

УНИВЕРЗИТЕТ У КРАГУЈЕВЦУ
МЕДИЦИНСКИ ФАКУЛТЕТ
КРАГУЈЕВАЦ
Дана: 20.02.2012

ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ МЕДИЦИНСКОГ
ФАКУЛТЕТА У КРАГУЈЕВЦУ ЗА 2011. ГОДИНУ

Медицински факултет у Крагујевцу, као индиректни корисник буџета, води рачуноводство, саставља и подноси финансијске извештаје у складу са Законом о буџетском систему, Уредбом о буџетском рачуноводству и другим прописима којима се уређује рачуноводство буџетских корисника. Вођење пословних књига према Уредби о буџетском рачуноводству подразумева готовинску основу, што значи да се трансакције и остали догађаји евидентирају у тренутку када се готовинска средства приме, односно плате што је у складу са Међународним рачуноводственим стандардима за јавни сектор.

Поштујући напред наведене прописе Медицински факултет је по Завршном рачуну за 2011. годину остварио позитиван резултат пословања – суфицит у износу од 4.447.307 динара.

Основни финансијски показатељи пословања Медицинског факултета у Крагујевцу за 2011. годину су:

1. Остварени текући приходи и приливи	508.176.495 дин.
2. Остварени текући расходи и издаци	514.782.163 дин.
3. Нераспоређени вишак прихода из претходне године	8.192.672 дин.
4. Пренета неутрошена средства амортизације из 2010	2.861.303 дин.
5. Вишак прихода и примања-суфицит	4.447.307 дин.
6. Издаци за набавку нефинансијске имовине	13.695.721 дин.
7. Обрачуната амортизација	3.073.092 дин.
8. Просечна месечна бруто зарада по раднику рада	110.157 дин.
9. Просечна месечна нето зарада по раднику	78.217 дин.
10. Број запослених на дан 31.12.2011	315

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

	Приходи и примања	Претходна година 2010		Текућа година 2011		Индекс
		Износ у хиљадама	%	Износ у хиљадама	%	5:3
1	2	3	4	5	6	7
I	Текући приходи (1-5)	467,619	99,75	507,373	99.84	108.50
1	Приходи из буџета	342,404	73,04	390,016	76.75	113.91
1,1	Приходи за делатност образовања	327,278	69,81	350,038	68.88	106.95
1,2	Приходи за делатност науке	15,126	3,23	39,978	7.87	264.30
2	Сопствени приходи	117,989	25,17	111,818	22.00	94.77
2.1	Приходи од продаје услуга	116,086	24,76	109,718	21.59	94.51
2.2	FP 7	882	0,19	1021	0.20	115.76
2.3	Бизнет	348	0,07		0.00	
2.4	Судско медицински одбор	578	0,12	1,079	0.21	186.68
2.5	Мешовити и неодређени приходи	95	0,02		0.00	
3	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	6.229	1,33	5398	1.06	86.66
4	Добровољни трансфери	997	0,21	82	6.02	8.22
5	Приходи од имовине			59	0.01	
II	Примања од продаје нефинансијске имовине	1176	0,25	803	0.16	68.28
	Свега текући приходи и примања (I+II)	468,795	100,00	508,176	100,00	108.40

