

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број:51-50/2019-II
Дана: 21. јуна 2019. године
НОВИ САД

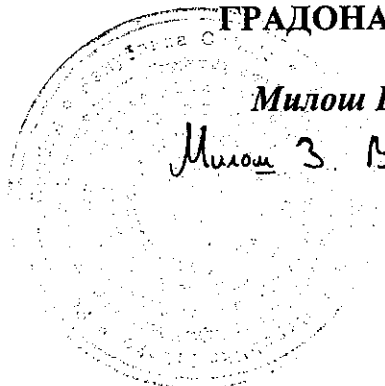
**ПРЕДСЕДНИКУ
СКУПШТИНЕ ГРАДА НОВОГ САДА**

На основу члана 79. ст. 3. и 4. Пословника Скупштине Града Новог Сада, упућује Вам се Годишњи извештај о раду и пословању Апотеке Нови Сад за 2018. годину, са Рефератом и Закључком Градског већа Града Новог Сада број: 51-50/2019-II од 21. јуна 2019. године, с молбом да се дневни ред LI седнице Скупштине Града Новог Сада заказане за 25. јун 2019. године, допуни разматрањем Годишњег извештаја о раду и пословању Апотеке Нови Сад за 2018. годину, ради благовременог извештавања и да Скупштина донесе Закључак у предложеном тексту.

ГРАДОНАЧЕЛНИК

Милош Вучевић

Милош З. Вучевић



На основу члана 67. тачка 1. Статута Града Новог Сада ("Службени лист Града Новог Сада", број 11/19), Градско веће Града Новог Сада на 243. седници од 21. јуна 2019. године, поводом разматрања Годишњег извештаја о раду и пословању Апотеке Нови Сад за 2018. годину, доноси

ЗАКЉУЧАК

I. На основу члана 79. ст. 3. и 4. Пословника Скупштине Града Новог Сада, доставља се Годишњи извештај о раду и пословању Апотеке Нови Сад за 2018. годину, који је Управни одбор Апотеке Нови Сад усвојио на 29. седници од 12. јуна 2019. године, председнику Скупштине Града Новог Сада и предлаже Скупштини да Годишњи Извештај размотри и закључи:

"Скупштина Града Новог Сада прихвата Годишњи извештај о раду и пословању Апотеке Нови Сад за 2018. годину."

II. За представника предлагача на седници Скупштине Града Новог Сада и њених радних тела одређује се проф. др сц. мед. Золтан Хорват, члан Градског већа Града Новог Сада за 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:51-50/2019-II
Дана: 21. јуна 2019. године
НОВИ САД



РЕФЕРАТ

Чланом 119. став 1. тачка 9. Закона о здравственој заштити ("Службени гласник Републике Србије", број 25/19), 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 22. став 1. тачка 6. Статута Апотеке Нови Сад, утврђено је да Управни одбор усваја Годишњи извештај о раду и пословању Установе и подноси га Оснивачу, а чланом 29. став 2. да Надзорни одбор подноси Оснивачу Годишњи извештај о извршеном надзору.

Апотека Нови Сад доставила је Градској управи за здравство Годишњи извештај о раду и пословању Апотеке Нови Сад за 2018. годину са Одлуком Управног одбора о усвајању, коју је Управни одбор донео на 29. седници одржаној 12. јуна 2019. године и Годишњи извештај о раду Надзорног одбора Апотеке Нови Сад за 2018. годину број: 417/03 од 12. јуна 2019. године.

Основна делатност Апотеке Нови Сад је медицинско снабдевање корисника здравствене заштите, здравствених установа и других организација лековима, медицинским средствима, ортопедским помагалима, дијететским производима и предметима опште употребе, галенским лековима и дермокозметичким препаратима, праћење савремених стручних и научних достигнућа из области фармакотерапије и пружање информација о правилној употреби лекова, спровођење мера у случају елементарних непогода или других ванредних стања, спровођење програма здравствене заштите, учешће у здравственој едукацији становништва и стално стручно усавршавање запослених.

У Годишњем извештају о раду и пословању Апотеке Нови Сад за 2018. 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 2018. годину и остварене у претходном периоду и то за лекове на рецепт и медицинска средства који се издају на терет средстава здравственог осигурања и чине приход од Републичког фонда за здравствено осигурање и за лекове и остале фармацеутске и галенске производе, чијом продајом Апотека остварује сопствени приход. Реализација физичког обима услуга, у појединачним ставкама, дата је у Табели 1.

Табела 1

Ред. бр.	НАЗИВ	Јед. мере	Извршење 2017.	Планирано 2018.	Извршење 2018.	Индекс	Индекс
1	2	3	4	5	6	7=(6/4)	8=(6/5)
1.	ОБИМ УСЛУГА ИЗ СРЕДСТАВА РФЗО	ком	774.426	808.100	285.865	36,91	35,37
	- лекови на рецепт	ком	764.786	799.200	279.705	36,57	35,00
	- медицинска средства	ком	9.640	8.900	6.160	63,90	69,21
2.	ОБИМ УСЛУГА КОЈИМ СЕ ОСТВАРУЈЕ СОПСТВЕНИ ПРИХОД	ком	844.598	1.181.360	209.810	24,84	17,76
	- лекови и остали фармацеутски производи	ком	757.726	1.008.400	187.149	24,70	18,56
	- галенски производи	ком	86.872	172.960	22.661	26,09	13,10
	УКУПНО 1+2	ком	1.619.024	1.989.460	495.675	30,62	24,92

Укупан физички обим услуга реализованих у 2018. години мањи је у односу на извршење у претходној години и у односу на план за 2018. годину, због тешкоћа у снабдевању осигураних лица лековима и помагалима који се издају на рецепт, као и робом за комерцијалну продају због обавеза Апотеке Нови Сад према добављачима са негативне листе лекова.

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

Табела 2

Ред. бр.	НАЗИВ	Вредност у динарима			Индекс	Индекс
		Остварено 2017.	Планирано 2018.	Остварено 2018.		
1	2	3	4	5	6=(5/3)	7=(5/4)
1.	ПРИХОДИ ОД РЗЗО	784.621.959	812.469.000	256.970.703	32,75	31,63
	- лекови на рецепт	702.272.014	736.642.000	202.625.442	28,85	27,51
	- медицинска средства	82.349.945	75.827.000	54.345.261	65,99	71,67
2.	СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ	138.748.257	188.313.600	37.128.956	26,76	19,72
	- лекови и остали фармацеутски производи	128.037.074	165.513.600	34.278.369	26,77	20,71
	- галенски производи	10.711.183	22.800.000	2.850.587	26,61	12,50
	УКУПНО 1+2	923.370.216	1.000.782.600	294.099.659	31,85	29,39

Остварење укупних прихода пратило је реализацију физичког обима услуга. Приходи од пружања услуга мањи су и у односу на остварење у претходној години и у односу на планиране за 2018. годину. У делу који се односи на пословање са Републичким фондом за здравствено осигурање приходи су мањи, иако су планирани у складу са Правилником о уговарању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања са даваоцима здравствених услуга за 2018. годину. Приходи од продаје лекова и осталих фармацеутских и галенских производа смањени су услед лимитираних или потпуно обустављених количина испорука лекова и немогућности обезбеђења сировина и амбалаже за производњу галенских производа.

Обим услуга у 2018. години у Апотеци Нови Сад извршен је са смањеним бројем запослених, којих је у Апотеци Нови Сад на дан 31.12.2018. године било укупно 65, с обзиром да је у току 2018. године спроведен други круг рационализације у складу са Законом о одређивању максималног броја запослених у јавном сектору и Одлуком о максималном броју запослених на неодређено време у систему државних органа, систему јавних служби и систему локалне самоуправе за 2017. годину и смањења броја запослених по другом основу (споразумни престанак радног односа)

Укупна средства за исплату бруто зарада запослених износила су 78.592.000,00 динара. У Апотеци Нови Сад у 2018. години није вршена исплата плата за текућу годину него доспелих, а неисплаћених плата за 2017. годину, а у децембру 2018. године исплаћене су плате запосленима за новембар 2017. године. У Табели 3 дате су просечне месечне бруто зараде запослених по квалификационој структури.

