

МЕДИЦИНСКИ ФАКУЛТЕТ
УНИВЕРЗИТЕТ У БЕОГРАДУ
САВЕТ ФАКУЛТЕТА
БРОЈ: 20/VI-3/2
ДАТУМ: 26.02.2024. год.

На основу члана 130. Статута Медицинског факултета у Београду, одредби Закона о буџетском систему („Сл. гласник РС“ 54/09 до 118/2021- др. Закон и 92/2023), Закона о буџету РС за 2023. годину („Сл. гласник РС“ бр. 138/2022 и 75/2023), Правилника о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем („Службени гласник РС“ бр. 16/2016, 49/2016 до 83/2023), Правилника о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава и корисника средстава организација обавезног социјалног осигурања („Службени гласник РС“, број 18/2015, 104/2018, 151/2020, 8/2021, 41/2021, 130/2021 и 17/2022), Правилника о номенклатури нематеријалних улагања и основних средстава са стопама амортизације („Службени лист СРЈ 17/97, 24/00), Правилника о начину и роковима вршења пописа имовине и обавеза корисника јавних средстава („Сл. гласник РС“ бр. 33/2015 и 101/2018), Уредбе о буџетском рачуноводству („Сл. гласник РС“ број 125/03, 12/06 и 27/2020), Правилника о начину и поступку преноса неутрошених буџетских средстава РС на рачун Извршења буџета Републике Србије („Сл. гласник РС“ број 120/12), Правилника о списку корисника јавних средстава („Сл. гласник РС“ број 118/23) на предлог Колегијума декана Медицинског факултета Савет факултета на седници одржаној 26.02.2024. године једногласно доноси

**ОДЛУКУ
О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА СА
ЗАВРШНИМ РАЧУНОМ МЕДИЦИНСКОГ ФАКУЛТЕТА
У БЕОГРАДУ ЗА 2023. ГОДИНУ**

Поступак састављања годишњег финансијског извештаја се спроводи на основу поштовања процедура израде, а која се састоји од следећих активности:

- Провере потпуности књижења свих пословних промена које се односе на 2023. годину,
- Провере усаглашености потраживања и обавеза на основу ИОС образаца,
- Провере извршеног плаћања преузетих обавеза у току године и преношења неизмирених обавеза на терет апропријација следеће године,
- Усклађивања евиденције стања главне књиге са дневником, као и помоћних књига и евиденција са главном књигом које се врши пре пописа имовине и обавеза и пре припреме финансијских извештаја,
- Обрачуна и књижење исправке вредности, односно амортизације у складу са чланом 23. Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину,
- Усклађивања стања имовине и обавеза у књиговодственој евиденцији корисника буџетских средстава са стварним стањем утврђеним пописом на дан 31.12.2023. године.
- Извршења послова, односно радњи које претходе изради годишњих финансијских извештаја,

Свођења књижења под 31.12.2023. године на готовинску основу у смислу да да се трансакције и пословни догађаји евидентирају у тренутку када се готовинска средства приме, односно исплате са рачуна.

- Провере евиденције ПДВ,
- Провере извршеног повраћаја неутрошених средстава,
- Састављања закључног листа и спровођење формалног утврђивања и књижења резултата пословања за 2023. годину,
- Састављања и попуњавања годишњих финансијских извештаја,
- Достављања образаца годишњих финансијских извештаја,
- Закључивања и чувања пословних књига и рачуноводствених исправа.

1. Годишњи финансијски извештај Медицинског факултета је утврђен на основу рачуноводствене документације и других рачуноводствено финансијских исказа.

У годишњем финансијском извештају за 2023. годину је обухваћен резултат пописа имовине, обавеза и потраживања и одлука које је на основу налаза извршеног пописа на Факултету и по организационим јединицама предложила Централна пописна комисија.

Извршено је усклађивање евиденције и стања главне књиге са дневником, као и помоћних књига и евиденција са Главном књигом, која се врши пре пописа имовине и обавеза.

