

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број: 51-35/2024-II
Дана: 05. јуна 2024. 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 2023. годину и Извештај о раду Надзорног одбора Апотекарске установе Нови Сад број: 65 од 8. априла 2024. године, са Рефератом и Закључком Градског већа Града Новог Сада број: 51-35/2024-II од 05. јуна 2024. године, с молбом да се Годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2023. годину и Извештај о раду Надзорног одбора Апотекарске установе Нови Сад број: 65 од 8. априла 2024. године, уврсти у дневни ред седнице Скупштине Града Новог Сада и да Скупштина донесе Закључак у предложеном тексту.



На основу члана 67. тачка 1. Статута Града Новог Сада ("Службени лист Града Новог Сада", број 11/19), Градско веће Града Новог Сада на 162. седници од 05.06. 2024. године, поводом разматрања Годишњег извештаја о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2023. годину и Извештаја о раду Надзорног одбора Апотекарске установе Нови Сад број: 65 од 8. априла 2024. године, 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 2023. годину, који је Управни одбор Апотекарске установе Нови Сад усвојио на 21. седници од 29. марта 2024. године и Извештај о раду Надзорног одбора Апотекарске установе Нови Сад број: 65 од 8. априла 2024. 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 2023. годину и Извештај о раду Надзорног одбора Апотекарске установе Нови Сад број: 65 од 8. априла 2024. године."

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: 51-35/2024-II
Дана: 05.06.2024. године
НОВИ САД



РЕФЕРАТ

Чланом 119. став 1. тачка 9. Закона о здравственој заштити ("Службени гласник Републике Србије", бр. 25/19 и 92/23 - аутентично тумачење), 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 1. тачка 2. и 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 2023. годину са Одлуком Управног одбора о усвајању, коју је Управни одбор донео на 21. седници од 29. марта 2024. године и Извештај о раду Надзорног одбора Апотекарске установе Нови Сад број: 65 од 8. априла 2024. године.

Основна делатност Апотекарске установе Нови Сад је медицинско снабдевање становништва лековима, медицинским средствима, биљним лековима, 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.

У Годишњем извештају о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2023. 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 2023. годину и остварене у претходном периоду и то за лекове на рецепт и медицинско-ортопедска помагала 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 2022.	Планирано 2023.	Извршење 2023.	Индекс	Индекс
1	2	3	4	5	6	7=(6/4)	8=(6/5)
1.	ОБИМ УСЛУГА ИЗ СРЕДСТАВА РФЗО	ком	7.180	10.790	11.100	154,60	102,87
	- лекови на рецепт	ком	7.170	10.760	11.078	154,50	102,96
	- медицинско-ортопедска помагала	ком	10	30	22	220,00	73,34
2.	ОБИМ УСЛУГА КОЈИМ СЕ ОСТВАРУЈЕ СОПСТВЕНИ ПРИХОД	ком	9.091	14.110	13.036	143,39	92,39
	- лекови и остали фармацеутски производи	ком	9.091	14.110	13.036	143,39	92,39
	УКУПНО 1+2	ком	16.271	24.900	24.136	148,34	96,93

Укупан физички обим услуга реализованих у 2023. години, како у односу на претходни период, тако и у односу на план за 2023. годину, бележи раст и код лекова издатих на рецепт и код комерцијалних услуга, због боље снабдевености лековима, дијететским суплементима и предметима опште употребе. Једнио су медицинско-ортопедска помагала реализована у мањем обиму од планираних, али знатно изнад у односу на претходну годину.

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

Табела 2

Ред. бр.	НАЗИВ	Вредност у динарима			Индекс	Индекс
		Остварено 2022.	Планирано 2023.	Остварено 2023.		
1	2	3	4	5	6=(5/3)	7=(5/4)
1.	ПРИХОДИ ОД РФЗО	3.922.616	6.281.100	6.411.555	163,45	102,08
	- лекови на рецепт	3.828.779	6.080.900	6.285.689	164,17	103,37
	- медицинско-ортопедска помагала	93.837	200.200	125.866	134,13	62,87
2.	СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ	3.488.522	6.046.600	5.823.313	166,93	96,31
	- лекови и остали фармацеутски производи	3.488.522	6.046.600	5.823.313	166,93	96,31
	УКУПНО 1+2	7.411.138	12.327.700	12.234.868	165,09	99,25

Остварење укупних прихода у складу је са реализацијом физичког обима услуга. Приходи од продаје лекова на рецепт већи су и у односу на остварење у претходној години и у односу на планиране за 2023. годину. У делу који се односи на пословање са Републичким фондом за здравствено осигурање приходи су планирани у складу са Правилником о уговарању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања са даваоцима здравствених услуга за 2023. годину, а приходи од продаје лекова са негативне листе и осталих фармацеутских производа уобичајено су пратили продају лекова на рецепт и реализовани су у мањем обиму од планираних, али знатно изнад у односу на претходну годину.

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 2023.	Стање на дан 31.12.2023.
1	2	3	4
1.	ЗДРАВСТВЕНИ РАДНИЦИ	4	3
	- ВСС/фармацеут	3	2
	- ССС/техничар	1	1
2.	АДМИНИСТРАТИВНИ РАДНИЦИ	8	8
	- ВСС	4	4
	- ВС	3	3
	- ССС	1	1
3.	ТЕХНИЧКО ОСОБЉЕ	1	1
	УКУПНО 1+2+3	13	12

Обим услуга у 2023. години у Апотекарској установи Нови Сад извршен је са укупно 12 запослених, односно са једним запосленим мање у односу на план. Структуру запослених чине два фармацеута и један фармацеутски техничар, што је за једног здравственог радника мање у односу на план, осам административних радника и јено техничко лице, у складу са прописима у области рада и прописима о одређивању максималног броја запослених у јавном сектору.