Табела 3

Ред. бр.	Запослени	Просечна месечна бруто зарада
1	2	3
1.	I и II степен	37.574
2.	IV степен	71.700
3.	VII ₁ степен	126.310
4.	VII ₂ степен	147.157
	УКУПНО	111.548

Финансијски показатељи пословања за 2018. годину дати су у Табели 4, у складу са Уредбом о буџетском рачуноводству, по готовинској основи по којој се приходи евидентирају у тренутку када се готовинска средства приме, а трошкови у тренутку када се изврши њихово плаћање.

Табела 4

Ред. бр.	Назив	Планирано 2018.	Реализовано 2018.	Индекс
1.	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ	941.889.000	445.701.000	47,32
1.1.	Приходи од продаје добара и услуга	19.698.000	1.511.000	7,67
1.2.	Приходи из буџета	78.689.000	78.689.000	100,00
1.3.	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	621.000	621.000	100,00
1.4.	Приходи од имовине који припадају имаоцима полиса осигурања	111.000	111.000	100,00
1.5.	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу (средства РФЗО-а)	738.608.000	331.822.000	44,93
1.6.	Примања од продаје робе за даљу продају	104.162.000	32.947.000	31,63
2.	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	941.889.000	449.914.000	47,77
2.1.	Бруто зараде запослених	88.751.000	78.592.000	88,55
2.2.	Социјални доприноси на терет послодавца	20.204.000	18.429.000	91,21
2.3.	Накнаде у натури	1.940.000	1.916.000	98,76
2.4.	Социјална давања запосленима (исплата накнада за време одсуствовања са посла на терет фондова и отпремнине и помоћи)	36.881.000	36.103.000	97,89
2.5.	Накнаде трошкова за запослене	1.309.000	880.000	67,23
2.6.	Награде запосленима и остали посебни расходи	3.950.000	3.116.000	78,89
2.7.	Стални трошкови (трошкови платног промета и банкарских услуга, енергетске, комуналне, услуге комуникација, трошкови осигурања, закуп имовине и опреме, остали трошкови)	15.668.000	5.651.000	36,07
2.8.	Трошкови службених путовања у земљи	81.000	67.000	82,72
2.9.	Услуге по уговору (компјут. услуге, услуге образ. и усавршавања запослених, стручне услуге, репрезентација)	4.330.000	4.019.000	92,82
2.10.	Специјализоване услуге (медицинске услуге)	350.000	75.000	21,43
2.11.	Текуће поправке и одржавање (зграда, објекта и опреме)	2.790.000	1.184.000	42,44
2.12.	Материјал (административни, материјал за образовање и усавршавање запослених, материјал за саобраћај, медицински и лабораторијски материјал, материјал за одржавање хигијене и угоститељство, материјал за посебне намене)	667.446.000	273.187.000	40,93
2.13.	Амортизација	1.936.000	512.000	26,45
2.14.	Отплата камата и пратећи трошкови задуживања	3.864.000	2.351.000	60,84
2.15.	Остали расходи (порези, обавезне таксе)	5.380.000	3.659.000	68,01
2.16.	Издаци за нефинансијску имовину (администр. опрема, нематер. имовина, залихе материјала, залихе робе за даљу продају)	87.009.000	20.173.000	23,18
6.	МАЊАК ПРИХОДА - ДЕФИЦИТ (1-2)	-	4.213.000	-

Резултат пословања представља разлику између укупно остварених прихода и примања и расхода и издатака и у 2018. години исказан је као мањак прихода и примања - дефицит, у износу 4.213.000,00 динара.

Укупна краткорочна потраживања на дан 31.12.2018. године износила су 81.019.000 динара, а укупне обавезе 501.482.000 динара, од чега обавезе према добављачима износе 410.358.000 динара (за лекове на рецепт 163.961.000 динара, за помагала на налог 17.516.000 динара, за ручну продају 208.558.000 динара, за енергенте и ЈКП 13.204.000 динара и за остале обавезе добављачима 7.119.000 динара), затим обавезе по основу расхода за запослене у износу од 88.197.000 динара и за остале обавезе из пословања 2.927.000 динара (неисплаћене накнаде Управном и Надзорном одбору).

Покривеност укупних обавеза залихама, новчаним средствима, краткорочним потраживањима и краткорочним пласманима износи 19,74% и указује на недостатак финансијских средстава за измирење доспелих обавеза из пословања, која је нарочито изражена у немогућности измирења доспелих обавеза према добављачима за комерцијални програма.

У циљу превазилажења насталих проблема у пословању Апотеке Нови Сад, у 2018. години Скупштина Града Новог Сада донела је Одлуку о усвајању Концесионог акта за обављање фармацеутске здравствене делатности на примарном нивоу на територији Града Новог Сада.

В. Д. НАЧЕЛНИКА
Мр Драгана Којадиновић



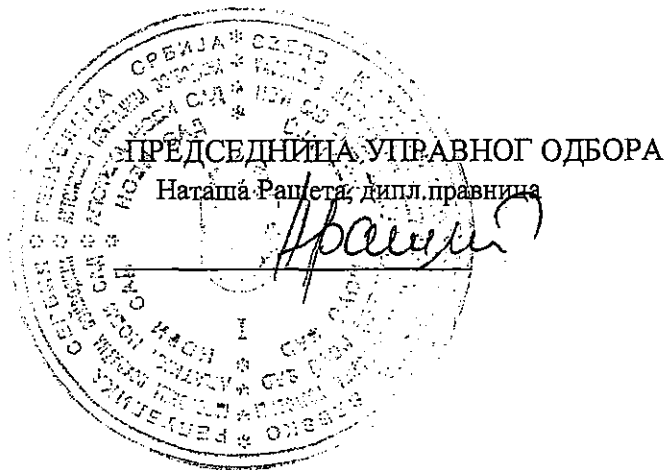
АПOTEKA HOBI CАД
Управни одбор
Дана: 12.06.2019. године
Број: 416/02

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
Град Нови Сад
Градонаредно здравство
Број: 1604
Дана: 15.06.2019.
Нови Сад

На основу члана 119. Закона о здравственој заштити (" Службени гласник Републике Србије" бр. 25/19) и члана 22. став 1. тачка 5. и 6. Статута Апотеке Нови Сад, Управни одбор Апотеке Нови Сад, на 29. седници одржаној дана 12.06.2019. године, донео је следећу:

ОДЛУКУ

1. УСВАЈА СЕ годишњи извештај о раду и пословању Апотеке Нови Сад за 2018. годину.
2. Даје се сагласност на завршни рачун Апотеке Нови Сад за 2018. годину.
3. Саставни део ове Одлуке је Годишњи извештај о раду и пословању Апотеке Нови Сад за 2018. годину и обрасци финансијског извештавања-завршни рачун.
4. Одлука ступа на снагу даном доношења.



