

На основу члана 31. став 1. тачка 24. Статута града Зрењанина («Службени лист града Зрењанина», број 21/08), Скупштина града Зрењанина, на седници одржаној дана _____ 2010. године, донела је

ЗАКЉУЧАК

1. ПРИХВАТА СЕ Извештај о раду Апотеке Зрењанин за 2009. годину.

2. ЗАКЉУЧАК ДОСТАВИТИ:

- Апотеци Зрењанин,
- Одељењу за послове друштвених делатности,
- Одељењу за послове финансија и рачуноводства,
- Служби Скупштине, Градоначелника и Градског већа,
- Архиви.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД ЗРЕЊАНИН
СКУПШТИНА ГРАДА
Број:
Дана:
ЗРЕЊАНИН

ПРЕДСЕДНИК
СКУПШТИНЕ ГРАДА
Александар Мартон

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
Аутономна Покрајина Војводина
АПOTEKA ЗРЕЊАНИН
Управни одбор
Број: 01.2-330/IV-10/2
Дана: 26.02.2010.год.
ЗРЕЊАНИН

На основу члана 25 став 1 тачка 7 Статута Апотеке Зрењанин,
Управни одбор Апотеке Зрењанин на седници одржаној дана 26.02.2010 године,
донео је следећу:

ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о раду и пословању
Апотеке Зрењанин за 2009 годину.
2. Извештај о раду из претходног става је
саставни део ове Одлуке.

ПРЕДСЕДНИК УПРАВНОГ
ОДБОРА:

Вујанов

Др Јасмина Вујанов



За тачност:

директор Апотеке

Edith Fuchs-Hadi

Мг рн Едит Фуке-Хеди

ИЗВЕШТАЈ О РАДУ И ПОСЛОВАЊУ
АПOTEKE ЗРЕЊАНИН ЗА 2009. ГОД.

Почетком 2009. године Апотека Зрењанин је потписала Уговор о снабдевању осигураних лица лековима и појединим помагалима са РЗЗЗО-Филијала за Средњебанатски округ Зрењанин. Овим Уговором су, између осталог предвиђена средства за набавку лекова и помагала који се издају на рецепт (налог) у износу од 465.324.00 динара.

Анексом уговора и предрачуном "Сл. гласник РС"бр. 47 од 26.06.2009. Апотеци Зрењанин утврђен је нови износ од 442.730.000,00 динара, 4,85% мање у односу на уговорени износ.

Предрачуном средстава за Апотеку Зрењанин предвиђена су средства која су приказана у табели 1.

Тбл. 1.

Период	Лекови на рецепт и помагала	Партиципација	Укупна накнада умањена за партиципа.
I-XII-2009.	442.730.000	71.656.000	371.000.000

Предрачун средстава је дат са обрачунатим трошковима промета на мало 12% лекови и 4% помагала и обрачунатим ПДВ 8%.

Према Уговору са РЗЗЗО, Филијала за Средњебанатски округ, Апотека Зрењанин је у обавези да обезбеди лекове на рецепт и одређена помагала за све осигуранике РЗЗЗО. Апотека Зрењанин својом ажурном набавком је то и испоштовала тако да је у периоду I-XII-2009. РЗЗЗО - Филијала Зрењанин фактурисала лекове на рецепт и помагала у износу од 604.195.618,00 дин, што је за 36,47% више него по предрачуну, а 19,71% више од предходног периода.

Укупно пренета средства за лекове на рецепт и помагала у периоду I-XII-2009. године од РЗЗЗО Филијала Зрењанин износе 423.596.175,83 динара. За неизмирене обавезе из 2008. године 66.215.344,49 динара. За фактурисане лекове и помагала у 2009. години 357.380.831,34 динара, обрачуната партиципација за период I-XII-2009. године износи 79.227.703,41 динар.

Дуг РЗЗЗО Филијала Зрењанин на дан 31.12.2009. године према Апотеци Зрењанин за испостављене фактуре у периоду I-XII-2009. године износи 167.587.083,29 динара.

Динамика преноса средстава била је неуједначена и недовољна, тако да Апотека није могла, да испоштује своје обавезе преме добављачима и оствари бонусе и каса сконта као предходних година.Целокупна ситуација има за последицу велики дуг према добављачима и продужење рокова за плаћање.

Дуг према добављачима на дан 31.12.2009. године износи 144.791.000 динара. Укупно остварени бонитети и касе сконта су мањи у односу на предходни период.