Укупна средства за расходе за запослене износила су 21.096.000,00 динара, од чека су у 2023. години Апотекарској установи Нови Сад пренета средства из буџета Града Новог Сада у износу од 20.985.898,36 динара, у складу са Програмом спровођења мера којима се обезбеђује несметано пословање Апотекарске установе Нови Сад за

2023. годину ("Службени лист Града Новог Сада", број 3/23), за плате, додатке и накнаде запослених, социјалне доприносе на терет послодавца, трошкове доласка и одласка са посла, отпремнине и помоћи, накнаде трошкова за запослене и награде запосленима и остале посебне расходе.

Поред расхода за запослене, у складу са Програмом спровођења мера којима се обезбеђује несметано пословање Апотекарске установе Нови Сад за 2023. годину, Апотекарској установи Нови Сад пренета су средства из буџета Града Новог Сада и за трошкове текућег пословања у износу од 5.753.839,20 динара.

У складу са Програмом текућег одржавања Апотекарске установе Нови Сад за 2023. годину ("Службени лист Града Новог Сада", број 9/23), пренета су средства из буџета Града Новог Сада Апотекарској установи Нови Сад у износу од 780.270,00 динара, за санитарно кречење и санацију оштећења у организационој јединици у Ветернику чиме су обезбеђени неопходни услови за спровођење фармацеутске здравствене делатности, као и за санацију службених просторија Апотекарске установе Нови Сад у Браће Јовандић 13 у Новом Саду.

Такође, из буџета Града Новог Сада извршено је и плаћање у износу од 281.425,05 динара за обавеза по извршним судским одлукама са којим је Град Нови Сад, као солидарни дужник Апотекарске установе Нови Сад започео 2019. године, а које су окончане у 2023. години.

Финансијски показатељи пословања за 2023. годину по готовинској основи, по којој се приходи евидентирају у тренутку када се готовинска средства приме, а трошкови у тренутку када се изврши њихово плаћање у складу са Уредбом о буџетском рачуноводству, дати су у Табели 4.

Табела 4

Ред. бр.	Назив	Планирано 2023.	Реализовано 2023.	Индекс
1	2	3	4	5=(4/3)
1.	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	42.066.000	38.594.000	91,75
1.1.	Приходи од продаје добара и услуга	320.000	-	-
1.2.	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	7.046.000	6.116.000	86,80
1.3.	Приходи из буџета	28.040.000	27.520.000	98,15
1.5.	Примања од продаје робе за даљу продају	6.660.000	4.958.000	74,44
2.	ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	42.066.000	38.585.000	91,72
2.1.	Бруто зараде запослених	17.490.000	17.490.000	100,00
2.2.	Социјални доприноси на терет послодавца	2.821.000	2.650.000	93,94
2.3.	Накнаде у натури	392.000	331.000	84,44
2.4.	Накнаде трошкова за запослене	573.000	476.000	83,07
2.5.	Награде запосленима и остали посебни расходи	170.000	149.000	87,65
2.6.	Стални трошкови (трошкови платног промета и банкарских услуга, енергетске услуге, комуналне услуге, услуге комуникација, трошкови осигурања, остали трошкови)	3.172.000	2.666.000	84,05
2.7.	Трошкови путовања	10.000	9.000	90,00
2.8.	Услуге по уговору (компјутерске услуге, стручне услуге, остале опште услуге)	3.276.000	2.832.000	86,45

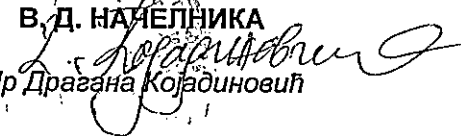
2.9.	Специјализоване услуге (медицинске услуге, услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге)	906.000	811.000	89,51
2.10.	Текуће поправке и одржавање (зграда, објекта и опреме)	992.000	930.000	93,75
2.11.	Материјал (административни материјал, материјал за образовање и усавршавање запослених, материјал за саобраћај, медицински и лабораторијски материјал, материјал за одржавање хигијене, материјал за посебне намене)	6.901.000	6.158.000	89,23
2.12.	Амортизација	980.000	-	-
2.13.	Отплата камата и пратећи трошкови задуживања (казне за кашњење)	50.000	30.000	60,00
2.14.	Остали расходи (остали порези, обавезне таксе, новчане казне и пенали по решењу судова)	613.000	490.000	79,93
2.15.	Издаци за нефинансијску имовину (административна опрема и залихе робе за даљу продају)	3.720.000	3.563.000	95,78
3.	ВИШАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА - СУФИЦИТ (1-2)	-	9.000	-
4.	МАЊАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА - ДЕФИЦИТ (2-1)	-	-	-

Резултат пословања представља разлику између укупно остварених прихода и примања и расхода и издатака насталих у текућој години и у 2023. години исказан је као вишак прихода и примања - суфицит у износу 9.000 динара.

Нефинансијска имовина у залихама на крају 2023. године износила је 2.483.000 динара, а у структури залиха робе за даљу продају највеће учешће имали су лекови са позитивне листе 55,22%, лекови са негативне листе 38,54% и медицинска помагала 6,24%.