АПOTEKA HOBI CAC
HOBI CAC
HapoHoro фpoHTa 10

PEПУБЛИKA CPEBИJA
AYTOHOMHA ПOЛИTИKA PAJИHA B ПOЛИHA
Г... HOBI CAC
Г... 11303331100 30
Бp... 1604
Дaнa: 13.06.2019.
HOBI CAC

ГOДИШЉИ ИЗВЕШТАЈ O PAДУ И ПОCЛОВАЊУ АПOTEKE HOBI CAC ЗА 2018. ГOДИНУ

УBOД

Апoтeкa Hoби Cад је здpaвствeнa устанoвa чија је дeлaтнoст снaбдeвaњe стaнoвништвa лeкoвимa, мeдицинским сpeдствимa нa листи PФЗO, OTЦ лeкoвимa кoja издajу бeз рeцeптa, биљним и хoмeопaтским лeкoвимa, дијeтeтским сyплeмeнтимa, и дpyгим пpoизвoдимa, кao и eдyкaциja стaнoвништвa o пpaвилнoј пpимeни лeкoвa и хигијeнскo-дијeтeтских пpoизвoдa. Oнa је yсмepeнa y пpaвцy зaдoвoљeњa пoтpeбa и oчeкивaњa кopисникa yслyгa и пoслoвних пapтнepa.

Апoтeкa је нaстaвнa бaзa Мeдицинскoг фaкyлтeтa y Hoвoм Cадy, cмep фapмaциja и Мeдицинскe шкoлe "7. Aпpил" из Hoвoг Cада, cмep зa фapмaцeyтскe тeхничapе.

У склaдy сa yвeдeним систeмoм квалитeтa SRPS ISO 9001:2015, Апoтeкa Hoби Cад бaзирa свoј paзвoј нa висoкoкквалитeтним yслyгaмa, мepaмa и aктивнoстимa, yнaпpeђeњeм пoстojeћих и yвoђeњeм нoвих мeтoдa paдa. Yкyпнa дeлaтнoст зaпoслeних стaлнo је yсмepeнa y пpaвцy пoстизaњa зaдoвoљeњa пoтpeбa и oчeкивaњa пaцијeнaтa и пoслoвних пapтнepa.

Апoтeкa Hoби Cад oствapyје јавнe пpихoдe вршeћи кoнтинуиpaнo снaбдeвaњe oсигyрaних лицa Рeпyбличкoг фoндa зa здpaвствeнo oсигyрaњe лeкoвимa и oдрeђeним мeдицинским сpeдствимa кoји сe издajу нa тepeт сpeдстaвa здpaвствeнoг oсигyрaњa. Пoрeд нaвeдeних јавних пpихoдa Апoтeкa oствapyје и сoпствeнe пpихoдe пpoдajом лeкoвa пpoписaних oд стpaнe пpивaтнe пpaкce, лeкoвa кoји нисy нa листи PФЗO, мaгистpaлних и гaлeнских пpeпapaтa и oстaлих фapмaцeyтских пpoизвoдa.

У пoслoвaњу Апoтeкe y 2018 гoдини нaрoчитo сe истичe:

- тeшкoћe y снaбдeвaњу oсигyрaникa PФЗO лeкoвимa и пoмaгaлимa кoји сe издajу нa рeцeпт и нaлoг;
- тeшкoћe y снaбдeвaњу лeкoвимa и oстaлoм рoбoм зa кoмepциjaлнy пpoдajy збoг вeликoх oбaвeзa пpeмa дoбaвљaчимa сa нeгaтивнe листe (тзв. рyчнa пpoдaja);
- кoнкypeнциja пpивaтних апoтeкa кoје сy y пoвoљнијeм пoлoжajy нeгo Апoтeкa Hoби Cад;
- нeдoстaтaк финaнсијских сpeдстaвa зa нeсмeтaнo пoслoвaњe здpaвствeнe yстанoвe и испyњeњe зaкoнских и yгoвoрeних oбaвeзa, штo је yслoвилo блoкaдy пoслoвних рaчyнa oд 24.10.2017. гoдинe.

Пoслoвaњe Апoтeкe Hoби Cад y пepиoдy oд 01. јaнyapa дo 31. дeцeмбpa 2018. гoдинe мoжe сe сaглeдaти кpoз слeдeћe пoкaзaтeљe:

- пpихoди oд yслyгa
- физички oбим yслyгa
- бpoј и стpyктypa зaпoслeних
- пpeглeд инвeстициoних yлaгaњa y oбјeктe и oпpeмy
- финaнсијски пoкaзaтeљи пoслoвaњa
- финaнсијски плaн - извршeњe
- пpихoди и пpимaњa
- рacхoди и издaци
- стaњe зaлixa, oбaвeзa и пoтpaживaњa.

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
		Осигурано 1-ХИП 2017	Планирано 1-ХИП 2018	Осигурано 1-ХИП 2018	Лимит 1-ХИП 2018	
1.	УСЛУГЕ ЗА ПОТРЕБЕ ОСИГУРАНИКА РФЗО-а	774.426	808.100	285.865	35,37	
1.1.	ЛЕКОВИ НА РЕЦЕПТ	764.786	799.200	279.705	35,00	
1.2.	МЕДИЦИНСКА СРЕДСТВА	9.640	8.900	6.160	69,21	
2.	КОМЕРЦИЈАЛНЕ УСЛУГЕ	844.598	1.181.360	209.810	17,76	
2.1.	ЛЕКОВИ И ОСТАЛИ ФАРМАЦЕУТСКИ ПРОИЗВОДИ	757.726	1.008.400	187.149	18,56	
2.2.	ГАЛЕНСКИ ПРОИЗВОДИ	86.872	172.960	22.661	13,10	
3.	УКУПНО 1+2	1.619.024	1.989.460	495.675	24,91	

У 2018. години забележен је значајан пад броја реализованих рецепата (35%) због финансијске ситуације у којој се налази ова установа дужи период, односно због блокаде пословних рачуна.

Целу 2018. годину, карактерише чињеница да Апотека није могла да набави све потребне количине лекова за потребе осигураника РФЗО јер су све веледрогерије и поред потписаних уговара (уговори централизованих јавних набавки које је расписао РФЗО), ограничавале - лимитрале количински и вредносно испоруке лекова, па и у крајим периодима потпуно обуставили испоруку, условљавајући исту са наплатом потраживања. РФЗО је путем асигнације, на основу Закључка Владе РС 05 број 180-621/2018 од 23. јануара 2018. године, измиривао обавезе Апотеке Нови Сад преузете по основу испоручених лекова и медицинских средстава, према добављачима. Асигнациони начин плаћања карактерише дуг временски период реализације, од набавке лекова до плаћања, те износи око 120 дана, што је неповољно за добављаче, у односу на директна плаћања.

Код реализације медицинских средстава, није било значајнијег одступања у односу на планирано (реализација сса 70%) имајући у виду околности под којим се одвијало пословање Апотеке. Приходе од медицинских средстава карактерише ниска акумулативност јер је маржа 4%, те овде приватне апотеке не препознају свој интерес, тако да је Апотека Нови Сад задржала добар део ових пацијената.

Укупно стање у Апотеци се одразило и на реализацију комерцијалних услуга, тзв. ручне продаје, (реализација сса 18%), односно немогућност да се набаве лекови који нису на терет РФЗО, ОТС препарати, дијететски суплементи и други предмети опште употребе, који прате издавање лекова на рецепт и који су уобичајни у понуди у апотеци. Исте околности су условили и реализацију галенских и магистралних лекова и чињеницу да се за израду галенских лекова није могло обезбедити неопходне сировине и амбалажа и др. Евидентиране услуге, представљају реализацију уговора закључених у току 2017. године. Апотека у току 2018. године није могла да закључи нове уговоре, знајући да исте неће моћи да реализује.

