

УНИВЕРЗИТЕТ У КРАГУЈЕВЦУ  
МЕДИЦИНСКИ ФАКУЛТЕТ  
КРАГУЈЕВАЦ  
Дана: 25.02.2011

ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ МЕДИЦИНСКОГ  
ФАКУЛТЕТА У КРАГУЈЕВЦУ ЗА 2010. 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 наплате што је у складу са Међународним рачуноводственим стандардима за јавни сектор.

Поштујући напред наведене прописе Медицински факултет је по Завршном рачуну за 2010. годину остварио позитиван резултат пословања – суфицит у износу од 8.192.872 динара.

Основни финансијски показатељи пословања Медицинског факултета у Крагујевцу за 2010.годину су:

1. Остварени текући приходи и приливи	468 795 167 дин.
2. Остварени текући расходи и издаци	473 498 438 дин.
3. Нераспоређени вишак прихода из претходних година	8 257 638 дин.
4. Пренета неутрошена средства амортизације из 2009-2010	4 638 505 дин.
5. Вишак прихода и примања-суфицит	8 192 872 дин.
6. Издаци за набавку нефинансијске имовине	23 375 661 дин.
7. Обрачуната амортизација	2 861 303 дин.
8. Просечна месечна бруто зарада по раднику рада	105 305 дин.
9. Просечна месечна нето зарада по раднику	74 736 дин.
10. Број запослених на дан 31.12.2010	290

**ПРИХОДИ И ПРИМАЊА**

( у 000 динара)

	Приходи и примања	Претходна година 2009		Текућа година 2010		Индекс
		Износ у хиљадама	%	Износ у хиљадама	%	5:3
1	2	3	4	5	6	7
I	Текући приходи (1-5)	406.941	99,84	467.619	99,75	114,91
1	Приходи из буџета	281.651	69,10	342.404	73,04	121,57
1,1	Приходи од Министарства просвете	268.128	65,79	327.278	69,81	122,06
1,2	Приходи од Министарства науке	13.523	3,32	15.126	3,23	111,86
2	Сопствени приходи	118.063	28,97	117.989	25,17	99,94
2.1	Приходи од продаје услуга	108.800	26,69	116.086	24,76	106,70
2.2	FP 7	3.418	0,84	882	0,19	25,81
2.3	Бизнет	1.689	0,41	348	0,07	20,61
2.4	Судско медицински одбор	955	0,23	578	0,12	60,53
2.5	Мешовити и неодређени приходи	3.201	0,79	95	0,02	2,97
3	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	6.697	1,64	6.229	1,33	93,02
4	Добровољни трансфери	419	0,10	997	0,21	237,95
5	Приходи од имовине	111	0,03			
II	Примања од продаје нефинансијске имовине	635	0,16	1.176	0,25	185,20
	Свега текући приходи и примања ( I+II )	407.576	100,00	468.795	100,00	115,02

**РАСХОДИ И ИЗДАЦИ**

( у 000 динара)

