

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ МЕДИЦИНСКОГ ФАКУЛТЕТА ЗА 2022. ГОДИНУ

I УКУПНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Након пандемије глобална економија наставља да се суочава са оштрим изазовима, насталим под утицајем конфликта у Украјини, кризе трошкова живота узроковане постојанијим и све јачим инфлаторним притисцима.

Од краја фебруара 2022. године, рат у Украјини, санкције западних земаља према Руској Федерацији довели су до глобалних економских поремећаја у виду снажног раста цена берзанских роба, поремећаја у многим глобалним ланцима снабдевања, те последично до редукције раста глобалног БДП-а, инвестиција и трговине.

Додатна ескалација сукоба током године и заоштравање међународних економских и политичких односа, праћени рекордним ценама енергената и последично смањеној глобалној трговини и спољној тражњи почели су временом да се одражавају и на домаћу привредну активност.

Дешавања након пандемије, конфликти у Украјини, су се неповољно одразили на свет у целини, Утицали су на нашу државу и све њене субјекте, а тиме, наравно и на Медицински факултет. Током 2022. године, факултет се прилагођавао изазовима и у датим околностима реалативно несметано функционисао.

Као резултат свих активности, финансијска година је завршена са вишком прихода над расходима у износу од 356,7 милиона динара, са приходима који су у целини већи од претходне, 2021. године, за 515,7 милиона динара и са расходима који су већи од претходне године за 319,7 милиона динара.

Након завшетка 2022.године, могу се извући одређени генерални закључци у категорији наплаћених прихода.

1. Буџетски приходи

У укупном износу буџетски приходи који су остварени 2022. години износе 1,67 милијарду динара.

Повећање буџетских прихода у односу на 2021. годину је настало како услед раста буџетских прихода

- а) Повећани су приходи за плате које факултет добио од Министарства просвете
- б) Повећани су приходи на име материјалних трошкова који се добијају од истог министарства,

По наведеним основама су повећани приходи у износу од 98,6 милиона динара.

Мање прихода из буџета:

- а) Приходи Министарства просвете, науке и технолошког развоја у делу науке су смањени за 37,6 милиона

Укупно нето повећање буџетских прихода је износило 61,03 милиона динара.

2. Сопствени приходи

Сопствени приходи су у целини више наплаћени у 2022. године за 454,7 милиона динара, што износи повећање од 32 % у односу на приход остварен у 2021. години

1. У категорији сопствених прихода, највеће повећање на страни прихода је од РФЗО у износу од 240 милиона динара. Заједно са осталим приходом из здравствене делатности ови приходи су већи у односу на 2021. годину за укупно 273 милнина динара.

2. Приходи од последипломске наставе и здравственог усавршавања у износу од 101,2 милиона динара су већи у 2022. години.

3. Приходи од Фонд за науку који је основан 2020. године су већи у 2022. години за 58,5 милиона динара.

3. Значајно повећање прихода је имала и настава на енглеском језику, у односу на 2021. годину у износу од 16 милиона динара.

Укупно повећање прихода је износило 515,769 милиона динара.

Финансијско пословање у 2022.години, Медицински факултет је завршио вишком прихода над расходима у износу од 356,7 милиона динара.

Неизоставно је споменути доминантни значај и улогу буџетских прихода за финансијско пословање факултета.

Захваљујући стабилним буџетским приходима, факултет је успео да и у 2022. години реализује несметано своје активности.

Недостатак буџетских прихода, односно надомешћивање расхода буџета из сопствених прихода факултета, у дужем временском периоду би довело до исцрпљивања ресурса факултета а тиме и немогућности финансирања факултетских активности.

Приказ укупних прихода и расхода 2021. и 2022. године

Опис	2021	2022	Разлика 2022-2021	% учешће 2022/21
1	2	3	4=3-2	5=4/3
Укупни приход	3.032.485.869	3.548.255.795	515.769.927	117,01%
Укупни расход	2.871.681.441	3.191.547.018	319.865.576	111,14%
Укупно	160.804.427	356.708.778	195.904.350	221,83%

1. ПРЕГЛЕД ПРИХОДА ПО ИЗВОРИМА И ВРСТАМА

Укупан текући приход факултета, остварен у 2022. години износи 3,54 милијарде динара и састоји се од:

Буџетског прихода у износу од 1,67 милијарди динара

Сопственог прихода у износу од 1,87 милијарди динара

Приказ структуре прихода 2021. и 2022. године

Опис	2021	2022	Разлика 2022-2021	% учешће 2022/21
1	2	3	4=3-2	5=3/2
Буџетски приход	1.615.058.549	1.676.094.584	61.036.035	103,78%
Сопствени приход	1.417.427.320	1.872.161.211	454.733.892	132,08%
Укупно	3.032.485.869	3.548.255.795	515.769.927	117,01%

Поређењем 2021. и 2022. године, може се утврдити да су буџетски приходи остварени 103,78% а сопствени 132,08%.

У целини, приходи су већи за 17,01% у односу на 2021. годину.

Структура укупног прихода

Опис	Износ	% учешће у укупним приходима
Буџетски приход	1.676.094.584	47,24%
Сопствени приход	1.872.161.211	52,76%
Укупно	3.548.255.795	100,00%

Укупни буџетски приходи факултета учествују у укупним приходима у износу од 1,676 милијарде динара, односно 47,24%.

Сопствени приходи учествују 1,872 милијарде динара, односно њихово учешће је 52,76%.

а) Буџетски приходи

МПНТР –просвета	2021	2022	Разлика 2022-2021	% учешће 2022/21
1	2	3	4=3-2	5=3/2
Плате	1.222.767.358	1.302.013.363	79.246.005	106,48%
Материјални трошкови	38.211.385	57.604.175	19.392.791	150,75%
Укупно МП	1.260.978.743	1.359.617.538	98.638.795	107,82%
МПНТР наука				
Пројекти -накнада за истраживаче, материјални трошкови, режијски...	354.079.806	316.477.046	-37.602.760	89,38%
Укупно МПНТР наука	354.079.806	316.477.046	-37.602.760	89,38%
Укупни буџетски приходи	1.615.058.549	1.676.094.584	61.036.035	103,78%

Буџетски приходи факултета су већи од прихода остварених у 2021. години за 61,04 милиона динара, односно за 3,78%.

Највеће повећање у износу од 79,246 милиона динара је остварено од прихода на име плата, што је и највећи буџетски приход на факултету.

Ово повећање је уследило услед повећања основице за обрачун плата у јавном сектору за високо образовање, на основу Закључака Владе Републике Србије.

б) Сопствени приходи

Сопствени приходи факултета учествују у укупним приходима у износу од 1,872 милијарде динара, односно већи су од сопствених прихода 2021. године за 454,733 милиона динара.

Опис	2021	2022	Разлика 2022-2021	% учешће 2022/21
1	2	3	4=3-2	5=3/2
Приходи од уплата за последипломске студија и здравствених усавршавања РФЗО	555.196.624	656.450.338	101.253.714	118,24%
Приходи од уплата за наставу на енглеском језику	257.816.951	497.883.923	240.066.972	193,12%
Здравствена делатност – сопствени приходи	249.904.327	266.076.219	16.171.891	106,47%
Приходи Фонда за науку	102.498.847	136.088.385	33.589.538	132,77%
Приходи од уплата за интегр.студије	62.652.775	121.527.851	58.875.076	193,97%
Остали приходи	123.054.237	109.922.068	-13.132.169	89,33%
Приходи од продаје у скриптарници	31.947.293	40.930.382	8.983.089	128,12%
Приход од пројеката	21.796.906	32.381.132	10.584.227	148,56%
Приход Контин.мед. едукације	11.212.686	8.659.941	-2.552.744	77,23%
	1.346.673	2.240.971	894.298	166,41%
Укупни сопствени приходи	1.417.427.320	1.872.161.211	454.733.892	132,08%

БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ

Учешће појединачних категорија буџетских прихода у укупним приходима 2022. године је приказано у табели:

Опис	Износ	Учешће у укупним приходима
1	2	3
МПНТР (просвета)		
Плате	1.302.013.363	36,69%
Материјални и остали трошкови	57.604.175	1,62%
	1.359.617.538	38,32%
МПНТР (наука)	316.477.046	8,92%
Укупно	1.676.094.584	47,24%

У наредној табели је приказано учешће буџетских прихода у процентуалном износу у периоду 2010-2022. како би се приказало поређење раста текуће године у односу на претходну.

Година	% учешће буџетских прихода у укупним приходима	Индекс (поређење раста у односу на претходне године)
2010	70,47%	-0,25%
2011	71,77%	1,30%
2012	72,91%	1,14%
2013	72,49%	-0,42%
2014	68,60%	-3,89%
2015	66,37%	-2,23%
2016	56,24%	-10,13%
2017	54,91%	-1,33%
2018	52,46%	-2,45%
2019	51,81%	-0,65%
2020	53,88%	2,07%
2021	53,26%	-0,62%
2022	47,25%	-6,01%

Из датог приказа се може закључити да у 2022. години постоји смањење учешћа буџетских прихода у укупним приходима, у односу на претходну 2021. годину.

