

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број:51-53/2021-II
Дана: 30. септембра 2021. године
НОВИ САД

**ПРЕДСЕДНИЦИ
СКУПШТИНЕ ГРАДА НОВОГ САДА**

На основу члана 142. Пословника Скупштине Града Новог Сада, упућује Вам се Годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2020. годину и Извештај о раду Надзорног одбора Апотекарске установе Нови Сад, са Рефератом и Закључком Градског већа Града Новог Сада број: 51-53/2021-II од 30. септембра 2021. године, с молбом да се Годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2020. годину и Извештај о раду Надзорног одбора Апотекарске установе Нови Сад, уврсти у дневни ред седнице Скупштине Града Новог Сада и да Скупштина донесе Закључак у предложеном тексту.

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 83. седници од 30.09. 2021. године, поводом разматрања Годишњег извештаја о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2020. годину и Извештаја о раду Надзорног одбора Апотекарске установе Нови Сад, доноси

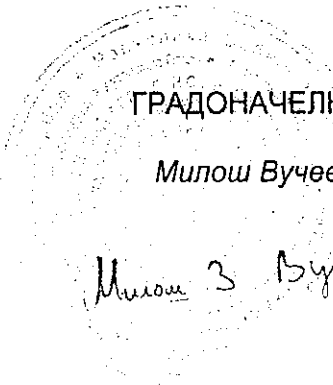
ЗАКЉУЧАК

I. На основу члана 142. Пословника Скупштине Града Новог Сада, доставља се Годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2020. годину, који је Управни одбор Апотекарске установе Нови Сад усвојио на 5. седници од 3. септембра 2021. године и Извештај о раду Надзорног одбора Апотекарске установе Нови Сад број: 256 од 15. септембра 2021. године, председници Скупштине Града Новог Сада и предлаже Скупштини да извештаје размотри и закључи:

"Скупштина Града Новог Сада прихвата Годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2020. годину и Извештај о раду Надзорног одбора Апотекарске установе Нови Сад."

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: 51-53/2021-II
Дана: 30.09.2021. године
НОВИ САД

ГРАДОНАЧЕЛНИК
Милош Вучевић

Милош Вучевић

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

Апотекарска установа Нови Сад доставила је Градској управи за здравство Годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2020. годину са Одлуком Управног одбора о усвајању, коју је Управни одбор донео на 5. седници од 3. септембра 2021. године и Извештај о раду Надзорног одбора Апотекарске установе Нови Сад број: 256 од 15. септембра 2021. године.

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

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

Пословање Апотеке Нови Сад у 2020. 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 нашла од 24.10.2017. године.

У Годишњем извештају о раду и пословању Апотеке Нови Сад за 2020. 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 2020. 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 Апотекарска установа Нови Сад остварује сопствени приход. Реализација физичког обима услуга, у појединачним ставкама, дата је у Табели 1.

Табела 1

Ред. бр.	НАЗИВ	Јед. мере	Извршење 2019.	Планирано 2020.	Извршење 2020.	Индекс 7=(6/4)	Индекс 8=(6/5)
1	2	3	4	5	6	7=(6/4)	8=(6/5)
1.	ОБИМ УСЛУГА ИЗ СРЕДСТАВА РФЗО	ком	68.002	2.780	1.574	2,31	56,62
	- лекови на рецепт	ком	65.592	2.580	1.574	2,40	61,01
	- медицинска средства	ком	2.410	200	-	-	-
2.	ОБИМ УСЛУГА КОЈИМ СЕ ОСТВАРУЈЕ СОПСТВЕНИ ПРИХОД	ком	55.636	1.930	1.890	3,40	97,93
	- лекови и остали фармацеутски производи	ком	44.306	1.930	1.890	4,27	97,93
	- галенски производи	ком	11.330	-	-	-	-
	УКУПНО 1+2	ком	123.638	4.710	3.464	2,80	73,55

Укупан физички обим услуга реализованих у 2020. години мањи је у односу на извршење у претходној години и у односу на план за 2020. годину, због тешкоћа у снабдевању осигураних лица лековима који се издају на рецепт, као и робом за комерцијалну продају, због финансијске ситуације Апотекарске установе Нови Сад изазване блокадом пословних рачуна. Код реализације медицинских средстава за потребе осигураника Републичког фонда за здравствено осигурање и галенских производа у оквиру комерцијалних услуга није дошло до испуњења плана имајући у виду околности под којима се одвијало пословање Апотекарске установе Нови Сад. Реализацију комерцијалних услуга, које прате издавање лекова на рецепт, карактерисала је немогућност набавке лекова, а евидентираних услуге представљају реализацију залиха робе у Апотекарској установи 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 2019.	Планирано 2020.	Остварено 2020.		
1	2	3	4	5	6=(5/3)	7=(5/4)
1.	ПРИХОДИ ОД РЗЗО	67.627.619	1.296.000	836.067	1,24	64,51
	- лекови на рецепт	45.684.696	1.096.000	836.067	1,83	76,28
	- медицинска средства	21.942.923	200.000	-	-	-
2.	СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ	8.339.013	1.230.000	876.806	10,51	71,29
	- лекови и остали фармацеутски производи	7.808.041	1.230.000	876.806	11,23	71,29
	- галенски производи	530.972	-	-	-	-
	УКУПНО 1+2	75.966.320	2.526.000	1.712.873	2,25	67,81

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 2020. 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 2020. годину, а приходи од продаје лекова и осталих фармацеутских производа са негативне листе смањени су због немогућности набавке фармацеутских производа.