2. По годишњем финансијском извештају за 2023. годину, на основу Уредбе о буџетском рачуноводству („Службени гласник РС“ број 125/03, 12/06 и 27/2020), извршено је свођење књижења на готовинску основу у смислу да се трансакције и пословни догађаји евидентирају у тренутку када се готовинска средства приме, односно исплате са рачуна.

Финансијски извештај на готовинској основи садржи информације о извору средстава прикупљених у току 2023. године, као и намени за коју су средства искоришћена у салду готовинских средстава, на дан извештавања. Информације су садржане на контима Главне књиге Медицинског факултета, у складу са Контним планом за буџетски систем.

3. Вишак прихода над расходима 2023. године износи 115.340.646 динара.

4. Ради сагледавања односа укупних прихода и расхода, следи структура укупних прихода и расхода и то:

1. Приходи текуће године	3.660.626.149
2. Приходи од продаје нефинансијске имовине	33.664.428
УКУПНИ ПРИХОД 2023. ГОДИНЕ	3.694.290.577
1. Расходи текуће године	3.411.953.898
2. Издаци за нефинансијску имовину	166.996.033
УКУПНИ РАСХОД 2023. ГОДИНЕ	3.578.949.931
3. Вишак прихода над расходима	115.340.646
РЕЗУЛТАТ	115.340.646

I Укупни приходи

Извор средстава	2023
1 Министарство просвете	1.485.545.683
2 Министарство науке и техн. раз.	332.073.661
3 Министарство за рад	1.262.488
4 Приходи од уплата за последипломске студија и здравствена усавршавања	686.895.542
5 РФЗО	504.998.812
6 Приходи од уплата за наставу на енглеском језику	264.906.312
7 Здравствена делатност – сопствени приходи	104.185.236
8 Приходи Фонда за науку-пројекти	114.748.475
9 Приходи од уплата за интегр.студије	101.034.575
10 Приход од донација	22.468.173
11 Остали приходи	15.959.334
12 Приходи од продаје у скриптарници	33.271.226
13 Приход од пројеката	17.808.800
14 Приход Контин.мед. едукације	9.132.259
УКУПНО (1-14)	3.694.290.577

II Плаћени расходи по врстама и наменама

Извор средстава	2023
1 Трошкови зарада који укључују нето и све порезе и доприносе и боловања	2.476.484.171
2 Отпремнине, социјална помоћ	9.195.755
3 Накнаде у натури	60.000
4 Набавка нове опреме и учила, набавка залиха књига	163.207.492
5 Поправке објеката, опреме и други радови	62.275.715
6 Лаборат., канцеларијски и остали материјали	262.353.205
7 Трошкови режије: грејање, елек.енергија,вода, пл.промет	98.487.226
8 Мин.науке ауторски хонорари, материјални тр. и средства плаћена за билатералне уговоре	218.124.846
9 Уговори за пројекте, руковаоце имовине и кл. асистенте и остале стручне услуге	250.567.640
10 Трошкови превоза за запослене	15.358.449
11 Трошкови службених путовања у земљи и иностранству	21.287.212
12 Остали трошкови(порези, таксе, камате, разне услуге...)	1.548.220
Укупно (1-12)	3.578.949.931

III Финансијски резултат:

Извор средстава	2023
Укупни приход	3,694,290,577
Укупни расход	3,578,949,931
Резултат	115,340,646

5. Извештај о пословању по Завршном рачуну за 2023. годину чини саставни део ове Одлуке.

