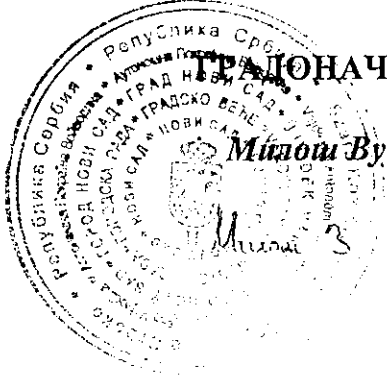


РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број:51-19/2022-II
Дана: 14. јула 2022. године
НОВИ САД

**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 2021. годину и Извештај о раду Надзорног одбора Апотекарске установе Нови Сад, са Рефератом и Закључком Градског већа Града Новог Сада број: 51-19/2022-II од 14. јула 2022. године, с молбом да се Годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2021. 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
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 151. седници од 14. јула 2022. године, поводом разматрања Годишњег извештаја о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2021. 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 2021. годину, који је Управни одбор Апотекарске установе Нови Сад усвојио на 11. седници од 30. маја 2022. године и Извештај о раду Надзорног одбора Апотекарске установе Нови Сад број: 109 од 3. јуна 2022. 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 2021. 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 доц. др 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:51-19/2022-II
Дана:14. јула 2022. 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 2021. годину са Одлуком Управног одбора о усвајању, коју је Управни одбор донео на 11. седници од 30.05. 2022. године и Извештај о раду Надзорног одбора Апотекарске установе Нови Сад број: 109 од 3. јуна 2022. године.

Основна делатност Апотекарске установе 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.

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

Пословање Апотекарске установе Нови Сад у 2021. години карактерисале су тешкоће у снабдевању становништва лековима и помагалима која се издају на терет Републичког фонда за здравствено осигурање (РФЗО) и лекова и остале робе за комерцијалну продају због блокаде пословних рачуна у којем се здравствена установа нашла од 24.10.2017. године.

У Годишњем извештају о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2021. 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 2021. годину и остварене у претходном периоду и то за лекове на рецепт и медицинска средства који се издају на терет Републичког фонда за здравствено осигурање и за лекове и остале фармацеутске производе, чијом продајом Апотекарска установа Нови Сад остварује сопствени приход. Реализација физичког обима услуга, у појединачним ставкама, дата је у Табели 1.

Табела 1

Ред. бр.	НАЗИВ	Јед. мере	Извршење 2020.	Планирано 2021.	Извршење 2021.	Индекс	Индекс
1	2	3	4	5	6	7=(6/4)	8=(6/5)
1.	ОБИМ УСЛУГА ИЗ СРЕДСТАВА РФЗО	ком	1.574	1.490	350	22,24	23,49
	- лекови на рецепт	ком	1.574	1.290	349	22,17	27,05
	- медицинска средства	ком	-	200	1	-	0,50
2.	ОБИМ УСЛУГА КОЈИМ СЕ ОСТВАРУЈЕ СОПСТВЕНИ ПРИХОД	ком	1.890	1.710	719	38,04	42,05
	- лекови и остали фармацеутски производи	ком	1.890	1.710	719	38,04	42,05
	УКУПНО 1+2	ком	3.464	3.200	1.069	30,86	33,41

Укупан физички обим услуга реализованих у 2021. години мањи је у односу на извршење у претходној години и у односу на план за 2021. 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. Евидентирани комерцијалних услуга, које прате издавање лекова на рецепт 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 2020.	Планирано 2021.	Остварено 2021.		
1	2	3	4	5	6=(5/3)	7=(5/4)
1.	ПРИХОДИ ОД РФЗО	836.067	770.000	190.642	22,80	24,76
	- лекови на рецепт	836.067	570.000	182.960	21,88	32,10
	- медицинска средства	-	200.000	7.682	-	3,84
2.	СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ	876.806	405.000	189.428	21,60	46,77
	- лекови и остали фармацеутски производи	876.806	405.000	189.428	21,60	46,77
	УКУПНО 1+2	1.712.873	1.175.000	380.070	22,19	32,35

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 2021. 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 2021. годину, а приходи од продаје лекова и осталих фармацеутских производа са негативне листе смањени су због немогућности набавке фармацеутских производа.

Број и структура запослених за обављање делатности Апотекарске установе Нови Сад дата је у табели 3.

Табела 3

Ред. бр.	ВРСТА И СТЕПЕН СТРУЧНЕ СПРЕМЕ	Планирано 2021.	Стање на дан 31.12.2021.
1	2	3	4
1.	ЗДРАВСТВЕНИ РАДНИЦИ	5	3
	- ВСС/фармацеут	3	2
	- ССС/техничар	2	1
2.	АДМИНИСТРАТИВНИ РАДНИЦИ	7	8
	- ВСС	3	4
	- ВС	3	3
	- ССС	1	1
	УКУПНО 1+2	12	11

Обим услуга у 2021. 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 19.113.000,00 динара, од чека су из буџета Града Новог Сада реализована средства у износу од 11.977.508,43 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, накнаде трошкова превоза, социјална давања запосленима, отпремнине за одлазак у пензију и јубиларне награде, за период од јануара до августа 2021. године, која су пренета Апотекарској установи Нови Сад. Преостала средства за трошкове запослених обезбеђена су из пренетих средстава Републичког фонда за здравствено осигурање Апотекарској установи Нови Сад након деблокаде рачуна која чине дуг неисплаћене марже из претходних година.

