**Јавна здравствена установа ''АПОТЕКА ГРАДИШКА''**

**ПРОГРАМ РАДА И ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН**

**за 2025. годину**

**Градишка, децембар 2024. године**

**САДРЖАЈ**

1. **Програм рада ЈЗУ ''Апотека Градишка'' ...................................................... 4**
2. **Финансијски план пословања ЈЗУ ''Апотека Градишка'' ......................... 5**
3. **Програм рада ''Галенфарм'' д.о.о. Градишка ............................................. 9**
4. **Финансијски план пословања ''Галенфарм'' д.о.о. ................................... 9**

**ПРОГРАМ РАДА**

**ЈЗУ „АПОТЕКА ГРАДИШКА“ Градишка**

**за 2025. годину**

Јавна здравствена установа „Апотека Градишка“ Градишка је регистрована као установа чија је основна дјелатност 47.73 Апотеке, тј. промет лијекова на мало, као и снабдијевање становништва лијековима, додацима прехрани, медицинским средствима и санитетским материјалом.

У саставу ЈЗУ „Апотека Градишка“ послује и Производно-галенска лабораторија која се бави производњом галенских препарата, а производни програм галенских препарата из наше Установе се прометује у апотекама на цијелом подручју Републике Српске.

У саставу ЈЗУ „Апотека Градишка“ послују Сектор апотека и апотекарских станица са 8 апотека и 2 апотекарске станице, Производно-галенска лабораторија и Сектор административно-стручних послова и то како слиједи:

I Апотеке: II Апотекарске станице:

1. „Здравље“ у Градишци, 1. „Турјак“ у Турјаку, и

2. „Нова Топола“ у Новој Тополи, 2. „Херба“ у Орахови.

3. „Центар“ у Градишци,

4. „Фармација“ у Лакташима,

5. „Козара“ у Горњим Подградцима,

6. „Мента“ у Градишци,

7. „Врбас“ у Бањој Луци, и

8. „АС“ у Градишци.

III Производно –галенска лабораторија

IV Сектор администартивно-стручних послова

КАДРОВИ

Планом пословања за 2025. годину предвиђено је да у ЈЗУ „Апотека Градишка“ Градишка буде запослено 55 радника, од тога 40 здравствених и 15 нездравствених.

ПРОСТОР И ОПРЕМА

Апотеке које раде у закупљеном пословном простору су: „Мента“ и ''АС'' у Градишци, „Врбас“ у Бањој Луци и „Фармација“ у Лакташима. Остале апотеке и апотекарске станице раде у нашем пословном простору. Од потенцијалних проблема, у току 2025. године се може очекивати да се обустави рад у апотеци у Лакташима, јер се већ извјесно вријеме планира и говори о рушењу зграде у којој је тренутно смјештена апотека. Наведени проблем је наведен у извјештају и за претходну годину, тако да се овај потенцијални проблем преноси из године у годину.

Планом пословања нису предвиђена капитална улагања у простор и опрему, сем неопходног одржавања објеката и опреме, те константна улагања у адаптације простора и опреме која су неопходна за оптимизацију радних процеса и функционалност објеката, који у коначници доприносе конкурентности апотекa и саме Установе.