С обзиром да је то доминантни приход факултета, који расте из године у годину у апсолутном износу, релативни пад говори о расту сопствених прихода у 2022. години.

Буџетски приход факултета се састоји од следећих врста прихода:

I Приход остварен од Министарства просвете, науке и технолошког развоја (без науке) у укупном приходу факултета у 2022. години учествује 38,32% тако да је приход Министарства просвете и у апсолутном и у релативном односу најважнији и највећи приход Факултета. Ово је за факултет од изузетне важности, с обзиром да је образовање основна делатност факултета.

Приход се састоји из следећих позиција:

Министарства просвете	Износ	% учешћа у укупним приходима
Приход на име плата	1.302.013.363	36,69%
Накнада из буџета за докторске студије	10.967.489	0,31%
Приход на име подмирења материјалних трошкова	46.636.686	1,31%
Укупно	1.359.617.538	38,32%

У 2022. години, учешће прихода Министарства просвете у укупним приходима је смањено је за 3,26 % у односу на 2021. годину.

Све што је наведено за укупне буџетске приходе, важи и за овај приход.

Година	% учешће прихода Министарства просвете у укупним приходима	Индекс (поређење раста у односу на претходне године)
2007	54,14%	3,84%
2008	58,42%	4,28%
2009	54,43%	-3,99%
2010	51,80%	-2,63%
2011	52,47%	0,67%
2012	50,47%	-2,00%
2013	50,83%	0,36%
2014	48,54%	-2,29%
2015	44,99%	-3,55%
2016	42,41%	-2,58%
2017	41,74%	-0,67%
2018	39,82%	-1,92%
2019	39,77%	-0,05%
2020	41,53%	1,76%
2021	41,58%	0,05%
2022	38,32%	-3,26%

Приход Министарства просвете, науке и технолошког развоја (наука) у укупним приходима 2021. године учествује 8,92% док је у 2021. години учествовао 11,68%.

II Приход остварен од Министарства просвете, науке и технолошког развоја (наука)

Министарство науке технолошког развоја и иновација	Износ	Учешће у укупним приходима
Уплате за научноистраживачке пројекте - надокнада трошкова ауторима	254.866.981	7,18%
Уплате за научноистраживачке пројекте - материјални трошкови	33.603.905	0,95%
Уплате за научноистраживачке пројекте - режијски трошкови	26.235.340	0,74%
Уплате за трошкове израде доктората	177.942	0,01%
Уплате за научноистраживачке пројекте - трошкови путовања	355.984	0,01%
Уплата за трошкове стипендија	506.164	0,01%
Уплате за рад стипендиста научноистраживачких организација	322.000	0,01%
Уплата за билатерални споразум Кина	264.129	0,01%
Уплата за билатерални споразум Хрватска	144.601	0,0004%
Укупно	316.477.046	8,92%

Све што је наведено за укупне буџетске приходе се односи и на овај приход.

Учешће прихода Министарства просвете и науке у делу науке у укупним приходима има тенденцију благог пада у односу на 2021. годину, што се може видети у табели:

Година	% учешће прихода Министарства науке у укупним приходима	Индекс (поређење раста у односу на претходне године)
2006	10,01%	
2007	9,82%	-0,19%
2008	9,72%	-0,10%
2009	10,72%	1,00%
2010	11,97%	1,25%
2011	16,88%	4,91%
2012	16,52%	-0,36%
2013	16,44%	-0,08%
2014	15,85%	-0,59%
2016	13,84%	-2,01%
2017	13,17%	-0,67%
2018	12,63%	-0,54%
2019	12,04%	-0,59%
2020	12,36%	0,32%
2021	11,68%	-0,68%
2022	8,92%	-2,76%

СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ

Кonto	Опис	Износ	Учешће у укупним приходима
742121-1	Приходи од уплата за последипломские студија и здравствена усавршавања	656.450.338	18,50%
742121-0	РФЗО	497.883.923	14,03%
742121-3	Приходи од уплата за наставу на енглеском језику	266.076.219	7,50%
742121-4	Здравствена делатност – сопствени приходи	136.088.385	3,84%
742121-2	Приходи Фонда за науку-пројекти	121.527.851	3,43%
742121-0	Приходи од уплата за интегр.студије	109.922.068	3,10%
744121	Приход од донација	29.917.975	0,84%
745128	Остали приходи	11.012.406	0,31%
823121	Приходи од продаје у скриптарници	32.381.132	0,91%
742121-6	Приход од пројеката	8.659.941	0,24%
742121-5	Приход Контин.мед. едукације	2.240.971	0,06%
Укупни сопствени приходи		1.872.161.211	52,76%

Сопствени приходи учествују у укупном приходу у износу од 1,87 милијарде динара, односно 52,76% учествују у укупним приходима.

Најзначајнији сопствени приход је, свакако, приход од последипломске наставе и здравственог усавршавања који износи 656,45 милиона динара, односно учествује у укупном приходу 18,50%. Ова чињеница је значајна због тога што образовање представља основну делатност факултета.

У образовној делатности следе потом приходи од студија на српском и енглеском језику који заједно износе 375,998 милиона динара.

Приходи здравствене делатности кога чине приход РФЗО у износу од 497,88 милиона динара и приходи који се врше на захтев здравствених установа, на лични захтев пацијената, Судско медицинског и судско психијатријског одбора и судова укупно износе 633,972 милиона динара.

Занимљиво је посматрање кретања раста свих наведених прихода, како би се уочиле тенденције смањења, односно повећања у претходном периоду:

Облик наставе и учешће у укупним приходима	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Учешће интегр.студија	5,69%	5,33%	4,83%	4,34%	3,73%	3,80%	4,06%	3,10%
Учешће енглеске наставе	7,78%	9,15%	8,45%	9,46%	8,88%	8,08%	8,24%	7,50%
Укупна интегрисана настава	13,47%	14,48%	13,28%	13,80%	12,61%	11,88%	12,30%	10,60%
Учешће последипломске наставе	12,83%	14,40%	14,40%	16,60%	16,36%	15,87%	18,31%	18,48%

У 2022. години, учешће прихода од последипломске наставе и здравствених усавршавања у укупним приходима је премашило збирни приход од интегрисане наставе на српском и енглеском језику за 7,88%.

I Приход последипломске наставе, као доминантни сопствени приход факултета, представља заправо слику заинтересованости студената за последипломским и здравственим усавршавањем на Медицинском факултету.

Поред студената из Србије, овај вид наставе похађа и значајан број студената из окружења. Дугогодишњи проблеми који су постојали у финансирању здравствених установа су утицали да је Колегијум декана одобрио захтеве здравствених установа да своје обавезе измирују у више рата.

II Учешће прихода од интегрисане наставе на српском језику је благо смањено у односу на претходну годину за 0,96%, док је учешће прихода од интегрисане наставе на енглеском језику смањено за 0,74%.

Основни разлог релативне непроменљивости прихода код интегрисане наставе на српском језику представља исти ниво цена школарина и осталих накнада које се наплаћују од студената, у последњих десетак година.

III Приход Републичког фонда за здравствено осигурање износи 497,83 милиона динара и учествује 14,03% у укупном приходу. Овај приход у 2022. години је за 93,12% већи од прихода у 2021. године када је износио 257,82 милиона

Приход се односи на здравствене услуге које обављају пет института факултета: Институт за хигијену, Институт за микробиологију, Институт за патологију, Институт за судску медицину и Институт за хуману генетику.

Медицински факултет је са РФЗО закључио у 2022. Анекс уговора којим је број прихваћених услуга знатно повећан, али је и разлог боља наплата прихода него у 2021 години.

Наплата заосталих прихода за новембар и децембар из 2022. године се очекује у 2023.години.

IV Средства од обављања здравствене делатности, на основу остварења сопственог прихода, учествују са 136,088 милона динара, односно 3,84% у укупном приходу. Ове услуге се односе на услуге које се врше за здравствене установе које услуге плаћају сопственим средствима, судове и на лични захтев пацијената.

У целини, приходи од здравствене делатности су забележили учешће од 17,87% и већи су за 5,55% у односу на 2021. годину.