Укупна краткорочна потраживања и краткорочни пласмани на дан 31.12.2023. године износила су 2.113.000 динара, а укупне обавезе из пословања износили су 2.234.000 динара. У структури обавеза из пословања обавезе за лекове на рецепт износили су 1.287.000 динара, за ручну продају 559.000 динара, за енергенте и ЈКП 228.000 динара и за остале обавезе 160.000 динара.

Покривеност укупних обавеза залихама, новчаним средствима и краткорочним потраживањима и пласманима су показатељи ликвидности Апотекарске установе Нови Сад.

В. Д. НАЧЕЛНИКА

 Мр Драгана Којединовић

АПТЕКАРСКА УСТАНОВА НОВИ САД

Управни одбор

Дана: 29.03.2024. године

Број: 50/01

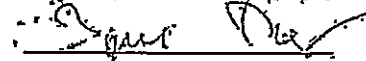
На основу члана 119. Закона о здравственој заштити ("Службени гласник Републике Србије" број 25/19) и члана 24. став 1. тачка 9. и 10. Статута Апотекарске установе Нови Сад, Управни одбор, на 21. седници одржаној 29.03.2024. године, донео је следећу:

ОДЛУКУ

1. Усваја се Годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2023. годину.
2. Даје се сагласност на Завршни рачун Апотекарске установе Нови Сад за 2023. годину.
3. Саставни део ове Одлуке је Годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2023. годину, са Обрасцима годишњег финансијског извештавања бр. 1 до 5 (завршни рачун).
4. Одлука ступа на снагу даном доношења.

ПРЕДСЕДНИК УПРАВНОГ ОДБОРА

Зоран Божић, др. фарм.



АПТЕКАРСКА УСТАНОВА НОВИ САД
Нови Сад, дана 20.03.2024. године

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОЛИТИКА ВОЈВОДИНА
Г. Н. НОВИ САД
Трибунал за здравство
Број: 942
Дана: 17.04.2024.
Нови Сад

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ
О РАДУ И ПОСЛОВАЊУ АПТЕКАРСКЕ УСТАНОВЕ НОВИ САД
ЗА 2023. ГОДИНУ

УВОД

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

Пословање Апотеке Нови Сад у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2023. 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				Напомена
		Остварено I-XII 2022	Планирано I-XII 2023	Остварено I-XII 2023	Индекс	
1	2	3	4	5	6=5/4*100	6
1.	ПРИХОДИ ОД РФЗО	7.180	10.790	11.100	102,87	
1.1.	ЛЕКОВИ НА РЕЦЕПТ	7.170	10.760	11.078	102,96	
1.2.	МЕДИЦИНСКО-ОРТОПЕДСКА ПОМАГАЛА	10	30	22	73,34	
2.	СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ	9.091	14.110	13.036	92,39	
2.1.	ЛЕКОВИ И ОСТАЛИ ФАРМАЦЕУТСКИ ПРОИЗВОДИ	9.091	14.110	13.036	92,39	
2.2.	ГАЛЕНСКИ ПРОИЗВОДИ					
3.	УКУПНО 1+2	16.271	24.900	24.136	96,93	

У 2023. години, бележи се и даље раст броја реализованих рецепата, због боље снабдевености апотеке лековима и другом робом.

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 2022	Планирано I-XII 2023	Остварено I-XII 2023	Индекс	
1	2	3	4	5	$6=5/4*100$	6
1.	ПРИХОДИ ОД РФЗО	3.922.616	6.281.100	6.411.555	102,08	
1.1.	ЛЕКОВИ НА РЕЦЕПТ	3.828.779	6.080.900	6.285.689	103,37	
1.2.	МЕДИЦИНСКО-ОРТОПЕДСКА ПОМАГАЛА	93.837	200.200	125.866	62,87	
2.	СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ	3.488.522	6.046.600	5.823.313	96,31	
2.1.	ЛЕКОВИ И ОСТАЛИ ФАРМАЦЕУТСКИ ПРОИЗВОДИ	3.488.522	6.046.600	5.823.313	96,31	
2.2.	ГАЛЕНСКИ ПРОИЗВОДИ					
3.	УКУПНО (1+2)	7.411.138	12.327.700	12.234.868	99,25	

За дванаест месеци 2023. године, издато је лекова на рецепт (фактурисано РФЗО-у) 6.285.689 динара, медицинско-ортопедска помагала 125.866 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 1.625.020,19 динара. Наведена средства представљају приход РФЗО, уплаћују се на буџетски рачун Апотеке и користе се у складу са Уговором. Филијала је у посматраном периоду Апотеци пренела укупно 4.786.534,81 динара.

III БРОЈ И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

У следећој табели приказан је број запослених на дан 31.12.2023. године по квалификационој структури.

Табела 3: Број и структура запослених

Врста и степен стручне спреме	Планирано за 2023.г.	Остварено 31.12.2023.г.
1	2	3
ЗДРАВСТВЕНИ РАДНИЦИ		
ВСС/ фармацеути	3	2
ССС/ техничари	1	1
Укупно	4	3
АДМИНИСТРАТИВНИ РАДНИЦИ		
ВСС	4	4
ВС	3	3
ССС	1	1
Техничко и помоћно особље	1	1
Укупно	9	9
Свекупно запослених	13	12

Структура кадрова у Апотеци у 2023 години планира се у складу са прописима у области рада и прописима о одређивању максималног броја запослених у јавном сектору.

IV ПРЕГЛЕД ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА У ОБЈЕКТЕ И ОПРЕМУ

У 2023. години, нису планирана инвестициона улагања у објекте, те није планирана набавка опреме.

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 2023. годину.