**Финансијски план за 2025. годину**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |
| --- | --- |
| **ПРИХОДИ** | |
| *ОПИС* | *Износ у КМ* |
| Приходиодпродајеробенамалонатржишту РС и ФБиХ | 8.328.000 |
| Прихододпродајеапотекама и купцима у РС | 423.000 |
| Прихододпродајеапотекама и купцима у ФБиХ и БД | 28.000 |
| Прихододпруженихуслугаповезанимправнимлицима | 106.000 |
| Прихододуслуга ФЗО РС | 146.000 |
| Прихододфондова, рефундације | 30.000 |
| Прихододзакупаземљишта и објеката | 144.000 |
| Приходиодпозиционирањапроизвода | 5.000 |
| Прихододсмањењаобавеза | 500.000 |
| Вишкови | 1.000 |
| Осталиприходи | 1.000 |
| **УКУПНО ПРИХОДИ :** | **9.712.000** |
|  |  |
| **РАСХОДИ** | |
| *ОПИС* | *Износ у КМ* |
| Набавнавриједностпродатеробенамало | 7.160.300 |
| Трошковиосновногматеријала и сиров. заизрадуГП | 185.000 |
| Утрошениматеријал у прометупроизводима и услугама,утрошениситниалат и инветар,утр.мат.ирез.дјел.затек.одр.тр.ост.рез.матер. | 20.400 |
| Трошковигорива, енергије, одржавањепростора, | 30.000 |
| Трошковибрутоплата | 1.870.000 |
| Трос. брутонакнчлановимаУправногодбора | 24.000 |
| Помоћ и наградезапосленима | 15.000 |
| Трошковислужбеногпута и накнадезаупотребувластитогвозила | 5.000 |
| Трошковипревозанапосао и сапосла | 62.600 |
| Трошкови ПТТ, транспорта, превозапроизвода | 30.000 |
| Трошковиуслуганатекућ.одрж.осн.средстава | 15.000 |
| Трошковизакупа | 84.000 |
| Трошковирекламе и пропаганде | 4.000 |
| Комуналнеуслуге, уговори о дјелу, зашитанараду, повременипослови | 20.000 |
| Амортизација | 60.000 |
| Трошковирачуноводственихуслуга, ревизије, здравственеуслуге, стручноусавршавањезапослених, трошковисофтвера | 25.000 |
| Трошковирепрезентације | 5.000 |
| Трошковиосигурања | 6.000 |
| Трошковиплатногпромета | 36.000 |
| Порези и накнаде | 12.000 |
| Трошкови чланарина | 200 |
| Допринос | 3.500 |
| Таксе. Донације | 15.000 |
| Остало | 3.000 |
| **УКУПНО РАСХОДИ :** | **9.691.000** |
|  |  |
| **РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА :** | **21.000** |

Финансијски план Јавне здравствене установе „Апотека Градишка“ Градишка за 2025. годину, израђен је на основу реалних финансијских показатеља пословања ове Установе у периоду 01.01.2024.-31.10.2024. године, као и на основу очекиваних услова за пословање у 2025. Години, уз напомену да у тренутку израде финансијског плана пословања за 2025. годину није познат износ минималне плате за 2025. годину, те најављене измјене Колективног уговора за заспослене у области јавног здравства у Републици Српској. Исто тако, могуће је да у току 2025. године буде измјена уредбе о ограничавању цијена (првенствено лијекова, беби хране, пелена за дјецу и одрасле), која утиче на набавну цијену продане робе и остварени РУЦ.

У планираним приходима, најзначајнији су планирани приходи од промета роба (лијекова и осталих роба у апотеци), било да се издају осигураницима на рецепт и фактуришу Фонду здравственог осигурања Републике Српске, било да се роба продаје за готовину. Од планираних 8.328.000 КМ, износ лијекова фактурисаних Фонду здравственог осигурања Републике Српске износи 1.438.000 КМ, док износ од 6.890.000 КМ представља планирани готовински промет у апотекама.

Фонду здравственог осигурања Републике Српске осим набавне цијене лијека, умањене за прописану партиципацију, фактуришу се и стручне фармацеутске услуге за издавање лијекова на рецепт.

Цијене лијекова по којима се врши фактурисање Фонду, као и цијену фармацеутских услуга утврђује и својим актима прописује Управни одбор Фонда здравственог осигурања Републике Српске.

Осим издавања лијекова на рецепт, у апотекама се врши и продаја робе за готовину, а у складу са позитивним прописима. Висину марже која се може укалкулисати у малопродајну цијену утврђују надлежне институције са својим уредбама о ограничавању маржи у промету роба.

Висина прихода која се очекује од промета роба у односу на укупно планиране приходе за 2025. годину чини приближно 86%, док преосталих око 14 % чине разни остали приходи као што су приходи од продаје галенских препарата произведених у Производно-галенској лабораторији Јавне здравствене установе „Апотека Градишка“, за апотеке са којима је сачињен Уговор о купопродаји таквих производа, затим приходи од отписа обавеза (рабати добављача, који су у директној зависности првенствено од ликвидности Установе), приходи од издавања Производно-галенске лабораторије и опреме за производњу Галенфарму д.о.о., приходи од стручних услуга стручних служби ЈЗУ „Апотека Градишка“ и остали мање значајни приходи.

Расходи су планирани на основу остварених расхода у периоду јануар-октобар 2024. године.

