

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број: 51-41/2020-II
Дана: 22. децембра 2020. 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 Апотеке Нови Сад за 2019. годину, са Рефератом и Закључком Градског већа Града Новог Сада, број: 51-41/2020-II од 22. децембра 2020. године, с молбом да се Годишњи извештај о раду и пословању Апотеке Нови Сад за 2019. годину, уврсти у дневни ред седнице Скупштине Града Новог Сада и да Скупштина донесе Закључак у предложеном тексту.



ЗАМЕНИК ГРАДОНАЧЕЛНИКА

Милан Ђурић

На основу члана 67. тачка 1. Статута Града Новог Сада ("Службени лист Града Новог Сада", број 11/19), Градско веће Града Новог Сада на 24. седници од 22. децембра 2020. године, поводом разматрања Годишњег извештаја о раду и пословању Апотеке Нови Сад за 2019. годину, доноси

ЗАКЉУЧАК

I. На основу члана 142. Пословника Скупштине Града Новог Сада, доставља се Годишњи извештај о раду и пословању Апотеке Нови Сад за 2019. годину, који је Управни одбор Апотеке Нови Сад усвојио на 35. седници од 10. децембра 2020. године, председници Скупштине Града Новог Сада и предлаже Скупштини Града Новог Сада да Годишњи Извештај размотри и закључи:

"Скупштина Града Новог Сада прихвата Годишњи извештај о раду и пословању Апотеке Нови Сад за 2019. годину."

II. За представника предлагача на седници Скупштине Града Новог Сада и њених радних тела одређује се ass. dr sci. med. Драган Стајић, 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: 51-41/2020-II
Дана: 22. децембра 2020. године
НОВИ САД

ЗАМЕНИК ГРАДОНАЧЕЛНИКА


Милан Бурић

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.

Апотека Нови Сад доставила је 10. децембра 2020. године Градској управи за здравство Годишњи извештај о раду и пословању Апотеке Нови Сад за 2019. годину са Одлуком Управног одбора о усвајању, коју је Управни одбор донео на 35. седници од 10. децембра 2020. године.

Основна делатност Апотеке Нови Сад је медицинско снабдевање становништва лековима, медицинским средствима, биљним лековима, ОТС препаратима (over-the-counter), дијететским суплементима и другим производима опште намене, као и пружање информација о правилној употреби лекова и хигијенско-дијететских производа.

Пословање Апотеке Нови Сад у 2019. години карактерисале су тешкоће у снабдевању становништва лековима и помагалима која се издају на терет Републичког фонда за здравствено осигурање и лекова и остале робе за комерцијалну продају, као и недостатак финансијских средстава за несметано функционисање због блокаде пословних рачуна у којем се здравствена установа налази од 24.10.2017. године.

У Годишњем извештају о раду и пословању Апотеке Нови Сад за 2019. 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 2019. 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 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 2018.	Планирано 2019.	Извршење 2019.	Индекс	Индекс
1	2	3	4	5	6	7=(6/4)	8=(6/5)
1.	ОБИМ УСЛУГА ИЗ СРЕДСТАВА РФЗО	ком	285.865	250.800	68.002	23,79	27,11
	- лекови на рецепт	ком	279.705	245.300	65.592	23,45	26,74
	- медицинска средства	ком	6.160	5.500	2.410	39,12	43,82
2.	ОБИМ УСЛУГА КОЈИМ СЕ ОСТВАРУЈЕ СОПСТВЕНИ ПРИХОД	ком	209.810	749.000	55.636	26,52	7,43
	- лекови и остали фармацеутски производи	ком	187.149	570.400	44.306	23,67	7,77
	- галенски производи	ком	22.661	178.600	11.330	50,00	6,34
	УКУПНО 1+2	ком	495.675	999.800	123.638	24,94	12,37

Укупан физички обим услуга реализованих у 2019. години мањи је у односу на извршење у претходној години и у односу на план за 2019. годину, због тешкоћа у снабдевању осигураних лица лековима који се издају на рецепт, као и робом за комерцијалну продају због обавеза Апотеке Нови Сад према добављачима. Добављачи лекова са позитивне листе ограничавали су количински и вредносно испоруке Апотеци Нови Сад, а у краћим временским периодима је и потпуно обустављали, иако је Републички фонд за здравствено осигурање путем асигнације, на основу Закључка

Владе Републике Србије број 401-937/2019 од 31.01.2019. године, преузео измиривање обавеза Апотеке Нови Сад по основу испоручених лекова и медицинских средстава са позитивне листе. Асигнациони начин плаћања који карактерише дуг временски период реализације (до 120 дана), у односу на директна плаћања, неповољан је за добављаче и проузроковао је наведене потешкоће у снабдевању.

И код физичког обима реализације медицинских средстава остварење је мање у односу на план и у односу на претходну годину, али нешто повољније у односу на реализацију лекова, с обзиром да због ниске акумулативности од продаје медицинских производа чија је маржа 4% приватне апотеке не препознају свој интерес, што је Апотеци Нови Сад дало могућност да задржи већи део ових пацијената.

Реализација комерцијалних услуга која се односи на набавку лекова са негативне листе, ОТЦ препарата, дијететских суплемената и других предмета опште употребе, који уобичајено прате издавање лекова на рецепт, такође је забележила пад у односу на план и остварење у претходном периоду, због немогућности закључивања нових уговора у складу са Законом о здравственој заштити којим је прописана немогућност стицања нових обавеза здравствених установа које се налазе у стању презадужености и неспособности плаћања, тако да евидентирание услуге у 2019. години представљају реализацију уговора закључених у 2018. години и залиха са којим је располагала Апотека Нови Сад.