Обим услуга у 2020. години у Апотекарској установи Нови Сад извршен је са смањеним бројем запослених, којих је на дан 31.12.2020. године било укупно 11, односно са једним запосленим мање у односу на план. Структуру запослених чине два фармацеута и један фармацеутски техничар, што је за два здравствена радника мање у односу на план и осам административних радника, односно једним административним радником више у односу на план.

Укупна средства за расходе за запослене износила су 13.627.000,00 динара, од чека су из буџета Града Новог Сада реализована средства у износу од 13.034.966,73 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. Овим средствима обухваћене су обавезе за плате, додатке и накнаде запослених (зараде), социјалне доприносе на терет послодавца, социјална давања запосленима, отпремнине за одлазак у пензију и јубиларне награде, за период од јануара до новембра 2020. године, која су пренета Апотекарској установи Нови Сад.

Финансијски показатељи пословања за 2020. годину дати су у Табели 3, 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 3

Ред. бр.	Назив	Планирано 2020.	Реализовано 2020.	Индекс
1	2	3	4	5=(4/3)
1.	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	20.879.000	17.096.000	81,88
1.1.	Приходи од продаје добара и услуга	2.011.000	223.000	11,09
1.2.	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу (средства РФЗО-а)	1.371.000	300.000	21,88
1.3.	Приходи из буџета	15.020.000	15.020.000	100,00
1.4.	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	799.000	790.000	98,87
1.5.	Примања од продаје робе за даљу продају	1.678.000	763.000	45,47
2.	ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	20.879.000	18.320.000	87,74
2.1.	Бруто зараде запослених	11.158.000	10.704.000	95,93
2.2.	Социјални доприноси на терет послодавца	1.778.000	1.778.000	100,00
2.3.	Накнаде у натури	384.000	317.000	82,55
2.4.	Социјална давања запосленима (отпремнине и помоћи и помоћ у медиц. лечењу запослених или чл. уже породице и друге помоћи запосленима)	1.413.000	531.000	37,58
2.5.	Накнаде трошкова за запослене	116.000	116.000	100,00
2.6.	Награде запосленима и остали посебни расходи	181.000	181.000	100,00
2.7.	Стални трошкови (трошкови платног промета и банкарских услуга, енергетске, комуналне и услуге комуникација, остали трошкови)	2.651.000	2.607.000	98,34
2.8.	Услуге по уговору (компјутерске услуге, стручне услуге, репрезентација)	1.116.000	1.086.000	97,31
2.9.	Специјализоване услуге (медицинске услуге)	21.000	-	-
2.10.	Текуће поправке и одржавање (зграда, објеката и опреме)	53.000	-	-
2.11.	Материјал (административни, материјал за образовање и усовр. запослених, материјал за саобраћај)	476.000	143.000	30,04
2.12.	Амортизација	300.000	-	-
2.13.	Отплата камата и пратећи трошкови задуживања (казне за кашњење)	153.000	151.000	98,69
2.14.	Остали расходи (порези, обавезне таксе, новчане казне и пенали по решењу судова)	863.000	565.000	65,47
2.15.	Издаци за нефинансијску имовину (залихе робе за даљу продају)	216.000	141.000	65,28
3.	МАЊАК ПРИХОДА - ДЕФИЦИТ (1-2)	-	1.224.000	-

Резултат пословања представља разлику између укупно остварених прихода и примања и расхода и издатака и у 2020. години исказан је као мањак прихода и примања - дефицит, у износу 1.224.000,00 динара.

Укупна краткорочна потраживања на дан 31.12.2020. године износила су 28.690.000 динара и у највећем делу (25.476.000 динара) чине их потраживања од Републичког фонда за здравствено осигурање за лекове и помагала, затим потраживања од купаца (3.147.000 динара) и потраживања од запослених (67.000 динара).

Укупне обавезе износиле су 93.793.000 динара, од чега обавезе према добављачима износе 86.152.000 динара (за лекове на рецепт 1.561.000 динара, за ручну продају 69.942.000 динара, за енергенте и ЈКП 9.139.000 динара и за остале обавезе 5.510.000 динара), затим обавезе по основу расхода за запослене у износу од 3.481.000 динара и остале обавезе из пословања у износу од 4.160.000 динара.

У складу са Законом о здравственој заштити, 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 којим су утврђени приоритети у плаћању, Град Нови Сад, као солидарни дужник Апотекарске установе Нови Сад, измирио је неизмирене обавезе Апотекарске установе Нови Сад према повериоцима у износу од 341.021.243,29 динара, планиране за извршење у 2020. години, као и део пренетих неизмирених обавеза из 2019. године. Извршена су плаћања обавеза према добављачима, обавеза које имају карактер јавних прихода, обавеза које се наплаћују путем јавних извршитеља, обавеза према запосленима и обавеза које произилазе из редовног пословања, а не обухватају набавке фармацеутских и других производа за потребе обављање фармацеутске делатност. За обавезе према повериоцима са којима су Град Нови Сад и Апотекарска установа Нови Сад закључили споразуме о регулисању међусобних односа, у складу са Законом о здравственој заштити који је дао могућност измирења обавеза у више месечних рата, извршена су плаћања друге рате предвиђене за плаћање у 2020. години, а преостале обавезе извршиће се најкасније до 31.12.2021. године. У наведеном укупном износу измирених обавеза садржана су и потраживања која су повериоци Апотекарске установе Нови Сад наплатили путем принудне наплате са рачуна Града Новог Сада на основу извршних судских одлука и исправа јавних извршитеља.