Табела 4: Извршење финансијског плана за 2023. годину:

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

(у 000 динара)

Ознака и ОП	Број конта	Опис	Износ планираних прихода и примања за 2023	Износ остварених прихода и примања I-XII 2023					% Индекс извршења 5/4*100
				Укупно (од 6 до 11)	Општине / града	ООСО	Из донација и помоћи	Из осталих извора	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	5/4*100
5001		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5002 + 5106)	42.066	38.594	27.520	6.116		4.958	91,75
5002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003 + 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 + 5103)	35.406	33.636	27.520	6.116			95,00
5057	730000	ДОНАЦИЈЕ, ПОМОЋИ И ТРАНСФЕРИ (5058 + 5061 + 5066)	28.040	27.520	27.520				98,15
5066	733000	ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ (5067 + 5068)	28.040	27.520	27.520				98,15
5067	733100	Текући трансфери од других нивоа власти	28.040	27.520	27.520				98,15
5068	733200	Капитални трансфери од других нивоа власти							
5069	740000	ДРУГИ ПРИХОДИ (5070 + 5077 + 5082 + 5089 + 5092)	320						
5077	742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА (од 5078 до 5081)	320						
5078	742100	Приходи од продаје добара и услуга или закупа од стране тржишних организација							
5079	742200	Таксе и накнаде							
5080	742300	Споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице	320						
5089	744000	ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА (5090 + 5091)							
5090	744100	Текући добровољни трансфери од физичких и правних лица							
5094	770000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА (5095 + 5097)							
5097	772000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ (5098)							
5098	772100	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године							
5099	780000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5100)	7.046	6.116		6.116			86,80
5100	781000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5101+5102)	7.046	6.116		6.116			86,80
5101	781100	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	7.046	6.116		6.116			86,80

5103	790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5104)							
5104	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5105)							
5105	791100	Приходи из буџета							
5106	800000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5107 + 5114 + 5121 + 5124)	6.660	4.958			4.958	74,45	
5114	820000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ЗАЛИХА (5115 + 5117 + 5119)	6.660	4.958			4.958	74,45	
5119	823000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ (5120)	6.660	4.958			4.958	74,45	
5120	823100	Примања од продаје робе за даљу продају	6.660	4.958			4.958	74,45	
5171		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001 + 5131)	42.066	38.594	27.520	6.116	4.958	91,75	

ИЗВРШЕЊЕ УКУПНИХ РАСХОДА И ИЗДАТАКА

(у 000 динара)

Ознака ОП	Број кошта	Опис	Износ планираних расхода и издатака за 2023	Износ извршених расхода и издатака 1-ХИ2023					% Индекс извршења 5/4*100
				Укупно (од 6 до 11)	Општине / града	ОСО	Из донација и помоћи	Из осталих извора	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
5172		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	42.066	38.585	26.789	6.324		5.472	91,72
5173	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)	38.346	35.022	26.789	6.324		1.909	91,33
5174	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)	21.446	21.096	20.958	132		6	98,37
5175	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)	17.490	17.490	17.490				100,00
5176	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	17.490	17.490	17.490				100,00
5177	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)	2.821	2.650	2.650				93,94
5178	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	1.911	1.749	1.749				91,52
5179	412200	Допринос за здравствено осигурање	910	901	901				99,01
5180	412300	Допринос за незапосленост							
5181	413000	НАКНАДЕ У НАТУРИ (5182)	392	331	198	132		1	84,44
5182	413100	Накнаде у натури	392	331	198	132		1	84,44
5183	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)							
5184	414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова							
5186	414300	Отпремине и помоћи							
5187	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом							
5188	415000	НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)	573	476	471			5	83,07
5189	415100	Накнаде трошкова за запослене	573	476	471			5	83,07
5190	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)	170	149	149				87,65
5191	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	170	149	149				87,65
5196	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)	15.257	13.406	5.733	5.800		1.873	87,87
5197	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)	3.172	2.666	2.228	87		351	84,05
5198	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	153	150		64		86	98,04
5199	421200	Енергетске услуге	1.974	1.587	1.560	23		4	80,40
5200	421300	Комуналне услуге	175	150	149			1	85,71
5201	421400	Услуге комуникација	528	437	424			13	82,77
5202	421500	Трошкови осигурања	134	134	48			86	100,00
5203	421600	Закуп имовине и опреме							

