

МЕДИЦИНСКИ ФАКУЛТЕТ
КРАГУЈЕВАЦ
Дана:22.02.2010

ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ МЕДИЦИНСКОГ
ФАКУЛТЕТА У КРАГУЈЕВЦУ ЗА 2009. 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 2009. годину остварио приходе и примања у износу од 407.576.119 динара, расходе и издатке у износу од 400.701.364 динара. Разлика од 6.874.755 динара представља позитиван резултат пословања - остварени суфицит.

Основни финансијски показатељи пословања Медицинског факултета у Крагујевцу за 2009.годину су:

1. Остварени текући приходи и приливи	407 576 119 дин.
2. Остварени текући расходи и издаци	400 701 364 дин.
3. Вишак прихода и примања-суфицит	6 874 755 дин.
4. Издаци за набавку нефинансијске имовине	12 657 323 дин.
5. Обрачуната амортизација	2 638 119 дин.
6. Пренета неутрошена средства амортизације из 2008.године	2 000 386 дин.
7. Нераспоређени вишак прихода из претходних година	1.382.782 дин.
6. Просечна месечна бруто зарада по раднику рада	102 743 дин.
7. Просечна месечна нето зарада по раднику	72 848 дин.
8. Број запослених на дан 31.12.2009. год.	279
9. Просечан број запослених из часова	194

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

	Приходи и примања	Претходна година 2008		Текућа година 2009		Индекс
		Износ у хиљадама	%	Износ у хиљадама	%	5:3
1	2	3	4	5	6	7
I	Текући приходи (1-5)	362.732	99.88	406.941	99.84	112.19
1	Приходи из буџета	264.706	73.09	281.651	69.10	106.40
1,1	Приходи од Министарства просвете	252.251	69.65	268.128	65.79	106.29
1,2	Приходи од Министарства науке	12.455	3.44	13.523	3.32	108.57
2	Сопствени приходи	90.733	25.05	118.063	28.97	130.12
2.1	Приходи од продаје услуга	84.670	24.83	108.800	26.69	121.01
2.2	FP 7	2.937	0.81	3.418	0.84	116.38
2.3	Бизнет	1.415	0.39	1.689	0.41	119.36
2.4	Судско медицински одбор	890	0.25	955	0.23	107.30
2.5	Мешовити и неодређени приходи	821	0.22	3.201	0.79	389.89
3	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	3.923	1.08	6.697	1.64	170.71
4	Добровољни трансфери	712	0.20	419	0.10	58.85
5	Приходи од имовине	1.658	0.46	111	0.03	6.69
II	Примања од продаје нефинансијске имовине	434	0.12	635	0.16	146.31
	Свега текући приходи и примања (I+II)	362.166	100.00	407.576	100.00	112.54

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

	Расходи и издаци	Претходна година 2008		Текућа година 2009		Индекс
		Износ у хиљадама	%	Износ у хиљадама	%	5:3
1	2	3	4	5	6	7
I	Текући расходи (1-6)	352.913	92.78	388.044	96.84	109.95
1	Расходи за запослене	245.931	64.65	304.466	75.98	123.80
1.1	Плате и додаци запослених	199.064	52.33	292.082	72.89	146.73
1.2	Социјална давања запосленима	7.529	1.98	8.061	2.01	107.07
1.2.1	исплата накнаде за време одсуствовања са посла	4.158	1.09	6.631	1.65	159.47
1.2.2	отпремнине и помоћи	711	0.19	963	0.24	135.44
1.2.3	помоћ у лечењу запослених и чланова уже породице	2.660	0.70	467	0.12	17.56
1.3	Накнаде за запослене-превоз на посао	2.802	0.74	3.448	0.86	123.05
1.4	Награде и бонуси-јубиларне награде	2.405	0.63	875	0.22	36.38
2	Коришћење услуга и роба	104.789	27.56	80.271	20.03	76.60
2.1	Стални трошкови	12.171	3.20	12.100	3.02	100.61
2.1.1	трошкови платног промета и банкарских услуга	716	0.19	757	0.19	105.73
2.1.2	енергетске услуге	3.848	1.01	5.087	1.27	132.20
2.1.3	комуналне услуге	375	0.10	510	0.13	146.13
2.1.4	услуге комуникација	5.182	1.36	5.102	1.27	98.46
2.1.5	трошкови осигурања	260	0.07	372	0.09	143.08
2.1.6	закуп имовине и опреме	1.790	0.47	272	0.07	21.17
2.2	Трошкови путовања	6.258	1.65	3.355	0.84	57.35
2.2.1	тршкови службених путовања у земљи	3.127	0.82	833	0.21	34.12
2.2.2	трошкови службених путовањау иностранство	3.131	0.83	2.522	0.63	80.55
2.3	Услуге по уговору	61.277	16.11	46.970	11.72	76.65
2.3.0	административне услуге	315	0.08	268	0.07	85.08
2.3.1	компјутерске услуге	236	0.06	613	0.15	259.75
2.3.2	услуге образовања и усавршавања запослених	4.170	1.10	2.774	0.69	64.15
2.3.3	услуге информисања	2.206	0.58	2.790	0.70	126.47
2.3.4	стручне услуге	45.848	12.05	28.408	7.09	61.96