У циљу даљег превазилажења проблема у пословању Апотекарске установе 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.



АПТЕКАРСКА USTANOVA NOVI SAD

Управни одбор

Дана: 03.09.2021. године

Број: 246/02

Број: 2448
Дана: 25.09.2021
Нови Сад

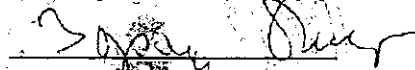
На основу члана 119. Закона о здравственој заштити (" Службени гласник Републике Србије " бр. 25/19) и члана 24. став 1. тачка 9. и 10. Статута Апотекарске установе Нови Сад, Управни одбор, на 5. седници одржаној дана 03.09.2021. године, донео је следећу:

ОДЛУКУ

1. Усваја се годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2020. годину.
2. Даје се сагласност на завршни рачун Апотекарске установе Нови Сад за 2020. годину.
3. Саставни део ове Одлуке је Годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2020. годину и обрасци финансијског извештавања-завршни рачун.
4. Одлука ступа на снагу даном доношења.

ПРЕДСЕДНИК УПРАВНОГ ОДБОРА

Зоран Божиф, мр. фарм.



АПТЕКАРСКА УСТАНОВА НОВИ САД
Нови Сад, дана 31.08.2021. године

2529
08.08.2021

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О РАДУ И ПОСЛОВАЊУ АПТЕКАРСКЕ УСТАНОВЕ НОВИ САД ЗА 2020. ГОДИНУ

УВОД

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

Апотека 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 2020. години нарочито се истиче:

- тешкоће у снабдевању осигураника РФЗО лековима и помагалима који се издају на рецепт и налог као и тешкоће у снабдевању лековима и осталом робом за комерцијалну продају због блокаде пословних рачуна од 24.10.2017. године, до данас.
- реализација годишњег плана, односи се на реализацију пословања једне организационе јединице- апотеке.

Пословање Апотеке у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2020. 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	Назив услуга	Број услуга				Напомена
		Остварено I-XII 2019	Планирано I-XII 2020	Остварено I-XII 2020	Индекс	
1	2	3	4	5	6=5/4*100	
1.	УСЛУГЕ ЗА ПОТРЕБЕ ОСИГУРАНИКА РФЗО-а	68.002	2.780	1.574	56,62	
1.1.	ЛЕКОВИ НА РЕЦЕПТ	65.592	2.580	1.574	61,01	
1.2.	МЕДИЦИНСКА СРЕДСТВА	2.410	200			
2.	КОМЕРЦИЈАЛНЕ УСЛУГЕ	55.636	1.930	1.890	97,93	
2.1.	ЛЕКОВИ И ОСТАЛИ ФАРМАЦЕУТСКИ ПРОИЗВОДИ	44.306	1.930	1.890	97,93	
2.2.	ГАЛЕНСИ ПРОИЗВОДИ	11.330				
3.	УКУПНО 1+2	123.638	4.710	3.464	73,55	

У 2020. години забележен је значајан пад броја реализованих рецепата, у односу на план за 2020. годину, (реализација, индекс 61,01 %), због финансијске ситуације у којој се налази ова установа дужи период, односно због блокаде пословних рачуна.

Целу 2020 годину, карактерише чињеница да Апотека није могла да набави све потребне количине лекова за потребе осигураника РФЗО.

Код реализације медицинских средстава, није дошло до испуњења плана (200 планирани број услуга) имајући у виду околности под којим се одвијало пословање Апотеке. Приходе од медицинских средстава карактерише ниска акумулативност, јер је маржа само 4%.

Укупно стање у Апотеци се одразило и на реализацију комерцијалних услуга, тзв. ручну продају, (реализација, индекс 97,93) 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. Евидентиране услуге, представљају реализацију залиха робе у Апотеци.

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 2019	Планирано I-XII 2020	Остварено I-XII 2020	Индекс	
1	2	3	4	5	6=5/4*100	
1.	ПРИХОДИ ОД РФЗО	67.627.619	1.296.000	836.067	64,51	

1.1.	ЛЕКОВИ НА РЕЦЕПТ	45.684.696	1.096.000	836.067	76,28	
1.2.	МЕДИЦИНСКА СРЕДСТВА	21.942.923	200.000			
2.	СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ	8.339.013	1.230.000	876.806	71,28	
2.1.	ЛЕКОВИ И ОСТАЛИ ФАРМАЦЕУТСКИ ПРОИЗВОДИ	7.808.041	1.230.000	876.806	71,28	
2.2.	ГАЛЕНСКИ ПРОИЗВОДИ	530.972				
3.	УКУПНО (1+2)	75.966.632	2.526.000	1.712.873	67,81	

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 2020 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 2020. годину. Индекс извршења прихода по основу издавања лекова на рецепт износи 76,28 % а помагала на налог 0,00 % у односу на план за 2020 годину.

У 2020 години издато је лекова на рецепт (фактурисано РФЗО) у износу од 836.067,00 динара. а медицинских средстава 0,00 динара.

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 186.318,70 динара. Наведена средства представљају приход РФЗО, уплаћују се на буџетски подрачун и наменски користе у складу са Уговором.