5204	421900	Остали трошкови	208	208	47			161	100,00
5205	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)	10	9				9	90,00
5206	422100	Трошкови службених путовања у земљи							
5207	422900	Остали трошкови транспорта	10	9				9	90,00
5211	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)	3.276	2.832	1.674			1.158	86,45
5213	423200	Компјутерске услуге	90	66	66				73,34
5214	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	10						
5215	423400	Услуге информисања							
5216	423500	Стручне услуге	3.164	2.764	1.608			1.156	87,36
5217	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство							
5218	423700	Репрезентација	10						
5219	423900	Остале опште услуге	2	2				2	100,00
5220	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)	906	811	811				89,51
5222	424200	Услуге образовања, културе и спорта							
5223	424300	Медицинске услуге	6	3	3				50,00
5226	424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	900	808	808				89,78
5228	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)	992	930	780	7		143	93,75
5229	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	825	807	780			27	97,82
5230	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	167	123		7		116	73,65
5231	426000	МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)	6.901	6.158	240	5.706		212	89,23
5232	426100	Административни материјал	60	52	52				86,67
5234	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	220	145	145				65,91
5235	426400	Материјали за саобраћај	210	200				200	95,24
5236	426500	Материјал за очување животне средине и науку							
5238	426700	Медицински и лабораторијски материјали	6.318	5.702		5.702			90,25
5239	426800	Материјали за одржавање живљене и угоститељство	45	34	25			9	75,56
5240	426900	Материјали за посебне намене	48	25	18	4		3	52,08
5241	430000	АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (5242 + 5246 + 5248 + 5250 + 5254)	980						
5242	431000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНОСТИ И ОПРЕМЕ (од 5243 до 5245)	980						
5243	431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката	150						
5244	431200	Амортизација опреме	830						
5254	435000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ (5255)							
5255	435100	Амортизација нематеријалне имовине							
5256	440000	ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (5257 + 5267 + 5274 + 5276)	50	30	6	14		10	60,00
5276	444000	ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (од 5277 до 5279)	50	30	4	14		10	60,00
5278	444200	Казне за кашњење	50	30	4	14		10	60,00
5324	480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)	613	490	92	378		20	79,93
5328	482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ И КАЗНЕ (од 5329 до 5331)	207	119	92	7		20	57,49
5329	482100	Остали порези	175	112	92			20	64,00
5330	482200	Обавезне таксе	32	7		7			21,87
5331	482300	Новчане казне, пенали и камате							
5332	483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)	406	371		371			91,38
5333	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	406	371		371			91,38
5341	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)	3.720	3.563				3.563	95,78
5342	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)	230	123				123	53,48

5343	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 5344 до 5347)						
5345	511200	Изградња зграда и објекта						
5347	511400	Пројектно планирање						
5348	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)	180	123			123	68,34
5350	512200	Административна опрема	180	123			123	68,34
5353	512500	Медицинска и лабораторијска опрема						
5362	515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)	50					
5363	515100	Нематеријална имовина	50					
5364	520000	ЗАЛИХЕ (5365 + 5367 + 5371)	3.490	3.440			3.440	98,57
5371	523000	ЗАЛИХЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ (5372)	3.490	3.440			3.440	98,57
5372	523100	Залихе робе за даљу продају	3.490	3.440			3.440	98,57
5435		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)	42.066	38.585	26.789	6.324	5.472	91,72

1. УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

Укупни приходи и примања остварени за период I-XII 2023. износе 38.594 хиљада динара. У односу на исти период претходне године већи су за 21.319 хиљада динара (индекс 223,41).

Табела 5: Укупни приходи и примања по врстама прихода:

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2022	% учешћа	Извршено I-XII 2023.	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	Укупни приходи и примања	17.275	100,00	38.594	100,00	223,41
1.	Текући приходи	14.214	82,28	33.636	87,15	236,64
2.	Приходи од продаје нефинансијске имовине	3.061	17,72	4.958	12,85	161,97
3.	Примања од задуживања и продаје финансијске имовине	-	-	-	-	-

У структури укупних прихода и примања, учешће текућих прихода (87,15 %), у односу на исти период претходне године бележи повећање за 19.422 хиљада динара (индекс 236,63).

Приходи од продаје нефинансијске имовине већи за 1.897 хиљада динара у односу на претходну годину (индекс 161,97).

Табела 6: Укупни приходи и примања по изворим :

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2022	% учешћа	Извршено I-XII 2023	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	Укупни приходи и примања	17.275	100,00	38.594	100,00	223,41
1.	Из буџета	11.269	65,23	27.520	71,30	244,21
2.	Од ООСО	2.664	15,42	6.116	15,85	229,58
3.	Из донација	-	-	-	-	-
4.	Из осталих извора	3.342	19,35	4.958	12,85	148,35

У структури укупних прихода и примања по изворима за I-XII 2023. године, највеће учешће имају приходи и примања из буџета, и то 71,30 %. Следећи, по величини учешћа, су приходи и примања од ООСО са 15,85 %, док учешће сопствених прихода је 12,85 %.

2. УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

Укупни расходи и издаци за I-XII 2023. године износе 38.585 хиљада динара.

У односу на исти период 2022. године већи су за 5.985 хиљада динара (индекс 118,36).

Табела 7: Укупни расходи и издаци:

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2022	% учешћа	Извршено I-XII 2023	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	Укупни расходи и издаци	32.600	100,00	38.585	100,00	118,36
1.	Текући расходи	30.340	93,07	35.022	90,77	115,43
2.	Издаци за нефинансијску имовину	2.260	6,93	3.563	9,23	157,65

У односу на исти период претходне године, дошло је до повећања текућих расхода (индекс 115,43) а повећани су и издаци за набавку нефинансијске имовине (индекс 157,65).

Издаци за нефинансијску имовину за позитивну листу и помогала, који се сад евидентирају као текући расходи, су повећани у односу на исти период прошле године.

Табела 8: Укупни расходи и издаци по изворима финансирања:

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2022	% учешћа	Извршено I-XII 2023	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	Укупни расходи и издаци	32.600	100,00	38.585	100,00	118,36
1.	Из буџета	11.057	33,92	26.789	69,43	242,28
2.	Од ООСО	17.676	54,22	6.324	16,39	35,78
3.	Из донација	-	-	-	-	-
4.	Из осталих извора	3.867	11,86	5.472	14,18	141,50

Из средстава буџета, финансирано је 69,43 % укупних расхода и издатака.

Из средстава ООСО 16,39 %, а из сопствених извора 14,18 %.

2.1. Текући расходи

Текући расходи за I-XII 2023. годину износе 35.022 хиљада динара. У односу на упоредни период из претходне године текући расходи бележе повећање (индекс 115,43).