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

	Расходи и издаци	Претходна година 2010		Текућа година 2011		Индекс
		Износ у хиљадама	%	Износ у хиљадама	%	5:3
1	2	3	4	5	6	7
I	Текући расходи (1-5)	450.123	95,06	501.086	97.23	111.32
1	Расходи за запослене	335,696	70,90	355.673	69.02	105.95
1.1	Плате и додаци запослених	324.530	68,54	343.380	66.63	105.81
1.2	Социјална давања запосленима	7.008	1,48	6.627	1.29	94.56
1.2.1	исплата накнаде за време одсуствовања са посла	6.103	1,29	5.295	1.03	86.76
1.2.2	отпремнине и помоћи	224	0,05	1.024	0.20	457.14
1.2.3	помоћ у лечењу запослених и чланова уже породице	681	0,14	308	0.06	45.23
1.3	Накнаде за запослене-превоз на посао	4.014	0,85	4.889	0.95	121.80
1.4	Награде и бонуси-јубиларне награде	144	0,03	777	0.15	539.58
2	Коришћење услуга и роба	111.337	23,51	141.861	27.53	127.42
2.1	Стални трошкови	10.191	2,15	10.809	2.10	106.06
2.1.1	трошкови платног промета и банкарских услуга	928	0,20	1.227	0.24	132.22
2.1.2	енергетске услуге	5.027	1,06	5.662	1.10	112.63
2.1.3	комуналне услуге	426	0,09	501	0.10	117.61
2.1.4	услуге комуникација	2.570	0,54	2.456	0.48	95.56
2.1.5	трошкови осигурања	470	0,10	310	0.06	65.96
2.1.6	закуп имовине и опреме	770	0,16	653	0.13	84.81
2.2	Трошкови путовања	3.400	0,72	3.953	0.77	116.26
2.2.1	тршкови службених путовања у земљи	724	0,15	1.054	0.20	145.58
2.2.2	трошкови службених путовања у иностранство	2.676	0,57	2.899	0.56	108.33
2.3	Услуге по уговору	65.402	13,81	62.434	12.11	95.46
2.3.0	административне услуге	264	0,06	201	0.04	76.14
2.3.1	компјутерске услуге	983	0,21	1.030	0.20	104.78
2.3.2	услуге образовања и усавршавања запослених	1.183	0,25	1.595	0.31	134.83
2.3.3	услуге информисања	2.750	0,58	4.150	0.81	150.91
2.3.4	стручне услуге	50.209	10,60	42.823	8.31	85.29

	Расходи и издаци	Претходна година 2010		Текућа година 2011		Индекс
		Износ у хиљадама	%	Износ у хиљадама	%	5:3
1	2	3	4	5	6	7
2.3.5	угостителјске услуге, репрезентација и поклони	3.172	0,67	3.808	0.74	120.05
2.3.6	обезбеђење простора	2.541	0,54	3.337	0.65	131.33
2.3.7	остале опште услуге	4.300	0,91	5.489	1.07	127.65
2.4	Специјализоване услуге	3.699	0,78	39.687	7.70	1072.91
2.4.1	услуге образовања, културе и спорта	3.699	0,78	6.367	1.24	172.13
2.4.2	услуге науке- пројекти			33.208	6.44	
2.4.2	остале специјализоване услуге			112	0.02	
2.5	Текуће поправке и одржавање	4.282	0,90	2.638	0.51	61.61
2.5.1	зграда и објеката	2.930	0,62	1.396	0.27	47.65
2.5.2	опреме	1.352	0,29	1.242	0.24	91.86
2.6	Материјал	24.363	5,15	22.341	4.34	91.70
2.6.1	административни материјал	1.141	0,24	1.265	0.25	110.87
2.6.2	материјал за саобраћај	762	0,16	982	0.19	128.87
2.6.3	медицински и лабораторијски материјал	14.497	3,06	13.205	2.56	91.09
2.6.4	материјал за посебне намене	3.460	0,73	2.280	0.44	65.90
2.6.5	резервни делови	627	0,13	652	0.13	103.99
2.6.6	материјал за домаћинство и угостителјство	403	0,09	691	0.13	171.46
2.6.7	материјал за образовање	3.473	0,73	3.266	0.63	94.04
3	Амортизација некретнина и опреме	2.861	0,60	3.073	0.60	107.41
3.1	амортизација зграда	372	0,08	325	0.06	87.37
3.2	амортизација опреме	2.489	0,52	2.748	0.53	110.41
4	Социјална заштита из буџета				0.00	
5	Остали расходи	229	0,05	479	0.09	209.17
5.1	остали порези	53	0,01	26	0.01	49.06
5.2	обавезне таксе	52	0,01	105	0.02	201.92
5.3	казне	120	0,03	348	0.07	307.96
5.4	камате	4			0.00	
II	Издаци за нефинансијску имовину	23.375	4,94	13.696	2.77	58.59
III	Укупни расходи и издаци(I+II):	473.498	100.00	514.782	100,00	108.72
IV	Пренета средства вишка прихода и амортизације из претходне године	12.895		11.053		