У периоду I-XII-2009. године фактурисано је 1.089.407 рецепата, финансијска вредност ових рецепата износи 604.195.618,00 динара, то је 36,47% више од плана. Реализација плана рада приказана је у табели бр. 2.

Тбл. 2.

Корисници	План за 2009 год.		Остварење 2009 год.		И н д е к с	
	Бр. рецепата	Фак.вред.	Бр.рецепата	Фак.вред.	4:2	5:3
1	2	3	4	5	6	7
Лекови са листе мат.Филијала	913.440	442.730.000	1.089.407	604.195.618	119,27	136,47
Готовинска продаја	-	253.191.000	-	264.611.000	-	104.51
Галенски препарати	-	9.702.000	-	8.374.548	-	86,32
Остало	-	11.280.000	-	8.954.117	-	79,38
УКУПНО	913.440	716.903.000	1.089.407	886.135.283	119,27	123,61

Из табле број 2 може да се види да је укупно остварење Апотеке Зрењанин за 23,61% више од плана рада за 2009. годину.

Просечна вредност лека по издатом рецепту износи 554,61 динар, издати број рецепата по једном становнику Општине Зрењанин износи 8,25. Просечни трошкови лекова по становнику износе 4.572,67 динара. Учешће једног становника у трошковима здравствене заштите 599,61 динар. У односу на предходну годину сви ови подаци показују раст потрошње лекова и повећање њихове финансиске вредности, то јест повећање трошкова здравствене заштите приближно 20% по становнику. Прилог бр. 1. даје приказ финансиских издатака и број рецепата по становнику Града Зрењанина са околним местима за период 2005-2009. година.

После спроведених књижења и свих пословних промена које се односе на 2009. годину буџетски корисници утврђују приходе, примања, расходе и издатке, као и резултате пословања.

У складу са прописима о буџетском рачуноводству, приликом утврђивања резултата пословања по готовинској основи, остварени приходи и примања који су исказани на класи 700000 и 800000, сматрају се приходи и примања који су у току обрачунског периода (буџетске године) наплаћени, односно дозначени на жиро рачун, а остварени расходи и издаци сматрају се сви расходи и издаци евидентирани на контима класе 400.000 и 500.000 а који су у обрачунском периоду плаћени.

Наведени расходи се увећавају за расход амортизације (конто 430.000) која је обрачуната сразмерно са учешћем прихода који нису обезбеђени из буџета у односу на укупне приходе.

Апотека Зрењанин у току 2009. године, је остварила укупне приходе и примања у износу од 723.202.000,00 динара. Текући расходи и издаци Апотеке Зрењанин износили су 730.372.000,00 динара што значи да је Апотека Зрењанин остварила буџетски дефицит од 7.170.000,00 динара.

Исказани дефицит се коригује са прописаних позиција у Билансу успеха за део нераспоређеног вишка прихода из ранијих година који је коришћен за покриће расхода и издатака у текућој години у износу од 9.379.000,00 динара, тако да је Апотека Зрењанин после свих ових књижења у Билансу успеха исказала суфицит у износу од 2.209.000,00 динара.

У табели 3 дат је преглед укупних прихода и примања, расхода и издатака за предходну и текућу годину.

ПРЕГЛЕД ПРИМАЊА И ПРИХОДА РАСХОДА И ИЗДАТАКА

тбл. 3 у 000

Ред. бр.	Број конта	О П И С	Остварење 2008.	Остварење 2009.	Индекс 5:4	Учешће
1	2	3	4	5	6	7
1.	7414	Прих. од имовине-имаоца пол.осиг.	91	1.610	1.769	0,23
2.	7331	Прих.из буџета града теку. трансфе.	2.160	-	-	-
3.	771100	Меморандумске ставке	2.160	2.303	106,68	0,32
4.	745100	Мешовити неодређени приходи	889	1.464	164,68	0,21
5.	700000	УКУПНИ ПРИХОДИ	4.140	5.377	129,88	0,75
6.	823100	Примања од продаје робе за даљу прода.	676.238	717.825	106,15	99,26
7.	800000	УКУПНА ПРИМАЊА	676.238	717.825	106,15	99,26
8.		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5+7)	680.378	723.202	106,30	100,00
9.	411100	Плате и додаци запослених	104.657	111.200	106,26	70,45
10.	412100	Допринос за пензи.и инвал.осигурање	11.513	12.232	106,25	7,75
11.	412200	Допринос за здравствено осигурање	6.437	6.839	106,25	4,34
12.	412300	Допринос за незапосленост	785	834	106,25	0,53
13.	413100	Накнаде у натури	-	-	-	-
14.	414100	Исплате накнаде за време одсуствовања	2.362	2.026	85,78	1,29
15.	414300	Отпремнине и помоћи	70	505	721,43	0,32
16.	415100	Накнаде за запослене	3.208	3.772	117,59	2,39
17.	416100	Награде,бонуси и остали посебни расходи	1.817	366	20,15	0,24
18.	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	132.315	137.774	104,13	87,29
19.	421100	Трош.платног промета и банка.услуга	3.149	5.568	113,31	2,26