Табела 9: Текући расходи по врстама:

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2022	% учешћа	Извршено I-XII 2023	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	30.340	100,00	35.022	100,00	115,43
1.	Расходи за запослене	19.080	62,89	21.096	60,24	110,57
2.	Коришћење услуга и роба	10.050	33,12	13.406	38,28	133,39
3.	Амортизација и ун.ср.за рад	786	2,59			
4.	Отплата камата и ост.тр.зад.	35	0,12	30	0,08	85,71
5.	Донације, дотације и транс.	-	-	-	-	-
6.	Остали расх. (порези, таксе)	389	1,28	490	1,40	125,96

У структури текућих расхода најзначајнији су расходи за запослене са 60,24 % и расходи по основу коришћења роба и услуга са 38,28 %. На остале расходе односи се свега 1,48 % текућих расхода. У структури расхода забележене су благе промене у односу на исти период 2022. године, смањено је

учешће расхода за запослене са 62,89 % на 60,24 % у истом периоду текуће године, а учешће расхода по основу коришћења услуга и роба је повећано са 33,12 % на 38,28 %.

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 2022	% учешћа	Извршено I-XII 2023	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	19.080	100,00	21.096	100,00	110,57
1.	Плате, додаци и накнаде зап.	15.428	80,86	17.490	82,91	113,37
2.	Социјални доприноси / посл.	2.492	13,06	2.650	12,56	106,34
3.	Накнаде у натури	465	2,44	331	1,57	71,18
4.	Социјална давања зап.	143	0,75			
5.	Накнаде трошкова за зап.	334	1,75	476	2,26	142,51
6.	Награде и ост. посебни расх.	218	1,14	149	0,70	68,35

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 17.490 хиљада динара или 82,91 % укупних расхода за запослене. Номинално, ови расходи су повећани у односу на исти период претходне године (индекс 113,37).

Социјални доприноси на терет послодавца износе 2.650 хиљада динара или 12,56 % укупних расхода за запослене. Ови расходи су повећани у односу на исти период прошле године за 6,34 %.

Накнаде у натури (маркице за превоз запослених, паркирање и сл.) износе 331 хиљада динара и чине свега 1,57 % укупних расхода за запослене.

Накнаде трошкова за запослене (трошкови превоза на посао и са посла и др.) износе 476 хиљада динара и чине свега 2,26 % укупних расхода за запослене.

Награде запосленима и остали посебни расходи (јубиларне награде, накнаде запосленим члановима управног и надзорног одбора и др.) износе 149 хиљада динара и чине 0,70 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. Ови расходи износе 13.406 хиљада динара и у односу на упоредни период већи су за 3.356 хиљада динара (индекс 133,39).

У структури расхода по основу коришћења роба и услуга најзначајнији су трошкови материјала, услуге по уговору и стални трошкови.

На трошкове материјала односи се 45,93 %, на сталне трошкове 19,89 %, на услуге по уговору 21,12 %, текуће поправке и одржавање 6,94 % а на специјализоване услуге 6,05 %.

Најзначајнија промена у структури ове категорије расхода у односу на упоредни период 2022. године, је да је повећано учешће материјала за 2.938 хиљада динара (индекс 191,24).

Табела 11: Расходи по основу коришћења роба и услуга:

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2022	% учешћа	Извршено I-XII 2023	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	КОРИШЋЕЊЕ РОБА И УСЛ.	10.050	100,00	13.406	100,00	133,39
1.	Стални трошкови	2.688	26,75	2.666	19,89	99,18
2.	Трошкови путовања			9	0,07	
3.	Услуге по уговору	3.841	38,22	2.832	21,12	73,73
4.	Специјализоване услуге	3	0,03	811	6,05	27.033,34
5.	Текуће поправке и одржавање	298	2,96	930	6,94	312,08
6.	Материјал	3.220	32,04	6.158	45,93	191,24

Стални трошкови (трошкови платног промета и банкарских услуга, енергетске услуге, комуналне услуге, услуге комуникација, трошкови осигурања, закуп имовине и опреме, остали трошкови) износе 2.666 хиљада динара и у односу на исти период претходне године дошло је до благог смањења (индекс 99,18). Највећи део ових трошкова односи се на енергетске услуге које износе 1.587 хиљада, трошкови платног промета и банкарских услуга износе 150 хиљада динара, комуналне услуге 150 хиљада динара, услуге комуникација 437 хиљада динара, трошкови осигурања 134 хиљада динара и остали трошкови 208 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 21,12 % укупних расхода по основу коришћења роба и услуга и бележе пад у односу на посматрани период претходне године за 26,27 %.

Специјализоване услуге (медицинске услуге, услуге очувања животне средине, остале спец. услуге) чине 6,05 % расхода по основу коришћења роба и услуга.

Текуће поправке и одржавање објеката и опреме износе 930 хиљада динара са учешћем од 6,94 %. У односу на исти период претходне године, повећана су улагања у текуће одржавања објеката.

Трошкови материјала (административни материјал, материјал за образовање и усавршавање запослених, материјал за саобраћај, медицински и лабораторијски материјал, материјал за одржавање хигијене и материјал за посебне намене) износе 6.158 хиљада динара. У односу на посматрани период претходне године ови расходи су знатно повећани. Највећу ставку у овим трошковима чине медицински и лабораторијски материјали 5.702 хиљада динара и материјал за саобраћај 200 хиљада динара. Укупни трошкови материјала чине 45,93 % расхода по основу коришћења роба и услуга.

Дошло је до промене контног плана, сад се у оквиру трошкова материјала, евидентирају и трошкови који су везани за набавку лекова и помагала (уместо на класи 5 евидентирају се на класи 4).