Опис	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9
РФЗО	5,23%	7,40%	8,84%	10,10%	11,65%	12,02%	8,50%	14,04%
Здравствена делатност ван РФЗО	4,83%	4,43%	3,03%	2,47%	3,53%	2,41%	3,38%	3,84%
Укупно	10,06%	11,83%	11,87%	12,57%	15,18%	14,43%	11,88%	17,87%

VI Приход од донација је састављен од прихода од грантова/Пројеката Европске уније који се разграничавају и осталих новчаних донацијаје приказан у табели:

I Донације Европске уније

РБ	Акроним	Руководилац	Износ
1	ITAC	Проф. др. Вера Артико	101.082
2	SILICOFC	Проф. др. Арсен Ристић	8.699.836
3	VACCELER	Проф. др. Љиљана Марковић Денић	332.313
4	AFFIRMO	Проф. др. Т. Потпара	1.117.171
5	EXPA	Проф. др. Т. Потпара	5.155.997
6	H2020WP5	Проф. др. Лазар Давидовић	11.387.995
7	FP7	Проф. др. Нађа Марић	422.908
Укупно			27.217.302

II Новчане донације

РБ	ДОНАТОР	Намена	Износ
1	Merck	Институт за микробиологију, проф. др. Наташа Опавски	2.700.673
Укупно			2.700.673

Укупно I+II=29,917 милиона динара.

На евидентирање приходе пројеката Европске уније су примењене одредбе члана 4. тачка 1а) „Правилника о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова“ којима је предвиђено да се неискоришћена средства донација, хуманитарне помоћи и финансијске помоћи Европске уније у девизама које чине салдо девизних рачуна примаоца донације на дан 31.12. књиже на одговарајућим субаналитичким контима у оквиру синтетичког конта 121400 – Девизни рачун, уз одобрење одговарајућег субаналитичког конта у оквиру синтетичког конта 291100 – Разграничени приходи и примања и не утичу на резултат пословања текуће године.;

Применом наведених одредби, у годишњем финансијском извештају за 2022. годину је приходовано 29,917 милиона динара.

VII Приход од пројеката Фонда за науку

У 2020. години је основан Фонд за науку који је по први пут вршио финансирање Промис и Дијаспора пројеката, на основу спроведеног конкурса, који још увек трају.

У 2021 години, расписани су нови пројекти: COVID и IDEA, који се реализију током 2022.

У току 2022 факултет је конкурисао за пројекте PRIZMA, који ће бити реализовани током 2023. године.

У скаладу са Мишљењем Министарства финансија, бр. 011-00-363/2022-04 од 20.6.2022. године „ када факултет, као високошколска установа која развија научноистраживачки рад, оствари приходе по основу средстава одобрених од стране Фонда која (средства) користи за реализацију научно истраживачког пројекта, при чему сва права на основу нове интелектуалне

својине и кноњ-хоњ (која настане као резултат пројекта) стиче факултет (а не Фонд), сматрамо да средства одобрена од стране Фонда не представљају накнаду за комерцијалне или друге услуге факултета већ за унапређење научноистраживачког и стручног рада. С тим у вези, приходи факултета остварени на претходно наведен начин не представљају приходе са тржишта и не опорезују се порезом на добит правних лица." приходи факултета остварени на наведен начин не представљају приходе са тржишта и не опорезују се порезом на добит правних лица.

У складу са наведеним мишљењем Министарства у годишњем финансијском извештају за 2022. годину је приходовано 121,052 милиона динара.

У наставку следи приказ пројеката Фонда за науку РС:

PROMIS	Акроним пројекта	Уплате 2022	Утрошена средства у 2022
1	DIABONET	5.782.513	8.697.342
2	HYBIS	569.410	976.936
3	IN-DEPTH	4.239.150	6.941.213
4	PSYCISE	134.015	464.842
5	REPANCAN	129.235	173.405
6	ROLERS	5.095.742	4.055.880
7	SENSOGENE	53.673	62.526
8	VESINT	313.852	312.848
		16.317.590	21.684.993
COVID			
1	ANTIOXID	4.142.351	8.143.366
2	COV2SOUL	279.092	2.492.783
3	COVANSA	510.196	2.235.427
4	FORACOV	0	1.832.449
5	IDCOVID	749.901	2.055.795
6	TACTICIA	1.701.788	4.164.300
7	VIRUS	3.464.359	3.706.660
		10.847.688	24.630.779
DIJASPORA			
1	ANTENEVE2	559.025	502.605
2	CCA-CSAT	0	24.027
3	FRAX	528.935	258.671
4	IRIDOT	0	0
5	POMCACT	493.771	53.281
		1.581.731	838.583
IDEA			
1	BOFRAM	5.614.467	13.731.300
2	ELEVATE	616.737	992.774
3	EPOCHAL	1.259.106	1.697.580
4	FUNGAL	3.348.033	25.490.956
5	HI-MOM	612.152	814.411
6	PETRALID	2.752.312	10.204.529
7	PETT	510.363	676.969
8	POLYFRAX	5.633.871	8.837.714
9	READ-DMI	227.055	454.109
10	SENSOFRA	3.189.765	5.323.684
11	TARGETED	699.679	858.538
12	BIOBDS	486.060	648.079
13	APERTAIN	56.707	2.461.620
14	APPERTAINBIOM	510.363	0
15	DIABETI	735.075	532.729
16	SENSMART	1.509.019	1.173.766
		27.760.762	73.898.757
Укупно		56.507.770	121.053.112

Током 2022. године, на факултету је вођено 36 уговорених пројеката Фонда за науку. Од тога, уплате су извршене за 33 пројекта док за 3 се очекују у 2023. години.

VIII Приходи од домаћих и међународних пројеката су исказани у износу од 8,659 милиона динара и приказани су у табели, како следи:

РБ	Акроним	Руководилац	Уплата 2022
2	PIAF	др. Јовица Шапоњски	579.435,27
3	ROCHE	др. Јлена Друловић	2.560.028,00
4	WHO VAC	др. Стефан Мандић	1.243.414,42
5	COSTF	др. Марко Стојановић	173.397,92
6	ERASMUS	др. Зорица Терзић	141.500,00
7	3HFWC	др. Наташа Петронијевић	425.000,00
8	COSTSOC	др. Милена Шантрић	700.651,42
9	RU	North Western University	509.380,36
10	GRANT AG	проф. др. Небојша Лалић	216.092,25
11	AFFECT	др. Татјана Потпара	1.185.592,97
12	ICOS	проф. др. Драгана Шобић	579.599,78
13	STEMI	проф. др. Вера Артико	345.849,08
УКУПНО			8.659.941,47

Приход од продаје у скриптарници, континурана едукација и остали приходи Факултета износе 45,634 милиона динара од чега је продаја књига у скриптарници 32,381 милиона динара, а остали су приходи од рефундације режијских трошкова и сл.

2. МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ И ИЗДАЦИ

Укупни износ остварених расхода у 2022. години износи динара су 3,191 милијарде динара У целини, расходи су већи од расхода остварених у 2021. години за 319,865 милиона динара, односно за 11,14%.

У односу на претходну годину коју је обележила пандемија вируса и прилагођавања епидемиолошким мерама, факултет се враћа редовним активности, услед чега је дошло до промена у финансирању различитих врста трошкова.

Одређени трошкови, као што су трошкови службених путовања, режијски трошкови, трошкови превоза на долазак и одлазак са посла, грађевинско занатски радови итд. поново се реализују. Једнократна помоћ Министарства просвете свим запосленима је такође реализована у овај години, што није случај са претходном 2021. годином.

У целини гледано, сви трошкови 2022. године, доспели на наплату до 31.12.2021. године су готово у целости измирени.

Конто	Опис	2021	2022	Разлика 2022-2021	% учешће 2022/21
1	2	3	4	5=4-3	6=4/3
411000	Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)	1.783.227.081	1.886.200.519	102.973.438	105,77%
412000	Социјални доприноси на терет послодавца	295.803.801	303.682.678	7.878.876	102,66%
412100	Допринос за ПИО	204.515.096	206.842.688	2.327.593	101,14%
412200	Допринос за здравствено осигурање	91.288.706	96.839.989	5.551.284	106,08%
413110	Накнаде у натури	0	60.000	0	
413140	Роба и услуге које обезбеђује послодавац		60.000		
414000	Социјална давања запосленим	8.797.540	24.405.940	15.608.400	277,42%
414300	Отпремнине и помоћ	8.750.895	11.957.181	3.206.285	136,64%
414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	46.645	12.448.759	12.402.114	26688,30%
415100	Накнаде трошкова за запослене	17.595.235	17.994.297	399.062	102,27%
415112	Накнада за превоз на посао и с посла	17.595.235	17.994.297	399.062	102,27%
416100	Награде запосленима	0	0	0	
416111	Јубиларне награде			0	
421000	Стални трошкови	85.531.808	84.982.631	-549.176	99,36%
421110	Трош.платног промета	1.607.173	1.731.467	124.294	107,73%
421120	Трошкови банкарских услуга	58.791	45.554	-13.237	77,48%
421200	Енергетске услуге (ел.енергија, грејање)	68.299.169	66.113.239	-2.185.930	96,80%
421310	Услуге водовода и канализације	2.579.861	3.020.097	440.236	117,06%
421320	Услуге редовног одржавања и старања (одвоз отпада)	7.354.712	8.531.896	1.177.184	116,01%
421390	Остале комуналне услуге	374.931	413.605	38.674	110,31%
421410	Услуге комуникације-телефони	3.814.758	3.337.486	-477.272	87,49%
421420	Услуге поште и доставе	1.117.289	1.360.047	242.759	121,73%
421510	Осигурање имовине	49.906	46.490	-3.416	93,16%
421620	Закуп опреме	275.218	382.751	107.532	139,07%
422000	Трошкови путовања	2.329.177	17.168.004	14.838.827	737,08%
422110	Трошкови дневница (исхране) на службеном путу у земљи	9.576	14.655	5.079	153,04%
422120	Трошкови превоза на службеном путу у земљи (авион, аутобус, воз, и сл.)	48.780	1.052.347	1.003.567	2157,33%
422130	Трошкови смештаја на службеном путу	298.302	4.693.503	4.395.201	1573,41%
422190	Остале услуге службеног превоза	3.655	117.629	113.974	3218,30%
422210	Трошкови дневница за службени пут у иностранство	320.395	838.308	517.913	261,65%