Финансијски показатељи пословања за 2021. 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 2021.	Реализовано 2021.	Индекс
1	2	3	4	5=(4/3)
1.	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	49.912.000	44.681.000	89,52
1.1.	Приходи од продаје добара и услуга	885.000	-	-
1.2.	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу (средства РФЗО-а)	26.420.000	25.129.000	95,11
1.3.	Приходи из буџета	20.230.000	19.386.000	95,83
1.5.	Примања од продаје робе за даљу продају	2.377.000	166.000	6,98
2.	ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	49.912.000	27.567.000	55,23
2.1.	Бруто зараде запослених	21.714.000	13.536.000	62,34
2.2.	Социјални доприноси на терет послодавца	3.535.000	2.253.000	63,73
2.3.	Накнаде у натури	628.000	448.000	71,34
2.4.	Социјална давања запосленима (отпремнине и помоћи и помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом)	1.139.000	861.000	75,59
2.5.	Накнаде трошкова за запослене	411.000	239.000	58,15
2.6.	Награде запосленима и остали посебни расходи	1.776.000	1.776.000	100,00
2.7.	Стални трошкови (трошкови платног промета и банкарских услуга, енергетске услуге, комуналне услуге, услуге комуникација, остали трошкови)	4.639.000	1.953.000	42,10
2.8.	Услуге по уговору (компјутерске услуге, услуге информисања, стручне услуге)	5.088.000	4.103.000	80,64
2.9.	Специјализоване услуге (медицинске услуге)	39.000	4.000	10,26
2.10.	Текуће поправке и одржавање (зграда, објеката и опреме)	105.000	27.000	25,71

2.11.	Материјал (административни материјал, материјал за образовање и усавршавање запослених, материјал за саобраћај, медицински и лабораторијски материјал, материјал за одржавање хигијене)	7.543.000	1.184.000	15,70
2.12.	Амортизација	292.000	16.000	5,48
2.13.	Отплата камата и пратећи трошкови задуживања (казне за кашњење)	373.000	268.000	71,85
2.14.	Остали расходи (порези, обавезне таксе, новчане казне и пенали по решењу судова)	530.000	438.000	82,64
2.15.	Издаци за нефинансијску имовину (залихе робе за даљу продају)	2.100.000	461.000	21,95
3.	ВИШАК ПРИХОДА - СУФИЦИТ (1-2)	-	17.114.000,00	-

Резултат пословања представља разлику између укупно остварених прихода и примања и расхода и издатака и у 2021. години исказан је као вишак прихода и примања - суфицит, у износу 17.114.000,00 динара.

Исказани суфицит није резултат пословања Апотекарске установе Нови Сад у 2021. години већ је резултат пренетих средстава Републичког фонда за здравствено осигурање која представљају дуг из претходних година на име неисплаћене марже коју је Апотекарска установа Нови Сад остварила издавањем лекова на рецепт, а која су Апотекарској установи Нови Сад пренета у 2021. години, након деблокаде пословних рачуна.

Наведена средства Апотекарска установа Нови Сад распоредиће за финансирање пословања у 2022. години, и то:

- за залихе робе за даљу продају (набавку лекова и медицинских средстава за потребе осигураних лица по основу закљученог Уговора о снабдевању осигураних лица лековима и одређеном врстом помагала за 2022. годину са Републичким фондом за здравствено осигурање, као и за набавку парафармације, дијететских суплемената, ОТС препарата и робе опште намене, у циљу комплетирања услуга пацијентима), и
- једним делом за расходе за запослене и расходе текућег пословања, јер се очекује да приходи и примања од пословања једне апотеке у Ветернику у 2022. години неће бити довољни за покриће укупних трошкова пословања.

Укупна краткорочна потраживања и краткорочни пласмани на дан 31.12.2021. године износила су 2.491.000 динара, а структуру краткорочних потраживања чине потраживања од купаца за лекове и помагала 2.140.000 динара и остала потраживања и пласмани 351.000 динара.

Укупне обавезе на дан 31.12.2021. године износила су 1.555.000 динара, од чега обавезе према добављачима износе 810.000 динара, обавезе по основу расхода за запослене 271.000 динара и остале обавезе из пословања 474.000 динара. У структури обавеза најзначајније су обавезе према добављачима (за лекове на рецепт 9.000 динара, за ручну продају 120.000 динара и за енергенте и ЈКП 681.000 динара) и у односу на стање на дан 31.12. 2020. године мање су за 99,06%.

Ови показатељи код обавеза у односу на стање обавеза у претходној години резултат су измирења обавеза Апотекарске установе Нови Сад од стране Града Новог Сада. 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 123.697.770,98 динара, планиране за извршење у 2021. години. Извршена су плаћања обавеза према добављачима, обавеза које се наплаћују путем јавних извршитеља, обавеза према запосленима, накнада за рад Управног и Надзорног одбора и обавеза које произилазе из редовног пословања, а не обухватају набавке фармацеутских и других производа за потребе обављање фармацеутске делатност.

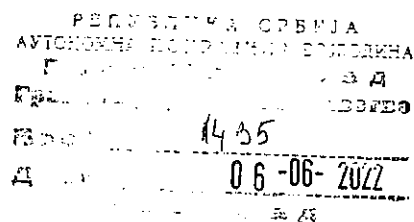


АПТЕКАРСКА УСТАНОВА НОВИ САД

Управни одбор

Дана: 30.05.2022. године

Број: 106/02



На основу члана 119. Закона о здравственој заштити ("Службени гласник Републике Србије" број 25/19) и члана 24. став 1. тачка 9. и 10. Статута Апотекарске установе Нови Сад, Управни одбор, на 11. седници одржаној 30.05.2022. године, донео је следећу:

ОДЛУКУ

1. Усваја се Годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2021. годину.
2. Даје се сагласност на завршни рачун Апотекарске установе Нови Сад за 2021. годину.
3. Саставни део ове Одлуке је Годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2021. годину.
4. Одлука ступа на снагу даном доношења.