2.2. Издаци за нефинансијску имовину

Издаци за набавку нефинансијске имовине за I-XII 2023. године износе 3.563 хиљаде динара.

У односу на исти период 2022. године, већи су за 57,65 %.

Табела 12: Издаци за нефинансијску имовину:

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2022	% учешћа	Извршено I-XII 2023	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИН.ИМОВ.	2.260	100,00	3.563	100,00	157,65
1.	ОСНОВНА СРЕДСТВА	26	1,15	123	3,45	473,08
1.1.	Зграде и грађ.објекти					
1.2.	Машине и опрема	26		123		473,08
1.3.	Остале некретнине и опрема					

1.4.	Нематеријална имовина					
2.	ЗАЛИХЕ	2.234	98,85	3.440	96,55	153,98
2.1.	Залихе производње					
2.2.	Залихе робе за даљу продају	2.234		3.440		153,98

У структури издатака за нефинансијску имовину издаци за набавку залиха чине 96,55 % укупних издатака, а издаци за набавку основних средстава 3,45 %.

Издаци за набавку залиха износе 3.440 хиљада динара и односе се на издатке по основу залиха робе за даљу продају и лекова који се издају на рецепт. Ови издаци су повећани у односу на исти период претходне године (индекс 153,98), а то има за резултат и повећану реализацију.

3. УТВРЂЕНЕ РАЗЛИКЕ ИЗМЕЂУ ОДОБРЕНИХ СРЕДСТАВА И ИЗВРШЕЊА

За период I-XII 2023. године, 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 2022	Извршено I-XII 2023	Индекс %
1	Текући приходи и примања од продаје нефинансијске имовине	17.275	38.594	223,41
2	Текући расходи и издаци за нефинансијску имовину	32.600	38.585	118,36
3	Вишак прихода и примања- буџетски суфицит		9	
4	Мањак прихода и примања- буџетски дефицит	15.325		
5	Примања од задуживања и продаје финансијске имовине			
6	Издаци за отплату главнице и набавку финансијске имовине			
7	Вишак примања			
8	Вишак прихода и примања – суфицит			
9	Укупни приходи и примања	17.275	38.594	223,41
10	Укупни расходи и издаци	32.600	38.585	118,36
11	Вишак новчаних прихода		9	
12	Мањак новчаних прилива	15.325		

За период од дванаест месеци 2023. године исказан је суфицит новчаних прилива у износу од 9 хиљада динара. Апотека је из пренетих средстава у претходној години финансирана текуће расходе и издатке за набавку нефинансијске имовине, што је резултирало повећаним приходима и примањима у текућој години.

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 на крају године, у складу са Правилником о начину припреме, састављања и подношења завршних рачуна корисника буџетских средстава и корисника средстава организација обавезног социјалног осигурања врш се корекције финансијског резултата, те је и финансијски резултат – разлика између одобрених средстава и извршења, реалније приказан.

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 2022	Износ у дин. I-XII 2023	Индекс (%)
1	2	3	4	5=4/3
	ОБРТНА СРЕДСТВА			
1.	Нефинансијска имовина у залихама	2.787	2.483	89,09
2.	Новчана средства	2.206	2.246	101,81
3.	Краткорочна потраживања и пласмани	4.013	2.113	52,65
	УКУПНО :	9.006	6.842	75,97
	ОБАВЕЗЕ			
1.	Обавезе према добављачима	1.193	2.139	179,30
2.	Обавезе за порезе, примљене авансе и др.		95	
	УКУПНО :	1.193	2.234	187,26

До повећања обавеза према добављачима, за период I-XII 2023. године у, односу на исти период 2022. године, за 79,30 %, дошло је због повећаних набавки лекова и са позитивне и са негативне листе, јер се повећала реализација код издавања лекова на рецепт, али и у ручној продаји.

4.1. Нефинансијска имовина у залихама

Залихе робе за даљу продају (позитивна, негативна листа и помагала) на дан 31.12.2023. године износе 2.483 хиљаде динара (набавна вредност). У односу на стање на дан 31.12.2022. године (2.787 хиљада динара) укупне залихе су смањене за 10,91 %.

Табела 15: Залихе робе за даљу продају:

(у 000 динара)

Рб	Опис	Извршено I-XII 2022	% учешћа	Извршено I-XII 2023	% учешћа	Индекс %
1	2	3	4	5	6	7
	ЗАЛИХЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ	2.787	100,00	2.483	100,00	89,09
1.	Лекови-позитивна листа	1.158	41,55	1.371	55,22	118,39
2.	Помагала	123	4,41	155	6,24	126,02
3.	Лекови-негативна листа и др.	1.506	54,04	957	38,54	63,55

У структури залиха робе за даљу продају највеће учешће имају залихе лекова са позитивне листе (55,22 %).

У 2023. години смањене су залихе лекова са негативне листе у односу на исти период прошле године за 36,45 %, али и укупне залихе су смањене – индекс 89,09 и то углавном због повећане реализације а и због истека рока трајања - расхода лекова и робе.

4.2. ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА

4.2.1. Новчана средства и хартије од вредности

Стање новчаних средстава и хартија од вредности на дан 31.12. 2023. године износи 2.246 хиљада динара, што је у односу на стање на дан 31.12.2022. године (2.206 хиљада динара) благо повећање за 1,81 %.