422220	Трошкови превоза за службени пут у иностранство (авион, аутобус, воз и сл.)	831.622	2.929.618	2.097.996	352,28%
422230	Трошкови смештаја на службеном путу у иностранство	816.847	7.465.204	6.648.357	913,90%
422290	Остале услуге службеног превоза		56.741	56.741	
423000	Услуге по уговору	242.168.490	261.922.859	19.754.369	108,16%
423100	Административне услуге	9.438.367	9.911.328 ¹	472.961	105,01%
423210	Услуге за израду и одржавање софтвера	3.534.030	3.621.512	87.482	102,48%
423220	Услуге одржавања рачунара	703.620	1.017.953	314.333	144,67%
423310	Услуге образовања и усавршавања запослених	109.321.865	134.871.897 ²	25.550.032	123,37%
423320	Котизације	553.300	1.236.439	683.140	223,47%
423390	Друге услуге образовања и усавршавања запослених	2.176.363	2.996.718	820.354	137,69%
423410	Услуге штампања	10.457.774	7.534.670	-2.923.104	72,05%
423420	Информисање јавности	319.349	570.772	251.422	178,73%
423590	Остале стручне услуге	94.379.988	89.787.001	-4.592.987	95,13%
423610	Услуге за домаћинство	506.345	951.699	445.355	187,95%
423620	Угоститељске услуге	384.670	2.096.229	1.711.559	544,94%
423710	Репрезентација	24.237	24.300	63	100,26%
423910	Остале опште услуге	10.368.582	7.302.341	-3.066.242	70,43%
424000	Специјализоване услуге	211.423.994	220.439.075	9.015.081	104,26%
424210	Услуге образовања	6.152.500	7.275.000	1.122.500	118,24%
424220	Услуге културе			0	
424330	Услуге јавног здравства – инспекција и анализа	1.627.051	3.847.601	2.220.550	236,48%
424620	Услуге науке	200.713.925	205.216.993	4.503.068	102,24%
424910	Остале специјализоване услуге	2.930.518	4.099.481	1.168.962	139,89%
425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	14.732.512	31.926.500	17.193.987	216,71%
425110	Текуће поправке и одржавање зграда	14.125.072	31.677.296	17.552.223	224,26%
425190	Текуће поправке и одржавање осталих објеката	607.440	249.204	-358.236	41,03%
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	7.209.489	9.016.251	1.806.762	125,06%
425220	Текуће поправке и одржавање административне опреме	1.405.315	1.524.044	118.729	108,45%
425250	Текуће поправке и одржавање медицинске и лабораторијске опреме	5.804.174	7.492.207	1.688.033	129,08%
426000	Материјал	158.299.838	205.834.518	47.534.680	130,03%
426100	Административни материјал	11.119.594	18.796.914	7.677.321	169,04%
426120	Одећа, обућа и униформе	316.570	441.487	124.917	139,46%
426210	Храна за животиње	966.271	902.608	-63.663	93,41%
426310	Публикације, часописи и гласила	654.595	612.163	-42.433	93,52%
426410	Издаци за гориво	175.832	289.081	113.249	164,41%
426630	Материјал за спорт	52.794	474.144	421.350	898,10%

¹ Руковаоци имовином на наставним базама

² Клинички асистенти

426720	Материјали за лабораторијске тестове	139.623.018	173.291.634	33.668.617	124,11%
426810	Материјали за одржавање хигијене	2.387.086	4.175.278	1.788.192	174,91%
426820	Материјали за угоститељство	551.045	1.642.117	1.091.072	298,00%
426910	Материјали за посебне намене	2.453.034	5.209.091	2.756.058	212,35%
441000	Отплата камата	5	3.261	3.257	65887,88%
441300	Отплата камата домаћим јавним фин.институцијама	5	3.261	3.257	65887,88%
482000	Порези, обавезне таксе, казне и пенали	1.608.360	952.136	-656.224	59,20%
482120	Порез на робе и услуге	822.039	150.803	-671.236	18,34%
482131	Регистрација возила	29.091	30.142	1.051	103,61%
482190	Остали порези	650.408	766.175	115.767	117,80%
482210	Републичке таксе	99.481	5.017	-94.464	5,04%
482250	Судске таксе	7.342		-7.342	0,00%
483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	117.215	5.050	-112.165	4,31%
483110	Новчане казне и пенали по решењу судова	117.215	5.050	-112.165	4,31%
512000	Машине и опрема	36.158.049	113.006.713	76.848.664	312,54%
512210	Канцеларијска опрема	2.107.349	4.581.807	2.474.458	217,42%
512220	Рачунарска опрема	16.335.988	33.997.919	17.661.931	208,12%
512230	Комуникациона опрема	769.821	24.353	-745.468	3,16%
512240	Електронска и фотографска	660.515	2.024.638	1.364.123	306,52%
512250	Опрема за домаћинство и угоститељство	203.097	216.613	13.516	106,65%
512510	Медицинска опрема	1.984.137	9.643.848	7.659.711	486,05%
512520	Лабораторијска опрема	11.951.841	54.950.858	42.999.017	459,77%
512530	Мерни и контролни инструменти	2.127.661	6.346.877	4.219.216	298,30%
512610	Опрема за образовање	17.640	1.219.801	1.202.161	6914,97%
515100	Нематеријална имовина	1.030.671	2.479.141	1.448.470	240,54%
515110	Компјутерски софтвер	372.186	45.243	-326.943	12,16%
515120	Књижевна и уметничка дела	462.188	855.000	392.812	184,99%
515190	Остала нематеријална основна средства - лиценце	196.297	1.578.898	1.382.601	804,34%
523000	Залихе робе за даљу продају	5.648.177	11.467.445	5.819.269	203,03%
523110	Залихе робе за даљу продају	5.648.177	11.467.445	5.819.269	203,03%
	УКУПНО	2.871.681.441	3.191.547.018	319.865.576	111,14%

У структури трошкова су приказани збирни износи трошкова из свих извора финансирања: из средстава Министарства просвете и науке на име плата, материјалних трошкова, средстава Министарства просвете и науке на име пројеката, средстава добијених од обављања здравствене делатности по уговору са РЗФО, средстава од извршених услуга према здравственим установама, средстава међународних и домаћих пројеката, донација и сопствених извора финансирања.

Приликом трошења средстава, факултет се руководио одредбама „Закона о буџету за 2022. годину“ и , односно смерницама које су дате у овом закону.

У 2022. години су наставили да се примењују закони који су ступили на снагу претходних година, а који се тичу првенствено права и обавеза запослених у јавном сектору: “Закон о раду“.

Закључцима Владе РС је основица плата је коригована само у делу буџетских прихода, док је у делу сопствених прихода била непромењена.

У тексту овог Извештаја су дате посебне табеле које приказују све најважније врсте материјалних трошкова и издатака које је Факултет имао приликом обављања своје делатности.

Првенство у финансирању у 2022. години и у новим, ванредним околностима, је имало обезбеђење потребних средства за набавку свих врста материјала и осталих потреба неопходних, у првом реду за функционисање наставе, а затим и за обављање свих других делатности факултета, као и измирење режијских трошкова.

Упркос свим негативним последицама недовољна снабдевеност тржишта – нпр. рачунарска опрема, све активности факултета су биле настављене.

Све плате, припадајући порези и доприноси и сви трошкови који евидентирани у 2022. години су измиреени.

Факултет је из својих сопствених средстава током целе године, обезбеђивао све материјалне потребе, подмиривао режијске трошкове: плаћао трошкове електричне енергије, грејања, комуналних услуга, трошкове комуникације и све друге неопходне издатке, јер су средства које је Факултет добио од Министарства просвете била недовољна да се покрију укупни трошкови Факултета.