Реализација прихода од Републичког фонда за здравствено осигурање у 2020 години, у укупном износу од 1.131.529,27 динара, изгледала би овако:

- лекове на рецепт у износу од 836.067,00 динара,
- медицинска средства на налог у износу од 0,00 динара,
- боловање преко 30 дана у износу од 295.462,27 динара.

III ЗАПОСЛЕНИ

Табела 3: број и структура запослених

Врста и степен стручне спреме	Планирано за 2020.г.	Остварено 31.12.2020.г.
1	2	3
ЗДРАВСТВЕНИ РАДНИЦИ		
ВСС/ фармацеути	3	2
ССС/ техничари	2	1
Укупно	5	3
АДМИНИСТРАТИВНИ РАДНИЦИ		
ВСС	3	4
ВС	3	3
ССС	1	1
Укупно	7	8
Укупно запослених	12	11

IV ПРЕГЛЕД ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА У ОБЈЕКТЕ И ОПРЕМУ

Због блокираног пословног рачуна, у 2020. 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 2020. годину.

Табела 4. Извршење финансијског плана за 2020. годину.

I ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

(у 000 динара)

Ознак а ОП	Број конта	Опис	Износ планиран их прихода и примања за 2020.	Износ остварених прихода и примања I-XII 2020					% Индекс извршењ а
				Укупно (од 6 до 11)	Општин е/ града	ООСО	Из републи ке	Из остали х извора	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	5/4*100
5001		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5002 + 5106)	20.879	17.096	15.810	300		986	81,88
5002	70000 0	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003 + 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 + 5103)	19.201	16.333	15.810	300		223	85,06
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)	2.011	223				223	11,09
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)	2.011	223				223	11,09
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	2.011	223				223	11,09
5089	74400 0	ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ							

		ЛИЦА (5090 + 5091)							
5090	74410 0	Текући доброволни трансфери од физичких и правних лица							
5094	77000 0	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА (5095 + 5097)	799	790	790				98,87
5097	77200 0	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ (5098)	799	790	790				98,87
5098	77210 0	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године	799	790	790				98,87
5099	78000 0	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ(5100)	1.371	300		300			21,88
5100	78100 0	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ(5101+5102)	1.371	300		300			21,88
5101	78110 0	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	1.371	300		300			21,88
5103	79000 0	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5104)	15.020	15.020	15.020				100,00
5104	79100 0	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5105)	15.020	15.020	15.020				100,00
5105	79110 0	Приходи из буџета	15.020	15.020	15.020				100,00
5106	80000 0	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5107 + 5114 + 5121 + 5124)	1.678	763				763	45,47
5114	82000 0	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ЗАЛИХА (5115 + 5117 + 5119)	1.678	763				763	45,47
5119	82300 0	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ (5120)	1.678	763				763	45,47
5120	82310 0	Примања од продаје робе за даљу продају	1.678	763				763	45,47
5171		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001 + 5131)	20.879	17.096	15.810	300		986	81,88

II. ИЗВРШЕЊЕ УКУПНИХ РАСХОДА И ИЗДАТАКА

(у 000 динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ планираних расхода и издатака за 2020.	Износ извршених расхода и издатака I-XII 2020					% Индекс с извршења
				Укупно (од 6 до 11)	Општине / града	ООСО	Из републике	Из осталих извора	
1	2	3	4	5	8	9	10	11	5/4*100
5172		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	20.879	18.320	14.757	1.367		2.196	87,74
5173	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293)	20.663	18.179	14.757	1.367		2.055	87,98

		+ 5309 + 5324)							
5174	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)	15.030	13.627	13.036	300		291	90,67
5175	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)	11.158	10.704	10.677			27	95,93
5176	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	11.158	10.704	10.677			27	95,93
5177	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)	1.778	1.778	1.778				100,00
5178	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	1.228	1.228	1.228				100,00
5179	412200	Допринос за здравствено осигурање	550	550	550				100,00
5180	412300	Допринос за незапосленост							
5181	413000	НАКНАДЕ У НАТУРИ (5182)	384	317		169		148	82,55
5182	413100	Накнаде у натури	384	317		769		148	82,55
5183	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)	1.413	531	400	131			37,58
5184	414100	Исплата накнада за време одеуствовања с посла на терет фондова	578						
5186	414300	Отпремнине и помоћи	704	400	400				56,82
5187	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	131	131		131			100,00
5188	415000	НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)	116	116				116	100,00
5189	415100	Накнаде трошкова за запослене	116	116				116	100,00
5190	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)	181	181	181				100,00
5191	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	181	181	181				100,00
5196	420000	КОРПИЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)	4.317	3.836	1.626	807		1.403	88,86
5197	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)	2.651	2.607	1.508	807		292	98,34
5198	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	20	8				8	40,00
5199	421200	Енергетске услуге	1.222	1.222	1.090			132	100,00
5200	421300	Комуналне услуге	86	86	86				100,00
5201	421400	Услуге комуникација	453	453	332			121	100,00
5202	421500	Трошкови осигурања							
5203	421600	Закуп имовине и опреме							
5204	421900	Остали трошкови	870	838		807		31	96,32
5205	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)							
5206	422100	Трошкови службених путовања у земљи							
5207	422200	Трошкови службених путовања у иностранство							
5210	421900	Остали трошкови транспорта							
5211	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)	1.116	1.086	40			1.046	97,31
5213	423200	Компјутерске услуге	50	43	40			3	86,00
5214	423300	Услуге образовања и							