6. Овом Одлуком се прихвата корекција Финансијског плана за 2023. и остварене разлике прихода и расхода, како следи:

Опис	Финансијски план за 2023	Завршни Рачун 2023	Разлика	% Изврш
1	2	3	4=3-2	5=3/2
Буџетски приходи	1,798,479,786	1,818,881,833	20,402,046	101.13%
Сопствени приходи	1,877,628,492	1,875,408,744	-2,219,748	99.88%
Укупни приходи	3,676,108,279	3,694,290,577	18,182,298	100.49%
Добит из ранијих	57.450.000	0	-57.450.000	0,00%
Укупни расходи	3,676,108,279	3,578,949,931	-97,158,348	97.36%
Тотал резултат – суфицит	0	115.340.646	115.340.646	

7. Вишак прихода над расходима у износу од 115.340. динара се распоређује, како следи:

Кonto	Опис	Износ
321311	Нераспоређени вишак прихода	115.340.646
	Укупно	115.340.646

8. Табеле које аналитички приказује поређење планираних и остварених прихода, а које су приказане у Извештају о пословању за 2023. годину саставни су део ове Одлуке.

Доставити:

- Финансијској служби
- Колегијуму декана
- Архиви Савета Факултета



МЕДИЦИНСКИ ФАКУЛТЕТ
САВЕТ

Председник

Проф. др Горан Станковић

**МЕДИЦИНСКИ ФАКУЛТЕТ
УНИВЕРЗИТЕТА У БЕОГРАДУ**

**ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
МЕДИЦИНСКОГ ФАКУЛТЕТА
ЗА 2023. ГОДИНУ**

Београд, фебруар 2024. године

**МЕДИЦИНСКИ ФАКУЛТЕТ
УНИВЕРЗИТЕТА У БЕОГРАДУ**

Београд

Датум: 21.02.2024. године

На основу члана 114. Статута Медицинског факултета у Београду, одредби Закона о буџетском систему („Сл. гласник РС“ 54/09, до 92/2023), Закона о буџету РС за 2023.годину („Сл.гласник РС“ бр. 149/2020, 40/2021, 100/2021, 138/2022 и 75/23), Правилника о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем („Службени гласник РС“ бр 16/2016, ...83/23), Правилника о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава и корисника средстава организација обавезног социјалног осигурања („Службени гласник РС“ број 18/2015, 104/2018, 130/2021 и 17/2022), Правилника о номенклатури нематеријалних улагања и основних средстава са стопама амортизације („Службени лист СРЈ 17/97, 24/00), Правилника о начину и роковима вршења пописа имовине и обавеза корисника јавних средстава („Сл.гласник РС“ бр. 33/2015 и 101/2018), Уредбе о буџетском рачуноводству („Сл. гласник РС“ број 125/03, 12/06 и 27/2020), Правилника о начину и поступку преноса неутрошених буџетских средстава РС на рачун Извршења буџета Републике Србије („Сл. гласник РС“ број 120/12), Правилника о списку корисника јавних средстава („Сл. гласник РС“ број 143/22), декан Медицинског факултета доноси

**ПРЕДЛОГ
ОДЛУКЕ О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА СА
ЗАВРШНИМ РАЧУНОМ МЕДИЦИНСКОГ ФАКУЛТЕТА
У БЕОГРАДУ ЗА 2023. ГОДИНУ**

Поступак састављања годишњег финансијског извештаја се спроводи на основу поштовања процедура израде, а која се састоји од следећих активности:

- Провере потпуности књижења свих пословних промена које се односе на 2023. годину,
- Провере усаглашености потраживања и обавеза на основу ИОС образаца,
- Провере извршеног плаћања преузетих обавеза у току године и преношења неизмирених обавеза на терет апропријација следеће године,
- Усклађивања евиденције стања главне књиге са дневником, као и помоћних књига и евиденција са главном књигом које се врши пре пописа имовине и обавеза и пре припреме финансијских извештаја,
- Обрачуна и књижење исправке вредности, односно амортизације у складу са чланом 23. Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину,
- Усклађивања стања имовине и обавеза у књиговодственој евиденцији корисника буџетских средстава са стварним стањем утврђеним пописом на дан 31.12.2023. године.
- Извршења послова, односно радњи које претходе изради годишњих финансијских извештаја,
- Свођења књижења под 31.12.2023. године на готовинску основу у смислу да да се трансакције и пословни догађаји евидентирају у тренутку када се готовинска средства приме, односно исплате са рачуна.
- Провере евиденције ПДВ,

- Провере извршеног повраћаја неутрошених средстава,
- Састављања закључног листа и спровођење формалног утврђивања и књижења резултата пословања за 2023. годину,
- Састављања и попуњавања годишњих финансијских извештаја,
- Достављања образаца годишњих финансијских извештаја,
- Закључивања и чувања пословних књига и рачуноводствених исправа.

