

УНИВЕРЗИТЕТ У КРАГУЈЕВЦУ
ФАКУЛТЕТ МЕДИЦИНСКИХ НАУКА
КРАГУЈЕВАЦ
Број: 03-2010
Дана: 28.02.2013

ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ
ФАКУЛТЕТА МЕДИЦИНСКИХ НАУКА У КРАГУЈЕВЦУ
ЗА 2012. ГОДИНУ

Факултет медицинских наука 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 Факултет медицинских наука је по Завршном рачуну за 2012. годину остварио позитиван резултат пословања – суфицит у износу од 718.756,03 динара.

Основни финансијски показатељи пословања Факултета медицинских наука у Крагујевцу за 2012. годину су:

1. Остварени текући приходи и приливи	556.949.461 дин.
2. Остварени текући расходи и издаци	563.752.105 дин.
3. Нераспоређени вишак прихода из претходне године	4.448.307 дин.
4. Пренета неутрошена средства амортизације из 2011	3.073.091 дин.
6. Издаци за набавку нефинансијске имовине	24.790.562 дин.
7. Обрачуната амортизација	3.021.500 дин.
8. Просечна месечна бруто зарада по раднику рада	111.048 дин.
9. Просечна месечна нето зарада по раднику	78.801 дин.
10. Број запослених на дан 31.12.2012.	342

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

1	Приходи и примања	Претходна година 2011		Текућа година 2012		Индекс
		Износ у хиљадама	%	Износ у хиљадама	%	5:3
		3	4	5	6	7
I	Текући приходи (1-5)	507,373	99.84	556.067	99,84	109,60
1	Приходи из буџета	390,016	76.75	429.487	77,11	110,12
1.1	Приходи из буџета републике	390,016	76.75	427.487	76,76	109,61
1.1.1	Приходи за делатност образовања	350,038	68.88	384.837	69,10	109,94
1.1.2	Приходи за делатност науке	39,978	7.87	42.650	7,66	106,68
1.2	Приходи из буџета општине			2.000	0,35	
2	Сопствени приходи	111,818	22.00	117.038	21,01	104,67
2.1	Приходи од продаје услуга	110,729	21.79	115.738	20,78	105,49
2.2	Судско медицински и судско психијатријски одбор	1,079	0.21	1.300	0,23	120,48
3	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	5398	1.06	7.311	1,31	135,44
4	Добровољни трансфери	82	6.02	231	0,04	281,71
5	Приходи од имовине	59	0.01			
6	Приходи од Универзитета			2.000	0,36	
II	Примања од продаје нефинансијске имовине	803	0.16	882	0,16	109,84
	Свега текући приходи и примања (I+II)	508,176	100,00	556.949	100,00	109,60

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

	Расходи и издаци	Претходна година 2011		Текућа година 2012		Индекс
		Износ у хиљадама	%	Износ у хиљадама	%	5:3
1	2	3	4	5	6	7
1	Текући расходи (1-5)	501.086	97.23	538.960	100,41	107,56
1	Расходи за запослене	355.673	69.02	389.176	72,51	109,42
1.1	Плате и додаци запослених	343.380	66.63	373.655	69,64	108,86
1.2	Социјална давања запосленима	6.627	1.29	8.620	1,61	130,07
1.2.1	исплата накнаде за време одсуствовања са посла	5.295	1.03	7.468	1,39	141,04
1.2.2	отпремнине и помоћи	1.024	0.20	927	0,17	90,53
1.2.3	помоћ у лечењу запослених и чланова уже породице	308	0.06	225	0,04	73,05
1.3	Накнаде за запослене-превоз на посао	4.889	0.95	5.438	1,01	111,23
1.4	Награде и бонуси-јубиларне награде	777	0.15	1.463	0,27	188,29
2	Коришћење услуга и роба	141.861	27.53	146.370	27,27	103,18
2.1	Стални трошкови	10.809	2.10	11.562	2,15	106,97
2.1.1	трошкови платног промета и банкарских услуга	1.227	0.24	1.398	0,26	113,94
2.1.2	енергетске услуге	5.662	1.10	6.721	1,25	118,70
2.1.3	комуналне услуге	501	0.10	556	0,10	110,98
2.1.4	услуге комуникација	2.456	0.48	1.751	0,33	71,29
2.1.5	трошкови осигурања	310	0.06	294	0,05	94,84
2.1.6	закуп имовине и опреме	653	0.13	842	0,16	128,94
2.2	Трошкови путовања	3.953	0.77	2.495	0,46	63,12
2.2.1	тршкови службених путовања у земљи	1.054	0.20	612	0,11	58,06
2.2.2	трошкови службених путовања у иностранство	2.899	0.56	1.883	0,35	64,95
2.3	Услуге по уговору	62.434	12.11	21.845	4,07	34,99
2.3.0	административне услуге	201	0.04	3.205	0,60	1594,53
2.3.1	компјутерске услуге	1.030	0.20	376	0,07	36,50
2.3.2	услуге образовања и усавршавања запослених	1.595	0.31	1.905	0,35	119,44
2.3.3	услуге информисања	4.150	0.81	2.135	0,40	51,45
2.3.4	стручне услуге	42.823	8.31	2.787	0,52	6,51