		усавршавања запослених							
5215	423400	Услуге информисања						1.001	100,00
5216	423500	Стручне услуге	1.001	1.001					
5217	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство						42	64,62
5218	423700	Репрезентација	65	42					
5219	423900	Остале опште услуге							
5220	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)	21						
5222	424200	Услуге образовања, културе и спорта							
5223	424300	Медицинске услуге	21						
5226	424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге							
5228	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)	53						
5229	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	11						
5230	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	42						
5231	426000	МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)	476	143	78			65	30,04
5232	426100	Административни материјал	34	23	11			12	67,65
5234	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	120	110	67			43	91,67
5235	426400	Материјали за саобраћај	80	10				10	12,50
5238	426700	Медицински и лабораторијски материјали	208						
5239	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	24						
5240	426900	Материјали за посебне намене	10						
5241	430000	АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (5242 + 5246 + 5248 + 5250 + 5254)	300						
5242	431000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ (од 5243 до 5245)	299						
5243	431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката	46						
5244	431200	Амортизација опреме	253						
5254	435000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ (5255)	1						
5255	435100	Амортизација нематеријалне имовине	1						
5256	440000	ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (5257 + 5267 + 5274 + 5276)	153	151	4			147	98,69
5276	444000	ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (од 5277 до 5279)	153	151	4			147	98,69
5278	444200	Казне за кашњење	153	151	4			147	98,69
5324	480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)	863	565	91	260		214	65,47
5328	482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ И КАЗНЕ (од 5329 до 5331)	130	130	91			39	100,00
5329	482100	Остали порези	115	115	91			24	100,00
5330	482200	Обавезне таксе	15	15				15	100,00
5332	483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)	733	435		260		175	59,35

5333	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	733	435		260		175	59,35
5341	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)	216	141				141	65,28
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)	216	141				141	65,28
5367	522000	ЗАЛИХЕ ПРОИЗВОДИЊЕ (од 5.368 до 5.370)							
5368	522100	Залихе материјала							
5371	523000	ЗАЛИХЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ (5372)	216	141				141	65,28
5372	523100	Залихе робе за даљу продају	216	141				141	65,28
5435		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)	20.879	18.320	14.757	1.367		2.196	87,74

1. УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

У 2020. године укупни приходи и примања износе 17.096 хиљада динара. У односу на исти период претходне године мањи су за 213.196 хиљаде динара (индекс 7,42 %).

Табела 5: Укупни приходи и примања по врстама прихода

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2019	% учешћа	Извршено I-XII 2020	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	Укупни приходи и примања	230.292	100,00	17.096	100,00	7,42
1.	Текући приходи	223.053	96,86	16.333	95,54	7,32
2.	Приходи од продаје нефинансијске имовине	7.239	3,14	763	4,46	10,54
3.	Примања од задуживања и продаје фин. имовине					

У структури укупних прихода и примања, највеће учешће имају текући приходи (95,54 %), у односу на исти период претходне године бележе смањење од 206.720 хиљада динара (индекс 7,32 %)

Табела 6: Укупни приходи и примања по изворима

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2019	% учешћа	Извршено I-XII 2020	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	Укупни приходи и примања	230.292	100,00	17.096	100,00	7,42
1.	Из буџета	115.199	50,02	15.810	92,48	13,72

2.	Од ООСО	103.817	45,08	300	1,75	0,29
3.	Из донација					
4.	Из осталих извора	11.276	4,90	986	5,77	8,74

У структури укупних прихода и примања по изворима у 2020. години највеће учешће имају приходи и примања из буџета - 92,48 %, а из донација 0%.

Што се тиче прихода и примања од Фонда (1,75 %) знатно су мањи, чак за 103.517 хиљада динара у односу на претходну годину 2019. (индекс 0,29 %).

У односу на претходну годину, сопствени приходи и примања номинално бележе пад (8,74 %).

2. УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

Укупни расходи и издаци у 2020. године износе 18.320 хиљаде динара. У односу на исти период 2019. године, мањи су за 218.042 хиљада динара (индекс 7,75 %)

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

Рб	Опис	Извршено I-XII 2019	% учешћа	Извршено I-XII 2020	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	Укупни расходи и издаци	236.362	100,00	18.320	100,00	7,75
1.	Текући расходи	235.891	99,80	18.179	99,23	7,71
2.	Издаци за нефин. имовину	471	0,20	141	0,77	29,94
3.	Издаци за отплату глав. и набавка фин. имовине					

У односу на исти период претходне године, дошло је смањења текућих расхода (индекс 7,71 %), а нарочито су смањени издаци за набавку нефинансијске имовине (индекс 29,94 %)..

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

Рб	Опис	Извршено I-XII 2019	% учешћа	Извршено I-XII 2020	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	Укупни расходи и издаци	236.362	100,00	18.320	100,00	7,75
1.	Из буџета	113.979	48,22	14.757	80,55	12,95
2.	Од ООСО	105.267	44,54	1.367	7,46	1,30
3.	Из донација					
4.	Из осталих извора	17.116	7,24	2.196	11,99	12,83

Из средстава РФЗО-а финансирано је 7,46 % укупних расхода и издатака. Из сопствених средстава 11,99 %, из буџетских средстава 80,55 % и из донација 0%.

2.1. Текући расходи

У 2020. години текући расходи износе 18.179 хиљада динара. У односу на упоредни период из претходне године текући расходи бележе смањење за 217.712 хиљада динара (индекс 7,71 %).