АПТЕКАРСКА УСТАНОВА НОВИ САД
Нови Сад, дана 23.05.2022. године.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА
ВОЈВОДИНА
НОВИ САД
Број: 1433
Датум: 06-06-2022.

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О РАДУ И ПОСЛОВАЊУ АПТЕКАРСКЕ УСТАНОВЕ НОВИ САД ЗА 2021. 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 2021. 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,
- реализација годишњег плана, односи се на реализацију пословања једне организационе јединице - апотеке приградског типа, у насељу Ветерник.

Пословање Апотеке у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2021. године може се сагледати кроз следеће показатеље:

- физички обим услуга
- приходи од 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				Реализовано
		Остварено 1XIII-2020	Планирано 1XIII-2021	Остварено 1XIII-2021	Индекс	
1	2	3	4	5	6 (5/4)	7
1.	УСЛУГЕ ЗА ПОТРЕБЕ ОСИГУРАНИКА РФЗО-а	1.574	1.490	350	23,49	-
1.1.	ЛЕКОВИ НА РЕЦЕПТ	1.574	1.290	349	27,05	-
1.2.	МЕДИЦИНСКА СРЕДСТВА	-	200	1	0,50	-
2.	КОМЕРЦИЈАЛНЕ УСЛУГЕ	1.890	1.710	719	42,05	-
2.1.	ЛЕКОВИ И ОСТАЛИ ФАРМАЦЕУТСКИ ПРОИЗВОДИ	1.890	1.710	719	42,05	-
3.	УКУПНО 1+2	3.464	3.200	1.069	33,41	-

У 2021. години забележен је значајан пад броја реализованих рецепата у односу на план за 2021. годину (индекс 27,05%), због финансијске ситуације у којој се налази ова установа дужи период.

Целу 2021 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 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 (индекс 42,05%), 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 уобичајени у понуди у Апотеци. Евидентираних услуга 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

(у динарима)

Рб	Врста реализације	Вредност у динарима				Напомена
		Остварено 1XIII-2020	Планирано 1XIII-2021	Остварено 1XIII-2021	Индекс	
1	2	3	4	5	6 (5/4)	7
1.	ПРИХОДИ ОД РФЗО	836.067	770.000	190.642	24,76	-
1.1.	ЛЕКОВИ НА РЕЦЕПТ	836.067	570.000	182.960	32,10	-
1.2.	МЕДИЦИНСКА СРЕДСТВА	-	200.000	7.682	3,84	-

2.	СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ	876.806	405.000	189.428	46,77	-
2.1.	ЛЕКОВИ И ОСТАЛИ ФАРМАЦЕУТСКИ ПРОИЗВОДИ	876.806	405.000	189.428	46,77	-
3.	УКУПНО (1+2)	1.712.873	1.175.000	380.070	32,35	-

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 2021 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 2021. годину. Индекс извршења прихода по основу издавања лекова на рецепт износи 32,10%, а помагала на налог 3,84% у односу на план за 2021 годину.

У 2021. години издато је лекова на рецепт (фактурисано РФЗО) у износу од 182.960,00 динара, а медицинских средстава у износу од 7.682,00 динара.

III ЗАПОСЛЕНИ

Табела 3: Број и структура запослених

Врста и степен стручне спреме	Планирано за 2021. годину	Остварено 31.12.2021. годину
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 2021. 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 2021. године и извршење истих у односу на Финансијски план за 2021. годину.

Табела 4. Извршење финансијског плана за 2021. годину.

1. ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

Ознака ОП	Број Конта	Опис	Износ планираних прихода и примања за 2021	Износ остварених прихода и примања (у 1000 динара)				Износ из буџета
				укупно	општина	ЈП	М.О.С.О.	
5001		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5002 + 5106)	49.912	44.681	19.386	25.129	166	89,52
5002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5069 + 5103)	47.535	44.515	19.386	25.129	-	93,65
5069	740000	ДРУГИ ПРИХОДИ (5077)	885	-	-	-	-	-
5077	742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА (5080)	885	-	-	-	-	-
5080	742300	Споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице	885	-	-	-	-	-
5099	780000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ(5100)	26.420	25.129	-	25.129	-	95,11
5100	781000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ(5101)	26.420	25.129	-	25.129	-	95,11
5101	781100	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	26.420	25.129	-	25.129	-	95,11
5103	790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5104)	20.230	19.386	19.386	-	-	95,83
5104	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5105)	20.230	19.386	19.386	-	-	95,83
5105	791100	Приходи из буџета	20.230	19.386	19.386	-	-	95,83
5106	800000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5114)	2.377	166	-	-	166	6,98
5114	820000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ЗАЛИХА (5119)	2.377	166	-	-	166	6,98
5119	823000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ (5120)	2.377	166	-	-	166	6,98
5120	823100	Примања од продаје робе за даљу продају	2.377	166	-	-	166	6,98
5171		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001)	49.912	44.681	19.386	25.129	166	89,52

2. РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

Ознака ОП	Број кода	Опис	Износ извештајног периода (у 000 динара)	Износ планираних расхода (у 000 динара)				Износ извршних расхода (у 000 динара)	Промена
				Укупно (од 5100 до 5200)	Општег намена	Општег намена	Општег намена		
5172		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	49.912	27.567	19.139	7.759	669	55,23	
5173	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5324)	47.812	27.106	19.139	7.759	208	56,69	
5174	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190)	29.203	19.113	13.551	5.510	52	65,45	
5175	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)	21.714	13.536	9.074	4.461	1	62,34	
5176	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	21.714	13.536	9.074	4.461	1	62,34	
5177	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (5179)	3.535	2.253	1.510	743	-	63,73	
5178	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	2.438	1.556	1.043	513	-	63,82	
5179	412200	Допринос за здравствено осигурање	1.097	697	467	230	-	63,54	
5181	413000	НАКНАДЕ У НАТУРИ (5182)	628	448	228	176	44	71,34	
5182	413100	Накнаде у природи	628	448	228	176	44	71,34	
5183	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5186 до 5187)	1.139	861	789	65	7	75,59	
5186	414300	Отпремнине и помоћи	1.074	796	789		7	74,12	
5187	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	65	65	-	65	-	100,00	
5188	415000	НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)	411	239	174	65	-	58,15	
5189	415100	Накнаде трошкова за запослене	411	239	174	65	-	58,15	
5190	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)	1.776	1.776	1.776	-	-	100,00	
5191	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	1.776	1.776	1.776	-	-	100,00	
5196	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)	17.414	7.271	5.025	2.152	94	41,75	
5197	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)	4.639	1.953	1.450	458	45	42,10	
5198	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	125	22	-	10	12	17,60	
5199	421200	Енергетске услуге	3.558	1.357	1.068	289	-	38,14	
5200	421300	Комуналне услуге	182	115	81	34	-	63,19	
5201	421400	Услуге комуникација	729	414	301	101	12	56,79	
5204	421900	Остали трошкови	45	45	-	24	21	100,00	
5211	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5213 до 5218)	5.088	4.103	3.473	609	21	80,64	
5213	423200	Компјутерске услуге	104	56	43	13	-	53,85	
5215	423400	Услуге информисања	75	46	25	-	21	61,33	
5216	423500	Стручне услуге	4.874	4.001	3.405	596	-	82,09	
5218	423700	Репрезентација	35	-	-	-	-	-	

5220	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (5223)	39	4	4	-	-	10,26
5223	424300	Медицинске услуге	39	4	4	-	-	10,26
5228	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)	105	27	27	-	-	25,71
5229	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	37	10	10	-	-	27,03
5230	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	68	17	17	-	-	25,00
5231	426000	МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)	7.543	1.184	71	1.085	28	15,70
5232	426100	Административни материјал	61	21	16	5	-	34,43
5234	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	132	68	50	18	-	51,52
5235	426400	Материјали за саобраћај	118	118	-	98	20	100,00
5238	426700	Медицински и лабораторијски материјали	7.187	964	-	964	-	13,41
5239	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	35	13	5	-	8	37,14
5240	426900	Материјали за посебне намене	10	-	-	-	-	-
5241	430000	АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (5242)	292	16	-	-	16	5,48
5242	431000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ (од 5243 до 5244)	292	16	-	-	16	5,48
5243	431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката	35	2	-	-	2	5,71
5244	431200	Амортизација опреме	257	14	-	-	14	5,45
5256	440000	ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (5276)	373	268	264	-	4	71,85
5276	444000	ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (5278)	373	268	264	-	4	71,85
5278	444200	Казне за кашњење	373	268	264	-	4	71,85
5324	480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ (5328 + 5332)	530	438	299	97	42	82,64
5328	482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ И КАЗНЕ (од 5329 до 5331)	203	181	67	97	17	89,16
5329	482100	Остали порези	148	135	67	68	-	91,22
5330	482200	Обавезне таксе	55	46	-	29	17	83,64
5332	483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)	327	257	232	-	25	78,59
5333	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	327	257	232	-	25	78,59
5341	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5364)	2.100	461	-	-	461	21,95
5364	520000	ЗАЛИХЕ (5371)	2100	461	-	-	461	21,95
5371	523000	ЗАЛИХЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ (5372)	2.100	461	-	-	461	21,95
5372	523100	Залихе робе за даљу продају	2.100	461	-	-	461	21,95
5435		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172)	49.912	27.567	19.139	7.759	669	55,23

1. УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

У 2021. године укупни приходи и примања износе 44.681 хиљада динара. У односу на исти период претходне године већи су за 27.585 хиљада динара (индекс 261,35%).

Табела 5: Укупни приходи и примања по врстама прихода

(у 000 динара)

РБ	Опис	Извршено I-XII 2020	% учешћа	Извршено I-XII 2021	% учешћа	Индекс 2021=2020
1	2	3	4	5	6	7 (5/3)
	УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	17.096	100,00	44.681	100,00	261,35
1.	Текући приходи	16.333	95,54	44.515	99,63	272,55
2.	Приходи од продаје нефинансијске имовине	763	4,46	166	0,37	21,76

У структури укупних прихода и примања, највеће учешће имају текући приходи (99,63%) и у односу на исти период претходне године бележе повећање од 28.182 хиљаде динара (индекс 272,55%).