Набавна вриједност продане робе је трошак који се веже за вриједност оствареног промета роба у нашим апотекама и најзначајнији је трошак по висини, који је у директној вези са већ поменутом Уредбом о ограничењу цијена и висини маржи. Од укупно планираних трошкова овај трошак чини 74% од укупно планираних трошкова.

Зараде запослених (55 запослених) су планиране на нивоу који је дефинисан горе наведеним Законом о платама запослених у јавним здравственим установама у Републици Српској и чине 19% трошкова од укупно планираних трошкова.

Ова два наведена трошка чине 93% трошкова пословања Установе, а сви остали трошкови учествују са 7%.

Остали лични расходи се планирају на приближно истом нивоу као што су били и у 2024. години, а појединачно највећи трошак у овој врсти трошкова чини накнада за превоз на посао и са посла, која је у директној зависности од висине цијене горива тако да је планирање исте урађено на нивоу садашњих цијена горива и аутобусних карата.

ЈЗУ „Апотека Градишка“ Градишка, за прометоване галенске препарате има трошак сировина и амбалаже за израду истих, као и трошкове рада производних радника. Висина ових трошкова је у директној вези са уговореним и проданим галенским препаратима купцима-екстерним апотекама.

У условима сложених односа на глобалном нивоу, а који се рефлектују на цјелокупну економску ситуацију у региону, самим тим и на Републику Српску, као и сложених услова набавке и промета роба, поремећених ланаца снабдијевања, тешкоћа у производњи готових производа, Јавна здравствена установа „Апотека Градишка“ планира позитиван пословни финансијски резултат за 2025. годину.

Д и р е к т о р

ЈЗУ „Апотека Градишка"

Прим мр пх Свјетлана Ковачевић

**ПРОГРАМ РАДА**

**„Галенфарм“ д.о.о. Градишка**

**за 2025. годину**

Планом пословања за 2025. годину предвиђено је да у „ГАЛЕНФАРМ“ д.о.о. Градишка буде запослен 31 радник, од тога 7 здравствених и 24 нездравствена радника.

„Галенфарм“ д.о.о. своју дјелатност обавља у простору који је власништво ЈЗУ „Апотека Градишка“ и који је дијелом зрео за адаптацију и реконструкцију како би задовољио потребе и стандарде савремене фармацеутске производње, а сваке године се исте и уређују и одржавају у складу са потребама и могућностима. Оно што је већ константан проблем је недостатак простора у постојећем објекту, који би омогућио већу палету производа који би помогли већој реализацији „Галенфарма“.

**Финансијски план за 2025. годину**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |
| --- | --- |
| **ПРИХОДИ** | |
| *О П И С* | *Износ у КМ* |
|  |  |
| Приходиодпродајеповезанимправнимлицима | 95.000 |
| Прихододпродајенатржишту РС | 1.500.000 |
| ПрихододпродајенатржиштуФБиХ и БД | 521.000 |
| Прихододпродајенаиностраномтржишту | 54.000 |
| Приходи од премија и субвенција | 10.000 |
| Приходи/добици од продаје материјала | 50.000 |
| Осталифинансијскиприходи - повратакцизе | 220.000 |
| Вишкови | 2.000 |
| Приходиодактивирањаилипотрошњеробе,услугенаизради | 10.000 |
| Приходи од смањења обавеза | 3.000 |
| **УКУПНО ПРИХОДИ** | **2.465.000** |
|  |  |
| **РАСХОДИ** | |
| *О П И С* | *Износ у КМ* |
|  |  |
| Трошковиматеријалазаизрадупроизвода | 1.050.000 |
| Трошковирежијскогматеријала | 28.000 |
| Трошковигорива и енергије | 24.000 |
| Трошковибрутозарада | 820.000 |
| Помоћ и награде запосленим | 5.000 |
| Трошковислужбеногпута | 1.000 |
| Трошковиосталихличннихпримања, превознапосао | 20.000 |
| Трошковитранспортнихуслуга | 32.000 |
| Трошковиодржавањапостројења и опреме | 6.000 |
| Трошакзакупа | 144.000 |
| Трошковирекламе и пропаганде | 20.000 |
| Трошковиосталихуслуга | 13.000 |
| Трошакамортизације | 25.000 |
| Трошковинепроизводнихуслуга | 135.500 |
| Трошковирепрезентације | 10.000 |
| Трошковиосигурања | 5.000 |
| Трошковиплатногпромета | 3.000 |
| Трошакпореза | 4.000 |
| Трошакдопринос | 1.500 |
| Мањкови | 1.500 |
| Осталитрошкови | 45.000 |
| Остали финансијски расходи | 10.000 |
| **УКУПНО РАСХОДИ** | **2.403.500** |
| **РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА :** | **61.500** |

„Галенфарм“ д.о.о Градишка је друштво са ограниченом одговорношћу чији је оснивач ЈЗУ „Апотека Градишка“ Градишка, а основано је уз писмену сагласност тадашње општине Градишка, сада града Градишка.