1	Расходи и издаци	Претходна година 2011		Текућа година 2012		Индекс
		Износ у хиљадама	%	Износ у хиљадама	%	5:3
		3	4	5	6	7
2.3.5	угостителске услуге, репрезентација и поклони	3.808	0.74	3.395	0,45	89,15
2.3.6	обезбеђење простора	3.337	0.65	3.789	0,71	113,55
2.3.7	остале опште услуге	5.489	1.07	4.253	0,79	77,46
2.4	Специјализоване услуге	39.687	7.70	84.890	15,82	213,90
2.4.1	услуге образовања, културе и спорта	6.367	1.24	40.857	7,61	641,70
2.4.2	услуге науке- пројекти	33.208	6.44	40.900	7,62	123,16
2.4.2	остале специјализоване услуге	112	0.02	3.133	0,58	2797,32
2.5	Текуће поправке и одржавање	2.638	0.51	2.291	0,43	86,85
2.5.1	зграда и објеката	1.396	0.27	1.244	0,23	89,11
2.5.2	опреме	1.242	0.24	1.047	0,20	84,30
2.6	Материјал	22.341	4.34	23.287	4,34	104,23
2.6.1	административни материјал	1.265	0.25	1.091	0,20	86,25
2.6.2	материјал за саобраћај	982	0.19	1.415	0,26	144,09
2.6.3	медицински и лабораторијски материјал	13.205	2.56	14.634	2,73	110,82
2.6.4	материјал за посебне намене	2.280	0.44	2.167	0,05	10,29
2.6.5	резервни делови	652	0.13	911	0,17	139,72
2.6.6	материјал за домаћинство и угоститељство	691	0.13	555	0,10	80,32
2.6.7	материјал за образовање	3.266	0.63	2.514	0,41	68,16
3	Амортизација некретнина и опреме	3.073	0.60	3.021	0,56	98,34
3.1	амортизација зграда	325	0.06	313	0,06	96,62
3.2	амортизација опреме	2.748	0.53	2.708	0,50	98,54
4	Социјална заштита из буџета		0.00	0		
5	Остали расходи	479	0.09	393	0,07	82,25
5.1	остали порези	26	0.01	16	0,003	65,38
5.2	обавезне таксе	105	0.02	200	0,04	80,95
5.3	Казне, камате	348	0.07	177	0,03	50,86
II	Издаци за нефинансијску имовину	13.696	2.77	24.791	4,62	181,01
III	Укупни расходи и издаци(I+II):	514.782	100,00	563.751	100,00	109,51
IV	Пренета средства вишка прихода и амортизације из претходне године	11.053		7520		68,03
Вишак прихода и примања- суфицит		4.447		718		16,12
Мањак прихода и примања- дефицит						

Текући приходи и примања у 2012. години остварени су у износу од 556.949 хиљада динара, од чега:

- се на приходе из буџета се односи 429.487 хиљада динара, са учешћем од 77,11% у текућим приходима и примањима,
- сопствени приходи износе 117.038 хиљада динара и чине 21,01% текућих прихода и примања.

Приходи из буџета садрже:

- приходе од Министарства просвете, науке и технолошког развоја у износу од 427.487 хиљада динара, која су у складу са законским прописима искоришћена за финансирање делатности образовања и научноистраживачког рада и

- приходе из буџета Града Крагујевца у износу од 2.000 хиљаде динара, која су Факултету пренета наменски, за опремање стоматолошких радних места.

Сопствени приходи Факултета се састоје од прихода од продаје услуга (школарине, испити, едукације и др.) у износу од 115.738 хиљада динара и прихода од судско-медицинског и судско-психијатријског одбора у износу од 1.300 хиљада динара.

Факултет је у 2012. години остварио и:

- приходе од рефундација расхода за социјална давања, за исплату накнаде породиљама и боловања преко 30 дана, у износу од 7.311 хиљада динара,

- приходе од Универзитета у Крагујевцу у износу од 2 хиљаде динара и

- добровољне трансфере (донације) у износу од 231 хиљаде динара.

Приходи од Универзитета су, као и средства од Града, искоришћени за опремање стоматолошких радних места.

У поређењу са 2011. годином, приходи и примања су већи за 48.773 хиљаде динара, што је више за 9,60%. Посматрано по врсти прихода, у односу на 2011. годину, приходи из буџета повећани су за 39.471 хиљада динара или за 10,12%, док су сопствени приходи (школарине и испити, едукације), већи за 5.220 хиљада динара, што је више за 4,67%.

Примања од продаје нефинансијске имовине остварена су у износу од 882 хиљаде динара и у односу на 2011. годину већа су за 79 хиљада динара, или за 9,84%.