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 2017	Планирано I-XII 2018	Остварено I-XII 2018	Индекс 6=5/4*100	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	ПРИХОДИ ОД РФЗО	784.621.959	812.469.000	256.970.703	31,63	
1.1.	ЛЕКОВИ НА РЕЦЕПТ	702.272.014	736.642.000	202.625.442	27,51	
1.2.	МЕДИЦИНСКА СРЕДСТВА	82.349.945	75.827.000	54.345.261	71,67	
2.	СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ	138.748.257	188.313.600	37.128.956	19,72	
2.1.	ЛЕКОВИ И ОСТАЛИ ФАРМАЦЕУТСКИ ПРОИЗВОДИ	128.037.074	165.513.600	34.278.369	20,71	
2.2.	ГАЛЕНСКИ ПРОИЗВОДИ	10.711.183	22.800.000	2.850.587	12,50	
3.	УКУПНО (1+2)	923.370.216	1.000.782.600	294.099.659	29,39	

У финансијском плану и плановима набавке лекова са позитивне листе и медицинско-ортопедска помагала, Апотека је планирала приходе и набавку лекова у складу са Правилником о уговарању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања са даваоцима здравствених услуга за 2018 годину. Из наведених података види се да су приходи од РФЗО за лекове и медицинско-ортопедска помагала који се издају на терет средстава здравственог осигурања мањи у односу на планиране за 2018. годину. Индекс извршења прихода по основу издавања лекова на рецепт износи 27,51 % а помагала на налог 71,67 % у односу на план за 2018. годину.

У 2018 години издато је лекова на рецепт (фактурисано РФЗО) у износу од 202.625.442,00 динара, а медицинских средстава у износу од 54.345.261.00 динара, што чини укупну вредност од 256.970.703.00 динара.

Реализација плана прихода од Републичког фонда за здравствено осигурање била би још већа да на њу није утицало неколико фактора:

- примена закона о јавним набавкама на набавке лекова и медицинских средстава,
- неконтролисано закључење уговора између РФЗО и приватних апотека о снабдевању осигураних лица РФЗО лековима и медицинским средствима, без дефинисања мреже апотека на подручју Града Новог Сада;
- пререгистрација лекова и обнова дозвола за стављање лекова у промет довела је до дисконтинуитета у снабдевању у одређеном временском периоду, а самим тим и пада реализације рецепата и налога;
- измена Правилника о листи лекова који се издају на терет РФЗО, довела је до скидања појединих лекова са листе, смањења права добијања лека на одређене дијагнозе болести и смањење цена лекова;
- блокада пословних рачуна од августа 2017 године, додатно је отежала пословање и нарушила континуитет нормалног функционисања,
- ограничавање испоруке лекова од стране добављача и др.

Наплаћена партиципација по основу Одлуке о учешћу осигураних лица у трошковима

здравствене заштите и Одлуке о листи лекова који се прописују на терет средстава здравственог осигурања износи 49.583.871,00 динара. Наведена средства представљају приход РФЗО, уплаћују се на буџетски подрачун и наменски користе у складу са Уговором.

Филијала је у посматраном периоду Апотеци пренела укупно 317.171.864,82 динара по наменама за:

1. лекове на рецепт у износу од 256.067.427,78 динара,
2. медицинска средства на налог у износу од 59.353.062,94 динара,
3. боловање преко 30 дана у износу од 1.751.374,10 динара.

III БРОЈИ И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

У следећој табели приказан је број запослених на дан 31.12.2018. године по квалификационој структури, индекс остварења у односу на план и % учешћа квалификационе структуре у укупном броју запослених.

Табела 3: Број и структура запослених:

Врста и степен стручне спреме	План 2017. године	План 2018. године	Остварено 31.12.2018.	Индекс	План 2018. године		Остварено 31.12.2018.		Укупно запослених 31.12.2018.
				(%)	Програм	Боловање	Програм	Боловање	
ЗДРАВСТВЕНИ РАДНИЦИ									
ВСС/фармацеути спец.	7	8	7	87,50					12,50
ВСС/фармацеути	56	63	34	53,97		15		2	60,71
ССС/техничари	37	40	15	37,50		15		2	26,79
Укупно	100	111	56	50,45		30		4	100,00
ЗДРАВСТВЕНИ САРАДНИЦИ									
ВСС/дипл.инг.тех.специјалиста	1	1	0						
ВСС/дипл.инг.хемије специјалиста	1	1	1	100,00					100,00
ВСС/Остали сарадници	0	0	0						
Укупно	2	2	1						100,00
АДМИНИСТРАТИВНИ РАДНИЦИ									
ВСС	3	3	3	100,00					42,86
ВС	2	2	0						
ССС	6	6	4	65,67					57,14
Укупно	11	11	7	63,64					100,00
ТЕХНИЧКО-ПОМОЋНО ОСОБЉЕ									
ВСС	0	0	0						
ВС	0	0	0						
ССС	2	2	0						
КВ-радници	0	0	0						
НКВ-радници	4	4	1	25,00					100,00
Укупно	6	6	1	16,67					100,00
Укупно запослених	119	130	65	50,00					

У току 2018. године, у Апотеци Нови Сад, је спроведена други круг рационализације у складу са Законом о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору ("Сл. гласник РС бр. 68/15 и 81/16 –Одлука УС) и Одлуком о максималном броју запослених на неодређено у систему државних органа, систему јавних служби и систему локалне самоуправе за 2017. годину ("Сл. гласник РС" бр. 61/17, 82/17, 92/17 и 111/17). Рационализације је спроведена у марту месецу, када се је добровољно пријавило 56 запослених. Запосленим који су се пријавили за добровољни одлазак из јавног сектора, исплаћене су све доспеле а неисплаћене зараде, отпремнине и друга социјална давања у износу од 78.688.588,16 динара. У току 2018. године, дошло је и до смањења укупног броја

запослених и по другим основама (споразумни престанак радног односа) по овом основу је из установе отишло 1 запослени, тако да је укупни број запослених на дана 31.12.2018. године, износио 65 запослених (62 запослена на неодређено време и 3 запослена фармацеута на одређено време)

Табела 4: Бруто зараде по квалификационој структури запослених:

Рб	Степен стручног степена	Број запослених са одређеним платом на дан 31.12.2018.	Обрачуната бруто зарада по обрачунској основи (у динар)	Процена месечног бруто зарада по запосленим (у динар)
1.	I и II степен	1	450.892	37.574
2.	III степен	0		
3.	IV степен	19	16.347.673	71.700
4.	V степен	0		
5.	VI степен	0		
6.	VII1 степен	37	56.081.544	126.310
7.	VII2 степен	8	14.127.105	147.157
	УКУПНО	65	87.007.214	111.548

Апотека Нови Сад у току 2018. године, није могла да обезбеди редован прилив средства за исплату плата за текућу годину, него је вршена исплата доспелих а неисплаћених плате за претходну 2017. годину. Део обавеза према запосленим, по основу плата, исплаћен је и по основу безкаматних позајмица новчаних средстава од јавно комуналних предузећа у Новом Сад. У децембру 2018. године исплаћена је плата запосленим за новембар 2017. године.

IV ПРЕГЛЕД ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА У ОБЈЕКТЕ И ОПРЕМУ

Због блокираног пословног рачуна, у 2018. години није било инвестиционог улагања у објекте и опрему.

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 2018. годину.