	Расходи и издаци	Претходна година 2009		Текућа година 2010		Индекс
		Износ у хиљадама	%	Износ у хиљадама	%	5:3
1	2	3	4	5	6	7
I	Текући расходи (1-5)	388.044	96.84	450.123	95,06	116,00
1	Расходи за запослене	304.466	75.98	335.696	70,90	110,26
1.1	Плате и додаци запослених	292.082	72.89	324.530	68,54	111,11
1.2	Социјална давања запосленима	8.061	2.01	7.008	1,48	86,94
1.2.1	исплата накнаде за време одсуствовања са посла	6.631	1.65	6.103	1,29	92,04
1.2.2	отпремнине и помоћи	963	0.24	224	0,05	23,26
1.2.3	помоћ у лечењу запослених и чланова уже породице	467	0.12	681	0,14	145,83
1.3	Накнаде за запослене-превоз на посао	3.448	0.86	4.014	0,85	116,42
1.4	Награде и бонуси-јубиларне награде	875	0.22	144	0,03	16,46
2	Коришћење услуга и роба	80.271	20.03	111.337	23,51	138,71
2.1	Стални трошкови	12.100	3.02	10.191	2,15	84,23
2.1.1	трошкови платног промета и банкарских услуга	757	0.19	928	0,20	122,59
2.1.2	енергетске услуге	5.087	1.27	5.027	1,06	98,82
2.1.3	комуналне услуге	510	0.13	426	0,09	83,53
2.1.4	услуге комуникација	5.102	1.27	2.570	0,54	50,38
2.1.5	трошкови осигурања	372	0.09	470	0,10	126,35
2.1.6	закуп имовине и опреме	272	0.07	770	0,16	283,09
2.2	Трошкови путовања	3.355	0.84	3400	0,72	101,35
2.2.1	тршкови службених путовања у земљи	833	0.21	724	0,15	86,92
2.2.2	трошкови службених путовањау иностранство	2.522	0.63	2.676	0,57	106,11
2.3	Услуге по уговору	46.970	11.72	65.402	13,81	139,25
2.3.0	административне услуге	268	0.07	264	0,06	98,51
2.3.1	компјутерске услуге	613	0.15	983	0,21	160,36
2.3.2	услуге образовања и усавршавања запослених	2.774	0.69	1.183	0,25	42,65
2.3.3	услуге информисања	2.790	0.70	2750	0,58	98,57
2.3.4	стручне услуге	28.408	7.09	50.209	10,60	176,75

( у 000 динара)

1	Расходи и издаци	Претходна година 2009		Текућа година 2010		Индекс
		Износ у хиљадама	%	Износ у хиљадама	%	5:3
1	2	3	4	5	6	7
2.3.5	угостителјске услуге, репрезентација и поклони	2.522	0.63	3.172	0,67	125,77
2.3.6	обезбеђење простора	2.439	0.61	2.541	0,54	104,18
2.3.7	остале опште услуге	7.156	1.79	4.300	0,91	60,09
2.4	Специјализоване услуге	2.204	0.55	3.699	0,78	167,87
2.4.1	услуге образовања, културе и спорта	2.150	0.54	3.699	0,78	172,05
2.4.2	остале специјализоване услуге	54	0.01			
2.5	Текуће поправке и одржавање	3.196	0.80	4.282	0,90	133,98
2.5.1	зграда и објекта	2.169	0.54	2.930	0,62	135,09
2.5.2	опreme	1.027	0.26	1.352	0,29	131,65
2.6	Материјал	12.446	3.11	24.363	5,15	195,75
2.6.1	административни материјал	2.117	0.53	1.141	0,24	53,90
2.6.2	материјал за саобраћај	418	0.10	762	0,16	182,30
2.6.3	медицински и лабораторијски материјал	4.764	1.19	14.497	3,06	304,31
2.6.4	материјал за посебне намене	2.028	0.51	3.460	0,73	170,62
2.6.5	резервни делови	350	0.09	627	0,13	179,15
2.6.6	материјал за домаћинство и угостителјство	636	0.16	403	0,09	63,37
2.6.7	материјал за образовање	2.133	0.53	3.473	0,73	162,83
3	Амортизација некретнина и опreme	2.638	0.66	2.861	0,60	108,46
3.1	амортизација зграда	379	0.09	372	0,08	98,16
3.2	амортизација опreme	2.259	0.56	2.489	0,52	110,19
4	Социјална заштита из буџета	585	0.15			
5	Остали расходи	84	0.02	229	0,05	272,62
5.1	остали порези	11		53	0,01	481,82
5.2	обавезне таксе	73	0.02	52	0,01	71,23
5.3	казне			120	0,03	
5.4	камате			4		
II	Издаци за нефинансијску имовину	12.657	3.16	23.375	4,94	184,68
III	Укупни расходи и издаци(I+II):	400.701	100.00	473.498	100,00	118,17
IV	Пренета средства вишка прихода и амортизације из 2009.године			12.895		
Вишак прихода и примања- суфицит		6.875		8.192		119,16
Мањак прихода и примања- дефицит			-			

Текући приходи и примања остварени су у износу од 468.795 хиљада динара. У укупним текућим приходима и примањима, приходи из буџета у износу од 342.404 хиљада динара учествују са 73,04%, а сопствени приходи од 117.989 хиљада динара чине 25.17%. Текуће приходе Факулета у 2010. години чине и приходи од рефундација расхода за социјална давања у износу од 6.229 хиљада динара и добровољни трансфери у износу од 997 хиљада динара.