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

Рб	Опис	Извршено I-XII 2019.	% учешћа	Извршено I-XII 2020	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	235.891	100,00	18.179	100,00	7,71

1.	Расходи за запослене	122.473	51,92	13.627	74,96	11,13
2.	Коришћење услуга и роба	96.972	41,11	3.836	21,10	3,96
3.	Амортизација и уп.ср.за рад	300	0,13			
4.	Отплата камата и ост.тр.зад.	15.714	6,66	151	0,83	0,96
5.	Донације, дотације и транс.					
6.	Остали расх. (порези, таксе)	432	0,18	565	3,11	130,79

У структури расхода најзначајнији су расходи за запослене са 74,96 % и расходи по основу коришћења роба и услуга са 21,10 %. На остале расходе односи се свега 3,11 % текућих расхода. У структури расхода забележене су знатне промене у односу на исти период 2019. године, повећано је учешће расхода за запослене са 51,92 % на 74,96 % у истом периоду текуће године, а учешће расхода по основу коришћења услуга и роба смањено је са 41,11 % на 21,10 %.

2.1.1. Расходи за запослене

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

Табела 10: Расходи за запослене

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2019	% учешћа	Извршено I-XII 2020	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	122.473	100,00	13.627	100,00	11,13
1.	Плате, додаци и накнаде зап.	102.667	83,83	10.704	78,55	10,43
2.	Социјални доприноси / посл.	15.424	12,59	1.778	13,05	11,53
3.	Накнаде у натури	780	0,64	317	2,32	40,64
4.	Социјална давања запосленим	925	0,75	531	3,90	57,40
5.	Накнаде трошкова за запослене	402	0,33	116	0,85	28,86
6.	Награде и ост.посебни расходи	2.275	1,86	181	1,33	7,96

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 одсуства са рада, остали додаци и накнаде запосленима) износе 10.704 хиљада динара или 78,55 % укупних расхода за запослене.

Накнаде у натури (маркице за превоз запослених, паркирање и сл.) износе 317 хиљада динара и чине свега 2,32 % 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 531 хиљада динара или 3,90 % укупних расхода за запослене.

Накнаде трошкова за запослене (трошкови превоза на посао и са посла и др.) износе 116 хиљада динара и чине свега 0,85 % укупних расхода за запослене.

Награде запосленима и остали посебни расходи (јубиларне награде, накнаде запосленим члановима Управног и Надзорног одбора и др.) износе 181 хиљада динара и чине само 1,33 % 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 3.836 хиљада динара и у односу на упоредни период мањи су за 93.136 хиљада динара (индекс 3,96 %).

У структури расхода по основу коришћења роба и услуга, најзначајнији су стални трошкови, трошкови материјала и услуге по уговору. На сталне трошкове односи се 67,96 % ,услуге по уговору 28,31 % а на трошкове материјала 3,73 %. Смањено је учешће свих трошкова.

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

Рб	Опис	Извршено I-XII 2019	% учешћа	Извршено I-XII 2020	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	КОРИШЋЕЊЕ РОБА И УСЛУГА	96972	100,00	3.836	100,00	3,96
1.	Стални трошкови	2.520	2,60	2.607	67,96	103,45
2.	Трошкови путовања	7				
3.	Услуге по уговору	3.527	3,64	1.086	28,31	30,78
4.	Специјализоване услуге	40	0,04			
5.	Текуће поправке и одржавање	70	0,07			
6.	Материјал	90.407	93,23	143	3,73	0,16

Стални трошкови (трошкови платног промета и банкарских услуга, енергетске услуге, комуналне услуге, услуге комуникација, трошкови осигурања, закуп имовине и опреме, остали трошкови) износе 2.607 хиљада динара, у односу на исти период претходне године дошло је до повећања (индекс 103,45 %). Највећи део ових трошкова односи се на енергетске услуге које износе 1.222 хиљада динара, затим трошкови платног промета и банкарских услуга 8 хиљада динара, комуналне услуге – 86 хиљада динара,услуге комуникација – 453 хиљада динара и остали трошкови – 838 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 28,31 % укупних расхода по основу коришћења роба и услуга и бележе благи пад у односу на посматрани период претходне године.

Специјализоване услуге (медицинске услуге, услуге очувања животне средине, остале специфичне услуге) чине 0,00 % расхода по основу коришћења роба и услуга.

Расхода за поправке и одржавање објеката и опреме у 2020 години није било, тако да је учешће 0,00 %.

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 само 143 хиљада динара. У односу на посматрани период претходне године ови расходи су много мањи. Највећу ставку у овим трошковима чини материјал за образовање и усавршавање запослених, административни материјал и материјал за саобраћај. Трошкови материјала чине 3,73 % расхода по основу коришћења роба и услуга.

2.2. Издаци за нефинансијску имовину

Издаци за набавку робе за даљу продају износе 141 хиљада динара и чине једину ставку у издацима за нефинансијску имовину установе у 2020 години. У односу на исти период 2019 године, ти издаци су мањи (индекс 29,94 %.)