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

(у 000 динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ планираних прихода и примања за 2018.	Износ остварених прихода и примања (у ОП)					
				Укупно (опс. 100)	Општинска управа	ОП ООС	ИЗ	ИЗ	ИЗ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
5001		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5002 + 5106)	941.889	445.701	621	331.822	78.689	34.569	47,32
5002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003 + 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 + 5103)	837.727	412.754	621	331.822	78.689	1.622	49,27
5057	730000	ДОНАЦИЈЕ, ПОМОЋИ И ТРАНСФЕРИ (5058 + 5061 +							

		5066)							
5066	73300 0	ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ (5067 + 5068)							
5067	73310 0	Текући трансфери од других нивоа власти							
5068	73320 0	Капитални трансфери од других нивоа власти							
5069	74000 0	ДРУГИ ПРИХОДИ (5070 + 5077 + 5082 + 5089 + 5092)	19.809	1.622			1.622	8,19	
5070	74100 0	ПРИХОДИ ОД ИМОВИНЕ(од 5071 до 5076)	111	111			111	100,00	
5074	74140 0	Приход од имовине који припада имаоцима полиса осигурања	111	111			111	100,00	
5077	74200 0	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА (од 5078 до 5081)	19.698	1.511			1.511	7,67	
5078	74210 0	Приходи од продаје добара и услуга или закупа од стране тржишних организација	1.900						
5079	74220 0	Таксе и накнаде							
5080	74230 0	Споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице	17.798	1.511			1.511	8,49	
5089	74400 0	ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА (5090 + 5091)							
5090	74410 0	Текући добровољни трансфери од физичких и правних лица							
5094	77000 0	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА (5095 + 5097)	621	621	621			100,00	
5097	77200 0	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ (5098)	621	621	621			100,00	
5098	77210 0	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године	621	621	621			100,00	
5099	78000 0	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ(5100)	738.608	331.822		331.822		44,92	
5100	78100 0	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ(5101+5102)	738.608	331.822		331.822		44,92	
5101	78110 0	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	738.608	331.822		331.822		44,92	
5103	79000 0	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5104)	78.689	78.689			78.689	100,0 0	
5104	79100 0	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5105)	78.689	78.689			78.689	100,0 0	
5105	79110 0	Приходи из буџета	78.689	78.689			78.689	100,0 0	
5106	80000 0	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5107 + 5114 + 5121 + 5124)	104.162	32.947			32.947	31,63	
5114	82000 0	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ЗАЛИХА (5115 + 5117 + 5119)	104.162	32.947			32.947	31,63	
5119	82300 0	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ	104.162	32.947			32.947	31,63	

		(5120)							
5120	823100	Примања од продаје робе за даљу продају	104.162	32.947				32.947	31,63
5171		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001 + 5131)	941.889	445.701	621	331.822	78.689	34.569	47,32

II. ИЗВРШЕЊЕ УКУПНИХ РАСХОДА И ИЗДАТАКА

(У хиљадама динара)

Општина	Број	Опис	Плански	Извршени	Остатак		Извршени		Индекс
			расход на 2016.	(одб. III)	на прода	0000	на прода	изврш.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
5172		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	941.889	449.914	36	335.746	78.087	36.045	47,77
5173	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)	854.880	429.741	36	335.746	78.087	15.872	50,27
5174	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)	153.035	139.036	36	57.269	78.087	3.644	90,85
5175	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)	88.751	78.592		42.290	34.894	1.408	88,55
5176	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	88.751	78.592		42.290	34.894	1.408	88,55
5177	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)	20.204	18.429		12.183	6.246		91,21
5178	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	13.466	12.354		8.167	4.187		91,74
5179	412200	Допринос за здравствено осигурање	5.657	5.302		3.505	1.797		93,72
5180	412300	Допринос за незапосленост	1.081	773		511	262		71,51
5181	413000	НАКНАДЕ У НАТУРИ (5182)	1.940	1.916		1.916			98,76
5182	413100	Накнаде у природи	1.940	1.916		1.916			98,76
5183	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)	36.881	36.103	36		35.794	273	97,89
5184	414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова	3.720	2.942	36		2.906		79,09
5186	414300	Отпремнине и помоћи	33.161	33.161			32.888	273	100,00
5187	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом							
5188	415000	НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)	1.309	880		880			67,23
5189	415100	Накнаде трошкова за запослене	1.309	880		880			67,23
5190	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)	3.950	3.116			1.153	1.963	78,89
5191	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	3.950	3.116			1.153	1.963	78,89

5196	4200 00	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)	690.665	284.183	278.385	5.798	41,15
5197	4210 00	СТАЈНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)	15.668	5.651	5.068	583	36,07
5198	4211 00	Трошкови платног промета и банкарских услуга	2.100	356	356		16,95
5199	4212 00	Енергетске услуге	6.900	2.762	2.762		40,03
5200	4213 00	Комуналне услуге	2.040	281	281		13,77
5201	4214 00	Услуге комуникација	1.700	1.669	1.669		98,18
5202	4215 00	Трошкови осигурања	350	138		138	39,43
5203	4216 00	Закуп имовине и опреме	2.448	354		354	14,46
5204	4219 00	Остали трошкови	130	91		91	70,00
5205	4220 00	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)	81	67		67	82,72
5206	4221 00	Трошкови службених путовања у земљи	29	15		15	51,72
5207	4222 00	Трошкови службених путовања у иностранство					
5210	4219 00	Остали трошкови транспорта	52	52		52	100,00
5211	4230 00	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)	4.330	4.019	1.042	2.977	92,82
5213	4232 00	Компјутерске услуге	1.117	1.042	1.042		93,29
5214	4233 00	Услуге образовања и усавршавања запослених	100	15		15	15,00
5215	4234 00	Услуге информисања	50				
5216	4235 00	Стручне услуге	2.919	2.913		2.913	100,00
5217	4236 00	Услуге за домаћинство и угоститељство	100				
5218	4237 00	Репрезентација	50	49		49	98,00
5219	4239 00	Остале опште услуге					
5220	4240 00	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)	350	75		75	21,43
5222	4242 00	Услуге образовања, културе и спорта	150				
5223	4243 00	Медицинске услуге	200	75		75	37,50
5226	4246 00	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге					
5228	4250 00	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)	2.790	1.184		1.184	42,44
5229	4251 00	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	1.200	737		737	73,70
5230	4252 00	Текуће поправке и одржавање опреме	1.790	447		447	24,97
5231	4260 00	МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)	667.446	273.187	272.275	912	40,93
5232	4261 00	Административни материјал	500	266		266	53,20
5234	4263 00	Материјали за образовање и усавршавање запослених	127	127		127	100,00
5235	4264 00	Материјали за саобраћај	463	298		298	64,36

5238	4267 00	Медицински и лабораторијски материјали	664.206	272.275		272.275		40,99
5239	4268 00	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	400	127			127	31,75
5240	4269 00	Материјали за посебне намене	1.750	94			94	53,71
5241	4300 00	АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (5242 + 5246 + 5248 + 5250 + 5254)	1.936	512			512	26,45
5242	4310 00	АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ (од 5243 до 5245)	1.720	510			510	29,65
5243	4311 00	Амортизација зграда и грађевинских објеката	529	83			83	15,69
5244	4312 00	Амортизација опреме	1.191	427			427	35,85
5254	4350 00	АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ (5255)	216	2			2	0,93
5255	4351 00	Амортизација нематеријалне имовине	216	2			2	0,93
5256	4400 00	ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (5257 + 5267 + 5274 + 5276)	3.864	2.351			2.351	60,84
5276	4440 00	ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (од 5277 до 5279)	3.864	2.351			2.351	60,84
5278	4442 00	Казне за кашњење	3.864	2.351			2.351	60,84
5324	4800 00	ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)	5.380	3.659		92	3.567	68,01
5328	4820 00	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ И КАЗНЕ (од 5329 до 5331)	5.380	3.659		92	3.567	68,01
5329	4821 00	Остали порези	644	409			409	63,51
5330	4822 00	Обавезне таксе	4.736	3.250		92	3.158	68,62
5341	5000 00	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)	87.009	20.173			20.173	23,18
5342	5100 00	ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)	300	56			56	18,67
5343	5110 00	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 5344 до 5347)						
5346	5113 00	Капиталноодржан. зграда и објекта						
5347	5114 00	Пројектно планирање						
5348	5120 00	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)	56	56			56	100,00
5350	5122 00	Административна опрема	56	56			56	100,00
5353	5125 00	Медицинска и лабораторијска опрема						
5362	5150 00	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)	244					
5363	5151 00	Нематеријална имовина	244					
5364	5200 00	ЗАЛИХЕ (5365 + 5367 + 5371)	86.709	20.117			20.117	23,20
5367	5220 00	ЗАЛИХЕ ПРОИЗВОДЊЕ (од 5.368 до 5.370)	1.500	752			752	50,13
5368	5221	Залихе материјала	1.500	572			572	50,13

	00								
5371	5230 00	ЗАЛИХЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ (5372)	85.209	19.365				19.365	22,73
5372	5231 00	Залихе робе за даљу продају	85.209	19.365				19.365	22,73
5435		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)	941.889	449.914	36	335.746	78.087	36.045	47,77

Табела 5: Извршење финансијског плана за 2018. годину.

1. УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

У 2018. године укупни приходи и примања износе 445.701 хиљада динара. У односу на исти период претходне године мањи су за 423.289 хиљаде динара (индекс 51,29 %).

Табела 6: Укупни приходи и примања по врстама прихода

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено ИХП 2017	% учешћа	Извршено ИХП 2018	% учешћа	Индекс
1.	Укупни приходи и примања	868.990	100,00	445.701	100,00	51,29
1.	Текући приходи	752.849	86,63	412.754	92,61	54,83
2.	Приходи од продаје нефинансијске имовине	116.141	13,37	32.947	7,39	28,37
3.	Примања од задуживања и продаје фин. имовине					

У структури укупних прихода и примања, највеће учешће имају текући приходи (92,61 %), у односу на исти период претходне године бележе смањење од 340.095 хиљада динара (индекс 54,83 %)

Табела 7: Укупни приходи и примања по изворим

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено ИХП 2017	% учешћа	Извршено ИХП 2018	% учешћа	Индекс
1.	Укупни приходи и примања	868.990	100,00	445.701	100,00	51,29
1.	Из буџета	6.121	0,70	621	0,14	10,14
2.	Од ООСО	694.063	79,87	331.822	74,45	47,81
3.	Из донација					
4.	Из осталих извора	168.806	19,43	113.258	25,41	67,09

У структури укупних прихода и примања по изворима у 2018. години највеће учешће имају приходи и примања од ООСО (тј. од Фонда) и то 74,45%. Следећи по величини учешћа су приходи и примања из осталих извора – сопствени приходи са 25,41 %. Учешће прихода из буџета је 0,14 %, а из донација свега 0%.

Приходи од донација, са индексом су 0 %.

Што се тиче прихода и примања од Фонда на које се односи највећи део укупних прихода и примања (74,45 %) и који доминантно опредељују њихово кретање, они су мањи за 202.664 хиљада динара у односу на претходну годину 2017. (индекс 47,81%).

У односу на претходну годину, сопствени приходи и примања номинално бележе пад (67,09 %).

2. УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

Укупни расходи и издаци у 2018. године износе 449.914 хиљаде динара. У односу на исти период 2017. године, мањи су за 431.597 хиљада динара (индекс 51,04 %)

Табела 8: Укупни расходи и издаци

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2017.	% учешћа	Извршено I-XII 2018.	% учешћа	Индекс
	Укупни расходи и издаци	881.511	100,00	449.914	100,00	51,04
1.	Текући расходи	808.141	91,68	429.741	95,52	53,18
2.	Издаци за нефин. имовину	73.370	8,32	20.173	4,48	27,49
3.	Издаци за отплату глав. и набавка фин. имовине					

У односу на исти период претходне године, дошло је смањења текућих расхода (индекс 53,18 %), а смањени су издаци за набавку нефинансијске имовине (индекс 27,49 %).

Табела 9: Укупни расходи и издаци по изворима финансирања

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2017.	% учешћа	Извршено I-XII 2018.	% учешћа	Индекс
	Укупни расходи и издаци	881.511	100,00	449.914	100,00	51,04
1.	Из буџета	573	0,06	36	0,01	6,28
2.	Од ООСО	702.177	79,66	335.746	74,62	47,81
3.	Из донација					
4.	Из осталих извора	178.761	20,28	114.132	25,37	63,85

Из средстава РФЗО-а финансирано је 74,62 % укупних расхода и издатака. Из сопствених средстава 25,37 %, из буџетских средстава 0,01 % и из донација 0%.

2.1. Текући расходи

У 2018. години текући расходи износе 429.741 хиљада динара. У односу на упоредни период из претходне године текући расходи бележе смањење 378.400 хиљада динара (индекс 53,18 %).

Табела 10: Текући расходи по врстама

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2017.	% учешћа	Извршено I-XII 2018.	% учешћа	Индекс
	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	808.141	100,00	429.741	100,00	53,18
1.	Расходи за запослене	176.252	21,81	139.036	32,35	78,88
2.	Коришћење услуга и роба	626.076	77,47	284.183	66,13	45,39
3.	Амортизација и ул.ср.за рад	942	0,12	512	0,12	54,35

4.	Отплата камата и ост.тр.зад.	43		2.351	0,55	5.467,44
5.	Донације, дотације и транс.					
6.	Остали расх. (порези, таксе)	4.828	0,60	3.659	0,85	75,79

У структури расхода најзначајнији су расходи за запослене са 32,35 % и расходи по основу коришћења роба и услуга са 66,13 %. На остале расходе односи се свега 0,85 % текућих расхода. У структури расхода забележене су благе промене у односу на исти период 2017. године, повећано је учешће расхода за запослене са 21,81 % на 32,35 % у истом периоду текуће године, а учешће расхода по основу коришћења услуга и роба смањено је са 77,47 % на 66,13 %.

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 11: Расходи за запослене

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2017	% учешће	Извршено I-XII 2018	% учешће	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	176.252	100,00	139.036	100,00	78,88
1.	Плате, додаци и накнаде зап.	116.226	65,94	78.592	56,53	67,62
2.	Социјални доприноси / посл.	18.012	10,22	18.429	13,25	102,31
3.	Накнаде у натури	3.454	1,96	1.916	1,38	55,47
4.	Социјална давања запосленим	32.771	18,59	36.103	25,97	110,17
5.	Накнаде трошкова за запослене	2.332	1,33	880	0,63	37,74
6.	Награде и ост. посебни расходи	3.457	1,96	3.116	2,24	90,14

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 78.592 хиљада динара или 56,53 % укупних расхода за запослене. Номинално, ови расходи су смањени у односу на исти период претходне године (индекс 67,62 %).

Накнаде у натури (марकिце за превоз запослених, паркирање и сл.) износе 1.916 хиљада динара и чине свега 1,38 % укупних расхода за запослене.

Социјална давања запосленима (породилско боловање, боловање преко 30 дана, отпремнина приликом одласка у пензију, помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице и др.) износе 18.429 хиљада динара или 13,25 % укупних расхода за запослене.

Накнаде трошкова за запослене (трошкови превоза на посао и са посла и др.) износе 880 хиљада динара и чине свега 0,63 % укупних расхода за запослене.

Награде запосленима и остали посебни расходи (јубиларне награде, накнаде запосленим члановима управног и надзорног одбора и др.) износе 3.116 хиљада динара и чине само 2,24 % укупних расхода за запослене.

2.1.2. Расходи по основу коришћења роба и услуга

Расходи по основу коришћења роба и услуга, заузимају прво место по својој висини у текућим расходима. Ови расходи износе 284.183 хиљада динара и у односу на упоредни период мањи су за 341.893 хиљада динара (индекс 45,39 %).

У структури расхода по основу коришћења роба и услуга, најзначајнији су стални трошкови, трошкови материјала и услуге по уговору. На сталне трошкове односи се 1,99 % услуге по уговору

1,41 % а на трошкове материјала 96,13 %. Сви остали расходи учествују са 0,47 %. Смањено је учешће свих трошкова.