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

Табела 2

Ред. бр.	НАЗИВ	Вредност у динарима			Индекс	Индекс
		Остварено 2018.	Планирано 2019.	Остварено 2019.		
1	2	3	4	5	6=(5/3)	7=(5/4)
1.	ПРИХОДИ ОД РЗЗО	256.970.703	232.568.000	67.627.619	26,32	29,08
	- лекови на рецепт	202.625.442	176.762.000	45.684.696	22,55	25,84
	- медицинска средства	54.345.261	55.806.000	21.942.923	40,38	39,32
2.	СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ	37.138.956	126.040.000	8.339.013	22,45	6,62
	- лекови и остали фармацеутски производи	34.278.369	99.850.000	7.808.041	22,78	7,82
	- галенски производи	2.860.587	26.190.000	530.972	18,56	2,03
	УКУПНО 1+2	294.109.659	358.608.000	75.966.320	25,83	21,18

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 2019. 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 2019. годину. Приходи од продаје лекова и осталих фармацеутских производа са негативне листе, као и галенских производе смањени су због немогућности набавке фармацеутских производа и обезбеђења сировина и амбалаже за производњу галенских производа.

Обим услуга у 2019. години у Апотеци Нови Сад извршен је са смањеним бројем запослених, којих је на дан 31.12.2019. године било укупно 13, с обзиром да је у току 2019. године извршено преузимање запослених Апотеке Нови Сад од стране концесионара, што је био један од услова закључења Уговора о концесији за обављање фармацеутске здравствене делатности на примарном нивоу на територији Града Новог Сада, као и по другом основу (одлазак у пензију, споразумни престанак радног односа и др.). Структуру запослених чине три фармацеута, два фармацеутска техничара, седам административних радника и један технички/помоћни радник.

Укупна средства за расходе за запослене износила су 122.473.000,00 динара. Из буџета Града Новог Сада реализована су у износу од 117.243.170,59 динара у складу са Законом о здравственој заштити ("Службени гласник РС", број 25/19), Одлуком о прихватању измирења неизмирених обавеза здравствених установа чији је оснивач Град Нови Сад ("Службени лист Града Новог Сада", број 30/19) и закључцима Градског већа Града Новог Сада којима је измирењу обавеза за запослене дат приоритет. Овим средствима обухваћене су обавезе за запослене за период од фебруара 2018. године до новембра 2019. године, која су пренета Апотеци Нови Сад, као и средства која су поједини запослени принудном наплатом са рачуна буџета Града Новог Сада остварили на основу извршних судских одлука.

Финансијски показатељи пословања за 2019. 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 2019.	Реализовано 2019.	Индекс
1.	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ и ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	414.070.000	230.292.000	55,62
1.1.	Приходи од продаје добара и услуга	10.896.000	4.844.000	44,46
1.2.	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу (средства РФЗО-а)	232.568.000	103.010.000	44,29
1.3.	Приходи из буџета	141.759.000	113.979.000	80,40
1.4.	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	1.220.000	1.220.000	100,00
1.5.	Примања од продаје робе за даљу продају	27.627.000	7.239.000	26,20
2.	ТЕКУЋИ РАСХОДИ и ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	414.070.000	236.362.000	57,08
2.1.	Бруто зараде запослених	123.859.000	102.667.000	82,89
2.2.	Социјални доприноси на терет послодавца	17.976.000	15.424.000	85,80
2.3.	Накнаде у натури	894.000	780.000	87,25
2.4.	Социјална давања запосленима (исплата накнада за време одсуствовања са посла на терет фондов)	1.921.000	925.000	48,15
2.5.	Накнаде трошкова за запослене	455.000	402.000	88,35
2.6.	Награде запосленима и остали посебни расходи	5.171.000	2.275.000	44,00
2.7.	Стални трошкови (трошкови платног промета и банкарских услуга, енергетске, комуналне, услуге комуникација, трошкови осигурања, закуп имовине и опреме, остали трошкови)	4.093.000	2.520.000,00	61,57
2.8.	Трошкови путовања	40.000	7.000	17,50
2.9.	Услуге по уговору (компјут. услуге, стручне услуге, репрезентација)	8.506.000	3.928.000	46,18
2.10.	Специјализоване услуге (медицинске услуге)	75.000	40.000	53,33
2.11.	Текуће поправке и одржавање (зграда, објеката и опреме)	280.000	70.000	25,00
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)	211.485.000	90.407.000	42,75

2.13.	Амортизација	492.000	300.000	60,98
2.14.	Отплата камата и пратећи трошкови задуживања	17.781.000	15.714.000	88,38
2.15.	Остали расходи (порези, обавезне таксе, новчане казне и пенали по решењу судова)	868.000	432.000	49,77
2.16.	Издаци за нефинансијску имовину (администр. опрема, нематер. имовина, залихе материјала, залихе робе за даљу продају)	20.174.000	471.000	2,33
6.	МАЊАК ПРИХОДА - ДЕФИЦИТ (1-2)	-	6.070.000	-

Резултат пословања представља разлику између укупно остварених прихода и примања и расхода и издатака и у 2019. години исказан је као мањак прихода и примања - дефицит, у износу 6.070.000,00 динара.

Укупна краткорочна потраживања на дан 31.12.2019. године износила су 28.072.000 динара и у највећем делу (23.946.000 динара) чине их потраживања од Републичког фонда за здравствено осигурање за лекове и помагала.