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

Рб	Опис	Извршено I-XII 2019	% учешћа	Извршено I-XII 2020	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИН.ИМОВ.	471	100,00	141	100,00	29,94
1.	ОСНОВНА СРЕДСТВА					

1.1.	Зграде и грађевински објекти					
1.2.	Машине и опрема					
1.3.	Остале некретнине и опрема					
1.4.	Нематеријална имовина					
2.	ЗАЛИХЕ	471	100,00	141	100,00	29,94
2.1.	Залихе производње					
2.2.	Залихе робе за даљу продају	471	100,00	141	100,00	29,94

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 141 хиљада динара. Ови издаци су смањени у односу на исти период претходне године (индекс 29,94 %).

3. УТВРЂЕНЕ РАЗЛИКЕ ИЗМЕЂУ ОДОБРЕНИХ СРЕДСТАВА И ИЗВРШЕЊА

У 2020. години, остварене су следеће разлике између одобрених средстава и извршења.

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

Рб	ОПИС	Извршено I-XII 2019	Извршено I- XII 2020	Индекс %
1	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	230.292	17.096	7,42
2	ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	236.362	18.320	7,75
3	Вишак прихода и примања- буџетски суфицит			
4	Мањак прихода и примања- буџетски дефицит	6.070	1.224	20,16
5	Кориговани вишак или мањак			
6	Мањак прихода и примања(4-5)	6.070	1.224	20,16

У 2020. години исказан је мањак новчаних прилива у износу од 1.224 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 покриће расхода и издатака. Самим тим, у Обрасцу 5 у делу III – Утврђивање разлике између одобрених средстава и извршења, по правилу исказују већи износ текућих расхода и издатака од износа текућих прихода и примања од продаје нефинансијске имовине, односно мањак прихода и примања- буџетски дефицит.

4. СТАЊЕ ЗАЛИХА, ОБАВЕЗА И ПОТРАЖИВАЊА

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

Табела 14: Обртна средства и обавезе из пословања (у 000 динара)

Рб	Опис	Износ у дин. I-XII 2019	Износ у дин. I-XII 2020	Индекс (%)
----	------	----------------------------	----------------------------	---------------

1	2	3	4	5=4/3
	ОБРТНА СРЕДСТВА			
1.	Нефинансијска имовина у залихама	13.836	5.353	38,69
2.	Новчана средства	1.094	45	4,11
3.	Краткорочна потраживања и пласмани	28.072	28.690	102,20
	УКУПНО :	43.002	34.088	79,27
	ОБАВЕЗЕ			
1.	Обавезе према добављачима	14.148	86.152	608,93
2.	Обавезе по основу расхода за запослене	2.594	3.481	134,19
3.	Остале обавезе из пословања	4.455	4.160	93,38
	Укупно:	21.197	93.793	442,48

Ставка 3. код ОБАВЕЗА су обавезе за неисплаћени Управни и Надзорни одбор (4.160) за 2020 годину.

4.1. Нефинансијска имовина у залихама

Залихе робе за даљу продају на дан 31.12.2020. године износе 5.353 хиљада динара (набавна вредност). У односу на стање на дан 31.12.2019 године (13.836 хиљаде динара) укупне залихе су се смањиле, са индексом 38,69 %.

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

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2019	% учешћа	Извршено I-XII 2020	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	ЗАЛИХЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ	13.836	100,00	5.353	100,00	38,69
1.	Лекови-позитивна листа	9.083	65,65	2.676	49,99	29,46
2.	Помагала	1.066	7,70	314	5,87	29,46
3.	Лекови-негативна листа и др.	3.687	26,65	2.363	44,14	64,09

У структури залиха робе за даљу продају највеће учешће имају залихе лекова са позитивне листе (49,99 %), помагала (5,87 %) и ручне продаје (44,14 %).

У 2020 години смањене су залихе лекова са негативне листе са индексом 64,09 % у односу на 2019. годину.

4.2. ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА

4.2.1. Новчана средства и хартије од вредности

Стање новчаних средстава и хартија од вредности на крају 2020. године износи 45. хиљада динара а то су средства на наменском рачуну (табела 14).

4.2.2. Краткорочна потраживања и краткорочни пласмани

На дан 31.12.2020. године укупна краткорочна потраживања и краткорочни пласмани износе 28.690 хиљада динара (табела 14).. Структуру краткорочних потраживања чине: потраживања од РФЗО-а за лекове и

помагала 25.476 хиљада динара, потраживања од купаца 3.147 хиљаде динара, потраживања од запослених 67 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)

Рб	Опис	Стање 31.12.2019	Стање 31.12.2020	Индекс %
1	2	3	5	7
	УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА	14.148	86.152	608,93
1.	За лекове на рецепт	1.762	1.561	88,59
2.	За помагала на налог			
3.	За ручну продају	237	69.942	29.511,39
4.	За енергенте и ЈКП	12.100	9.139	75,53
5.	Остале обавезе	49	5.510	11.244,90

Укупне обавезе према добављачима на дан 31.12.2020. године износе 86.152 хиљада динара и веће су у односу на стање на дан 31.12. 2019. године, са индексом 608,93.

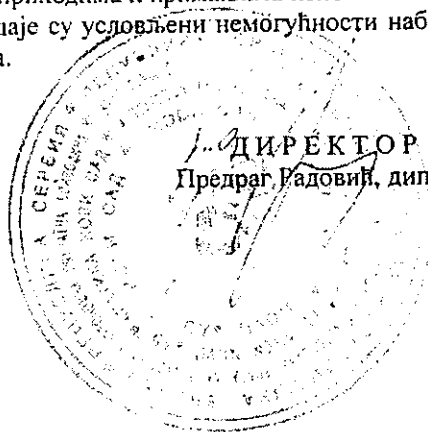
Обавезе према добављачима за ручну продају у 2020. године., веће су у односу на стање на дан 31.12.2019. године (индекс 29.511,39).