4.2.2. Краткорочна потраживања и краткорочни пласмани

На дан 31.12.2023. године укупна краткорочна потраживања и краткорочни пласмани износе 2.113 хиљада динара. У односу на 2022. годину, дошло је до смањења ових потраживања за 47,35 %, и то углавном због застарелости потраживања и немогућности наплате од Phoenix pharma у износу од 2.027.124,01 динара, који се односе на преузете лекове из апотека код реализације уговора о концесији за обављање фармацеутске здравствене делатности на примарном нивоу на територији Града Новог Сада из 2019. године.

4.3. ОБАВЕЗЕ

4.3.1. Обавезе из пословања

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

Табела 16: Обавезе према добављачима:

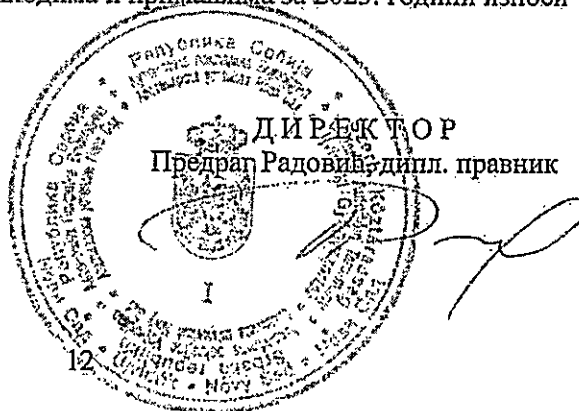
(у 000 динара)

Рб.	Опис	Стање 31.12.2022.	Стање 31.12.2023.	Индекс %
1	2	3	5	7
	УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА	1.193	2.234	187,26
1.	За лекове на рецепт	665	1.287	193,53
2.	За помагала на налог			
3.	За ручну продају	113	559	494,69
4.	За енергенте и ЈКП	367	228	62,13
5.	Остале обавезе	48	160	333,34

Укупне обавезе према добављачима на дан 31.12.2023. године износе 2.234 хиљаде динара и веће су у односу на стање на дан 31.12.2022. године за 87,26 %.

Из позиција биланса стања на дан 31.12.2023. године може се сагледати ликвидност установе. Покривеност укупних обавеза залихама, новчаним средствима, краткорочним потраживањима и краткорочним пласманима износи 3,06 динара, што значи да је сваки динар обавеза покривен са 3,06 динара обртних средстава.

Учешће сопствених прихода у укупним приходима и примањима за 2023. годину износи 12,85%.



Апотекарска установа Нови Сад
Надзорни одбор
Број:65
Дана:08.04.2024. године
Нови Сад

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
Град Нови Сад
Градска управа за здравство
Број: 944
Дана: 17.04.2024.
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 Скупштини Града Новог Сада:

**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 022-1/2022-126-I од 16.09.2022. године, којим се за Председницу Надзорног одбора Апотеке именује Светлана Селаковић а за члана Слободан Антонић, а из редова запослених није именован представник, јер у Апотеци није формиран Стручни савет, јер не постоје формални услови имајући у виду укупни број запослених здравствених радника високе стручне спреме.

У току 2024. године, Надзорни одбор Апотекарске установе Нови Сад, одржао је седници дана 05. априла 2024. године (четврта седница), на које је разматрао Годишњи извештај о раду и пословању Апотеке за 2023. године, са завршним рачуном за 2023. године (обрасци бр. 1- 5 финансијског извештавања за буџетске кориснике).

Из Извештаја о раду и пословању Апотеке за 2023. годину, може се видети да је план физичког обима услуга за потребе осигураника Републичког фонда за здравствено осигурање (у даљем тексту: РФЗО-а), извршен са индексом 102,87 а план комерцијалних услуга са индексом 92,39 у односу на планирано, односно план физичког обима услуга је извршен са укупним индексом 96,93, што све указује на позитивни тренд у пословању Апотеке.

У плану прихода од услуга видљиво је да је план остварен у односу на планирано, са индексом 99,25.

Из позиција биланса стања на дан 31.12.2023. године може се сагледати ликвидност установе. Покривеност укупних обавеза залихама, новчаним средствима, краткорочним потраживањима и краткорочним пласманима износи 3,0626 динара, што значи да је сваки динар обавеза установе покривен са 3,0626 динара обртних средстава.

На седници Надзорни одбор Апотеке је донео Одлуку:

- након разматрања, прихвата се Годишњи извештај о раду и пословању Апотекарске установе Нови Сад за 2023. годину, без примедби,
- утврђује се да је Управни одбор Апотекарске установе Нови Сад усвојио Годишњи извештај о раду и пословању за 2023. годину, на 21. седници одржаној дана 01.04.2024. године.

- утврђује се да су обрасци Годишњег финансијског извештавања - завршни рачун Апотекарске установе Нови Сад за 2023. годину, благовремено достављени надлежном органу (РФЗО-у) у складу са прописима о буџетском систему.

Надзорни одбор Апотеке у обављању своје законом и статутом дефинисане улоге, констатује да се пословање Апотеке одвија у изузетно сложеним и специфичним условима, због недостатка изворних средстава за покриће трошкова пословања, иако постоји позитиван тренд у пословању Установе, што је видљиво из достављених извештаја о раду. Надзорни одбор, је у извештајном периоду разматрао рад и пословање Апотеке на основу достављених материјала за седницу, као и реализацију донетих одлука Управног одбора, на основу истих, констатује се да се рад и финансијско пословање Апотекарске установе Нови Сад у 2024. години, спроводи у складу са позитивним законским прописима и актима Апотеке.

ПРЕДСЕДНИЦА НАДЗОРНОГ ОДБОРА
Светлана Селаковић, дипл. правник

Светлана Селаковић