Табела 6: Укупни приходи и примања по изворима

(у 000 динара)

РБ	Опис	Извршено I-XII 2020	% учешћа	Извршено I-XII 2021	% учешћа	Индекс 2021=2020
1	2	3	4	5	6	7 (5/3)
	УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	17.096	100,00	44.681	100,00	261,35
1.	Из буџета	15.810	92,48	19.386	43,39	122,62
2.	Од ООСО	300	1,75	25.129	56,24	8,376,34
3.	Из осталих извора	986	5,77	166	0,37	16,84

У структури укупних прихода и примања по изворима у 2021. години највеће учешће имају приходи и примања од Фонда (56,24%). Дошло је до повећања прихода из овог извора (индекс 8.376,34), јер је Филијала исплатила Апотеци вишегодишњи дуг на име марже, након деблокаде пословних рачуна.

Што се тиче прихода и примања из буџета (43,39%) већи су за 3.576 хиљада динара у односу на претходну 2020. годину (индекс 122,62%).

У односу на претходну годину, сопствени приходи и примања из осталих извора номинално бележе пад (индекс 16,84%).

2. УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

Укупни расходи и издаци у 2021. године износе 27.567 хиљада динара. У односу на исти период 2020. године већи су за 9.247 хиљада динара (индекс 150,47%).

Табела 7: Укупни расходи и издаци

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII-2020	% укупна	Извршено I-XII-2021	% укупна	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7=(5:3)
	УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	18.320	100,00	27.567	100,00	150,47
1.	Текући расходи	18.179	99,23	27.106	98,33	149,11
2.	Издаци за нефин. имовину	141	0,77	461	1,67	326,95

У односу на исти период претходне године дошло је до повећања текућих расхода (индекс 149,11%), а повећани су и издаци за набавку нефинансијске имовине (индекс 326,95%).

Табела 8: Укупни расходи и издаци по изворима финансирања

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII-2020	% укупна	Извршено I-XII-2021	% укупна	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7=(5:3)
	УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	18.320	100,00	27.567	100,00	150,47
1.	Из буџета	14.757	80,55	19.139	69,43	129,69
2.	Од ООСО	1.367	7,46	7.759	28,14	567,59
3.	Из осталих извора	2.196	11,99	669	2,43	30,46

Из средстава РФЗО-а финансирано је 28,14% укупних расхода и издатака, из буџетских средстава 69,43% и из сопствених средстава 2,43%.

Разлика новчаних износа примљених из буџета Града Новог Сада (Табела 4. Извршење финансијског плана за 2021. годину у делу 1. Приходи и примања), у износу од 19.384 хиљада динара који чини укупан износ средстава са ПДВ-ом и извршења (Табела 4. Извршење финансијског плана за 2021. годину у делу 2. Расходи и издаци), у износу од 19.139 хиљада који чине трошкови без ПДВ-а, износи 247 хиљада динара и односи се на утрошена средства по основу обавезе за ПДВ.

2.1. Текући расходи

У 2021. години текући расходи износе 27.106 хиљада динара. У односу на упоредни период из претходне године текући расходи бележе повећање за 8.927 хиљада динара (индекс 149,11%).

Табела 9: Текући расходи по врстама

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII-2020	% укупна	Извршено I-XII-2021	% укупна	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7=(5:3)
	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	18.179	100,00	27.106	100,00	149,11
1.	Расходи за запослене	13.627	74,96	19.113	70,51	140,26
2.	Коришћење услуга и роба	3.836	21,10	7.271	26,82	189,55
3.	Амортизација	-	-	16	0,06	-
4.	Отплата камата и пратећи трошкови задуживања	151	0,83	268	0,99	177,48
5.	Остали расходи (порези, таксе, новчане казне и пенали по решењу судова)	565	3,11	438	1,62	77,52

У структури расхода најзначајнији су расходи за запослене са 70,51% и расходи по основу коришћења роба и услуга са 26,82%. На остале расходе односи се свега 2,67% текућих расхода. У структури расхода забележене су знатне промене у односу на исти период 2020. године, смањено је учешће расхода за запослене са 74,96% на 70,51% у истом периоду текуће године, а учешће расхода по основу коришћења услуга и роба повећано је са 21,10% на 26,82%.

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-XIII-2020	% учешћа	Извршено I-XIII-2021	% учешћа	Индекс 7=6/5
1	2	3	4	5	6	7=6/5
	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	13.627	100,00	19.113	100,00	140,26
1.	Плате, додаци и накнаде запослених	10.704	78,55	13.536	70,82	126,46
2.	Социјални доприноси на терет послодавца	1.778	13,05	2.253	11,79	126,72
3.	Накнаде у натури	317	2,32	448	2,34	141,32
4.	Социјална давања запосленим	531	3,90	861	4,51	162,15
5.	Накнаде трошкова за запослене	116	0,85	239	1,25	206,03
6.	Награде запосленима и остали посебни расходи	181	1,33	1.776	9,29	981,22

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) у 2021. години износе 13.536 хиљада динара или 70,82% укупних расхода за запослене.

Социјални доприноси на терет послодавца износе 2.253 хиљаде динара или 11,79% укупних расхода за запослене.

Накнаде у натури (маркице за превоз запослених, паркирање и сл.) износе 448 хиљада динара и чине свега 2,34% укупних расхода за запослене.

Социјална давања запосленима (породиљско боловање, боловање преко 30 дана, отпремнина приликом одласка у пензију, помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице и др.) износе 861 хиљада динара или 4,51% укупних расхода за запослене.

Накнаде трошкова за запослене (трошкови превоза на посао и са посла и др.) износе 239 хиљада динара и чине свега 1,25% укупних расхода за запослене.