Вишак прихода и примања- суфицит	8.192		4.447	0.00	54.28
Мањак прихода и примања- дефицит		-			

Текући приходи и примања у 2011. години остварени су у износу од 508.176 хиљада динара. Приходи из буџета износе 390.016 хиљада динара и учествују са 76,75% у текућим приходима и примањима, а сопствени приходи са 111.818 хиљада динара чине 22.00%. Факултет је у 2011. години остварио и приходе од рефундација расхода за социјална давања у износу од 5.398 хиљада динара, приходе од имовине у износу од 59 хиљада динара и добровољне трансфере у износу од 82 хиљаде динара.

У поређењу са 2010. годином, приходи и примања су већи за 8,40%. Посматрано по структури прихода у односу на 2010. годину, приходи из буџета повећани су за 13,91%, док су сопствени приходи (школарине и испити, едукације), мањи за 6.171 хиљаду динара, што чини 5,23 %. Основни разлог за мање остварене сопствене приходе је чињеница да Факултет почев од школске 2010/2011 године не уписује самофинансирајуће студенте на студијским програмима медицине, фармације и стоматологије, као и мање остварене школарине на докторским студијама услед прекида студија.

У 2011. години нису остварени приходи из буџета на име школарина за студенте који су уписани на буџет са остварених 37-42 ЕСПБ бодова (ниже од границе дефинисане Законом), а ради се о 97 студената, тако да је Факултет остао ускраћен за око 10.000 хиљада динара прихода што би значајно поправило резултат пословања у овој години.

Примања од продаје нефинансијске имовине остварена су у износу од 803 хиљада динара и у односу на 2010. годину мања су 373 хиљаде динара, или за 31,78%.

Расходи и издаци у 2011. години остварени су у износу од 514.782 хиљаде динара. На расходе за запослене односи се 355.673 хиљада динара, што чини 69,02% укупних расхода и издатака. За зараде запослених исплаћено 343.680 хиљада динара, у чему је Факултет учествовао са 16.438 хиљада динара. У 2011. години исплаћена је просечна нето зарада у износу од 78.217 динара, што је у односу на просечно исплаћену зараду на Факултету за 2010. годину од 74.736 динара, више за 4.66%. Висина остварене просечне зараде у 2011. години условљена је начином исплате надокнада за одржавање наставе и испита на основним струковним студијама, интегрисаним академским студијама фармације и специјалистичким студијама, односно исплата наведених надокнада врши се преко плата.

У односу на планиране остварени приходи и примања већи су за 1.232 хиљаде динара или 0,24%, а расходи и издаци су мањи за 3.215 хиљада динара или 0,62%.

Трошкови коришћења роба и услуга остварени су у износу од 141.861 хиљада динара и учествују са 27,53% у укупним расходима и издацима. У поређењу са претходном годином ови трошкови су већи за 30.524 хиљаде динара, што представља 27,42%. Посматрано по структури ову врсту расхода чине: стални трошкови у износу од 10.809 хиљада динара, трошкови путовања у износу 3.953 хиљаде динара, услуге по уговору у износу од 62.434 хиљаде динара, затим специјализоване услуге са 39.687 хиљада динара, текуће поправке и одржавање са 2.638 хиљада динара и трошкови материјала са 22.341 хиљада динара. У односу на планиране ови трошкови су већи за 30.349 хиљада динара и односе се на исплаћене

хонораре на пројектима Министарства који су у плану исказани на позицији плата запослених, због чега су плате у остварењу ниже.

Трошкови амортизације износе 3.073 хиљаде динара. У висини трошкова амортизације издвојена су новчана средства која ће у 2012. години бити искоришћена за набавку опреме.

Остварени резултат пословања - суфицит у износу од 4.447 хиљада динара, у односу на 2010. годину мањи је за 3.745 хиљада динара.

У 2011. години за набавку нефинансијске имовине утрошено је 13.696 хиљада динара, што се односи на:

- улагања у објекте у износу од	1.681 хиљада дин.
- улагања за опрему у износу од	11.598 хиљада дин.
- набавку књига у износу од	417 хиљада дин.