1. Годишњи финансијски извештај Медицинског факултета је утврђен на основу рачуноводствене документације и других рачуноводствено финансијских исказа. У годишњем финансијском извештају за 2023. годину је обухваћен резултат пописа имовине, обавеза и потраживања и одлука које је на основу налаза извршеног пописа на Факултету и по организационим јединицама предложила Централна пописна комисија.

Извршено је усклађивање евиденције и стања главне књиге са дневником, као и помоћних књига и евиденција са Главном књигом, која се врши пре пописа имовине и обавеза.

2. По годишњем финансијском извештају за 2023. годину, на основу Уредбе о буџетском рачуноводству („Службени гласник РС“ број 125/03, 12/06 и 27/2020), извршено је свођење књижења на готовинску основу у смислу да се трансакције и пословни догађаји евидентирају у тренутку када се готовинска средства приме, односно исплате са рачуна.

Финансијски извештај на готовинској основи садржи информације о извору средстава прикупљених у току 2023. године, као и намени за коју су средства искоришћена у салду готовинских средстава, на дан извештавања. Информације су садржане на контима Главне књиге Медицинског факултета, у складу са Контним планом за буџетски систем.

3. Вишак прихода над расходима 2023. године износи 115.340.646 динара.

4. Ради сагледавања односа укупних прихода и расхода, следи структура укупних прихода и расхода и то:

1. Приходи текуће године	3.660.626.149
2. Приходи од продаје нефинансијске имовине	33.664.428
УКУПНИ ПРИХОД 2023. ГОДИНЕ	3.694.290.577
1. Расходи текуће године	3.411.953.898
2. Издаци за нефинансијску имовину	166.996.033
УКУПНИ РАСХОД 2023. ГОДИНЕ	3.578.949.931
3. Вишак прихода над расходима	115.340.646
РЕЗУЛТАТ	115.340.646

I Укупни приходи

Извор средстава	2023
1 Министарство просвете	1.485.545.683
2 Министарство науке и техн. раз.	332.073.661
3 Министарство за рад	1.262.488
4 Приходи од уплата за последипломске студија и здравствена усавршавања	686,895,542
5 РФЗО	504,998,812
6 Приходи од уплата за наставу на енглеском језику	264,906,312
7 Здравствена делатност – сопствени приходи	104,185,236
8 Приходи Фонда за науку-пројекти	114,748,475
9 Приходи од уплата за интегр.студије	101,034,575
10 Приход од донација	22,468,173
11 Остали приходи	15,959,334
12 Приходи од продаје у скриптарници	33,271,226
13 Приход од пројеката	17,808,800
14 Приход Контин.мед. едукације	9,132,259
УКУПНО (1-14)	3.694.290.577

II Плаћени расходи по врстама и наменама

Извор средстава	2023
1 Трошкови зарада који укључују нето и све порезе и доприносе и боловања	2.476.484.171
2 Отпремнине, социјална помоћ	9.195.755
3 Накнаде у натури	60.000
4 Набавка нове опреме и учила, набавка залиха књига	163,207,492
5 Поправке објеката, опреме и други радови	62,275,715
6 Лаборат., канцеларијски и остали материјали	262,353,205
7 Трошкови режије: грејање, елек.енергија,вода, пл.промет	98,487,226
8 Мин.науке ауторски хонорари, материјални тр. и средства плаћена за билатералне уговоре	218,124,846
9 Уговори за пројекте, руковаоце имовине и кл. асистенте и остале стручне услуге	250,567,640
10 Трошкови превоза за запослене	15,358,449
11 Трошкови службених путовања у земљи и иностранству	21,287,212
12 Остали трошкови(порези, таксе, камате, разне услуге...)	1.548.220
Укупно (1-12)	3.578.949.931