Награде запосленима и остали посебни расходи (јубиларне награде, накнаде запосленим члановима Управног и Надзорног одбора и др.) износе 1.776 хиљада динара и чине само 9,29% укупних расхода за запослене.

2.1.2. Расходи по основу коришћења услуга и роба

Расходи по основу коришћења услуга и роба заузимају друго место по својој висини у текућим расходима, после расхода за запослене. Ови расходи износе 7.271 хиљаду динара и у односу на упоредни период претходне године већи су за 3.435 хиљада динара (индекс 189,55%).

У структури расхода по основу коришћења услуга и роба, најзначајнији су трошкови услуга по уговору, стални трошкови и трошкови материјала. Услуге по уговору у структури учествују са 56,43%, стални трошкови са 26,86%, а трошкови материјала са 16,28%. Повећано је учешће скоро свих трошкова.

Табела 11: Расходи по основу коришћења роба и услуга

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII-2020	% учешћа	Извршено I-XII-2021	% учешћа	Индекс %
	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА	3.836	100,00	7.271	100,00	189,55
1.	Стални трошкови	2.607	67,96	1.953	26,86	74,91
3.	Услуге по уговору	1.086	28,31	4.103	56,43	377,81
4.	Специјализоване услуге	-	-	4	0,06	-
5.	Текуће поправке и одржав.	-	-	27	0,37	-
6.	Материјал	143	3,73	1.184	16,28	827,97

Стални трошкови (трошкови платног промета и банкарских услуга, енергетске услуге, комуналне услуге, услуге комуникација и остали трошкови) износе 1.953 хиљаде динара и у односу на исти период претходне године дошло је до смањења (индекс 74,91%). Највећи део ових трошкова односи се на енергетске услуге које износе 1.357 хиљада динара, затим услуге комуникација 414 хиљада динара, комуналне услуге 115 хиљада динара, трошкове платног промета и банкарских услуга 22 хиљаде динара и остале трошкове 45 хиљада динара.

Услуге по уговору (компјутерске услуге, услуге информисања и стручне услуге - накнаде за рад спољних чланова Управног и Надзорног одбора) чине 56,43% укупних расхода по основу коришћења роба и услуга и бележе раст у односу на посматрани период претходне године (индекс 377,81%).

Специјализоване услуге (медицинске услуге) чине 0,06% расхода по основу коришћења роба и услуга.

Расходи за текуће поправке и одржавање објеката и опреме у 2021. години износе 27 хиљада динара, тако да је њихово учешће 0,37%.

Трошкови материјала (административни материјал, материјал за образовање и усавршавање запослених, материјал за саобраћај, медицински и лабораторијски материјал и материјал за одржавање хигијене) износе 1.184 хиљаде динара. У односу на посматрани период претходне године ови расходи су знатно повећани. Највећу ставку у овим трошковима чине трошкови медицинског и лабораторијског материјала 964 хиљаде динара, затим материјала за саобраћај 118 хиљада динара, материјала за образовање и усавршавање запослених 68 хиљада динара, административног материјала 21 хиљада динара и материјала за одржавање хигијене 13 хиљада динара. Трошкови материјала чине 16,28% расхода по основу коришћења роба и услуга. У 2021 години дошло је до знатног повећања ових трошкова (индекс 827,97%).

2.2. Издаци за нефинансијску имовину

Издаци за набавку робе за даљу продају износе 461 хиљада динара и чине једину ставку у издацима за нефинансијску имовину установе у 2021 години. У односу на исти период 2020. године ти издаци су знатно повећани (индекс 326,95%).

Табела 12: Издаци за нефинансијску имовину

(у 000 динара)

Рб.	Опис	Извршено IXIII 2020	% укупна	Извршено IXIII 2021	% укупна	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7=(5/3)
	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	141	100,00	461	100,00	326,95
1.	ЗАЛИХЕ	141	100,00	461	100,00	326,95
1.1.	Залихе робе за даљу продају	141	100,00	461	100,00	326,95

3. УТВРЂЕНЕ РАЗЛИКЕ ИЗМЕЂУ ОДОБРЕНИХ СРЕДСТАВА И ИЗВРШЕЊА

У 2021. 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 IXIII 2020	Извршено IXIII 2021	Индекс %
1	2	3	4	5=(4/3)
1	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	17.096	44.681	261,35
2	ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	18.320	27.567	150,47
3	Вишак прихода и примања- буџетски суфицит	-	17.114	-
4	Мањак прихода и примања- буџетски дефицит	1.224	-	-
5	Кориговани вишак или мањак	-	-	-
6	Мањак прихода и примања(4-5)	1.224	-	-
7	Вишак прихода и примања (3-5)	-	17.114	-

У 2021. години исказан је вишак новчаних прилива у износу од 17.114 хиљада динара. Апотекарска установ је остварила вишак прихода над расходима због пренетих средстава - дуга из претходних неколико година од стране ООСО на свој буџетски рачун, након његове деблокаде. У питању је фактурисана, а неисплаћена маржа од стране ООСО, коју је Апотека остварила издавањем лекова на рецепт.

