - повећано је учешће расхода за запослене са 61,78 % на 64,58 %, а учешће расхода по основу коришћења услуга и роба је смањено са 37,86 % на 35,17 %. (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 2024	% учешћа	Извршено I-XII 2025	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7=5/3*100
	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	**24.060**	**100,00**	**26.099**	**100,00**	**108,47**
1.	Плате, додаци и накнаде за зап.	19.158	79,63	21.491	82,34	112,18
2.	Социјални доприноси на терет послодавца	2.902	12,06	3.256	12,48	112,20
3.	Накнаде у натури	290	1,21	290	1,11	100,00
4.	Социјална давања запосленима	-	-	-	-	-
5.	Накнаде трошкова за запослене	482	2,00	486	1,86	100,83
6.	Награде запосленима и остали посебни расходи	1.228	5,10	576	2,21	46,91

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 21.491 хиљада динара или 82,34% укупних расхода за запослене. Номинално, ови расходи су повећани у односу на исти период претходне године (индекс 112,18%).

Социјални доприноси на терет послодавца износе 3.256 хиљаде динара или 12,48% укупних расхода за запослене су повећани у односу на исти период прошле године за 12,20%.

Накнаде у натури (маркице за превоз запослених, паркирање и сл.) износе 290 хиљада динара и чине свега 1,11 % укупних расхода за запослене.

Накнаде трошкова за запослене (трошкови превоза на посао и са посла и др.) износе 486 хиљаде динара и чине свега 1,86 % укупних расхода за запослене.

Награде запосленима и остали посебни расходи (јубиларне награде, накнаде запосленим члановима Управног и Надзорног одбора и др.) износили су у 2025. години 576 хиљада динара, односно 2,21% 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 14.213 хиљада динара и у односу на упоредни период претходне године мањи су за 531 хиљаду динара (индекс 96,40 %). Разлог великим делом је 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 51,88%, на сталне трошкове 20,07%, на услуге по уговору 25,53%, текуће поправке и одржавање 2,50%, а на специјализоване услуге 0,02%. Најзначајнија промена у структури ове категорије расхода у односу на упоредни период 2024. године, је та да је смањено учешће материјала за 494 хиљада днара (индекс 93,72%)

Табела 11: Расходи по основу коришћења роба и услуга: (у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2024	% учешћа	Извршено I-XII 2025	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	КОРИШЋЕЊЕ РОБА И УСЛ.	**14.744**	**100,00**	**14.213**	**100,00**	**96,40**
1.	Стални трошкови	2.790	18,92	2.852	20,07	102,22
2.	Трошкови путовања	-	-	-	-	-
3.	Услуге по уговору	3.373	22,88	3.628	25,53	107,56
4.	Специјализоване услуге	559	3,79	3	0,02	0,54
5.	Текуће поправке и одржавање	154	1,05	356	2,50	231,17
6.	Материјал	7.868	53,36	7.374	51,88	93,72

Стални трошкови (трошкови платног промета и банкарских услуга, енергетске услуге, комуналне услуге, услуге комуникација, трошкови осигурања, закуп имовине и опреме, остали трошкови) износе 2.852 хиљада динара и у односу на исти период претходне године дошло је до благог повећања (индекс 102,22%). Највећи део ових трошкова односи се на енергетске услуге које износе 1.733 хиљада, трошкове платног промета и банкарских услуга 180 хиљада динара, комуналне услуге 158 хиљаде динара, услуге комуникација 618 хиљада динара, трошкове осигурања 139 хиљада динара и остале трошкове 24 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, репрезентацију и остале опште услуге) чине 25,53% укупних расхода по основу коришћења роба и услуга и бележе раст у односу на посматрани период претходне године за 7,56%.

Специјализоване услуге (медицинске услуге, услуге очувања животне средине, остале специјализоване услуге) чине 0,02% расхода по основу коришћења роба и услуга.

Текуће поправке и одржавање објеката и опреме износе 356 хиљада динара са учешћем од 2,50 %. У односу на исти период претходне године повећана су улагања у текуће одржавања опреме.

Трошкови материјала (административни материјал, материјал за образовање и усавршавање запослених, материјал за саобраћај, медицински и лабораторијски материјал, материјал за одржавање хигијене и материјал за посебне намене) износе 7.374 хиљада динара. У односу на претходну годину ови расходи су смањени. Највећу ставку у овим трошковима чине медицински и лабораторијски материјали 6.837 хиљада динара и материјал за саобраћај 247 хиљада динара. Укупни трошкови материјала чине 51,88% 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 2025. године износе 4.187 хиљада динара. У односу на исти период 2024. године мањи су за 23,66 %.