Укупне обавезе износиле су 21.197.000 динара, од чега обавезе према добављачима износе 14.148.000 динара (за лекове на рецепт 1.762.000 динара, за ручну продају 237.000 динара, за енергенте и ЈКП 12.100.000 динара и за остале обавезе 49.000 динара), затим обавезе по основу расхода за запослене у износу од 2.594.000 динара и остале обавезе из пословања 4.455.000 динара (неисплаћене накнаде Управном и Надзорном одбору).

У складу са Законом о здравственој заштити, Одлуком о прихватању измирења неизмирених обавеза здравствених установа чији је оснивач Град Нови Сад и закључцима Градског већа Града Новог Сада, из буџета Града Новог Сада извршена су плаћања повериоцима Апотеке Нови Сад у износу од 48.692.367,06 динара, за неизмирене обавезе према добављачима, за обавезе које имају карактер јавних прихода и за обавезе које се наплаћују путем јавних извршитеља. Закључено је 36 споразума о регулисању међусобних односа између Града Новог Сада, поверилаца Апотеке Нови Сад и Апотеке Нови Сад, за које је Закон о здравственој заштити дао могућност измирења у више месечних рата и обавезу измирења до краја 2021. године. По овим споразумима исплаћена је прва рата предвиђена за плаћање у 2019. години и истовремено обустављен даљи обрачу камата на доспели дуг, а повериоци који су се у целости или у делу одrekli законске камате имали су приоритет у наплати. Укупан износ камате које су се повериоци одrekli износи 58.993.070,77 динара.

У циљу даљег превазилажења проблема у пословању Апотеке Нови Сад, наставиће се са применом Одлуке о прихватању измирења неизмирених обавеза здравствених установа чији је оснивач Град Нови Сад ("Службени лист Града Новог Сада", број 30/19) и закључака Градског већа Града Новог Сада.



АПOTEKA HOBI САД
Управни одбор
Дана: 10.12.2020. године
Број: 273/02

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОЛИЦИЈА
ГРОДНИ ОДБОР
БРОЈ: 3061
10.12.2020.

На основу члана 119. Закона о здравственој заштити ("Службени гласник Републике Србије", бр. 25/19) и члана 22. став 1. тачка 6. Статута Апотеке Нови Сад, Управни одбор, на 35. седници одржаној дана 10.12.2020. године, донео је следећу:

ОДЛУКУ

1. УСВАЈА СЕ годишњи извештај о раду и пословању Апотеке Нови Сад за 2019. годину, са годишњим обрачуном.
2. Саставни део ове Одлуке је Годишњи извештај о раду и пословању Апотеке Нови Сад за 2019. годину и обрасци финансијског извештавања-завршни рачун.
3. Одлука ступа на снагу даном доношења.



АПOTEKA НОВИ САД
НОВИ САД

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
Град Нови Сад
Градско управно одређење
Број: 3061
10.12.2020

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О РАДУ И ПОСЛОВАЊУ АПOTEKE НОВИ САД ЗА 2019. ГОДИНУ

УВОД

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

Апотека Нови Сад остварује јавне приходе вршећи континуирано снабдевање осигураних лица Републичког фонда за здравствено осигурање лековима и одређеним медицинским средствима који се издају на терет средстава здравственог осигурања. Поред наведених јавних прихода Апотека остварује и сопствене приходе продајом лекова прописаних од стране приватне праксе, лекова који нису на листи РФЗО, магистралних и галенских препарата и осталих фармацеутских производа.

У пословању Апотеке у 2019. години нарочито се истиче:

- 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);
- недостатак финансијских средстава за несметано пословање здравствене установе и испуњење законских и уговорених обавеза, што је условила блокада пословних рачуна од 24.10.2017. године,
- реализација Уговора о концесији за обављање фармацеутске здравствене делатности на примарном нивоу на територији Града Новог Сада од 28.јуна 2019. године, тако да је Апотека наставила да послује само са једном апотеком у Ветернику, те се реализација овог плана односи и на реализацију годишњег плана, на шестомесеченом нивоу са једном апотеком.

Пословање Апотеке Нови Сад у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2019. године може се сагледати кроз следеће показатеље:

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

I ФИЗИЧКИ ОБИМ УСЛУГА

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

Табела 1: Физички обим услуга:

РБ	Еквивалент	Износ услуга				Индекс
		Осигурано издатих	Потребно издати	Осигурано испуњено	Индекс	
1	2	3	4	5	6=5/4*100	7
1.	УСЛУГЕ ЗА ПОТРЕБЕ ОСИГУРАНИКА РФЗО-а	285.865	250.800	68.002	27,11	
1.1.	ЛЕКОВИ НА РЕЦЕПТ	279.705	245.300	65.592	26,74	
1.2.	МЕДИЦИНСКА СРЕДСТВА	6.160	5.500	2.410	43,82	
2.	КОМЕРЦИЈАЛНЕ УСЛУГЕ	209.810	749.000	55.636	7,43	
2.1.	ЛЕКОВИ И ОСТАЛИ ФАРМАЦЕУТСКИ ПРОИЗВОДИ	187.149	570.400	44.306	7,77	
2.2.	ГАЛЕНСКИ ПРОИЗВОДИ	22.661	178.600	11.330	6,34	
3.	УКУПНО 1+2	495.675	999.800	123.638	12,37	

У 2019. години забележен је значајан пад броја реализованих рецепата, у односу на план за 2019. годину, (реализација, индекс 27,11 %), због финансијске ситуације у којој се налази ова установа дужи период, односно због блокаде пословних рачуна.