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	Извршено I-XII 2020	Извршено I-XII 2021	Индекс (%)
1	2	3	4	5 = (4/3)·100
	ОБРТНА СРЕДСТВА			
1.	Нефинансијска имовина у залихама	5.353	3.597	67,20
2.	Новчана средства	45	17.234	38.297,78
3.	Краткорочна потраживања и пласмани	28.702	2.491	8,68
	Укупно:	34.100	23.322	68,39
	ОБАВЕЗЕ			
1.	Обавезе према добављачима	86.152	810	0,94
2.	Обавезе по основу расхода за запослене	3.481	271	7,79
3.	Остале обавезе из пословања	4.160	474	11,39
	Укупно:	93.793	1.555	1,66

4.1. Нефинансијска имовина у залихама

Залихе робе за даљу продају на дан 31.12.2021. године износе 3.597 хиљада динара (набавна вредност). У односу на стање на дан 31.12.2020 године (5.353 хиљаде динара) укупне залихе су се смањиле са индексом 67,20 %.

Структура залиха робе за даљу продају дата је у следећој табели

Табела 15: Залихе робе за даљу продају

(у 000 динара)

Рб.	Опис	Извршено I-XII 2020	% укупно	Извршено I-XII 2021	% укупно	Индекс (%)
1	2	3	4	5	6	7
	ЗАЛИХЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ	5.353	100,00	3.597	100,00	67,20
1.	Лекови - позитивна листа	2.676	49,99	2.735	76,04	102,20
2.	Помагала - позитивна листа	314	5,87	294	8,17	93,63
3.	Лекови - негативна листа и др.	2.363	44,14	568	15,79	24,04

У структури залиха робе за даљу продају највеће учешће имају залихе лекова са позитивне листе (76,04 %), помагала (8,17 %) и ручне продаје (15,79 %).

4.2. Финансијска имовина

4.2.1. Новчана средства

Новчана средства на дан 31.12.2021. године износе 17.234 хиљада динара и то су средства на буџетском и сопственом рачуну Апотеке (табела 14).

Наведена средства представљају стање пренетих новчаних средстава Апотеци у октобру 2021. године, након деблокаде пословних рачуна, на име дуга за неисплаћену маржу од стране ООСО, коју је Апотека остварила издавањем лекова на рецепт. Ова средства распоредиће се за финансирање пословања Апотеке у наредној календарској години, и то:

- за залихе робе за даљу продају (набавку лекова и медицинских средстава за потребе осигураних лица РФЗО по основу закљученог уговора са РФЗО, набавку парафармације, робе опште намене, дијететских суплемената и ОТС препарата, у циљу комплетирања услуге пацијентима),
- а једним делом за плате запослених и трошкове текућег пословања, јер се очекује да приходи и примања од пословања у 2022. години неће бити довољни за покриће укупних трошкова пословања Апотеке.

4.2.2. Краткорочна потраживања и краткорочни пласмани

Краткорочна потраживања и краткорочни пласмани на дан 31.12.2021. године износе 2.491 хиљада динара (табела 14). Структуру краткорочних потраживања чине: потраживања од купаца за лекове и помагала 2.140 хиљада динара и остала потраживања и пласмани 351 хиљада 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 31.12.2020	Стање 31.12.2021	Индекс %
1	2	3	4	5
	УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА	86.152	810	0,94
1.	За лекове на рецепт	1.561	9	0,58
2.	За ручну продају	69.942	120	0,17
3.	За енергенте и ЈКП	9.139	681	7,45
4.	Остале обавезе	5.510	-	-

Укупне обавезе према добављачима на дан 31.12.2021. године износе 810 хиљада динара и мање су у односу на стање на дан 31.12.2020. године (индекс 0,94%).

Утврђене обавезе на дан 31.12.2021. године представљају обавезе Апотеке које доспевају за наплату у 2022. години. Обавезе за лекове на рецепт и обавезе за ручну продају износе свега 129 хиљада, јер су уговори са добављачима лекова и друге робе

закључени тек у новембру 2021. године, после деблокаде пословних рачуна, док се преостале обавезе односе на енергенте и комуналне услуге ЈКП.

Индекси код обавеза показују да је дошло до измирења обавеза Апотеке према добављачима од стране Града Новог Сада.

4.3.2. Обавезе по основу расхода за запослене

Обавезе по основу расхода за запослене на дан 31.12.2021. године износе 271 хиљаду динара и представљају обавезе за неисплаћене накнаде члановима Управног и Надзорног одбора именованих из реда запослених, које доспевају за плаћање у 2022. години.

4.3.3. Остале обавезе из пословања

Остале обавезе из пословања на дан 31.12.2021. године износе 474 хиљаде динара и представљају обавезе за неисплаћене накнаде члановима Управног и Надзорног одбора именованих од стране Оснивача, које доспевају за плаћање у 2022. години.

Из позиција биланса стања може се сагледати ликвидност установе. Покривеност укупних обавеза, залихама, новчаним средствима, краткорочним потраживањима и краткорочним пласманима износи 1.499,81%.

Учешће сопствених прихода у укупним приходима и примањима износи око 0,37%. Лоше остварени приходи од ручне продаје били су условљени немогућношћу набавке фреквентних лекова, парафармације и остале робе због блокаде рачуна.



Апотекарска установа Нови Сад
Надзорни одбор
Број: 103
Дана: 03.06.2022. године
Нови Сад

1434

06-06-2022

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 због непостојања услова, 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 пословање Апотеке и у 2021. години одвијало у изузетно сложеним и специфичним условима које карактерише недостатак финансијских средстава за несметано пословање здравствене установе, што је условило четворогодишња блокада пословних рачуна све до 20.09.2021. године.

Констатује се да је Град Нови Сад, на основу оснивачких права, измирио преостале обавезе ове здравствене установе током 2021. године, што чини добру основу за несметано пословање у 2022. години.

На 4. седници Надзорни одбор је разматрао Годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2021. годину, са завршним рачуном.