III Финансијски резултат:

Извор средстава	2023
Укупни приход	3,694,290,577
Укупни расход	3,578,949,931
Резултат	115,340,646

5. Извештај о пословању по Завршном рачуну за 2023. годину чини саставни део ове Одлуке.

6. Овом Одлуком се прихвата корекција Финансијског плана за 2023. и остварене разлике прихода и расхода, како следи:

Опис	Финансијски план за 2023	Завршни Рачун 2023	Разлика	% Изврш
1	2	3	4=3-2	5=3/2
Буџетски приходи	1,798,479,786	1,818,881,833	20,402,046	101.13%
Сопствени приходи	1,877,628,492	1,875,408,744	-2,219,748	99.88%
Укупни приходи	3,676,108,279	3,694,290,577	18,182,298	100.49%
Добит из ранијих година	57.450.000	0	-57.450.000	0,00%
Укупни расходи	3,676,108,279	3,578,949,931	-97,158,348	97.36%
Тотал резултат – суфицит	0	115.340.646	115.340.646	

7. Вишак прихода над расходима у износу од 115.340.646 динара се распоређује, како следи:

Конто	Опис	Износ
321311	Нераспоређени вишак прихода	115.340.646
	Укупно	115.340.646

8. Табеле које аналитички приказује поређење планираних и остварених прихода су саставни део Извештаја.

**ПРОДЕКАН
ЗА ФИНАНСИЈЕ МЕДИЦИНСКОГ
ФАКУЛТЕТА**

Проф. др Даница Грујичић с.р.

**ДЕКАН
МЕДИЦИНСКОГ
ФАКУЛТЕТА**

Проф. др Лазар Давидовић с.р.

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ МЕДИЦИНСКОГ ФАКУЛТЕТА ЗА 2023. ГОДИНУ

І УКУПНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Глобална економија је и даље под утицајем изласка из кризе изазване пандемијом и наставка кризу услед конфликта у Украјини.

Наставак санкција западних земаља према Руској Федерацији продужавају глобалне економских поремећаја у виду раста цена берзанских роба, поремећаја у многим глобалним ланцима снабдевања, те доводе последично до редукције раста глобалног БДП-а, инвестиција и трговине.

Дешавања након пандемије, конфликти у Украјни, рат на Блиском истоку, изражена политичка поларизација се неповољно одражава на свет у целини, утичу на нашу државу и све њене субјекте, а тиме, наравно и на Медицински факултет.

Током 2023. 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 115,34 милиона динара, са приходима који су у целини већи од претходне 2022. године, за 146,03 милиона динара, али и са расходима који су већи од претходне године за 387,4 милиона динара.

Након завшетка 2023.године, могу се извући одређени генерални закључци у категорији наплаћених прихода.

1. Буџетски приходи

У укупном износу буџетски приходи који су остварени 2023. години износе 1,81 милијарду динара.

Повећање буџетских прихода у односу на 2022. годину је настало услед раста буџетских прихода

- а) Повећани су приходи за плате које је факултет добио од Министарства просвете
- б) Повећани су приходи Министарства науке на име средстава који се добијају по основу институционалног финансирања од истог министарства,

По наведеним основама су повећани приходи у износу од 159, 9 милона динара.

Мање прихода из буџета је:

- а) Приходи Министарства просвете у делу материјалних трошкова су мањи за милиона динара

Укупно нето повећање буџетских прихода је износило 142,78 милиона динара.