Оснивању друштва претходила је Одлука о оснивању Управног одбора ЈЗУ „Апотека Градишка“ Градишка која је и нотарски обрађена ОПУ-407/10 од 25.06.2010. године, као и сагласност начелника општине Градишка 02-023-7/10 од 24.06.2010. године.

Друштво је регистровано у Окружном привредном суду у Бањој Луци, Рјешењем о регистрацији број: 057-0-Рег-10-001084 од 26.08.2010. години.

Основна дјелатност друштва је производња фармацеутских производа и препарата (додатака прехрани, козметике, козметике са посебном намјеном, биоцида, хербалних љековитих препарата...).

„Галенфарм“ д.о.о. послује у простору Производно-галенске лабораторије ЈЗУ „Апотека Градишка“ Градишка и са запосленим стручним особљем које је до 2011. године радило у Производно-галенској лабораторији и који су се од 01.01.2011. године одјавили код бившег послодавца: ЈЗУ „Апотека Градишка“, а пријавили се код новог послодавца “Галенфарм“ д.о.о. Градишка. Основни разлог оснивања „Галенфарма“ д.о.о. био је измјена законских прописа Босне и Херцеговине о производњи и промету фармацеутских производа и козметике, којим више није било допуштено да се у истом правном лицу обавља производња и продаја фармацеутских производа (лијекова).

У свом пословању „Галенфарм“ д.о.о. и ЈЗУ „Апотека Градишка“ Градишка су тијесно повезани на узајамну обострану корист.

Као основа за израду Финансијског плана „Галенфарма“ д.о.о. за 2025. годину, послужили су показатељи пословања у периоду 01.01.2024.-31.10.2024. године, као и предвиђања услова рада у 2025. години, уз напомену за непознату висину минималне плате, измјене Колективног уговора и осталих услова пословања.

Најзначајнији приходи „Галенфарма“ д.о.о. су приходи од продаје сопствених производа на домаћем тржишту и исти учествују са 82% у укупно планираним приходима.

Значајан утицај на пословање имају и финансијски приходи који се остварују по основу израде и продаје љековитих производа са одређеним садржајем алкохола у себи и по основу поврата акцизе садржане у тим производима а у складу са законским прописима, и исти чине 9% од укупно планираних прихода.

Највећи расходи су расходи по основу материјала утрошеног у производњи и исти у структури трошкова учествују са 44% од укупно планираних расхода.

Плате за запослене се планирају у складу са позитивним законским прописима који су на снази за област јавног здравства у Републици Српској. Трошкови плата запослених у структури трошкова чине 34 % од укупно планираних трошкова.

У „Галенфарму“ д.о.о. се и до сада улагало и даље ће се улагати у континуирано оспособљавање сопствених кадрова, као и у производну опрему, јер је то и предуслов за захтјевну производњу специфичних фармацеутских препарата.

„Галенфарм“ д.о.о. има и сталне специфичне трошкове као што су трошкови закупа

пословног простора и пословне опреме, премда „Галенфарм“ д.о.о. све више улаже у набавку властите производне опреме, контролно-аналитичке опреме и остале разне опреме.

„Галенфарм“доо користи услуге стручних служби ЈЗУ „Апотека Градишка“ Градишка (Књиговодство, финансије, план и анализа, статистика итд.), па и по том основу има одређене сталне расходе.

Захваљујући великом залагању и ангажовању менаџмента и свих запослених, као и континуираном надзору од стране оснивача, „Галенфарм“ д.о.о. је успијевао свих протеклих 13 година постојања и рада пословати успјешно, а и у 2025. години ће наставити са истим начином рада, како би се остварила финансијска добит, иако су услови пословања изузетно сложени и тешки.

Д и р е к т о р

''Галенфарм'' д.о.о.

Марија Суботић