Целу 2019 годину, карактерише чињеница да Апотека није могла да набави све потребне количине лекова за потребе осигураника РФЗО јер су све велдрогерије и поред потписаних уговора (уговори централизованих јавних набавки које је расписао РФЗО), ограничавале 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 401-937/2019 од 31. јануара 2019. 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 испоруке лекова до плаћања, те износи до 120 дана, што је неповољно за добављаче, у односу на директна плаћања.

И код реализације медицинских средстава, дошло је до значајнијег одступања у односу на планирано (реализација, индекс 43,82) имајући у виду околности под којим се одвијало пословање Апотеке. Приходе од медицинских средстава карактерише ниска акумулативност јер је маржа само 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. ручну продају, (реализација, индекс 7,43) 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 2018. године, као и залиха робе у Апотеци, Апотека у току 2019. 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

у динарима

РБ	Питанје/опис делатности	Приходи у динарима				Напомена
		Остварено (1-2019)	Планирано (1-2019)	Остварено (1-2019)	Плано	
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	
1.	ПРИХОДИ ОД РФЗО	256.970.703	232.568.000	67.627.619	29,08	
1.1.	ЛЕКОВИ НА РЕЦЕПТ	202.625.442	176.762.000	45.684.696	25,84	
1.2.	МЕДИЦИНСКА СРЕДСТВА	54.345.261	55.806.000	21.942.923	39,32	
2.	СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ	37.138.956	126.040.000	8.339.013	6,62	
2.1.	ЛЕКОВИ И ОСТАЛИ ФАРМАЦЕУТСКИ ПРОИЗВОДИ	34.278.369	99.850.000	7.808.041	7,82	
2.2.	ГАЛЕНСКИ ПРОИЗВОДИ	2.860.587	26.190.000	530.972	2,03	
3.	УКУПНО (1+2)	294.109.659	358.608.000	75.966.320	21,18	

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 2019 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 2019. годину. Индекс извршења прихода по основу издавања лекова на рецепт износи 25,84 % а помагала на налог 39,32 % у односу на план за 2019 годину.

У 2019. години издато је лекова на рецепт (фактурисано РФЗО) у износу од 45.684.696 динара, а медицинских средстава у износу од 21.942.923 динара, што чини укупну вредност од 67.627.619 динара.

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

- 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 8.613.649,03 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 69.464.520,72 динара по наменама за:

1. лекове на рецепт у износу од 45.684.696,46 динара,
2. медицинска средства на налог у износу од 21.942.922,92 динара,
3. боловање преко 30 дана у износу од 1.836.901,34 динара.

III БРОЈ И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

У следећој табели приказан је број запослених на дан 31.12.2019. 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 квалификационог послова	План 2019	Извршење 2019	Остварено 2019	Индекс 2019 (24)	Плановна структура		Фактичка структура		Удео у укупном броју
	2	3	4	5	6	7	8	9	
ЗДРАВСТВЕНИ РАДНИЦИ									
ВСС/фармацеути спец.	7	7	0	0					
ВСС/фармацеути	34	33	3	9,09		10		1	60,00
ССС/техничари	15	15	2	13,34		5		4	40,00
Укупно	56	55	5	9,09		15		5	100,00
ЗДРАВСТВЕНИ САРАДНИЦИ									
ВСС/дипл.инг.тех.специјалиста	0	0	0						
ВСС/дипл.инг.хемије специјалиста	1	1	0						
ВСС/Остали сарадници	0	0	0						
Укупно	1	1	0						
АПТЕЧКИ РАДНИЦИ									
ВСС	3	4	3	75,00					42,86
ВС	0	0	0						
ССС	4	4	4	100,00					57,14
Укупно	7	8	7	87,50					100,00
ТЕХНИЧКО-УПОМОЋНО ПСОБЉЕ									
ВСС	0	0	0						
ВС	0	0	0						
ССС	0	0	0						
КВ-радници	0	0	0						
НКВ-радници	1	1	1	100,00					100,00
Укупно	1	1	1	100,00					100,00
Укупно запослених	65	65	13	20,00					100,00

Укупни број запослених на дана 31.12.2019. године, у Апотеци, износио 13 запослених.

IV ПРЕГЛЕД ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА У ОБЈЕКТЕ И ОПРЕМУ

Због блокираног пословног рачуна, у 2019. 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 2019. годину.

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

(у 000 динара)

Код	Број	Опис	Репуб. финансијски примања	Износ трансфера на нивоу власти (у 000 динара)					% износ с вкупно сва
				Укупно (својо и)	Општина с/у	Општина својо	Из репуб. и	Из општине својо	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
5001		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5002 + 5106)	414.070	230.292	115.199	103.817		11.276	55,62
5002	70000 0	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003 + 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 + 5103)	386.443	223.053	115.199	103.817		4.037	57,72
5057	73000 0	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)	10.896	4.844		807		4.037	44,46
5070	74100 0	ПРИХОДИ ОД ИМОВИНЕ(од 5071 до 5076)							
5074	74140 0	Приход од имовине који припада имаоцима полиса осигурања							
5077	74200 0	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА (од 5078 до 5081)	10.896	4.844		807		4.037	44,46
5078	74210 0	Приходи од продаје добара и услуга или закупа од стране тржишних организација							
5079	74220 0	Таксе и накнаде							
5080	74230 0	Споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице	10.896	4.844		807		4.037	44,46
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)	1.220	1.220	1.220				100,00
5097	77200 0	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ (5098)	1.220	1.220	1.220				100,00