1	2	3	4	5	6	7
20.	421200	Енергетске услуге	2.103	2.218	105,43	1,41
21.	421300	Комуналне услуге	390	448	114,88	0,29
22.	421400	Услуге комуникација	863	1.015	117,62	0,65
23.	421500	Трошкови осигурања	809	836	103,34	0,53
24.	421600	Закуп имовине и опреме и остали трош.	448	469	104,69	0,30
25.	422100	Трошкови службених путовања	1.101	952	86,47	0,61
26.	423200	Компјутерске услуге	192	139	72,40	0,09
27.	423300	Услуге образовања и усавршавања	1.265	815	64,43	0,52
28.	423400	Услуге информисања и штампања	31	4	12,91	0,01
29.	423500	Стручне услуге	2.196	2.845	129,56	1,81
30.	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	150	148	98,67	0,10
31.	423700	Репрезентација	359	249	69,36	0,16
32.	423900	Остале опште услуге	98	300	306,13	0,19
33.	423300	Медицинске услуге	109	284	260,55	0,18
34.	424900	Остале специјализоване услуге	-	4	-	0,01
35.	425100	Текуће одржавање зграде	1.572	899	57,19	0,57
36.	425200	Текуће одржавање опреме	646	900	139,32	0,57
37.	426100	Административни материјал	146	187	126,36	0,12
38.	426300	Материјал за образ.и усаврш.запослених	481	420	87,32	0,27
39.	423400	Матер.за саобра.и очување жив.средине	516	452	87,60	0,29
40.	426800	Матер.за домаћи. и угоститељство	267	309	115,73	0,20
41.	426900	Материјал за посебне намене	1.346	1.618	120,21	1,03
42.	420000	УКУПНО ЗА КОРИШ.УСЛУГА И РОБЕ	18.339	19.079	104,04	12,09
43.	431100	Зграде и грађевински објекти	119	99	83,20	0,07
44.	431200	Машине и опреме	899	698	77,53	0,45
45.	431300	Остала основна средства	29	26	82,76	0,02
46.	430000	УПОТРЕБА ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА	1.047	828	78,32	0,53
47.	441500	Отплата камата кредиторима	37	-	-	-
48.	444100	Негативне курсне разлике	2	-	-	-
49.	440000	УКУПНО	39	-	-	-
50.	480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ И ТРАНСВЕРИ	153	170	107,85	0,11
51.	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ УКУПНО	151.892	157.846	103,92	100,00
52.	511300	Капитална одрж.зграда и објекта	-	1.772	-	0,25
53.	512100	Опрема за саобраћај	499	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
54.	512200	Административна опрема	978	1.030	105,32	0,15
55.	513100	Остале некрет.опрема и нематер.имовина	248	188	75,81	0,03
56.	510000	УКУПНО ЗА ОСНОВНА СРЕДСТВА	2.231	2.990	134,02	0,41
57.	522100	Залихе материјала	1.898	1.917	101,01	0,27
58.	523100	Залихе робе за даљу продају	522.067	567.619	108,73	77,72
59.	520000	УКУПНЕ ЗАЛИХЕ	523.965	569.536	108,70	77,98
60.	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАН.ИМОВИНУ	526.196	572.526	108,81	78,39
61.		УКУПНО РАС.И ИЗДАЦИ (51 + 60)	678.089	730.372	107,71	100,00
62.		БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ-ДЕФИЦИТ	2.289	-7.170	-	-
63.		КОРИГОВАЊЕ МАЊКА ПРИХОДА И ПРИМАЊА	-	9.379	-	-
64.	321121	УКУПАН ВИШАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА	-	2.209	-	-

У односу на предходну годину Апотека Зрењанин је остварила 6,30% веће приходе и примања и 7,71% веће расходе и издатке у односу на предходни период.

У укупним текућим приходима и примањима највеће учешће чине примања од продаје робе за даљу продају 99,26%. У укупним текућим расходима и издацима највеће учешће имају издаци за залихе робе за даљу продају 77,72%.

У укупним текућим расходима који чине износ од 157.846.000 динара највеће учешће имају расходи за запослене који износе 137.774.000 динара и чине 87,29% укупних расхода.