Табела 12: Издаци за нефинансијску имовину: (у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2024	% учешћа	Извршено I-XII 2025	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИН. ИМОВ.	**5.485**	**100,00**	**4.187**	**100.00**	**76,34**
1.	ОСНОВНА СРЕДСТВА	985	17,96	-	-	-
1.1.	Зграде и грађевински објекти	-	-	-	-	-
1.2.	Машине и опрема	808	-	-	-	-
1.3.	Остале некретнине и опрема	-	-	-	-	-
1.4.	Нематеријална имовина	177	-	-	-	-
2.	ЗАЛИХЕ	**4.500**	**82,04**	**4.187**	**100,00**	**93,04**
2.1.	Залихе производње	-	-	-	-	-
2.2.	Залихе робе за даљу продају	4.500	100,00	4.187	100,00	93,04

У структури издатака за нефинансијску имовину издаци за набавку залиха чине 100,00 % укупних издатака.

Издаци за набавку залиха износе 4.187 хиљада динара и односе се на издатке по основу залиха робе за даљу продају и лекова који се издају на рецепт. Ови издаци су смањени у односу на исти период претходне године (индекс 93,04 %), што има за резултат и смањену реализацију.

3. УТВРЂЕНЕ РАЗЛИКЕ ИЗМЕЂУ ОДОБРЕНИХ СРЕДСТАВА И ИЗВРШЕЊА

За период I-XII 2025. 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 2024	Извршено I-XII2025	Индекс %
1	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	44.259	44.330	100,16
2	ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	44.430	44.602	100,39
3	Вишак прихода и примања - буџетски суфицит	-	-	-

4	Мањак прихода и примања - буџетски дефицит	171	272	159,06
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	44.259	44.330	100,16
10	УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	44.430	44.602	100,39
11	Вишак новчаних прихода	-	-	-
12	Мањак новчаних прилива	171	272	159,06

За период од дванаест месеци текуће године исказан је дефицит новчаних средстава у износу од 272 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 покриће 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 2024	Износ у дин. I-XII 2025	Индекс (%)
1	2	3	4	5=4/3
	ОБРТНА СРЕДСТВА			
1.	Нефинансијска имовина у залихама	1.936	1.780	91,94
2.	Новчана средства	3.345	3.433	102,63
3.	Краткорочна потраживања и пласмани	1.632	1.942	118,99
	УКУПНО:	**6.913**	**7.155**	103,50
	ОБАВЕЗЕ			
1.	Обавезе према добављачима	1.952	2.317	118,70
2.	Обавезе за порезе, примљене авансе и др.	250	250	100,00
	УКУПНО:	**2.202**	**2.567**	116,58

До повећања обавеза према добављачима, за период I-XII 2025. године у односу на исти период 2024. године, за 18,70% дошло је због повећаних набавки лекова и са позитивне и са негативне листе, али и због смањене 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 31.12.2025. године износе 1.780 хиљада динара (набавна вредност). У односу на стање на дан 31.12.2024. године (1.936 хиљаде динара) укупне залихе су смањене за 8,06 %.

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 2024	% учешћа	Извршено I-XII 2025	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7=5/3*100
	ЗАЛИХЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ	**1.936**	**100,00**	**1.780**	**100,00**	**91,94**
1.	Лекови - позитивна листа	1.049	54,19	1.245	69,94	118,68
2.	Помагала	166	8,57	58	3,26	34,94
3.	Лекови - негативна листа и др.	721	37,24	477	26,80	66,16

У структури залиха робе за даљу продају највеће учешће имају залихе лекова са позитивне листе (69,94 %). У 2025. години смањене су залихе лекова са негативне листе у односу на исти период прошле године за 33,84%, али и укупне залихе су смањене (индекс 91,94%) и то углавном због смањене 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 31.12.2025. године износи 3.433 хиљада динара, што је у односу на стање на дан 31.12.2024. године (3.345 хиљада динара) повећање за 2,63%.

4.2.2. Краткорочна потраживања и краткорочни пласмани

На дан 31.12.2025. године укупна краткорочна потраживања и краткорочни пласмани износили су 1.942 хиљаде динара. У односу на 2024. годину, дошло је до повећања ових потраживања за 18,99%.