Табела 12: Расходи по основу коришћења роба и услуга

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII-2017	% учешћа	Извршено I-XII-2018	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	КОРИШЋЕЊЕ РОБА И УСЛУГА	626.076	100,00	284.183	100,00	45,39
1.	Стални трошкови	11.374	1,82	5.651	1,99	49,68
2.	Трошкови путовања	26		67	0,02	257,69
3.	Услуге по уговору	3.171	0,51	4.019	1,41	126,74
4.	Специјализоване услуге	187	0,03	75	0,03	40,11
5.	Текуће поправке и одржавање	2.098	0,33	1.184	0,42	56,43
6.	Материјал	609.220	97,31	273.187	96,13	44,84

Стални трошкови (трошкови платног промета и банкарских услуга, енергетске услуге, комуналне услуге, услуге комуникација, трошкови осигурања, закуп имовине и опреме, остали трошкови) износе 5.651 хиљада динара, у односима исти период претходне године дошло је до смањења (индекс 49,68 %). Највећи део ових трошкова односи се на енергетске услуге које износе 2.762 хиљада динара, затим следе трошкови закупа имовине и опреме – 354 хиљада динара, трошкови платног промета и банкарских услуга 356 хиљада динара, комуналне услуге – 281 хиљада динара, услуге комуникација – 1.669 хиљада динара и остали трошкови – 229 хиљада динара.

Трошкови путовања нису значајнија ставка у расходима по основу коришћења роба и услуга и износе само 67 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 1,41 % укупних расхода по основу коришћења роба и услуга и бележе благи раст у односу на посматрани период претходне године.

Специјализоване услуге (медицинске услуге, услуге очувања животне средине, остале спец. услуге) чине свега 0,03% расхода по основу коришћења роба и услуга.

Текуће поправке и одржавање објеката и опреме износе 1.184 хиљада динара са учешћем од 0,42 %. У односу на исти период претходне године, смањена су улагања у текуће одржавања 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 273.187 хиљада динара. У односу на посматрани период претходне године ови расходи су мањи. Највећу ставку у овим трошковима чини административни материјал и материјал за саобраћај. Трошкови материјала чине 96,13 % расхода по основу коришћења роба и услуга.

У оквиру трошкова материјала највећа је ставка трошак медицинског и лабораторијског материјала (272.275 динара).

2.2. Издаци за нефинансијску имовину

Издаци за набавку нефинансијске имовине у 2018. години износе 20.173 хиљада динара и чине значајнију ставку у укупним расходима установе. У односу на исти период 2017 године, мањи су за индекс 27,49 %.

Табела 13: Издаци за нефинансијску имовину

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2017	% укупно	Извршено I-XII 2018	% укупно	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИН.ИМОВ.	73.370	100,00	20.173	100,00	27,49
1.	ОСНОВНА СРЕДСТВА			56	0,28	
1.1.	Зграде и грађевински објекти					
1.2.	Машине и опрема			56	0,28	
1.3.	Остале некретнине и опрема					
1.4.	Нематеријална имовина					
2.	ЗАЛИХЕ	73.370	100,00	20.117	99,72	27,42
2.1.	Залихе производње			752	3,73	
2.2.	Залихе робе за даљу продају	73.370	100,00	19.365	95,99	26,39

У структури издатака за нефинансијску имовину издаци за набавку залиха чине 99,72 %, а издаци за набавку основних средстава 0,28 %.

Издаци за набавку залиха износе 20.117 хиљада динара. Ови издаци су смањени у односу на исти период претходне године (индекс 27,42 %).

3. УТВРЂЕНЕ РАЗЛИКЕ ИЗМЕЂУ ОДОБРЕНИХ СРЕДСТАВА И ИЗВРШЕЊА

У 2018. години, остварене су следеће разлике између одобрених средстава и извршења.

Табела 14: Утврђене разлике између одобрених средстава и извршења

(у 000 динара)

Рб	ОПИС	Извршено I-XII 2017	Извршено I-XII 2018	Индекс %
1	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	868.990	445.701	51,29
2	ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	881.511	449.914	51,04
3	Вишак прихода и примања- буџетски суфицит			
4	Мањак прихода и примања- буџетски дефицит	12.521	4.213	33,65
5	Кориговани вишак или мањак			
6	Мањак прихода и примања(4-5)	12.521	4.213	33,65

У 2018. години исказан је мањак новчаних прилива у износу од 4.213 хиљада динара. Апотека је из пренетих средстава претходне године финансирала текуће расходе и издатке за набавку нефинансијске имовине и самим тим су текући расходи и издаци већи од текућих прихода и примања.

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 извршиће се корекција финансијског резултата, те ће и финансијски резултат – разлика између одобрених средстава и извршења бити реално приказан.

4. СТАЊЕ ЗАЛИХА, ОБАВЕЗА И ПОТРАЖИВАЊА

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

Табела 15: Обртна средства и обавезе из пословања

(у 000 динара)

Рб.	Опис	Износ у тис. динара I-XII-2017.	Износ у тис. динара I-XII-2018.	Индекс I-XII-2018. I-XII-2017. (%)
1.	2.	3.	4.	5=4/3
	ОБРТНА СРЕДСТВА			
1.	Нефинансијска имовина у залихама	41.833	33.916	81,07
2.	Новчана средства	3.181	5.367	168,72
3.	Краткорочна потраживања и пласмани	172.828	81.019	46,88
	УКУПНО :	217.842	120.302	55,22
	ОБАВЕЗЕ			
1.	Обавезе према добављачима	466.212	410.358	88,02
2.	Обавезе по основу расхода за запослене	115.987	88.197	76,04
3.	Остале обавезе из пословања	1.849	2.927	158,30
	Укупно:	584.048	501.482	85,86

Ставка 2. су обавезе за неисплаћене плате за запослене и породично боловање (88.197)

Ставка 3. су обавезе за неисплаћен Управни и Надзорни одбор (2.927) за 2018. годину.

4.1. Невинансијска имовина у залихама

Залихе робе за даљу продају на дан 31.12.2018. године износе 33.916 хиљада динара (набавна вредност). У односу на стање на дан 31.12.2017 године (41.833 хиљаде динара) укупне залихе су се смањиле, са индексом 81,07 %.

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

Табела 16: Залихе робе за даљу продају

(у 000 динара)

Рб.	Опис	Извршено I-XII-2017. укупна	% укупна	Извршено I-XII-2018. укупна	% укупна	Индекс I-XII-2018. I-XII-2017. (%)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	ЗАЛИХЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ	41.833	100,00	33.916	100,00	81,07
1.	Лекови-позитивна листа	25.306	60,49	20.488	60,41	80,96
2.	Помагала	2.969	7,10	2.404	7,09	80,97
3.	Лекови-негативна листа и др.	13.558	32,41	11.024	32,50	81,31

У структури залиха робе за даљу продају највеће учешће имају залихе лекова са позитивне листе (60,41 %), помагала (7,09 %) и ручне продаје (32,50 %).

У 2018. години смањене су залихе лекова са негативне листе са индексом 81,31 % у односу на 2017. годину, највећим делом, због блокаде рачуна

4.2. ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА

4.2.1. Новчана средства и хартије од вредности

Стање новчаних средстава и хартија од вредности на крају 2018. године износи 1.241 хиљада динара, 1.241 хиљада динара чине: средства на наменском рачуну 788 хиљада динара, и на прелазном рачуну 453 хиљада динара.

4.2.2. Краткорочна потраживања и краткорочни пласмани

На дан 31.12.2018 године укупна краткорочна потраживања и краткорочни пласмани износе 81.019 хиљада динара. Структуру краткорочних потраживања чине: потраживања од РФЗО-а за лекове и помагала 64.988 хиљада динара, потраживања за боловање 10.873 хиљаде динара, потраживања од купаца 5.057 хиљаде динара, дати аванси 65 хиљаде динара, потраживања од запослених 101 хиљаде динара и сва остала ненаведена краткорочна потраживања чије % учешће је мало у структури укупних краткорочних потраживања и пласмана.