5098	77210 0	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године	1.220	1.220	1.220			100,00
5099	78000 0	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ(5100)	232.568	103.010		103.010		44,29
5100	78100 0	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ(5101+5102)	232.568	103.010		103.010		44,29
5101	78110 0	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	232.568	103.010		103.010		44,29
5103	79000 0	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5104)	141.759	113.979	113.979			80,40
5104	79100 0	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5105)	141.759	113.979	113.979			80,40
5105	79110 0	Приходи из буџета	141.759	113.979	113.979			80,40
5106	80000 0	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5107 + 5114 + 5121 + 5124)	27.627	7.239			7.239	26,20
5114	82000 0	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ЗАЛИХА (5115 + 5117 + 5119)	27.627	7.239			7.239	26,20
5119	82300 0	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ (5120)	27.627	7.239			7.239	26,20
5120	82310 0	Примања од продаје робе за даљу продају	27.627	7.239			7.239	26,20
5171		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001 + 5131)	414.070	230.292	115.199	103.817	11.276	55,62

II. ИЗВРШЕЊЕ УКУПНИХ РАСХОДА И ИЗДАТАКА

(У хиљадама динара)

Својина	Вид издатака	Опис издатака	Износ извршеног расхода (износ из претходне године)	Износ извршеног расхода (износ из претходне године)	Износ извршеног расхода (износ из претходне године)	Износ извршеног расхода (износ из претходне године)	Износ извршеног расхода (износ из претходне године)	Износ извршеног расхода (износ из претходне године)	% извршеног расхода
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
5172		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	414.070	236.362	113.979	105.267		17.116	57,08
5173	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)	393.896	235.891	113.979	105.267		16.645	59,89
5174	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)	150.276	122.473	109.772	12.200		501	81,50
5175	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)	123.859	102.667	92.987	9.680			82,89
5176	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	123.859	102.667	92.987	9.680			82,89
5177	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)	17.976	15.424	14.086	1.338			85,80
5178	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	12.581	10.792	9.856	936			85,78

5179	412200	Допринос за здравствено осигурање	5.395	4.632	4.230	402		85,86
5180	412300	Допринос за незапосленост						
5181	413000	НАКНАДЕ У НАТУРИ (5182)	894	780		780		87,25
5182	413100	Накнаде у натури	894	780		780		87,25
5183	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)	1.921	925	828		97	48,15
5184	414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова	1.220	925	828		97	75,82
5186	414300	Отпремнине и помоћи	701					
5187	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом						
5188	415000	НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)	455	402		402		88,35
5189	415100	Накнаде трошкова за запослене	455	402		402		88,35
5190	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)	5.171	2.275	1.871		404	43,99
5191	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	5.171	2.275	1.871		404	43,99
5196	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)	214.479	96.972	1.583	93.067	2.322	45,21
5197	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)	4.093	2.520		2.329	191	61,57
5198	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	309	137		137		44,34
5199	421200	Енергетске услуге	2.325	1.319		1.319		56,73
5200	421300	Комуналне услуге	244	11		11		4,51
5201	421400	Услуге комуникација	1.000	862		862		86,20
5202	421500	Трошкови осигурања	50	40			40	80,00
5203	421600	Закуп имовине и опреме	120	106			106	88,34
5204	421900	Остали трошкови	45	45			45	100,00
5205	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)	40	7			7	17,50
5206	422100	Трошкови службених путовања у земљи	10					
5207	422200	Трошкови службених путовања у иностранство						
5210	421900	Остали трошкови транспорта	30	7			7	23,34
5211	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)	8.506	3.928	1.583	627	1.718	46,18
5213	423200	Компјутерске услуге	864	627		627		72,57
5214	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	6					
5215	423400	Услуге информисања	100					
5216	423500	Стручне услуге	7.477	3.242	1.583		1.659	43,36
5217	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство						
5218	423700	Репрезентација	59	59			59	100,00
5219	423900	Остале опште услуге						
5220	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)	75	40			40	53,34
5222	424200	Услуге образовања, културе и спорта						
5223	424300	Медицинске услуге	75	40			40	53,34
5226	424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге						
5228	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)	280	70			70	25,00

5229	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	55	28			28	50,91
5230	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	225	42			42	18,67
5231	426000	МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)	211.485	90.407		90.111	296	42,75
5232	426100	Административни материјал	170	20			20	11,76
5234	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	300	145			145	48,34
5235	426400	Материјали за саобраћај	150	127			127	84,67
5238	426700	Медицински и лабораторијски материјали	209.915	90.111		90.111		42,93
5239	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	900	2			2	0,23
5240	426900	Материјали за посебне намене	50	2			2	4,00
5241	430000	АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (5242 + 5246 + 5248 + 5250 + 5254)	492	300			300	60,98
5242	431000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ (од 5243 до 5245)	490	299			299	61,02
5243	431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката	80	52			52	65,00
5244	431200	Амортизација опреме	410	247			247	60,24
5254	435000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ (5255)	2	1			1	50,00
5255	435100	Амортизација нематеријалне имовине	2	1			1	50,00
5256	440000	ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (5257 + 5267 + 5274 + 5276)	17.781	15.714	2.624		13.090	88,37
5276	444000	ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (од 5277 до 5279)	17.781	15.714	2.624		13.090	88,37
5278	444200	Казне за кашњење	17.781	15.714	2.624		13.090	88,37
5324	480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)	868	432			432	49,77
5328	482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ И КАЗНЕ (од 5329 до 5331)	856	420			420	49,06
5329	482100	Остали порези	553	353			353	63,83
5330	482200	Обавезне таксе	303	67			67	22,11
5332	483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)	12	12			12	100,00
5333	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	12	12			12	100,00
5341	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)	20.174	471			471	2,33
5342	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)						
5343	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 5344 до 5347)						
5346	511300	Капиталноодржаван. зграда и објекта						
5347	511400	Пројектно планирање						
5348	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)						
5350	512200	Административна опрема						
5353	512500	Медицинска и лабораторијска						