У поређењу са 2009. годином, приходи и примања су већи за 15,02%, а расходи и издаци за 18,17%. Посматрано по структури прихода, приходи из буџета повећани су у односу на 2009. годину за 21,57%, приходи о продаје услуга (школарине и испити, едукације), за 6,70%.

Примања од продаје нефинансијске имовине остварена су у износу од 1.176 хиљада динара и у односу на 2009. годину већи су за 85,20%

Расходи и издаци у 2010. години остварени су у износу од 473.498 хиљада динара. На расходе за запослене односи се 335.696 хиљада динара, што чини 70,90% укупних расхода и издатака. За зараде запослених исплаћено 314.161 хиљада динара, у чему је Факултет учествовао са 11.685 хиљада динара. У 2010. години исплаћена је просечна нето зарада у износу од 74.736 динара, што је у односу на просечно исплаћену зараду за 2009. годину од 72.848 динара, више за 2,59 %. Висина остварене просечне зараде у 2010. 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 11.015 хиљада динара или 2,35%, а расходи и издаци за 3,48%.

Трошкови коришћења роба и услуга остварени су у износу од 111.337 хиљада динара и учествују са 23,51% у укупним расходима и издацима.

Трошкови амортизације износе 2.861 хиљаде динара. У висини трошкова амортизације издвојена су новчана средства која ће у 2011. години бити искоришћена за набавку опреме.

Остварени суфицит у износу од 8.192 хиљаде динара, већи је за 1.317 хиљада динара у односу на 2009. годину, што чини 19,16%.

У 2010. години за набавку нефинансијске имовине утрошено је 23.375 хиљада динара, што се односи на:

- улагања за опрему у износу од	22.293 хиљада дин.
- набавку књига и слика у износу од	1.082 хиљада дин.

Трошкови текућих поправки и одржавања нефинансијске имовине износе 4.282 хиљаде динара, од чега за поправке и одржавање зграде исплаћено је 2.930 хиљада динара, а за одржавање опреме 1.352 хиљаде динара.

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

- сопствених прихода	27.050 хиљада дин.
- пројеката Министарства науке.	607 хиљада дин.
Укупно:	27.657 хиљада дин.

У 2010. години за доградњу зграде Факултета на име трошкова пројектовања, техничке контроле и трошкова везаних за добијање грађевинске дозволе уложено је 3.949 хиљада динара, од чега је министарство просвете уплатило 3.359 хиљаде динара, а Факултет 590 хиљада динара.

Нефинансијска имовина Факултета на дан 31.12.2010. године:

- грађевински објекат	97.734 хиљаде дин.
- опрема	107.671 хиљада дин.
- нематеријална имовина	2.447 хиљада дин.
- ситан инвентар	735 хиљада дин.
- нефинансијска имовина у припреми	3.949 хиљаде дин.
- аванси за нефинансијску имовину	698 хиљаде дин.
- роба за даљу продају-књиге	4.583 хиљада дин.
Укупно:	217 817 хиљада дин.

У току 2010. године Факултет је добављачима за набављену опрему материјале и услуге исплатио 86.595 хиљада динара, а неизмирене обавезе према добављачима на дан 31.12.2010. године износе 2.327 хиљада динара, које доспевају за плаћање у 2011. години.

Извршење финансијског плана Факултета за 2010. 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 2010. годину, у износу од 8.192 хиљаде динара, распоређује се односно биће искоришћен за набавку опреме и покриће расхода пословања у 2011. години.

Декан  
проф. др Небојша Арсенијевић