У односу на предходну годину утрошено је 8,70% више средстава за набавку нефинансијске имовине у залихама.

На име ПДВ у 2009. години плаћено је 65.699.000 што је 27,25% више него у истом периоду предходне године.

У току 2009. године учешће осигураних лица у трошковима здравствене заштите (процентуално учешће за поједине лекове и друга медицинска средства) износило је 79.227.000 динара у поређењу са предходном годином то је 16,14% више. Овај износ чини 13,12% фактурисане вредности лекова према РЗЗЗО Фијалие Зрењанин.

Остварена средства партиципације су у функцији здравствене заштите, али такође и додатна средства установе јер побољшавају њену ликвидност.

БИЛАНС СТАЊА

таб. 4

	А К Т И В А	2008.	2009.
1	Нефинансијска имовина у стал.сред.	20.379	20.911
1.1	Зараде и грађевински објекти	12.660	14.141
1.2	Опрема	7.078	6.137
1.3	Неф.инов.у припреми	-	-
1.4	Остале некретнине и опрема	440	352
1.5	Нефинансијска имовина	194	281
2	Залихе	52.028	68.473
2.1	Залихе производње	343	469
2.2	Залихе робе за даљу продају	51.080	68.004
3	ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА	119.893	313.627
3.1	Новчана средства	11.279	4.234
3.2	Краткорочна потраживањ и пласмани	72.183	175.678
3.3	Обрачунати неплаћени расходи	34.709	131.890
3.4	Активна врем.разграничења	1.722	1.825
	УКУПНА АКТИВ А	192.293	403.011

	П А С И В А	2008.	2009.
1	Обавезе	41.209	145.548
1.1	Дугорочне обавезе	-	-
1.2	Краткорочне обавезе по основу расхода за запослене	253	312
1.3	Обавезе за остале расходе	404	445
1.4	Обавезе према добављачима и остале обавезе	40.552	144.791
2	Пасивна временска разграничења	67.584	163.329
2.1	Обрачунати неплаћени приходи	67.120	162.873
2.2	Остала временска разграничења	464	456
3	Капитал	83.500	94.134
	УКУПНА ПАСИВА	192.293	403.011

Биланс стања табела бр. 4 показује да је салдо потраживања у 2009. години већи за 143,38% а салдо дуговања према добављачима у 2009. години већи за 253,20% у односу на 2008. годину. Укупан капитал је увећан за 12,74%. Ово увећање потиче из залиха, нефинансијске имовине у сталним средствима, и део новчаних средстава из амортизације и суфицита из 2008.

Исказани суфицит у износу од 2.209.000,00 динара у целини остаје као нераспоређени део вишка прихода и примања за пренос у наредну годину. Он ће се користити у наредној години за покриће расхода и издатака.

У 2009. години:

- Пацијенти су били снабдевени лековима,

- Залихе су повећане за 31,61% у односу на 2008. годину,
- Дуг према добављачима се повећао ,
- Плате радницима су одржане у складу са растом трошкова живота,
- Завршено је реновирање Апотека, "1 мај" и санација Апотеке "2 октобар",
- Запослени су нови радници здравствене струке јер се исказала потреба за истим, на одређено време,
- Започета је реализација пројекта отварање Апотеке у Белом Блату,
- Пренета средства од РЗЗО Филијала Зрењанин су наменски коришћена за набавну вредност лекова и за зараде радницима у висини марже у пренетим средствима а за остале расходе и издатке Апотека је користила остале приходе и примања,
- Реализација политике квалитета је доведена до последње фазе сертификације,
- Финансиска средства која су одлуком о Буџету града Зрењанина за 2009. годину, била предвиђена, Апотека Зрењанин није добила.

ПРЕГЛЕД БРОЈА КАДРОВА

Остварена зарада запослених у 2009. години на бази часова рада приказана је у табели 5.

ПРОСЕЧАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПРЕМА ЗАХТЕВИМА СТРУЧНОСТИ И ТРОШКОВИ НЕТО ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА ЗА ПЕРИОД I-XII-2009. ГОДИНЕ

таб. 5.