У односу на планиране:

- остварени приходи и примања су мањи су за 3.815 хиљада динара или 0,68%, на шта су утицале ненаплаћене школарине, односно кашњења самофинансирајућих студената у плаћању друге рате школарина, а затим и чињница да Факултет почев од школске 2010/2011 године не уписује самофинансирајуће студенте на студијским програмима медицине, фармације и стоматологије, што ће и у наредним годинама значајно утицати на висину – смањење сопствених прихода,

- расходи и издаци су мањи за 4.532 хиљада динара или 0,80%, што је условљено неостварењем прихода.

Расходи и издаци у 2012. години остварени су у износу од 563.751 хиљада динара. У поређењу са 2011. годином расходи и издаци су већи за 48.969 хиљада динара, што је више за 9,51%.

На расходе за запослене односи се 389.176 хиљада динара, што чини 72,51% укупних расхода и издатака. За зараде запослених исплаћено је 373.655 хиљада динара, у чему је Факултет учествовао са 11.858 хиљада динара.

У 2012. години исплаћена је просечна бруто зарада у износу од 111.048 динара, а просечна нето зарада у износу од 78.801 динар, што је у односу на просечно исплаћену зараду на Факултету за 2011. годину више за 0,80%.

На име расхода за запослене Факултет је у 2012. години запосленима исплатио накнаде за време одсуствовања са посла у износу од 7.468 хиљада динара, накнаде за превоз на посао у износу од 5.438 хиљада динара и јубиларне награде у износу од 1.463 хиљаде динара.

Трошкови коришћења роба и услуга остварени су у износу од 146.370 хиљада динара и учествују са 27,27% у укупним расходима и издацима. У поређењу са претходном годином ови трошкови су већи за 4.509 хиљада динара, што представља 3,18 %. Посматрано по структури ову врсту расхода чине: стални трошкови у износу од 11.562 хиљада динара, трошкови путовања у износу 2.495 хиљаде динара, услуге по уговору у износу од 21.845 хиљаде динара, затим специјализоване услуге са 84.890 хиљада динара, текуће поправке и одржавање са 2.291 хиљада динара и трошкови материјала са 23.287 хиљада динара.

У 2012. години, због промене рачуна-конта на којима се евидентирају одређене врсте специјализованих услуга и услуга по уговору, дошло је до значајних одступања у односу на остварење ових расхода у 2011. години (за услуге образовања, културе и спорта – индекс 641.70, за услуге по уговору- индекс 34.99, за стручне услуге- индекс 6,51 и ...).

Трошкови текућих поправки и одржавања нефинансијске имовине износе 2.291 хиљада динара, од чега је за поправке и одржавање зграде исплаћено је 1.244 хиљада динара, а за одржавање опреме 1.047 хиљаде динара. У односу на 2011. годину ови трошкови су нижи за 347 хиљада динара.

Трошкови амортизације износе 3.021 хиљада динара. У висини трошкова амортизације издвојена су новчана средства која ће у 2013. години бити искоришћена за набавку опреме.

Остварени резултат пословања Факултета за 2012. годину је суфицит у износу од 718 хиљада динара.

У 2012. години за набавку нефинансијске имовине утрошено је 24.791 хиљада динара, што се односи на:

- улагања у објекте у износу од	11.785 хиљада дин.
- улагања за опрему у износу од	12.886 хиљада дин.
- набавку књига у износу од	120 хиљада дин.

Факултет је у 2012. години за стварање услова за рад:

- на интегрисаним академским студијама стоматологије за адаптацију простора у поткровљу зграде Завода за стоматологију и набавку опреме уложио 22.000 хиљада динара,

- на интегрисаним академским студијама фармације за адаптацију вежбаоница, набавку опреме и материјала уложио 2.000 хиљаде динара.

Финансирање набавке нефинансијске имовине и текућег одржавања објеката и опреме, у укупном износу од 27.082 хиљаде динара, остварено је из:

- сопствених прихода	22.216 хиљада дин.
- пројеката Министарства науке	866 хиљада дин.
- буџета Града	2.000 хиљаде дин.
- буџета Града	2.000 хиљаде дин.
Укупно:	27.082 хиљаде дин.

Нефинансијска имовина Факултета на дан 31.12.2012. године:	
- грађевински објекат	99.691 хиљада дин.
- опрема	132.818 хиљада дин.
- нематеријална имовина	5.687 хиљаде дин.
- ситан инвентар	1.585 хиљаде дин.
- нефинансијска имовина у припреми	3.949 хиљаде дин.
- роба за даљу продају-књиге	4.995 хиљада дин.
Укупно:	248.725 хиљада дин.

У току 2012. године Факултет је добављачима за набављену опрему материјале и услуге исплатио 86.216 хиљада динара, а неизмирене обавезе према добављачима на дан 31.12.2012. године износе 8.651 хиљада динара.

Извршење финансијског плана Факултета за 2012. годину, исказано по структури прихода и примања и расхода и издатака, је усвојено на седници Савета од 22.02.2013. године, саставни је део овог извештаја.

Резултат пословања Факултета за 2012. годину је суфицит у износу од 718 хиљада динара. Остварени суфицит се распоређује, односно биће искоришћен за покриће расхода пословања у 2013. години.



Декан
Проф. др Предраг Чановић