На име финансирања материјалних трошкова, факултет је у 2022. години добио од Министарства просвете 46,636 милиона односно 57,604 милиона са средствима за докторске студије.

Међутим, трошкови функционисања факултета знатно превазилазе добијена средства.

Факултет је и поред тога што је од Министарства добијао недовољна средстава за материјалне трошкове, могао да изводи наставу и обавља све друге делатности, зато што је највећи део сопственог прихода улагао у материјалне потребе.

У наставку следи табела која илуструје однос добијених средстава од Министарства просвете и науке и расхода које је остварио факултет.

Опис	Средства Мин.просвете	Укупни трошкови	Разлика
Накнада за превоз	4.641.564,00	17.994.296,50	-13.352.732,50
Медицински и лаб.материј.	3.915.996,00	173.291.634,41	-169.375.638,41
Канцеларијски материјал	411.996,00	19.238.401,65	-18.826.405,65
Трошкови пла. промета и банкарских услуга	803.139,46	1.777.020,64	-973.881,18
Комуналне услуге	2.569.992,00	11.965.597,63	-9.395.605,63
Услуге комуникације	1.813.992,00	4.697.533,38	-2.883.541,38
Енергетске услуге	8.127.564,00	66.113.239,19	-57.985.675,19
Службена путовања у земљи	288.492,00	5.878.133,82	-5.589.641,82
Материјал за посебне намене	183.000,00	5.209.091,42	-5.026.091,42
УКУПНО	22.755.735,46	306.164.948,64	-283.409.213,18

Подаци су још јаснији када се прикаже њихово процентуално учешће у оствареним трошковима:

Опис	Средства Мин.просвете	Остварени трошкови	% учешће трошкова Министарства просвете у укупним трошковима по врсти
Накнада за превоз	4.641.564,00	17.994.296,50	25,79%
Медицински и лаб.материј.	3.915.996,00	173.291.634,41	2,26%
Канцеларијски материјал	411.996,00	19.238.401,65	2,14%
Трошкови плат. промета и банкарских услуга	803.139,46	1.777.020,64	45,20%
Комуналне услуге	2.569.992,00	11.965.597,63	21,48%
Услуге комуникације	1.813.992,00	4.697.533,38	38,62%
Енергетске услуге	8.127.564,00	66.113.239,19	12,29%
Службена путовања у земљи	288.492,00	5.878.133,82	4,91%
Материјал за посебне намене	183.000,00	5.209.091,42	3,51%
УКУПНО	22.755.735,46	306.164.948,64	7,43%

Сви расходи се могу поделити на следеће групе:

Опис	2021	2022	Разлика 2022-2021	% учешће 2022/21
I Расходи на име плата, боловања, отпремнина и помоћи	2.087.828.423	2.214.349.136	126.520.714	106,06%
II Расходи на име сталних трошкова пословања	85.531.808	84.982.631	-549.176	99,36%
III Расходи на име текућег одржавања	21.942.001	40.942.751	19.000.749	186,60%
IV Расходи на име набавке опреме	36.158.049	113.006.713	76.848.664	312,54%
V Расходи на име службених путовања	2.329.177	17.168.004	14.838.827	737,08%
VI Остали расходи				
1 Расходи за материјал	158.299.838	205.834.518	47.534.680	130,03%
2 Министарство науке и специјализоване услуге	211.423.994	220.439.075	9.015.081	104,26%
3 Превоз за запослене	17.595.235	17.994.297	399.062	102,27%
4 Услуге по уговору	242.168.490	261.922.859	19.754.369	108,16%
Остали расходи: порези, осигурање, 5 залихе за даљу продају, нематеријална имовина	8.404.427	14.907.034	6.502.606	177,37%
УКУПНО	2.871.681.441	3.191.547.018	319.865.576	111,14%

У наставку следи њихов приказ и однос са претходном, 2021. годином:

I Расходи на име плата, боловања, отпремнина и помоћи

Конто	Опис	2021	2022	Разлика 2022-2021	% учешће 2022/21
1	2	3	4	5=4-3	5=4/3
411000	Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)	1.783.227.081	1.886.200.519	102.973.438	105,77%
412100	Допринос за ПИО	204.515.096	206.842.688	2.327.593	101,14%
412200	Допринос за здравствено осигурање	91.288.706	96.839.989	5.551.284	106,08%
413140	Роба и услуге које обезбеђује послодавац	-	60.000	60.000	
414300	Отпремнине и помоћ	8.750.895	11.957.181	3.206.285	136,64%
414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	46.645	12.448.759 ³	12.402.114	26688,30%
Укупно		2.087.828.423	2.214.349.136	126.520.714	106,06%

Ова група расхода представља највећу групу у укупним трошковима. Укупни износ плата, заједно са исплатама отпремнина, помоћи и припадајућим порезима и доприносима је исплаћен у износу од 2,214 милиона динара. Ако се упореди са 2021. годином, када је укупни износ наведених трошкова износио 2,087 милиона динара, уочава се да су се плаћања на име плата, отпремнина и помоћи повећала за 6,06%.

Повећање трошкова плата је настало услед повећане основице за исплату плата у високом образовању по закључцима Владе Републике Србије а тиме и повећања буџетских средстава као најдоминантнијег дела у структури плата, као и због додатних трошкова новопримљених доцената, а делом и због једнократне уплате помоћи Министарства просвете.

Део из сопственог прихода, који учествује у исплати плата је остао непромењен, односно није било повећања плата из сопствених прихода.

Плате су исплаћиване из неколико извора средстава: првенствено из средстава Министарства просвете, из средстава Министарства просвете у делу науке, сопствених средстава, прихода остварених на име вршења здравствене делатности, средстава Континуиране медицинске едукације, средстава енглеске наставе, пројеката и осталих сопствених средстава факултета.

У наставку следе табеле које показују кретање броја запослених по структури, реализована нова места, вредност бода у току године, бројно стање запослених на крају године.

Реализација нових радних места и унапређења у 2022. години.

³ Једнократна новчана помоћ Министарства просвете

1.1. Бројчани приказ реализованих нових места по звањима за 2022.годину

На основу Одлука Изборног већа за 01.01.2022-31.12.2022

Сарадници у настави	9
Клинички асистенти	36
УКУПНО	114

1.2. Преглед извршених унапређења у виша звања

У асистенте	У асистенте са докторатом	У доценте	У ванредне професоре	У редовне професоре
6	2	45	21	35

1.3. Преглед кретања вредности бода у 2022. години

Вредност бода у току године је, у складу са важећим законским прописима, односно поменутих закључцима Владе Републике Србије, утврђена је:

- За јануар –фебруар, вредност бода је износила 68,07 динара.

- За март-децембар, вредност бода је износила 71,48 динара.

Просечна вредност бода на годишњем нивоу је износила 71,19 динара.

Формирана вредност бода је коригована у 2022. години за повећано учешће буџетских средстава.

1.4. Остала плаћања запосленима

Факултет је току године исплаћивао отпремнине за запослене који су отишли у пензију, као и помоћ у случају смрти запосленог и чланова његове породице.

Факултет је од Министарства просвете добио 11,88 милиона на име једнократне новчане помоћи за запослене који су у радном односу на високошколским установама чији је оснивач Р. Србија.

Крајем 2022. године је пензионисано 32 наставника и 9 ненаставних радника.

Уговор о раду је отказало 8 наставника и 4 ненаставних радника.

У 2022. години је преминуо 1 наставник.

II Расходи на име сталних трошкова пословања

Ова група расхода обухвата режијске трошкове пословања: трошкове електричне енергије, грејања, воде, одношења комуналног и медицинског отпада, трошкове комуникације, платног промета...

Режијски трошкови су 2022. године износили 84,982 милиона динара и приближно су исти тршковима у 2021.

У наставку следи табела са структуром исказаних трошкова:

Кonto	Опис	2021	2022	Разлика 2022-2021	% учешће 2022/21
1	2	3	4	5=4-3	5=4/3
421110	Трош.платног промета	1.607.173	1.731.467	124.294	107,73%
421120	Трошкови банкарских услуга	58.791	45.554	-13.237	77,48%
421200	Енергетске услуге (ел.енергија, грејање)	68.299.169	66.113.239	-2.185.930	96,80%
421310	Услуге водовода и канализације	2.579.861	3.020.097	440.236	117,06%
421320	Услуге редовног одржавања и старања (одвоз отпада)	7.354.712	8.531.896	1.177.184	116,01%
421390	Остале комуналне услуге	374.931	413.605	38.674	110,31%
421410	Услуге комуникације- телефони	3.814.758	3.337.486	-477.272	87,49%
421420	Услуге поште и доставе	1.117.289	1.360.047	242.759	121,73%
421510	Осигурање имовине	49.906	46.490	-3.416	93,16%
421620	Закуп опреме	275.218	382.751	107.532	139,07%
Укупно		85.531.808	84.982.631	-549.176	99,36%

III Расходи на име текућег одржавања опреме и објеката

Факултет је у току 2022.године на име текућих и хитних интервенција и поправки на објектима и опреми издвојио износ од 40,942 милиона динара.