Ред. бр.	ГРУПЕ ПОСЛОВА ПРЕМА ЗАХТЕВИМА СТРУЧНОСТИ (Утврђених актом о систематизацији радних места)	Просечан број запослених (по основу часова рада)	Укупно обрачунате нето зараде и накнаде зарада за обрачунски период	Просечна месечна нето зарада по запосленом (кол.4, кол.3 бр. месеци)
1	2	3	4	5
1.	I и II степен стручно.(НК и ПК)	12,72	3.428.901	22.464
2.	III степен стручности (КВ)	0,32	100.355	26.143
3.	IV степен стручности (ССС)	62,49	28.805.560	37.413
4.	V степен стручности (ВКВ)	-	-	-
5.	VI степен стручности (ВШС)	6,47	3.525.910	45.414
6.	VII 1 степен стручности(ВСС)	47,84	40.648.363	70.806
7.	VII 2 степен стручности (специјалисти и магистри)	3,24	3.289.986	82.295
8.	VIII степен стручности (доктори наука)	-	-	-
9.	УКУПНО:(ред.бр.1 до ред.бр.8)	133,08	79.049.117	49.500

На крају 2009. године бројно стање запослених у Апотеци Зрењанин износи 137 радника, неквалификованих радника 12, са средњом стручном спремом 67, са вишом стручном спремом 2, са високом стручном спремом 49, са специјализацијом 5 радника и 2 квалификована радника.

Од наведеног броја радника, 102 радника су здравствене струке, а 35 радника су нездравствени радници.

На одређено време ради 7 радника, 6 радника здравствене струке и 1 нездравствени радник.

Извештај Апотеке Зрењанин је сачињен на основу образаца за завршни рачун

:

Обрасци 1 Биланс стања, образац 2 Биланс прихода и расхода, образац 3 Извештај о капиталним издацима и примањима, образац 4 Извештај о новчаним токовима и образац 5 Извештај о извршењу буџета.

Поред прихода расхода и биланса стања који дају основу анализе, остали обрасци имају свој значај.

У обрасцу бр. 3 - Извештај о капиталним издацима евидентирани су подаци о оствареним примањима од продаје нефинансијске имовине и остварени издаци за набавку нефинансијске имовине (основна средства, материјал и роба за даљу продају).

У обрасцу бр. 4 - Извештај о новчаним токовима. Овај образац поред података садржаних у обрасцу бр. 3 Извештај о капиталним издацима и финансирању садржи и податке о оствареним новчаним приливима по основу текућих прихода и новчаним одливима по основу извршених плаћања за текуће расходе. На овом обрасцу исказан је салдо готовина на крају године који одговара салду на текућем рачуну. Салдо на текућем рачуну износи 4.234.000,00 динара.

Образац 5 - Извештај о извршењу буџета. Овај образац прописан је чланом 10. Правилника о завршном рачуну.

Овај образац значајан је што индиректни корисници обезбеђују, односно олакшавају директном кориснику да консолидује податке на свом нивоу по свим изворима и начину коришћења односно по врстама расхода и издатака.

За овај извештај су коришћени и остали подаци који нису садржани у завршном рачуну али су битни у анализи пословања за установу.

Руководилац сектора
економско финан.послова

Ђукановић Радмила, дипл.еџц

ДИРЕКТОР АПОТЕКЕ

мр пх Едит Фукс Ходи

ИЗВЕШТАЈ О ИЗДАТИМ ЛЕКОВИМА НА РЕЦЕПТ
ЗА ПЕРИОД 2005. - 2009. ГОДИНЕ

Година	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.
1. Фак.в.издатих лекова на рецепт	320.673.000	362.081.730	464.205.508	504.739.000	604.195.618,
2. Партиципац.и учеш. осигураних лица	26.153.000	47.262.416	65.029.000	68.218.000	79.227.703
3. Бр.реализ.рецепата	987.551	912.248	909.082	1.033.278	1.089.407
4. Вред.лека по рецепту	324,72	396,92	510,64	488,49	554,61
5. Број рече.по становнику	7,48	6,91	6,88	7,82	8,25
6. Врд.изда.лек.по станов.	2.393,84	2.740,31	3.513,13	3.822,30	4.572,00
7. Учешће јед.станов. у вред.издатих рецеп.	197,94	357,70	492,19	516,60	599,61

Плрилог бр. 1 показује стално повећање вредности фактурисаних лекова издатих на рецепт, то јест показује стално повећање трошкова здравствене заштите да би 2009. год. то повећање достигло проценат од 88,42% у односу на базну годину 2005.

Партиципација и учешће грађана у трошковима здравствене заштите, такође, показује стално повећање да би 2009. године то повећање достигло 202,93% у односу на базну 2005. годину.

Број реализованих рецепата показује пад до 2007. године а онда почиње са повећањем на крају 2009. године то повећање износи 10,32%.

Прилог саставио,
Дипл.ецц Радмила Ђукановић