4.3. ОБАВЕЗЕ

4.3.1. Обавезе из пословања

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

Табела 17: Обавезе према добављачима

(у 000 динара)

Ред. бр.	Опис	Стање 31.12.2017.	Стање 31.12.2018.	Индекс %
1.	УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА	466.212	410.358	88,02
1.	За лекове на рецепт	213.021	163.961	76,97
2.	За помагала на налог	19.559	17.516	89,55
3.	За ручну продају	221.039	208.558	94,35
4.	За енергенте и ЈКП	818	13.204	
5.	Остале обавезе	441	7.119	

Укупне обавезе према добављачима на дан 31.12.2018. године износе 410.358 хиљада динара и мање су у односу на стање на дан 31.12. 2017. године са индексом 88,02 %.

Обавезе према добављачима за ручну продају у 2018. год., мање су у односу на стање на дан 31.12.2017. године (индекс 94,35 %). Највеће обавезе према добављачима за ручну продају су према "Phoenix pharma" ДОО Београд, "Farmalogist" ДОО Београд и "Medicom" ДОО Шабац.

Из позиција биланса стања може се сагледати ликвидност установе.

Покривеност укупних обавеза, залихама, новчаним средствима, краткорочним потраживањима и краткорочним пласманима износи 19,74 %

Показатељи ликвидности указују на недостатак финансијских средстава за измирење доспелих обавеза из пословања. Неликвидност је нарочито изражена у немогућности измирења доспелих обавеза према добављачима за комерцијални програм.

Учешће сопствених прихода у укупним приходима и примањима износи око 25,41 %.

Лоше остварени приходи од ручне продаје су условљени немогућности набавке фреквентних лекова, парафармације и остале робе због блокаде рачуна, као и све већа концентрација приватних апотека а нарочито у непосредној близини наших апотека.

Поред тога на висину прихода од ручне продаје, значајно је утицало и одузимање касе сконто државним апотекама (финансијски бонитети којима су се умањивале обавезе према добављачима), те због неизмирених, а доспелих обавеза према добављачима Апотеци су значајно смањене залихе фреквентних артикала и створена је немогућност обрта робе.

У циљу решавања насталих проблема везаних за финансијско пословање установе, Градско веће је дана 28.11.2018. године, донело закључак, да Град Нови Сад, као јавно тело буде предлагач Предлога за доношење концесионог акта за обављање фармацеутске здравствене делатности на примарном ниву на територији Града Новог Сада.

Дана 14. децембра 2018. године Скупштина Града Новог Сада донела је Одлуку о усвајању Концесионог акта, која је објављена у ("Сл. листу Града Новог Сада " број 54/18).

До краја пословне године следиле су разне активности везане на реализацији концесионог акта.

Нови Сад, 10.06.2019. године

В.Д. ДИРЕКТОРА
Ђорђе Вујновић, дипл.правник



Апотека Нови Сад
Надзорни одбор
Број: 417/03
Дана: 12.06.2019. године
Нови Сад

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
Град Нови Сад
Градске управе за јавно здравство
Број: 1605
Дана: 15.06.2019.
Нови Сад

На основу члана 29. став 2. Статута Апотеке Нови Сад број 801/02 од 28.06.2007. године, Надзорни одбор Апотеке Нови Сад, доставља оснивачу:

Годишњи извештај о раду Надзорног одбора Апотеке Нови Сад за 2018. годину

Статутом Апотеке Нови Сад (У даљем тексту: „ Апотека “), прописано је да Надзорни одбор Апотеке Нови Сад има три члана од којих су два представници оснивача, а један члан се именује из редова запослених, на предлог Стручног савета Установе.

Надзорни одбор Апотеке Нови Сад је у току 2018. године, радио у окрпеном саставу са два члана, јер како је Решењем Скупштине Града Новог Сада, од 08. септембра 2017. године, разрешена др Весна Павловић дужности члана Надзорног одбора, није именован нови члана Надзорног одбора.

Надзорни одбор Апотеке у обављању своје законом и статутом дефинисане улоге, констатује да се је пословање Апотеке у 2018. години, одвијало у изузетно сложеним условима, које карактерише следеће:

- тешкоће у снабдевању осигураника РФЗО лековима и помагалима који се издају на рецепт и налог;
- тешкоће у снабдевању лековима и осталом робом за комерцијалну продају због великих обавеза према добављачима са негативне листе (тзв. ручна продаја);
- нелојална конкуренција приватних апотека које су у повољнијем положају него Апотека;
- недостатак финансијских средстава за несметано пословање здравствене установе и испуњење законских и уговорених обавеза, што је условило блокаду пословних рачуна од 24.10.2017. године, до данас.

Надзорни одбор је на 3. седници разматрао Годишњи извештај о раду и пословању Апотеке Нови Сад за 2018. годину са завршним рачуном.

Из Годишњег извештаја о раду и пословању Апотеке Нови Сад за 2018. годину, може се видети да је план физичког обима услуга извршен са индексом 35,37 рецептна реализација, а ручна продаја са индексом 17,76 у односу на планирано, односно план физичког обима услуга је извршен са укупним индексом 24,91. Укупан број извршених услуга у 2018. години износи 495.675.

У плану прихода од услуга видљиво је да је план остварен у односу на планирано, са индексом 29,39, односно укупна средства су остварена у износу од 294.099.659 динара, од тога средства од РФЗО 256.970.703 динара, а сопствени приходи у износу од 37.128.956 динара.

У току 2018. године, у Апотеци , је спроведена други круг рационализације у складу са Законом о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору ("Сл. гласник РС бр. 68/15 и 81/16 –Одлука УС) и Одлуком о максималном броју запослених на неодређено у систему државних органа, систему јавних служби и систему локалне самоуправе за 2017. годину

("Сл. гласник РС" бр. 61/17, 82/17, 92/17 и 111/17). Рационализације је спроведена у марту месецу, када се је добровољно пријавило 56 запослених. Запосленим који су се пријавили за добровољни одлазак из јавног сектора, исплаћене су све доспеле а неисплаћене зараде, отпремнине и друга социјална давања у износу од 78.688.588,16 динара. У току 2018. године, дошло је и до смањења укупног броја запослених и по другим основама (споразумни престанак радног односа) по овом основу је из установе отишло 1 запослени, тако да је укупни број запослених на дана 31.12.2018. године, износио 65 запослених (62 запослена на неодређено време и 3 запослена фармацеута на одређено време)

На 3. редовној седници Надзорни одбор Апотеке је донео Одлуку:

- Након разматрања, ПРИХВАТА СЕ Годишњи извештај о раду и пословању Апотеке Нови Сад за 2018. годину без примедби.
- Утврђује се да је Управни одбор Апотеке Нови Сад усвојио Годишњи извештај о раду и пословању Апотеке Нови Сад за 2018. годину, на 29. седници одржаној дана 12.06.2019. године.
- Утврђује се да је Годишњи извештај о раду и пословању Апотеке Нови Сад за 2018. годину благовремено достављен надлежним органима у складу са прописима о буџетском систему.

Надзорни одбор је разматрао најзначајније одлуке које је доносио Управни одбор Апотеке у току 2018. године, узимајући учешће у раду заједничких седница Управног и Надзорног одбора, када је требало доносити одлуке везане за реализацију Одлуке о усвајању концесионог акта за обављање фармацеутске здравствене делатности на примарном нивоу на територији Града Новог Сада, коју је донела Скупштина Града Новог Сада.

Надзорни одбор је у извештајном периоду разматрао рад и пословање Апотеке Нови Сад на основу достављених материјала за седнице, као и реализацију донетих одлука Управног одбора, на основу истих констатује се да се рад и финансијско пословање Апотеке Нови Сад у 2018. години, спроводило у складу са позитивним законским прописима и актима Установе.