Од тог износа, текуће поправке зграда и објеката износе 31,6 милиона динара, поправке рачунарске, електронске и опреме за домаћинство износе 8,3 милиона динара. За поправке и одржавање зграда - од Министарства просвете – сектор за ученички и студентски стандард и инвестиције добијено је 12,000 милиона динара. И ова средства су наменски утрошена за просторије у којима се одржава енглеска настава.

Кonto	Опис	2021	2022	Разлика 2022-2021	% учешће 2022/21
1	2	3	4	5=4-3	5=4/3
425110	Текуће поправке и одржавање зграда	14.125.072	31.677.296	17.552.223	224,26%
425190	Текуће поправке и одржавање осталих објеката	607.440	249.204	-358.236	41,03%
425220	Текуће поправке и одржавање административне опреме	1.405.315	1.524.044	118.729	108,45%
425250	Текуће поправке и одржавање медицинске и лабораторијске опреме	5.804.174	7.492.207	1.688.033	129,08%
Укупно		21.942.001	40.942.751	19.000.749	187%

У наставку следи преглед радова на објектима факултета. С обзиром да су неки радови отпочели 2021. године, а окончани у 2022., а да су поједини радови отпочели у 2022., а наставиће се у 2023. године, приказ финансијског износа не би био прецизан.

Из тог разлога, у табели следи описни приказ радова у организационим јединицама факултеа.

ИНСТИТУТ ОБЈЕКАТ	ОПИС РАДОВА	ВРЕДНОСТ СА ПДВ-ом	
Институт за анатомију	Извођење система за дојаву пожара	4.398.740	
Хистофизиоло шки институт	Извођење система унутрашње хидрантске мреже за гашење пожара	996.200	
Деканат	Санација простора после поплаве-Темпус сала и библиотека. Санација простора сервер сале	1.620.076	Средства обезбеђена донацијом
Деканат	Санација и адаптација велике сале за наставу на енглеском језику Деканат II спрат	15.707.890	Средства обезбеђена из буџета 12мил
Деканат	Замена дела фасадне столарије по канцеларијама	5.648.256	
Институт за биохемију	Замена фасадне столарије; Замена олука, олучњака и сливника	8.996.124	
Институт за биохемију	Хидроизолација дела сутерена	3.250.204	
Хистофизиоло шки институт	Санација тротоара поред зграде	447.560	
Хистофизиоло шки институт	Затварање отвора на зидовима, плафону и поду после уградње унутрашње хидрантске мреже	221.520	
Укупна вредност		41.286.569	

IV Расходи на име набавке опреме, залиха

Факултет је током 2022. године извршио набавку основних средстава, разних апарата, учила, инвентара и књига у вредности од 126,953 милиона динара, што представља 3,98% укупних трошкова факултета. То је истовремено веће за 84 милиона динара од набавки у 2021. години. Набавке су вршене из средстава Министарства просвете у делу науке, сопствених прихода факултета, наменских средстава, средстава пројеката и средстава института које обављају додатне делатности.

У наставку следи структура набављене опреме:

Кonto	Опис	2021	2022	Разлика 2022-2021	% учешће 2022/21
512210	Канцеларијска опрема	2.107.349	4.581.807	2.474.458	217,42%
512220	Рачунарска опрема	16.335.988	33.997.919	17.661.931	208,12%
512230	Комуникациона опрема	769.821	24.353	-745.468	3,16%
512240	Електронска и фотографска	660.515	2.024.638	1.364.123	306,52%
512250	Опрема за домаћинство и угоститељство	203.097	216.613	13.516	106,65%
512510	Медицинска опрема	1.984.137	9.643.848	7.659.711	486,05%
512520	Лабораторијска опрема	11.951.841	54.950.858	42.999.017	459,77%
512530	Мерни и контролни инструменти	2.127.661	6.346.877	4.219.216	298,30%
512610	Опрема за образовање	17.640	1.219.801	1.202.161	6914,97%
515110	Компјутерски софтвер	372.186	45.243	-326.943	12,16%
515120	Књижевна и уметничка дела	462.188	855.000	392.812	184,99%
515190	Остала нематеријална основна средства - лиценце	196.297	1.578.898	1.382.601	804,34%
523110	Залихе робе за даљу продају	5.648.177	11.467.445	5.819.269	203,03%
Укупно		42.836.896	126.953.299	84.116.402	296,36%

У структури набављене опреме може се уочити :

1. Набавка рачунарске опреме је реализована у већем износу за 108,12%.
Велики део рачунарске опреме је набављен из материјалних трошкова Министарства за науку, као и из средстава пројекта.
2. Повећање набавке се исказало на позицији лабораторијске опреме, која се користи за наставу, здравствене услуге али за рад на пројектима.

V Расходи на име службених путовања у земљи и иностранству

Ова група трошкова је реализована у износу од 17,168 милиона динара, односно чини 0,54 % од укупних трошкова.

Наведени износ се, углавном, односи на одржану Медицинијаду, Конгрес од стране Студентског парламента, али службених путовања из средстава пројекта у 2022. години.

VI Остали трошкови

Опис	2021	2022	Разлика 2022-2021	% учешће 2022/21
Остали трошкови				
Расходи за материјал	158.299.838	205.834.518	47.534.680	130,03%
Министарство науке и специјализоване услуге	211.423.994	220.439.075	9.015.081	104,26%
Превоз за запослене	17.595.235	17.994.297	399.062	102,27%
Услуге по уговору	242.168.490	261.922.859	19.754.369	108,16%
Остали расходи: порези, осигурање, залихе за даљу продају, нематеријална имовина	8.404.427	14.907.034	6.502.606	177,37%
	637.891.984	721.097.782	83.205.798	113,04%

У целини, ови расходи су већи у односу на 2021.годину за 83,206 милиона динара, односно за 13,04%.

1. Расходи за материјал у износу од 205,834 милиона динара

У овој групи се налазе расходи на име набавке лабораторијског, канцеларијског, техничког материјала односно материјала за водовод и канализацију и електро материјала, средстава за прање и чишћење, хране за експерименталне животиње.

Ови трошкови су смањени за 47,5 милиона динара у односу на 2021. годину.

2. Расходи услуга науке и специјализованих услуга у износу од 220,4 милиона динара који обухватају:

Специјализоване услуге	
Услуге науке (ауторски хонорари исплаћени из средстава Министарства науке)	205.216.993
Услуге образовања (уплате Универзитету за издавање диплома, као и финансирање универзитета из дела школарине)	7.275.000
Остале специјализ.услуге (стручни надзор, сетификати за гашење пожара, бар кодови, ИСДН бројеви који се плаћају Нар.библиотеци, сервис ПП апарата, трошкови акредитације...)	4.099.481
Услуге јавног здравства	3.847.601
Укупно	220.439.075

3. Трошкови превоза за запослене у износу од 17,949 милиона динара

Ови трошкови су плаћени у износу од 17,949 милиона динара за 399 хиљада динара више у односу на 2021. годину.

Износ ових трошкова је у директној сразмери са ценом претплатне карте која се формира у оквиру секретаријата Града Београда .

4. Услуге по уговору у износу од 261,92 милиона динара обухватају:

Трошкови клиничких асистената на настави на српском и енглеском језику, трошкови чланарина по пројектима, трошкови котизација	139.105.054
Уговори исплаћени са пројеката	89.787.001
Исплате руковооцима имовине са наставних база, трошкове лекторисања и превоза,	9.911.328
Трошкови штампе књигаа, образаца..	8.105.442
Обезбеђење на Институту за Патологију, трошкови демонстратора, осталих накнада студената, одржавање виваријума....	7.302.341
Услуге израде софтвера по пројектима, одржавање софтвера ФИМЕС и ФИС који се користи на факултету	4.639.465
Услуге прања веша, угоститељске услуге	3.047.929
Услуге репрезентације	24.300
Укупно	261.922.859

5. Остали расходи у износу од 14,907 милиона

У овој групи се налазе трошкови набавке робе за даљу продају (скриптарница),разних врста пореза, такси и осталих дажбина, као и нематеријална имовина који су неопходни за функционисање факултета.

3. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЗА 2022. ГОДИНУ

Поређењем планираних и остварених прихода може се утврдити да је Финансијски план направљен превише амбициозно, с обзиром да су:

1. Буџетски приходи остварени мање 3,62% од планираних,
2. Сопствени приходи су остварени мање 5,13% од планираних
3. Укупни приходи су остварени мање за 4,33 % од планираних,

Укупно је остварено мање прихода у износу од 137.287.131 динара, од планираног износа. Свакако треба имати у виду да је Финансијски план за 2022. годину сачињен средином 2021. године када није било сазнања о будућим догађајима које ће изазвати пандемија и које ће додатне последице на активности факултета произвести.