Из позиција биланса стања може се сагледати ликвидност установе.

Покривеност укупних обавеза, залихама, новчаним средствима, краткорочним потраживањима и краткорочним пласманима износи 36,34 %.

Учешће сопствених прихода у укупним приходима и примањима износи око 5,77 %.

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



Апотекарска установа Нови Сад
Надзорни одбор
Број: 256
Дана: 15.09.2021. године
Нови Сад

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА
ГРАД НОВИ САД
Градска управа
Број: 2749
Дана: 29.09.2021.
Нови Сад

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

Извештај о раду Надзорног одбора Апотекарске установе Нови Сад

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

Надзорни одбор Апотеке, именован је Решењем Скупштине Града Новог Сада, број 022-1/2021-49-I од 12.03.2021. године, којим се за Председника Надзорног одбора Апотеке именује Љиљана Ђулибрк, а за члана Горан Пузић, а из редова запослених није именован представник, јер у Апотеци није формиран Стручни савет, јер не постоје услови имајући у виду укупни број запослених здравствених радника високе стручне спреме.

Надзорни одбор Апотеке у обављању своје законом и статутом дефинисане улоге, констатује да се је пословање Апотеке и у 2020. години, одвијало у изузетно сложеним условима, које карактерише недостатак финансијских средстава, за несметано пословање здравствене установе, што је условила блокада пословних рачуна од 24.10.2017. године, до данас.

Констатује се да се неизмирене обавезе Апотеке из ранијих година, уредно измирују у складу са Одлуком о прихватању измирења неизмираних обавеза здравствених установа чији је оснивач Град Нови Сад, и Закључка Градског већа Града Новог Сада, те се очекује да ће све обавезе Апотеке, бити измирене до краја децембра 2021. године.

Надзорни одбор је у извештајном периоду одржао две седнице и то: 09.04.2021.год., и 03.09.2021. године.

Надзорни одбор је на 1. седници, донео нови Пословник о раду Надзорног одбора, те се упознао са тренутном ситуацијом у Апотеци.

На 2. седници, Надзорни одбор је разматрао Годишњи извештај о раду и пословању Апотеке за 2020. годину, са завршним рачуном.

На седници Надзорни одбор Апотеке је донео Одлуку:

- након разматрања, прихвата се Годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2020. годину, без примедби.
- утврђује се да је Управни одбор Апотекарске установе Нови Сад усвојио Годишњи извештај о раду и пословању за 2020. годину, на 5. седници одржаној дана 03.09.2021. године.
- утврђује се да су обрасци Годишњег финансијског извештавања - завршни рачун Апотекарске установе Нови Сад за 2020. годину, благовремено достављен надлежним органима (РФЗО) у складу са прописима о буџетском систему.

Из Извештаја о раду и пословању Апотеке за 2020. годину, може се видети да је план физичког обима услуга извршен са индексом 56.62 рецептна реализација, а ручна продаја са индексом 97.93 у односу на планирано, односно план физичког обима услуга је извршен са

укупним индексом 73.55.

У плану прихода од услуга видљиво је да је план остварен у односу на планирано, са индексом 67.81 односно укупна средства су остварена у износу од 1.712.873,00 динара.

У 2020. године, издато је лекова на рецепт (фактурисано РФЗО-у) у износу 836.067,00 динара, 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, у износу од 186.318,70 динара. Наведена средства представљају приход РФЗО, уплаћују се на наменски подрачун и користе се у складу са Уговором.

У реализацији финансијског плана за 2020. годину, видљиво је да су укупни приходи и примања реализовани у износу 17.096.000,00 динара. У структури укупних прихода и примања по изворима у 2020. години највеће учешће имају приходи и примања из буџета - 92,48 %.

Укупни расходи и издаци у 2020. године, износе 18.320.000,00 динара. У извештајној години исказан је мањак новчаних прилива-дефицит, у износу од 1.224.000,00 динара. По структури, из средстава РФЗО-а финансирано је 7,46 % укупних расхода и издатака, из сопствених средстава 11,99 %, и из буџетских средстава 80,55 %. Расходи за запослене представљају најзначајнију ставку у текућим расходима. 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 10.704.000,00 динара или 78,55 % укупних расхода за запослене.

Накнаде у натури (маркице за превоз запослених, и сл.) износе 317.000,00 динара и чине свега 2,32 % укупних расхода за запослене.

Социјална давања запосленима (породиљско боловање, боловање преко 30 дана, отпремнина приликом одласка у пензију, социјална помоћ запосленом и др.) износе 531.000,00 динара или 3,90 % укупних расхода за запослене.

Накнаде трошкова за запослене (трошкови превоза на посао и са посла и др.) износе 116.000,00 динара и чине свега 0,85 % укупних расхода за запослене.

Надзорни одбор, је у извештајном периоду разматрао рад и пословање Апотеке на основу достављених материјала за седнице, као и реализацију донетих одлука Управног одбора, на основу истих констатује се да се рад и финансијско пословање Апотекарске установе Нови Сад у 2020. години, спроводило у складу са позитивним законским прописима и актима Апотеке.

ПРЕДСЕДНИЦА НАДЗОРНОГ ОДБОРА
Љиљана Ђулибрк, дипл.економиста