Трошкови текућих поправки и одржавања нефинансијске имовине износе 2.638 хиљаде динара, од чега је за поправки и одржавање зграде исплаћено је 1.396 хиљада динара, а за одржавање опреме 1.242 хиљаде динара. У односу на 2010 годину ови трошкови су нижи за 1.644 хиљаде динара.

За финансирање нефинансијске имовине и текућег одржавања објеката и опреме, средства су обезбеђена из:

- сопствених прихода	15.751 хиљада дин.
- пројеката Министарства науке	583 хиљада дин.
Укупно:	16.334 хиљада дин.

Нефинансијска имовина Факултета на дан 31.12.2011. године:

- грађевински објекат	98.738 хиљаде дин.
- опрема	120.451 хиљада дин.
- нематеријална имовина	5.634 хиљаде дин.
- ситан инвентар	1.623 хиљаде дин.
- нефинансијска имовина у припреми	3.949 хиљаде дин.
- роба за даљу продају-књиге	6.086 хиљада дин.
Укупно:	236.480 хиљада дин.

У току 2011. године Факултет је добављачима за набављену опрему материјале и услуге исплатио 83.812 хиљада динара, а неизмирене обавезе према добављачима на дан 31.12.2011. године износе 3.941 хиљада динара. Неизмирене обавезе према запосленима износе на дан 31.12.2011. године износе 1.093 хиљаде динара.

Извршење финансијског плана Факултета за 2011. годину, исказано по структури прихода и примања и расхода и издатака, саставни је део овог извештаја-даје се у прилогу.

Остварени суфицит у пословању Факултета за 2011. годину, у износу од 4.447 хиљаде динара, распоређује се односно биће искоришћен за покриће расхода пословања у 2012. години.

Декан
Проф. др Небојша Арсенијевић

УНИВЕРЗИТЕТ У КРАГУЈЕВЦУ

МЕДИЦИНСКИ ФАКУЛТЕТ

Дана :20.02.2012

**ИЗВРШЕЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА
МЕДИЦИНСКОГ ФАКУЛТЕТА У КРАГУЈЕВЦУ, ЗА 2011. ГОДИНУ**

у 000

	Приходи и примања	План за 2011	%	Извршење за 2011	%	Индекс 7/5
1	2	5	6	7	8	9
I	Текући приходи (1-5)	506,379	99,89	507,373	99,84	100,20
1	Приходи из буџета	390,535	77,04	390,016	76,75	99,87
1.1	Приходи од Министарства за делатност образовања	383,470	75,64	350,038	68,88	
1.1.1	Приходи од Министарства за плате	383,470	75,64	340,473	67,00	88,79
1.1.2	Приходи од Министарства за матер.тр.		0,00	9,565	1,88	
1.2	Приходи од Министарства за делатност науке	7,065	1,39	39,978	7,86	
1.2.1	Приходи од Министарства за пројекте-хonorари		0,00	33,099	6,51	
1.2.2	Приходи од Министарства за пројекте-материјални трошкови ДМТ 2		0,00	4,105	0,81	
1.2.3	Приходи од Министарства за пројекте-ДМТ 1		0,00	1,227	0,24	
1.2.4	Приходи од Министарства-материј.трошк. стипендисти-докторанти		0,00	838	0,16	
1.2.5	Приходи од Министарства за школарине		0,00	360	0,07	
1.2.6	Приходи од Министарства за часопис		0,00	130	0,03	
1.2.7	Приходи од Министарства- котизаије и др.		0,00	219	0,04	
2	Сопствени приходи	110,650	21,83	111,818	22,00	101,06
2.1	Приходи од продаје услуга	108,750	21,45	109,718	21,59	100,89
2.1.1	др.медицине		0,00	34,164	6,72	0,00
2.1.2	струковне студије		0,00	10,582	2,08	0,00
2.1.3	докторске студије		0,00	35,001	6,89	0,00
2.1.4	фармација		0,00	5,543	1,09	0,00
2.1.5	специј.магист.страни студ.		0,00	6,873	1,35	0,00
2.1.6	едукације		0,00	6,593	1,30	0,00
2.1.7	пријемни испити		0,00	4,554	0,90	0,00
2.1.8	страни студенти		0,00	309	0,06	0,00
2.1.9	часопис		0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.10	остало		0,00	4,714	0,93	0,00
2.1.11	вма		0,00	1,385	0,27	0,00
2.2	FP 7	1,021	0,20	1,021	0,20	100,00
2.3	Бизнет			0,00		0,00
2.4	судско медиц.одбор	879	0,17	1,079	0,21	122,75
2.5	Мешовити и неодређени приходи				0,00	0,00
3	Приходи од имовине	0	0,00	59	0,01	0,00
4	Добровољни трансфери	46	0,01	82	0,02	178,26
5	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	5,148	1,02	5,398	1,06	104,86
II	Примања од продаје нефинансијске имовине	565	0,11	803	0,16	142,12
	Свега текући приходи и примања(I+II)	506,944	100,00	508,176	100,00	100,24
III	Издвојена средства за набавку нефинансијске имовине	2,861	0,00	2,861	0,00	100,00
IV	Нераспоређени вишак прихода	8,192	0,00	8,192	0,00	100,00
V	Укупни текући приходи, примања, издвојена средства и нераспоређ.вишак прихода I+II+III+IV)	517,997	0,00	519,229	0,00	100,24