То је уједно и главни разлог одступања планираних и остварених резултата.

Поређење планираних и остварених прихода у 2022.години

Опис	Финансијски план 2022	Завршни рачун 2022	Разлика завршни 2022 у односу на план 2022	% учешће завршног рачуна/ план
1	2	3	4=3-2	5=3/2
Буџетски приходи	1.749.547.250	1.676.094.584	-73.452.666	95,80%
Сопствени приходи	1.621.818.865	1.872.161.211	250.342.346	115,44%
Укупни приходи	3.371.366.115	3.548.255.795	176.889.680	105,25%

Структура планираних и остварених прихода

Конто	Опис	Финансијски план 2022	Завршни рачун 2022	Разлика завршни 2022 у односу на план 2022	% учешће завршног рачуна/ план
1	2	3	4	5=4-3	6=4/3
791111-1	Уплата за плате	1.320.347.250	1.302.013.363	-18.333.887	98,61%
742121-0	Последипломске студије	485.000.000	656.450.338	171.450.338	135,35%
742121-0	Уплата РФЗО	384.776.000	497.883.923	113.107.923	129,40%
791111 PFD	Уплата за научно истраживачке пројекте	365.000.000	316.477.046	-48.522.954	86,71%
742121-0	Приход наставе на енглеском јез.	320.000.000	266.076.219	-53.923.781	83,15%
742121-0	Здравствена делатност- сопствена	120.000.000	136.095.055	16.095.055	113,41%
742121-0	Средства пројеката	45.000.000	130.187.592	85.187.592	289,31%
742121-0	Приход од основних студија	150.000.000	109.922.068	-40.077.932	73,28%
791111-2	Уплата за материјал.трошкове	38.000.000	34.755.735	-3.244.265	91,46%
823121	Продаја књига	30.000.000	31.925.473	1.925.473	106,42%
744121	Донације	40.000.000	29.917.975	-10.082.025	74,79%
791111	Јубиларне награде/Помоћ	15.200.000	11.880.950	-3.319.050	78,16%
791111	запосленима Уплата за докторске студије	11.000.000	10.967.489	-32.511	99,70%
742121-0	Континуирана едукација	7.000.000	2.240.971	-4.759.029	32,01%
742121-742122 745128 -771111- 811100	Остали приходи	40.042.865	11.461.596	-28.581.269	28,62%
УКУПНО		3.371.366.115	3.548.255.795	176.889.680	105,25%

Дакле, план је остварен у делу укупног прихода више за 5,25% од планираног износа. Резултат овог повећања је уплата прилива за остварене услуге из претходне године, али и боља наплата фактура из текуће године.

Образложење одступања Плана од остварених прихода

Извор прихода	Опис	Одступање
Уплата за плате	Плате су уплаћене у мањем износу од планираног. Факултет не може да утиче на висину уплате од стране Министарства просвете, а ово смањење је узрок и смањених пореза и доприноса	-1,39%
Уплата за материјал.трошкове	Исплаћено је мање од планираног износа. Овде такође важи да факултет не може да утиче на висину опредељених средстава	-8,54%
Јубиларне награде	Јубиларне награде нису уплаћене од стране Министарства просвете, али је први пут исплаћена једнократна помоћ запосленима. Укупни ефекат је мањи износ од планираног	-21,48%
Уплата за научно истраживачке пројекте	Уплаћено је мање од планираног. Факултет не може да утиче на висину уплате.	-13,29%
Уплата за здравств.делатност	РФЗО је до краја 2022. године уплатио фактуре до новембра 2022. Остала су неплаћена 2 месеца, односно потраживање се пренело у 2023. годину	29,40%
Приход од основних студија	Студенти су измирили своје обавезе у мањем обиму	-26,72%
Приход од наставе на енглеском језику	Приход је планиран у већем износу од оствареног. Још увек се осећају ефекти пандемије, као и новонастали ефекти светске кризе	-16,85%
Последипломске студије	Приход је планиран у мањем износу од оствареног с обзиром да је повећање прихода последица повећања цена, као и боље наплате	35,35%
Продаја књига, клуб студената,	Приход је планиран у мањем износу од оствареног	6,42%
Здравствена делатност- сопствена	Приход је планиран у мањем износу од оствареног	13,41%
Континуирана едукација	Приход је значајно смањен	-67,99%
Средства пројеката	Приход је изузетно тешко планирати с обзиром да је немогуће унапред предвидети	189,31%
Донације	Овај приход је изузетно тешко да се планира с обзиром да је непозната воља донатора, као и потршња средстава на пројектима ЕУ- GRANT пројекти	-25,21%
Остали приходи који се не могу предвидети	Овај приход је тешко планирати	-71,38%
УКУПНО		5,25%

Поређење планираних и остварених расхода у 2022. години

Конто	Опис	Финансијски план 2022	Завршни рачун 2022	Разлика завршни 2022 у односу на план 2022	% учешће завршно г рачуна/ план
1	2	3	4	5=4-3	6=4/3
411000	Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)	1.918.422.788	1.886.200.519	-32.222.269	98,32%
412000	Социјални доприноси на терет послодавца	321.644.462	303.682.678	-17.961.784	94,42%
412100	Допринос за ПИО	216.953.643	206.842.688	-10.110.955	95,34%
412200	Допринос за здравствено осигурање	95.088.595	96.839.989	1.751.394	101,84%
412300	Допринос за незапосленост	9.602.224	-	-9.602.224	0,00%
413110	Накнаде у натури	0	60.000	0	
413140	Роба и услуге које обезбеђује послодавац		60.000		
414000	Социјална давања запосленим	20.140.000	24.405.940	4.265.940	121,18%
414120	Боловање преко 30 дана	10.000.000		-10.000.000	0,00%
414300	Отпремнине и помоћ	10.140.000	11.957.181	1.817.181	117,92%
414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом		12.448.759	12.448.759	
415100	Накнаде трошкова за запослене	15.358.432	17.994.297	2.635.865	117,16%
415112	Накнада за превоз на посао и с посла	15.358.432	17.994.297	2.635.865	117,16%
416100	Награде запосленима	15.200.000	0	-15.200.000	0,00%
416111	Јубиларне награде	15.200.000	0	-15.200.000	0,00%
421000	Стални трошкови	90.297.433	84.982.631	-5.314.802	94,11%
421110	Трош.платног промета	1.000.000	1.731.467	731.467	173,15%
421120	Трошкови банкарских услуга	339.000	45.554	-293.446	13,44%
421200	Енергетске услуге (ел.енергија, грејање)	74.072.433	66.113.239	-7.959.194	89,25%
421310	Услуге водовода и канализације	2.300.000	3.020.097	720.097	131,31%
421320	Услуге редовног одржавања и старања (одвоз отпада)	7.500.000	8.531.896	1.031.896	113,76%
421390	Остале комуналне услуге	250.000	413.605	163.605	165,44%
421410	Услуге комуникације-телефони	4.000.000	3.337.486	-662.514	83,44%
421420	Услуге поште и доставе	386.000	1.360.047	974.047	352,34%
421510	Осигурање имовине	150.000	46.490	-103.510	30,99%
421620	Закуп опреме	300.000	382.751	82.751	127,58%
422000	Трошкови путовања	13.000.000	17.168.004	4.168.004	132,06%
422110	Трошкови дневница (исхране) на службеном путу у земљи	1.200.000	14.655	-1.185.345	1,22%
422120	Трошкови превоза на службеном путу у земљи (авион, аутобус, воз, и сл.)		1.052.347	1.052.347	
422130	Трошкови смештаја на службеном путу	2.800.000	4.693.503	1.893.503	167,63%
422190	Остале услуге службеног превоза		117.629	117.629	
422210	Трошкови дневница за службени пут у иностранство		838.308	838.308	
422220	Трошкови превоза за службени пут у иностранство (авион, аутобус и сл.)	1.000.000	2.929.618	1.929.618	292,96%