На седници, Надзорни одбор Апотеке донео је Одлуку:

- након разматрања, прихвата се Годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2021. годину, без примедби,

- утврђује се да је Управни одбор Апотеке усвојио Годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2021. годину, на 11 седници одржаној дана 30.05.2022. године,

- утврђује се да су обрасци Годишњег финансијског извештавања - завршни рачун Апотекарске установе Нови Сад за 2021. годину благовремено достављен надлежном органу (Републички фонд здравственог осигурања - даље: РФЗО) у складу са прописима о буџетском систему.

Из Извештаја о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2021. годину може се видети да је план физичког обима услуга за потребе осигураника РФЗО-а извршен са индексом 23,49, а план комерцијалних услуга са индексом 42,05, у односу на планирано, односно да је план физичког обима услуга извршен са укупним индексом 33,41.

У реализацији финансијског плана за 2021. годину видљиво је да су укупни приходи и примања реализовани у износу 44.681.000,00 динара. У структури укупних прихода и примања по изворима у 2021. години највеће учешће имају приходи и примања од РФЗО-а 56,24% и из буџета 43,39%.

Укупни расходи и издаци у 2021. године износе 27.567.000,00 динара. По структури, из средстава РФЗО-а финансирано је 28,14% укупних расхода и издатака, из сопствених средстава 2,43% и из буџетских средстава 69,43%. У структури расхода најзначајнији су расходи за запослене са 70,51% и расходи по основу коришћења роба и услуга са 26,82%. На остале расходе односи се свега 2,67% текућих расхода.

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 сарада, остали додаци и накнаде запосленима) у 2021. години износе 13.536.000,00 динара, социјални доприноси износе 2.253.000,00 динара, накнаде у натури (маркице за превоз запослених, паркирање и сл.) износе 448.000,00 динара.

Социјална давања запосленима (породиљска боловања, боловања преко 30 дана, отпремнина приликом одласка у пензију и др.) износе 861.000,00 динара.

Накнаде трошкова за запослене (трошкови превоза на посао и са посла и др.) износе 239.000,00 динара.

Расходи по основу коришћења роба и услуга заузимају друго место по својој висини у текућим расходима, после расхода за запослене. Ови расходи износе 7.271.000,00 динара и у односу на упоредни период претходне године већи су за 3.435.000,00 динара.

У структури расхода по основу коришћења роба и услуга, најзначајнији су трошкови услуга по уговору, стални трошкови и трошкови материјала. На услуге по уговору односи се 56,43%, на сталне трошкове 26,86%, а на трошкове материјала 16,28%.

Стални трошкови (трошкови платног промета и банкарских услуга, енергетске услуге, комуналне услуге, услуге комуникација и остали трошкови) износе 1.953.000,00 динара. Највећи део ових трошкова односи се на енергетске услуге које износе 1.357.000,00 динара, услуге комуникација 414.000,00 динара, комуналне услуге 115.000,00 динара, трошкове платног промета и банкарских услуга 22.000,00 динара и остале трошкове 45.000,00 динара.

Услуге по уговору (компјутерске услуге, услуге информисања и накнада за спољне чланове Управног и Надзорног одбора) чине 56,43% укупних расхода по основу коришћења роба и услуга.

Специјализоване услуге (медицинске услуге) чине 0,06% расхода по основу коришћења роба и услуга.

Расходи за поправке и одржавање објеката и опреме у 2021. години износе 27.000,00 динара, тако да је њихово учешће у укупним трошковима 0,37%.

Трошкови материјала (административни материјал, материјал за образовање и усавршавање запослених, материјал за саобраћај, медицински и лабораторијски материјали материјал за одржавање хигијене) износе 1.184.000,00 динара. Највећу ставку у овим трошковима чини материјал за набавку медицинског и лабораторијског материјала 964.000,00 динара, материјал за саобраћај 118.000,00 динара, материјал за образовање и усавршавање запослених 68.000,00 динара, административни материјал 21.000,00 динара и материјал за одржавање хигијене 13.000,00 динара. Трошкови материјала чине 16,28 % расхода по основу коришћења роба и услуга.

У 2021. години исказан је вишак новчаних прилива у износу од 17.114.000,00 динара. Апотека је остварила вишак прихода над расходима због пренетих средстава - дуга из претходних неколико година од стране ООСО на буџетски рачун Апотеке, након његове деблокаде. У питању је фактурисана, а неисплаћена маржа од стране ООСО коју је Апотека остварила издавањем лекова и медицинских средстава на рецепту претходним годинама.

Ова средства распоредиће се за финансирање пословања Апотеке у наредној календарској години, и то:

- за залихе робе за даљу продају (набавку лекова и медицинских средстава за потребе осигураних лица РФЗО по основу закљученог уговора са РФЗО, набавку парафармације, робе опште намене, дијететских суплемената и ОТС препарата, у циљу комплетирања услуге пацијентима),
- а једним делом за плате запослених и трошкове текућег пословања, јер се очекује да приходи и примања од пословања у 2022. години неће бити довољни за покриће укупних трошкова пословања Апотеке.

Надзорни одбор је у извештајном периоду разматрао рад и пословање Апотеке на основу достављених материјала за седнице, као и реализацију донетих одлука Управног одбора и на основу истих констатује се да се рад и финансијско пословање Апотеке у 2021. години спроводило у складу са позитивним законским прописима и актима Апотеке.

ПРЕДСЕДНИЦА НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Ђиљана Јулибрк, дипл. економиста