2. Сопствени приходи

Сопствени приходи су у укупном износу у 2023. године наплаћени приближно у истом нивоу као наплаћени приходи у 2022. години. Разлика ипак постоји у структури наплаћених прихода

1. У категорији сопствених прихода, највеће повећање на страни прихода је од Прихода од уплата за све видове последипломских студија и здравствених усавршавања у износу од 30,4 милиона динара.
2. Смањена је наплата прихода од здравствених услуга, у износу од 32 мил рсд, док приход РФЗО износи 7,1 милиона динара су већи у 2023. години, па је укупан ефекат од здравствених услуга нижи приходи за 24,7 милиона динара
3. Приходи од пројеката су већи у 2023. години за 9,15 милиона динара.
4. Остварени су и нижи приходи од интегрисаних студија за 8,9 милиона динара.
5. Приход Контин.мед. едукације су већи у 2023. години за 6,9 милиона динара.
6. Фонд за науку, основан 2020. године је остварио ниже приходе за 6,78 милиона динара.

Укупно повећање прихода је износило 3,247 милиона динара, што износи 0,17% већих прихода у односу на приходе у 2022

Финансијско пословање у 2023.години, Медицински факултет је завршио вишком прихода над расходима у износу од 115,34 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 2023. 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 2022. и 2023. године

Опис	2022	2023	Разлика 2023- 2022	% учешће 2023/22
1	2	3	4=3-2	5=4/3
Укупни приход	3,548,255,795	3,694,290,577	146,034,782	104.12%
Укупни расход	3,191,547,018	3,578,949,931	387,402,913	112.14%
Укупно	356,708,778	115,340,646	-241,368,132	32.33%

1. ПРЕГЛЕД ПРИХОДА ПО ИЗВОРИМА И ВРСТАМА

Укупан текући приход факултета, остварен у 2023. години износи 3,69 милијарде динара и састоји се од:

Буџетског прихода у износу од 1,81 милијарди динара

Сопственог прихода у износу од 1,87 милијарди динара

Приказ структуре прихода 2022. и 2023. године

Опис	2022	2023	Разлика 2023-2022	% учешће 2023/22
1	2	3	4=3-2	5=3/2
Буџетски приход	1,676,094,584	1,818,881,833	142,787,248	108.52%
Сопствени приход	1,872,161,211	1,875,408,744	3,247,533	100.17%
Укупно	3,548,255,795	3,694,290,577	146,034,782	104.12%

Поређењем 2022. и 2023. године, може се утврдити да су буџетски приходи остварени у нивоу од 108,52% , док су сопствени на нивоу прошлогодишњих.

У целини, приходи су већи за 146 милиона динара, што представља повећање од 4,12% у односу на 2022. годину.

Структура укупног прихода

Опис	Износ	% учешће у укупним приходима
Буџетски приход	1,818,881,833	49.23%
Сопствени приход	1,875,408,744	50.77%
Укупно	3,694,290,577	100.00%

Укупни буџетски приходи факултета учествују у укупним приходима у износу од 1,818 милијарде динара, односно 49,23%.

Сопствени приходи учествују 1,875 милијарде динара, односно њихово учешће је 50,77%.

а) Буџетски приходи

МПНТР –просвета	2022	2023	Разлика 2023-2022	% учешће 2023/22
1	2	3	4=3-2	5=3/2
Плате	1,300,783,908	1,445,088,562	144,304,654	111.09%
Материјални трошкови	57,604,175	40,457,121	-17,147,054	70.23%
Укупно МП	1,358,388,083	1,485,545,683	127,157,600	109.36%
МПНТР наука				
Пројекти -накнада за истраживаче, материјални трошкови, режијски...	316,477,046	332,073,661	15,596,615	104.93%
Укупно М наука	316,477,046	332,073,661	15,596,615	104.93%
Министарство за рад	1,229,455	1,262,488	33,033	102.69%
Укупни буџетски приходи	1,676,094,584	1,818,881,833	142,787,248	108.52%

Буџетски приходи факултета у 2023. години су већи од прихода остварених у 2022. године за 142,79 милиона динара, односно за 8,52%.