422230	Трошкови смештаја на службеном путу у иностранство	8.000.000	7.465.204	-534.796	93,32%
422290	Остале услуге службеног превоза		56.741	56.741	
423000	Услуге по уговору	210.900.000	261.922.859	51.022.859	124,19%
423100	Административне услуге	12.000.000	9.911.328	-2.088.672	82,59%
423210	Услуге за израду и одржавање софтвера	4.000.000	3.621.512	-378.488	90,54%
423220	Услуге одржавања рачунара	2.500.000	1.017.953	-1.482.047	40,72%
423310	Услуге образовања и усавршавања запослених	125.650.000	134.871.897	9.221.897	107,34%
423320	Котизације	850.000	1.236.439	386.439	145,46%
423390	Друге услуге образовања и усавршавања запослених	3.500.000	2.996.718	-503.282	85,62%
423410	Услуге штампања	5.000.000	7.534.670	2.534.670	150,69%
423420	Информисање јавности	600.000	570.772	-29.228	95,13%
423590	Остале стручне услуге	40.000.000	89.787.001	49.787.001	224,47%
423610	Услуге за домаћинство	2.000.000	951.699	-1.048.301	47,58%
423620	Угоститељске услуге	600.000	2.096.229	1.496.229	349,37%
423710	Репрезентација	200.000	24.300	-175.700	12,15%
423910	Остале опште услуге	14.000.000	7.302.341	-6.697.659	52,16%
424000	Специјализоване услуге	381.630.000	220.439.075	-161.190.925	57,76%
424210	Услуге образовања	8.500.000	7.275.000	-1.225.000	85,59%
424220	Услуге културе		0	0	
424330	Услуге јавног здравства – инспекција и анализа	630.000	3.847.601	3.217.601	610,73%
424620	Услуге науке	365.000.000	205.216.993	-159.783.007	56,22%
424910	Остале специјализоване услуге	7.500.000	4.099.481	-3.400.519	54,66%
425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	38.500.000	31.926.500	-6.573.500	82,93%
425110	Текуће поправке и одржавање зграда	37.000.000	31.677.296	-5.322.704	85,61%
425190	Текуће поправке и одржавање осталих објеката	1.500.000	249.204	-1.250.796	16,61%
425000	Текуће поправке и одржавање опреме	10.000.000	9.016.251	-983.749	90,16%
425220	Текуће поправке и одржавање административне опреме	2.500.000	1.524.044	-975.956	60,96%
425250	Текуће поправке и одржавање медицинске и лабораторијске опреме	7.500.000	7.492.207	-7.793	99,90%
426000	Материјал	199.024.000	205.834.518	6.810.518	103,42%
426100	Административни материјал	11.500.000	18.796.914	7.296.914	163,45%
426120	Одећа, обућа и униформе	1.200.000	441.487	-758.513	36,79%
426210	Храна за животиње	1.300.000	902.608	-397.392	69,43%
426310	Публикације, часописи и гласила	830.000	612.163	-217.837	73,75%
426410	Издаци за гориво	360.000	289.081	-70.919	80,30%
426490	Остали материјал за превозна средства	950.000		-950.000	0,00%
426630	Материјал за спорт	500.000	474.144	-25.856	94,83%
426720	Материјали за лабораторијске тестове	171.084.000	173.291.634	2.207.634	101,29%
426810	Материјали за одржавање хигијене	6.100.000	4.175.278	-1.924.722	68,45%
426820	Материјали за угоститељство	2.500.000	1.642.117	-857.883	65,68%
426910	Материјали за посебне намене	2.700.000	5.209.091	2.509.091	192,93%
441000	Отплата камата	0	3.261	3.261	
441300	Отплата камата домаћим јавним финансијским институцијама		3.261	3.261	

482000	Порези, обавезне таксе, казне и пенали	1.082.000	952.136	-129.864	88,00%
482120	Порез на робе и услуге	362.000	150.803	-211.197	41,66%
482131	Регистрација возила	370.000	30.142	-339.858	8,15%
482190	Остали порези	300.000	766.175	466.175	255,39%
482210	Републичке таксе	50.000	5.017	-44.983	10,03%
483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	300.000	5.050	-294.950	1,68%
483110	Новчане казне и пенали по решењу судова	300.000	5.050	-294.950	1,68%
512000	Машине и опрема	113.867.000	113.006.713	-860.287	99,24%
512210	Канцеларијска опрема	3.000.000	4.581.807	1.581.807	152,73%
512220	Рачунарска опрема	37.000.000	33.997.919	-3.002.081	91,89%
512230	Комуникациона опрема	700.000	24.353	-675.647	3,48%
512240	Електронска и фотографска	6.000.000	2.024.638	-3.975.362	33,74%
512250	Опрема за домаћинство и угоститељство	3.520.000	216.613	-3.303.387	6,15%
512510	Медицинска опрема		9.643.848	9.643.848	
512520	Лабораторијска опрема	63.282.000	54.950.858	-8.331.142	86,83%
512530	Мерни и контролни инструменти		6.346.877	6.346.877	
512610	Опрема за образовање	365.000	1.219.801	854.801	334,19%
515100	Нематеријална имовина	2.000.000	2.479.141	479.141	123,96%
515110	Компјутерски софтвер		45.243	45.243	
515120	Књижевна и уметничка дела		855.000	855.000	
515190	Остала нематеријална основна средства - лиценце	2.000.000	1.578.898	-421.102	78,94%
523000	Залихе робе за даљу продају	20.000.000	11.467.445	-8.532.555	57,34%
523110	Залихе робе за даљу продају	20.000.000	11.467.445	-8.532.555	57,34%
УКУПНО		3.371.366.115	3.191.547.018	-179.819.097	94,67%

Збирна рекапитулација расхода

	Опис	Финансијски план 2022	Завршни рачун 2022	Разлика	% Учешћа
I	Расходи на име плата, отпремнина и помоћи	2.275.407.250	2.214.349.136	-61.058.114	97,32%
II	Расходи на име сталних трошкова пословања	90.297.433	84.982.631	-5.314.802	94,11%
III	Расходи на име текућег одржавања	48.500.000	40.942.751	-7.557.249	84,42%
IV	Расходи на име набавке опреме	113.867.000	113.006.713	-860.287	99,24%
V	Расходи на име службених путовања	13.000.000	17.168.004	4.168.004	132,06%
VI	Остали трошкови	830.294.432	721.097.782	-109.196.650	86,85%
1	Расходи за материјал	199.024.000	205.834.518	6.810.518	103,42%
2	Министарство науке и специјализоване услуге	381.630.000	220.439.075	-161.190.925	57,76%
3	Превоз за запослене	15.358.432	17.994.297	2.635.865	117,16%
4	Услуге по уговору	210.900.000	261.922.859	51.022.859	124,19%
5	Остали расходи: порези, осигурање, залихе за даљу продају, нематеријална имовина	23.382.000	14.907.034	-8.474.966	63,75%
УКУПНО		3.371.366.115	3.191.547.018	-179.819.097	94,67%

Образложење одступања

Расходи на име плата, боловања, отпремнина и помоћи	Одступање је настало због повећање основице за обрачун плата Министарства просвете	-2,68%
Расходи на име сталних трошкова пословања	Расходи су мањи због промене методологије	-5,89%
Расходи на име текућег одржавања	Расходи су мањи од планираних, јер је тренутак окончаних ситуација по којима се врши плаћање непредвидив	-15,58%
Расходи на име набавке опреме	Расходи су остварени	-0,76%
Расходи на име службених путовања	Расходи су већи од планираних, због путовања финансираних из средстава пројеката које није било могуће прецизно планирати	32,06%
Расходи за материјал	Расходи су већи о планираних с обзиром да је било више пројеката који су користили лаб.материјал	3,42%
Министарство науке и специјализоване услуге	Расходи су мањи од планираних с обзиром да намена трошења средства од науке није унапред дефинисана	-42,24%
Превоз за запослене	Расходи су већи од планираних, с обзиром да није постојала потреба рада од куће	17,16%
Услуге по уговору	Трошкови су већи од планираних с обзиром на непредвидивост структуре трошкова финансираних из средстава пројеката, који чини већину ових трошкова	24,19%
Остали расходи	Трошкови су мањи од планираних	-36,25%
	Укупно	-5,33%

Рекапитулација Финансијског плана и Завршног рачуна за 2022. годину

Опис	Финансијски план 2022	Завршни рачун 2022	Разлика завршни 2022 у односу на план 2022	% учешће завршног рачуна/ план
1	2	3	4=3-2	5=3/2
Буџетски приходи	1.749.547.250	1.676.094.584	-73.452.666	95,80%
Сопствени приходи	1.621.818.865	1.872.161.211	250.342.346	115,44%
Укупни приходи	3.371.366.115	3.548.255.795	176.889.680	105,25%
Укупни расходи	3.371.366.115	3.191.547.018	-179.819.097	94,67%

Поређењем остварених и планираних прихода, утврђује се да су приходи остварени већи у износу од 176,889 милиона динара од планираних, односно 105,25%.

Поређењем остварених и планираних расхода се може видети да је Финансијски план за 2022. годину остварен 94,67% у односу на планиране расходе.

Финансијски план је реализован у износу од 176,889 милиона динара већи у делу планираних прихода и нижих расхода од 179,819 милиона, што доводи до укупног суфицита од 356,708 милиона динара.

**ПРОДЕКАН
ЗА ФИНАНСИЈЕ**

Проф.др Даница Грујичић ср

**ДЕКАН
МЕДИЦИНСКОГ ФАКУЛТЕТА**

Проф.др Лазар Давидовић ср