		опрема						
5362	515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)						
5363	515100	Нематеријална имовина						
5364	520000	ЗАЛИХЕ (5365 + 5367 + 5371)	20.174	471			471	2,33
5367	522000	ЗАЛИХЕ ПРОИЗВОДЊЕ (од 5.368 до 5.370)						
5368	522100	Залихе материјала						
5371	523000	ЗАЛИХЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ (5372)	20.174	471			471	2,33
5372	523100	Залихе робе за даљу продају	20.174	471			471	2,33
5435		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)	414.070	236.362	113.979	105.267	17.116	57,08

Табела 4. Извршење финансијског плана за 2019. годину.

1. УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

У 2019. године укупни приходи и примања износе 230.292 хиљада динара. У односу на исти период претходне године мањи су за 215. 409 хиљаде динара (индекс 51,67 %).

Табела 5: Укупни приходи и примања по врстама прихода

(у 000 динара)

РБ	Опис	Извршено 1-21 2019	% извршења	Извршено 1-21 2018	% извршења	Индекс %
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	Укупни приходи и примања	445.701	100,00	230.292	100,00	51,67
1.	Текући приходи	412.754	92,61	223.053	96,86	54,04
2.	Приходи од продаје нефинансијске имовине	32.947	7,39	7.239	3,14	21,97
3.	Примања од задуживања и продаје фин. имовине					

У структури укупних прихода и примања, највеће учешће имају текући приходи (96,86 %), у односу на исти период претходне године бележе смањење од 189.701 хиљада динара (индекс 54,04 %)

Табела 6: Укупни приходи и примања по изворим

(у 000 динара)

РБ	Опис	Извршено 1-21 2019	% извршења	Извршено 1-21 2018	% извршења	Индекс %
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	Укупни приходи и примања	445.701	100,00	230.292	100,00	51,67
1.	Из буџета	621	0,14	115.199	50,02	18.550,56
2.	Од ООСО	331.822	74,45	103.817	45,08	31,29
3.	Из донација					
4.	Из осталих извора	113.258	25,41	11.276	4,90	9,96

У структури укупних прихода и примања по изворима у 2019. години велико учешће имају приходи и примања из ООСО (тј. од Фонда) и то 45,08 %, док учешће прихода и примања из осталих извора – сопствени приходи са 4,90 %. Учешће прихода из буџета је 50,02 %, а из донација 0%.

Што се тиче прихода и примања од Фонда (45,08 %) који доминантно опредељују њихово кретање, мањи су за 228.005 хиљада динара у односу на претходну годину 2018. (индекс 31,29 %).

У односу на претходну годину, сопствени приходи и примања номинално бележе пад (9,96 %).

2. УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

Укупни расходи и издаци у 2019. године износе 236.362 хиљаде динара. У односу на исти период 2018. године, мањи су за 213.552 хиљада динара (индекс 52,53 %)

Табела 7: Укупни расходи и издаци

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено 1-ХИ 2018	% укупно	Извршено 1-ХИ 2019	% укупно	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	Укупни расходи и издаци	449.914	100,00	236.362	100,00	52,53
1.	Текући расходи	429.741	95,52	235.891	99,80	54,89
2.	Издаци за нефин. имовину	20.173	4,48	471	0,20	2,33
3.	Издаци за отплату глав. и набавка фин. имовине					

У односу на исти период претходне године, дошло је смањења текућих расхода (индекс 54,89 %), а нарочито су смањени издаци за набавку нефинансијске имовине (индекс 2,33 %).

Табела 8: Укупни расходи и издаци по изворима финансирања

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено 1-ХИ 2018	% укупно	Извршено 1-ХИ 2019	% укупно	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	Укупни расходи и издаци	449.914	100,00	236.362	100,00	52,53
1.	Из буџета	36	0,01	113.979	48,22	316.608,34
2.	Од ООСО	335.746	74,62	105.267	44,54	31,35
3.	Из донација					
4.	Из осталих извора	114.132	25,37	17.116	7,24	15,00

Из средстава РФЗО-а финансирано је 44,54 % укупних расхода и издатака. Из сопствених средстава 7,24 %, из буџетских средстава 48,22 % и из донација 0%.

2.1. Текући расходи

У 2019. години текући расходи износе 235.891 хиљада динара. У односу на упоредни период из претходне године текући расходи бележе смањење за 193.850 хиљада динара (индекс 54,89 %).