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 31.12.2024	Стање 31.12.2025	Индекс %
1	2	3	5	7
	УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА	**1.952**	**2.317**	**118,70**
1.	За лекове на рецепт	965	1.134	117,51
2.	За медицинска средства на налог	17	75	441,18
3.	За ручну продају	679	785	115,61
4.	За енергенте и ЈКП	154	139	90,26
5.	Остале обавезе	137	184	134,31

Укупне обавезе према добављачима на дан 31.12.2025. године износе 2.317 хиљаде динара и веће су у односу на стање на дан 31.12.2024. године за 18,70%.

Из позиција биланса стања на дан 31.12.2025. године може се сагледати ликвидност установе. Покривеност укупних обавеза залихама, новчаним средствима, краткорочним потраживањима и краткорочним пласманима износи 2,7873 динара, што значи да је сваки динар обавеза покривен са 2,7873 динара обртних средстава.

Учешће сопствених прихода у укупним приходима и примањима за 2025. године износи 13,63 %.

ДИРЕКТОР
Предраг Радовић, дипл. правник

Апотекарска установа Нови Сад
Надзорни одбор
Број: 89
Дана:25.05.2026. године
Нови Сад

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
Град Нови Сад
Градско [illegible]управство
Број: 1275
Дана: 01.06.2026
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 Оснивачу:

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 020-15/2025-189-I од 17. јуна 2025. године, којим се за Председницу Надзорног одбора Апотеке именује Светлана Селаковић, а за члана Славица Петровић, а из редова запослених није именован представник, јер у Апотеци није формиран Стручни савет, јер не постоје законски услови имајући у виду укупни број запослених здравствених радника високе стручне спреме.

Надзорни одбор Апотекарске установе Нови Сад, одржао је 2. седницу 25. маја 2026. године, на које је разматрао Годишњи извештај о раду и пословању Апотеке за 2025. годину, са завршним рачуном за 2025. године (обрасци бр. 1- 5 финансијског извештавања за буџетске кориснике).

Из Извештаја о раду и пословању Апотеке за 2025. 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 84,77 а план комерцијалних услуга са индексом 76,78 у односу на планирано, односно план физичког обима услуга је извршен са укупним индексом 80,65.

У плану прихода од услуга видљиво је да је план остварен у односу на планирано, са индексом 83,85 (приходи од РФЗО и сопствени приходи) што све указује на наставак позитивног тренда у пословању Апотеке у току 2025. године.

План рада није остварен у планираном обиму, јер су амбуланте Дома здравља средином године, биле у реновирању и нису радиле дужи период, што је утицало и на рад апотеке, имајући у виду да апотека углавном услужује пацијенете Дома здравља, због своје локације у Ветернику.

Укупни расходи и издаци за период јануара - децембар 2025. године, износе 44.602.000,00 динара. У односу на исти период претходне године већи су за 172.000,00 динара (индекс 100,39).

Из средстава буџета, финансирано је 70,90 % укупних расхода и издатака. Из средстава РФЗО-а 15,46 % а из сопствених извора 13,64 %.

Из позиција биланса стања на дан 31.12.2025. године може се сагледати ликвидност установе. Покривеност укупних обавеза залихама, новчаним средствима, краткорочним потраживањима и краткорочним пласманима износи 2,7873 динара, што значи да је сваки динар обавеза установе покривен са 2,7873 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 2025. годину, без примедби.
- утврђује се да је Управни одбор Апотекарске установе Нови Сад, усвојио Годишњи извештај о раду и пословању за 2025. годину, на 8. седници одржаној дана 27.04.2026. године.
- утвђује се да је Управни одбор Апотекарске установе Нови Сад, дао сагласност на завршни рачун за 2025. годину, на 7. седници одржаној дана 27.02.2026. године.
- утврђује се да су обрасци Годишњег финансијског извештавања - завршни рачун Апотекарске установе Нови Сад за 2025. 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 релизацију донетих одлука Управног одбора, на основу истих, констатује се да се рад и финансијско пословање Апотекарске установе Нови Сад у 2026. години, спроводи у складу са позитивним законским прописима и актима Апотеке.

ПРЕДСЕДНИЦА НАДЗОРНОГ ОДБОРА
Светлана Селаковић, дипл.правник