Највеће повећање у износу од 144,304 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 2023. године учествују у укупним приходима у износу од 1,875 милијарде динара, односно већи су од сопствених прихода 2022. године за 3,247 милиона динара.

Опис	2022	2023	Разлика 2023-2022	% учешће 2023/22
1	2	3	4=3-2	5=3/2
Приходи од уплата за последипломске студија и здравствених усавршавања	656,450,338	686,895,542	30,445,204	104.64%
РФЗО	497,883,923	504,998,812	7,114,890	101.43%
Приходи од уплата за наставу на енглеском језику	266,076,219	264,906,312	-1,169,907	99.56%
Здравствена делатност – сопствени приходи	136,088,385	104,185,236	-31,903,150	76.56%
Приходи Фонда за науку	121,527,851	114,748,475	-6,779,376	94.42%
Приходи од уплата за интегр.студије	109,922,068	101,034,575	-8,887,493	91.91%
Остали приходи	40,930,382	38,427,507	-2,502,875	93.89%
Приходи од продаје у скриптарници	32,381,132	33,271,226	890,093	102.75%
Приход од пројеката	8,659,941	17,808,800	9,148,859	205.65%
Приход Контин.мед. едукације	2,240,971	9,132,259	6,891,288	407.51%
Укупни сопствени приходи	1,872,161,211	1,875,408,744	3,247,533	100.17%

БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ

Учешће појединачних категорија буџетских прихода у укупним приходима 2023. године је приказано у табели:

Опис	Износ	Учешће у укупним приходима
1	2	3
Министарство просвете		
Плате	1,445,088,562	39.12%
Материјални и остали трошкови	40,457,121	1.10%
	1,485,545,683	40.21%
Министарство науке	332,073,661	8.99%
Министарство за рад	1,262,488	0.03%
Укупно	1,818,881,833	49.23%

У наредној табели је приказано учешће буџетских прихода у процентуалном износу у периоду 2010-2023. 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%
2023	49,23%	1,98%

Из датог приказа се може закључити да у 2023. години постоји повећање учешћа буџетских прихода у укупним приходима, у односу на претходну 2022. годину.

С обзиром да је то доминантни приход факултета, овај приход расте из године у годину у апсолутном износу, док су сопствени приходи на нивоу претходне 2022. године.

Буџетски приход факултета се састоји од следећих врста прихода:

I Приход остварен од Министарства просвете у укупном приходу факултета у 2023. години учествује 40,21% 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:

Министарство просвете	Износ	% учешћа у укупним приходима
Приход на име плата	1,445,088,562	39.12%
Накнада из буџета за докторске студије	9,543,529	0.26%
Приход на име подмирења материјалних трошкова	30,913,592	0.84%
Укупно	1,485,545,683	40.21%

У 2023. години, учешће прихода Министарства просвете у укупним приходима је повећан 1,37 % у односу на 2022. 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%
2023	40,21%	1,89%

II Приход остварен од Министарства науке, технолошког развоја и иновација

Приход Министарства науке, технолошког развоја и иновација у укупним приходима 2023. године учествује 8,99%, док је у 2022. години учествовао 8,92%.

Министарство науке, технолошког развоја и иновација	Износ	Учешће у укупним приходима
Уплате за научноистраживачке пројекте - надокнада трошкова ауторима	261,603,196	7.08%
Уплате за научноистраживачке пројекте - материјални трошкови	41,778,655	1.13%
Уплате за научноистраживачке пројекте - режијски трошкови	24,475,748	0.66%
Уплате за трошкове израде доктората	175,800	0.00%
Уплате за научноистраживачке пројекте - трошкови путовања	1,731,034	0.05%
Уплата за трошкове стипендија	1,160,000	0.03%
Уплата за билатерални споразум Кина	531,040	0.01%
Уплата за билатерални споразум Турске	618,188	0.02%
Укупно	332,073,661	8.99%