Табела 9: Текући расходи по врстама

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено 1-ХИ 2018	% укупно	Извршено 1-ХИ 2019	% укупно	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	429.741	100,00	235.891	100,00	54,89
1.	Расходи за запослене	139.036	32,35	122.473	51,92	88,09
2.	Коришћење услуга и роба	284.183	66,13	96.972	41,11	34,12
3.	Амортизација и уп.ср.за рад	512	0,12	300	0,13	58,59
4.	Отплата камата и ост.тр.зад.	2.351	0,55	15.714	6,66	668,40
5.	Донације, дотације и транс.					
6.	Остали расх. (порези, таксе)	3.659	0,85	432	0,18	11,81

У структури расхода најзначајнији су расходи за запослене са 51,92 % и расходи по основу коришћења роба и услуга са 41,11 %. На остале расходе односи се свега 6,97 % текућих расхода. У структури расхода забележене су благе промене у односу на исти период 2018. године, повећано је учешће расхода за запослене са 32,35 % на 51,92 % у истом периоду текуће године, а учешће расхода по основу коришћења услуга и роба смањено је са 66,13 % на 41,11 %.

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	Износно I-XII 2018.	% укупна	Износно I-XII 2019.	% укупна	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	139.036	100,00	122.473	100,00	88,09
1.	Плате, додаци и накнаде зап.	78592	56,53	102.667	83,83	130,63
2.	Социјални доприноси / посл.	18.429	13,25	15.424	12,59	83,69
3.	Накнаде у натури	1.916	1,38	780	0,64	40,71
4.	Социјална давања запосленим	36.103	25,97	925	0,75	2,56
5.	Накнаде трошкова за запослене	880	0,63	402	0,33	45,68
6.	Награде и ост. посебни расходи	3.116	2,24	2.275	1,86	73,01

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 102.667 хиљада динара или 83,83 % укупних расхода за запослене. Номинално, ови расходи су повећани у односу на исти период претходне године (индекс 130,63 %) због преузетих обавеза од стране Града у складу са Законом о здравственом осигурању

Накнаде у натури (маркице за превоз запослених, паркирање и сл.) износе 780 хиљада динара и чине свега 0,64 % укупних расхода за запослене.

Социјална давања запосленима (породично боловање, боловање преко 30 дана, отпремнина приликом одласка у пензију, помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице и др.) износе 15.424 хиљада динара или 12,59 % укупних расхода за запослене.

Накнаде трошкова за запослене (трошкови превоза на посао и са посла и др.) износе 402 хиљада динара и чине свега 0,33 % укупних расхода за запослене.

Награде запосленима и остали посебни расходи (јубиларне награде, накнаде запосленим члановима Управног и Надзорног одбора и др.) износе 2.275 хиљада динара и чине само 1,86 % 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, после расхода за запослене. Ови расходи износе 96.972 хиљада динара и у односу на упоредни период мањи су за 187.211 хиљада динара (индекс 34,12 %).

У структури расхода по основу коришћења роба и услуга, најзначајнији су стални трошкови, трошкови материјала и услуге по уговору. На сталне трошкове односи се 2,60 % услуге по уговору 4,05 % а на трошкове материјала 93,23 %. Сви остали расходи учествују са 0,12 %. Смањено је учешће свих трошкова.

Табела 11: Расходи по основу коришћења роба и услуга

(у 000 динара)

Бр.	Опис	Износ по Е-ЗН 2018	% укупних	Износ по Е-ЗН 2019	% укупних	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	КОРИШЋЕЊЕ РОБА И УСЛУГА	284.183	100,00	96.972	100,00	34,12
1.	Стални трошкови	5.651	1,99	2.520	2,60	44,59
2.	Трошкови путовања	67	0,02	7	0,01	10,45
3.	Услуге по уговору	4.019	1,41	3.928	4,05	97,74
4.	Специјализоване услуге	75	0,03	40	0,04	53,34
5.	Текуће поправке и одржавање	1.184	0,42	70	0,07	5,91
6.	Материјал	273.187	96,13	90.407	93,23	33,09

Стални трошкови (трошкови платног промета и банкарских услуга, енергетске услуге, комуналне услуге, услуге комуникација, трошкови осигурања, закуп имовине и опреме, остали трошкови) износе 2.520 хиљада динара, у односу на исти период претходне године дошло је до смањења (индекс 44,59 %). Највећи део ових трошкова односи се на енергетске услуге које износе 1.319 хиљада динара, затим следе трошкови закупа имовине и опреме – 106 хиљада динара, трошкови платног промета и банкарских услуга 137 хиљада динара, комуналне услуге – 11 хиљада динара, услуге комуникација – 862 хиљада динара, трошкови осигурања – 40 хиљада динара и остали трошкови – 45 хиљада динара.

Трошкови путовања нису значајнија ставка у расходима по основу коришћења роба и услуга и износе само 7 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 4,05 % 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 специфичне услуге) чине свега 0,04 % расхода по основу коришћења роба и услуга.

Текуће поправке и одржавање објеката и опреме износе 70 хиљада динара са учешћем од 0,07 %. У односу на исти период претходне године, смањена су улагања у текуће одржавање објеката.

Трошкови материјала (административни материјал, материјал за образовање и усавршавање запослених, материјал за саобраћај, медицински и лаб. материјал, материјал за одржавање хигијене и материјал за посебне намене) износе 90.407 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 93,23 % расхода по основу коришћења роба и услуга.

У оквиру трошкова материјала највећа је ставка трошак медицинског и лабораторијског материјала (90.111 динара).

2.2. Издаци за нефинансијску имовину

Издаци за набавку робе за даљу продају износе 471 хиљада динара и чине једину ставку у издацима за нефинансијску имовину установе у 2019 години. У односу на исти период 2018 године, драстично су мањи (индекс 2,33 %).