1	Расходи и издаци	Претходна година 2008		Текућа година 2009		Индекс
		Износ у хиљадама	%	Износ у хиљадама	%	5:3
1	2	3	4	5	6	7
2.3.5	угостит.услуге, репрезентација и поклони	2.428	0.64	2.522	0.63	103,87
2.3.6	обезбеђење простора	2209	0.58	2.439	0.61	110.41
2.3.7	остале опште услуге	3.865	1.60	7.156	1.79	185.18
2.4	Специјализоване услуге	3.579	0.94	2.204	0.55	55.04
2.4.1	услуге образовања, културе и спорта	1.896	0.50	2.150	0.54	101.05
2.4.2	остале специјализоване услуге	1.683	0.44	54	0.01	3.21
2.5	Текуће поправке и одржавање	6.952	1.83	3.196	0.80	45.97
2.5.1	зграда и објеката	6.048	1.59	2.169	0.54	35.32
2.5.2	опreme	904	0.24	1.027	0.26	113.61
2.6	Материјал	14.552	3.83	12.446	3.11	85.53
2.6.1	административни материјал	2.992	0.79	2.117	0.53	77.17
2.6.2	материјал за саобраћај	493	0.13	418	0.10	84.79
2.6.3	медицински и лабораторијски материјал	6.412	1.69	4.764	1.19	74.25
2.6.4	материјал за посебне намене	2.263	0.60	2.028	0.51	89.61
2.6.5	резервни делови	382	0.10	350	0.09	91.62
2.6.6	материјал за домаћинство и угоститељство	476	0.12	636	0.16	133.61
2.6.7	материјал за образовање	1.534	0.40	2.133	0.53	129.01
3	Амортизација некретнина и опреме	2.000	0.53	2.638	0.66	131.90
3.1	амортизација зграда	298	0.08	379	0.09	127.18
3.2	амортизација опреме	1.702	0.45	2.259	0.56	132.73
4	курсна разлика	53	0.01			
5	Социјална заштита из буџета			585	0.15	
6	Остали расходи	100	0.02	84	0.02	84.00
6.1	остали порези	16		11		68.75
6.2	обавезне таксе	84	0.02	73	0.02	86.90
II	Издаци за нефинансијску имовину	27.475	7.22	12.657	3.16	46.07
III	Укупни расходи и издаци(I+II):	380388	100.00	400.701	100.00	105.34
IV	Пренета средства вишка прихода и амортизације из 2007.године за набавку нефинансијске имовине	18.345				
V	Кориговани расходи и издаци	362.044				

Вишак прихода и примања			6.875		
Мањак прихода и примања		-			

Текући приходи и примања остварени су у износу од 407.576 хиљада динара. У укупним текућим приходима и примањима, приходи из буџета у износу од 281.651 хиљада динара учествују са 69,10%, а сопствени приходи од 118.063 хиљада динара чине 28.97%. Текуће приходе Факулета у 2009. години чине и приходи од рефундација расхода за социјална давања у износу од 6.697 хиљада динара, добровољни трансфери у износу од 419 хиљада динара и наплаћена штета од ДДОР осигурања у износу од 111 хиљада.

У поређењу са 2008. годином, приходи и примања су већи за 12,54%, а расходи и издаци за 5,34%. Значајно је истаћи да су сопствени приходи Факултета у 2009. години повећани за 30,12% у односу на 2008.годину, а приходи из буџета за 6,40%.

Приходи од продаје нефинансијке имовине остварени су у износу од 635 хиљада динара и у односу на 2008.годину већи су за 46,31%

Расходи и издаци у 2009.години остварени су у износу од 400.701 хиљада динара. На расходе за запослене односи се 304.466 хиљада динара,што чини 75,98% укупних расхода и издатака. У финансирању зарада Факулета Министарство просвете је учествовало са 90,00 %. У 2009. години исплаћена је просечна нето зарада у износу од 72.848 динара, што је у односу на просечно исплаћену зараду за 2008. годину од 64.757 динара, више за 13,08 %. Разлог за раст просечне нето зараде у 2009. години је промена начина исплате надокнада за одржавање наставе и испита на основним струковним студијама, интегрисаним академским студијама фармације и специјалистичким студијама, односно исплата наведених надокнада преко плата.

Трошкови коришћења роба и услуга остварени су у износу од 80.271 динара, учествују са 20,03% у укупним расходима и издацима.

Трошкови амортизације износе 2.638 хиљаде динара.У висини трошкова обрачунате амортизације издвојена су новчана средства која ће у 2010. години бити искоришћена за набавку опреме.

У 2009. години за набавку нефинансијске имовине утрошено је 12.657 хиљада динара, што се односи на:

- улагања за опрему у износу од	11.918 хиљада дин.
- набавку књига и слика у износу од	739 хиљада дин.

Трошкове текућих поправки и одржавања нефинансијске имовине износе 3.163 хиљаде динара, од чега за поправке и одржавање зграде исплаћено је 2.136 хиљада динара,а за одржавање опреме 1.027 хиљаде динара.

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

- сопствених прихода	15.451 хиљада дин.
- пројеката Министарства науке.	369 хиљада дин.
Укупно:	15.820 хиљада дин.

Нефинансијска имовина Факултета на дан 31.12.2009. године:

- грађевински објекат	97 734 хиљаде дин.
- опрема	92 050 хиљада дин.
- књиге	2 892 хиљаде дин.
- уметничка дела-слике	1 387 хиљада дин.

- аванси за нефинансијску имовину	322 хиљаде дин.
- роба за даљу продају-књиге	2 580 хиљада дин.
Укупно:	196 965 хиљада дин.

У току 2009. године Факултет је добављачима за набављену опрему материјале и услуге исплатио 56.536 хиљада динара, а неизмирене обавезе према добављачима на дан 31.12.2009. године износе 484 хиље динара.

Остварени суфицит од 6.875 хиљада динара представља резултат пословања Факултета за 2009. годину, који ће бити искоришћен за набавку опреме и покриће расхода пословања у 2010. години.

Декан
проф. др Небојша Арсенијевић