	Расходи и издаци	План за 2011	%	Извршење за 2011	%	Индекс 7/5
1	2	5	6	7	8	9
I	Текући расходи (1-6)	504,204	97,34	501,086	97,34	99,38
1	Расходи за запослене	388,487	75,00	355,673	69,09	91,55
1.1	Плате запослених	376,517	72,69	343,380	66,70	91,20
1.2	Социјална давања запосленима	6,270	1,21	6,627	1,29	105,69
	исплата накнаде за време одсуствовања са посла	4,800	0,93	5,295	1,03	110,31
	отпремнине и помоћи	1,250	0,24	1,024	0,20	81,92
	помоћ у лечењу запослених и чланова уже породице	220	0,04	308	0,06	140,00
1.3	Накнаде за запослене-превоз на посао	4,900	0,95	4,889	0,95	99,78
1.4	Награде запосл.и остали посебни издаци	800	0,15	777	0,15	97,13
2	Коришћење услуга и роба	111,512	21,53	141,861	27,56	127,22
2.1	Стални трошкови	10,970	2,12	10,809	2,10	98,53
	трошкови платног промета и банк.услуга	1,290	0,25	1,227	0,24	95,12
	енергетске услуге	5,620	1,08	5,662	1,10	100,75
	комуналне услуге	470	0,09	501	0,10	106,60
	услуге комуникација	2,570	0,50	2,456	0,48	95,56
	трошкови осигурања	320	0,06	310	0,06	96,88
	закуп имовине и опреме	700	0,14	653	0,13	93,29
2.2	Трошкови путовања	3,940	0,76	3,953	0,77	100,33
	тршкови службених путовања у земљи	1,131	0,22	1,054	0,20	93,19
	трошкови службених путовањау иностранство	2,809	0,54	2,899	0,56	103,20
2.3	Услуге по уговору	63,761	12,31	62,433	12,13	97,92
2.3.0	административне услуге	152	0,03	201	0,04	132,24
2.3.1	компјутерске услуге	1,200	0,23	1,030	0,20	85,83
2.3.2	услуге образовања и усавршавања запослених	1,558	0,30	1,595	0,31	102,37
	образовање и усавршавање	1,040	0,20	1,042	0,20	100,19
	котизације	356	0,07	346	0,07	97,19
	чланарине,остало	162	0,03	207	0,04	127,78
2.3.3	услуге информисања	4,347	0,84	4,150	0,81	95,47
	штампање,коричење,пластифиц.	2,299	0,44	2,363	0,46	102,78
	новине	352	0,07	1,303	0,25	370,17
	огласи,радио	624	0,12	194	0,04	31,09
	реклама и пропаганда	1,072	0,21	290	0,06	27,05
2.3.4	стручне услуге	43,647	8,43	42,823	8,32	98,11
	заступање пред судовима	100	0,02	23	0,00	23,00
	настава,испити-доктор.студ.	12,646	2,44	11,960	2,32	94,58
	допунски рад	4,219	0,81	4,442	0,86	105,29
	аутор.хонорари(р.ковачв.волонтери)	1,987	0,38	1,833	0,36	92,25
	пријемни испити	1,489	0,29	1,489	0,29	100,00
	едукација	4,527	0,87	4,099	0,80	90,55
	комисија за акредитацију	0	0,00		0,00	
	инструктори	0	0,00		0,00	
	судско медиц.одбор	1,106	0,21	1,235	0,24	111,66
	FP 7	1,008	0,19	1,008	0,20	100,00
	реценз.едитор.комис.квал,науч.истраж.рад, публикације и др	1,953	0,38	2,261	0,44	115,77
	пмф	10,230	1,97	10,223	1,99	99,93
	реституциони савет	925	0,18	925	0,18	100,00
	вма	1,026	0,20	1,061	0,21	103,41
	остале стручне услуге	2,431	0,47	2,264	0,44	93,13
2.3.5	угоститељ.услуге и репрезентација	2,412	0,47	2,561	0,50	106,18
2.3.6	,поклони	1,528	0,29	1,247	0,24	81,61
2.3.7	обезбеђење	3,190	0,62	3,337	0,65	104,61
2.3.8	остале опште услуге	5,727	1,11	5,489	1,07	95,84
	рг	450	0,09	449	0,09	99,78
	сајт	1,161	0,22	1,162	0,23	100,09
	демонстратори	807	0,16	507	0,10	62,83
	војска	68	0,01	68	0,01	100,00
	уговори о делу и...	2,307	0,45	2,417	0,47	104,77
	остало	934	0,18	886	0,17	94,86