Табела 12: Издаци за нефинансијску имовину

(у 000 динара)

Бр.	Опис	Извршено I-XI 2018	% укупно	Извршено I-XI 2019	% укупно	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	20.173	100,00	471	100,00	2,33
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	20.117	99,72	471	100,00	2,34
2.1.	Залихе производње	752	3,74			
2.2.	Залихе робе за даљу продају	19.365	96,26	471	100,00	2,43

У структури издатака за нефинансијску имовину издаци за набавку залиха чине 100,00 %, а издаци за набавку основних средстава 0,00 %.

Издаци за набавку залиха износе 471 хиљада динара. Ови издаци су смањени у односу на исти период претходне године (индекс 2,34 %).

3. УТВРЂЕНЕ РАЗЛИКЕ ИЗМЕЂУ ОДОБРЕНИХ СРЕДСТАВА И ИЗВРШЕЊА

У 2019. години, остварене су следеће разлике између одобрених средстава и извршења.

Табела 13: Утврђене разлике између одобрених средстава и извршења (у 000 динара)

Бр.	Опис	Извршено I-XI 2018	Извршено I-XI 2019	Индекс %
1	2	3	4	5
1	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	445.701	230.292	51,67
2	ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	449.914	236.362	52,53
3	Вишак прихода и примања- буџетски суфицит			
4	Мањак прихода и примања- буџетски дефицит	4.213	6.070	144,08
5	Кориговани вишак или мањак			
6	Мањак прихода и примања(4-5)	4.213	6.070	144,08

У 2019. години исказан је мањак новчаних прилива у износу од 6,070 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.

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 дану 1-12-2018	Износ у дану 1-12-2019	Индекс (%)
1	2	3	4	5=4/3
	ОБРТНА СРЕДСТВА			
1.	Нефинансијска имовина у залихама	33.916	13.836	40,79
2.	Новчана средства	5.367	1.094	20,38
3.	Краткорочна потраживања и пласмани	81.019	28.072	34,65
	УКУПНО :	120.302	43.002	35,74
	ОБАВЕЗЕ			
1.	Обавезе према добављачима	410.358	14.148	3,45
2.	Обавезе по основу расхода за запослене	88.197	2.594	2,94
3.	Остале обавезе из пословања	2.927	4.455	152,20
	Укупно:	501.482	21.197	4,23

Ставка 2. су обавезе за неисплаћене плате за запослене и породично боловање (2.594)

Ставка 3. су обавезе за неисплаћен Управни и Надзорни одбор (4.455) за 2019. годину.

4.1. Нефинансијска имовина у залихама

Залихе робе за даљу продају на дан 31.12.2019. године износе 13.836 хиљада динара (набавна вредност). У односу на стање на дан 31.12.2018 године (33.916 хиљаде динара) укупне залихе су се смањиле, са индексом 40,79 %.

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

Табела 15: Залихе робе за даљу продају (у 000 динара)

РБ	Опис	Износ у дану 1-12-2018	% укупно	Износ у дану 1-12-2019	% укупно	Индекс (%)
1	2	3	4	5	6	7
	ЗАЛИХЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ	33.916	100,00	13.836	100,00	40,79
1.	Лекови-позитивна листа	20.488	60,41	9.083	65,65	44,33
2.	Помагала	2.404	7,09	1.066	7,70	44,34
3.	Лекови-негативна листа и др.	11.024	32,50	3.687	26,65	33,44

У структури залиха робе за даљу продају највеће учешће имају залихе лекова са позитивне листе (65,65 %), помагала (7,70 %) и ручне продаје (26,65 %).

У 2019. години смањене су залихе лекова са негативне листе са индексом 33,44 % у односу на 2018. годину.

4.2. ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА

4.2.1. Новчана средства и хартије од вредности

Стање новчаних средстава и хартија од вредности на крају 2019. године износи 1.094 хиљада динара а то су средства на наменском рачуну (табела 14).

4.2.2. Краткорочна потраживања и краткорочни пласмани

На дан 31.12.2019. године укупна краткорочна потраживања и краткорочни пласмани износе 28.072 хиљада динара (табела 14).. Структуру краткорочних потраживања чине: потраживања од РФЗО-а за лекове и помагала 23.946 хиљада динара, потраживања за боловање 790 хиљаде динара, потраживања од купаца 2.382 хиљаде динара, дати аванси 25 хиљаде динара, потраживања од запослених 67 хиљаде динара и остала потраживања 862 хиљаде динара.

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)

	УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА	410.358	14.148	3,45
1.	За лекове на рецепт	163.961	1.762	1,07
2.	За помагала на налог	17.516		
3.	За ручну продају	208.558	237	0,11
4.	За енергенте и ЈКП	13.204	12.100	91,64
5.	Остале обавезе	7.119	49	0,69

Укупне обавезе према добављачима на дан 31.12.2019. године износе 14.148 хиљада динара и мање су у односу на стање на дан 31.12. 2018. године, са индексом 3,45.

Обавезе према добављачима за ручну продају у 2019. године., мање су у односу на стање на дан 31.12.2018. године (индекс 0,11).

Из позиција биланса стања може се сагледати ликвидност установе.

Покривеност укупних обавеза, залихама, новчаним средствима, краткорочним потраживањима и краткорочним пласманима износи 202,87 %.

Учешће сопствених прихода у укупним приходима и примањима износи око 4,90 %.

Лоше остварени приходи од ручне продаје су условљени немогућности набавке фреквентних лекова, парафармације и остале робе због блокаде рачуна.

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 Апотека су значајно смањене залихе фреквентних артикала и створена је немогућност обрта робе.

Нови Сад, 10.09.2020. године