	Расходи и издаци	План за 2011	%	Извршење за 2011	%	Индекс 7/5
1	2	5	6	7	8	9
2.4	Специјализоване услуге	6,487	1,25	39,687	7,71	611,79
	услуге образовања, културе и спорта	6,336	1,22	6,367	1,24	100,49
	услуге науке-пројекти			33,208	6,45	
	остале специјализоване услуге	151	0,03	112	0,02	74,17
2.5	Текуће поправке и одржавање	2,954	0,57	2,638	0,51	89,30
	зграда и објеката	1,774	0,34	1,396	0,27	78,69
	опреме	1,180	0,23	1,242	0,24	105,25
2.6	Материјал	23,400	4,52	22,341	4,34	95,47
	административни материјал	1,033	0,20	1,265	0,25	122,46
	материјал за саобраћај	971	0,19	982	0,19	101,13
	медицински и лабораторијски материјал	14,632	2,82	13,205	2,57	90,25
	потрошни материјал	2,172	0,42	2,280	0,44	104,97
	резервни делови	600	0,12	652	0,13	108,67
	материјал за домаћинство и угоститељство	726	0,14	691	0,13	95,18
	материјал за образовање	3,266	0,63	3,266	0,63	100,00
3	Амортизација некретнина и опреме	3,500	0,68	3,073	0,60	87,80
	амортизација зграда	400	0,08	325	0,06	81,25
	амортизација опреме	3,100	0,60	2,748	0,53	88,65
4	Социјална заштита из буџета	0	0,00		0,00	
5	Остали расходи	705	0,14	479	0,09	67,94
	остали порези	27	0,01	26	0,01	96,30
	обавезне таксе	130	0,03	105	0,02	80,77
	казне	548	0,11	348	0,07	63,50
	камате	0	0,00		0,00	
6	Остале текуће дотације	0	0,00		0,00	
II	Издаци за нефинансијску имовину	13,793	2,66	13,696	2,66	99,30
1	Издаци за нефинансијску имовину-опрема	12,837	2,48	12,015	2,33	93,60
2	Издаци за нефинансијску имовину-погрална зграда	1,956	0,38	1,681	0,33	85,94
III	Укупни расходи и издаци (I+II)	517,997	100,00	514,782	100,00	99,38
	Вишак прихода и примања			4,447		

Декан
проф. др Небојша Арсенијевић