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

Учешће прихода Министарства науке, технолошког развоја и иновација у укупним приходима има тенденцију благог раста у односу на 2022. 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%
2023	8,99%	0,07%

СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ

Конт	Опис	Износ	Учешће у укупним приходима
7421	Приходи од уплата за последипломске студије и здравствена усавршавања	686,895,542	18.59%
7421	РФЗО	504,998,812	13.67%
7421	Приходи од уплата за наставу на енглеском језику	264,906,312	7.17%
7421	Здравствена делатност – сопствени приходи	104,185,236	2.82%
7421	Приходи Фонда за науку-пројекти	114,748,475	3.11%
7421	Приходи од уплата за интегр.студије	101,034,575	2.73%
8231	Приходи од продаје у скриптарници	33,271,226	0.90%
7441	Приход од донација	22,468,173	0.61%
7421	Приход од пројеката	17.808.800	0.48%
7414;7421;7441; 7451;8111	Остали приходи	15,959,334	0.43%
7421	Приход Контин.мед. едукације	9,132,259	0.25%
Укупни сопствени приходи		1,875,408,744	50.77%

Сопствени приходи учествују у укупном приходу у износу од 1,87 милијарде динара, односно представљају 50,77% укупних прихода.

Најзначајнији сопствени приход је, свакако, приход од последипломске наставе и здравственог усавршавања који износи 686,89 милиона динара, односно учествује у укупном приходу 18,59%. 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 заједно износе 365,94 милиона динара.

Приходи здравствене делатности кога чине приход РФЗО у износу од 504,99 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 609,184 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	2023
Учешће интегр.студија	5,69%	5,33%	4,83%	4,34%	3,73%	3,80%	4,06%	3,10%	2,73%
Учешће енглеске наставе	7,78%	9,15%	8,45%	9,46%	8,88%	8,08%	8,24%	7,50%	7,17%
Укупна интегрисана настава	13,47%	14,48%	13,28%	13,80%	12,61%	11,88%	12,30%	10,60%	9,91%
Учешће последипломске наставе	12,83%	14,40%	14,40%	16,60%	16,36%	15,87%	18,31%	18,48%	18,59%

У 2023. 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 8,69%.

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 0,36%, док је учешће прихода од интегрисане наставе на енглеском језику смањено за 0,33%.

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 504,99 милиона динара и учествује 13,67% у укупном приходу. Овај приход у 2023. години је за 1,43% већи од прихода у 2022. године када је износио 497,83 милиона

Приход се односи на здравствене услуге које обављају пет института Медицинског 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 2023. Анекс уговора којим је број прихваћених услуга повећан за 24%, али ће се укупан ефекат овог повећања рефлектовати на приход 2024. године, када се очекује наплата по основу Анекса уговора.

средства од обављања здравствене делатности, на основу остварења сопственог прихода, учествују са 104,185 милиона динара, односно 2,82% у укупном приходу. Ове услуге 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 у укупним сопственим приходима од 16,49% и мањи су за 1,38% у односу на њихово учешће у 2022. годину.

Опис	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	9
РФЗО	5,23%	7,40%	8,84%	10,10%	11,65%	12,02%	8,50%	14,04%	13,67%
Здравствена делатност ван РФЗО	4,83%	4,43%	3,03%	2,47%	3,53%	2,41%	3,38%	3,84%	2,82%
Укупно	10,06%	11,83%	11,87%	12,57%	15,18%	14,43%	11,88%	17,87%	16,49%

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	Уплата	Приходован износ
1	ITAC	Проф.др. Вера Артико	580,629	85,776
2	AFFIRMO	Проф. Т. Потпара	846,888	97,044
3	EHRA	Проф. Т. Потпара	7,487,634	2,685,537
4	H2020WP5	Проф.др. Лазар Давидовић	56,795	787,927
5	VASCUL	Проф.др. Лазар Давидовић	16,387,669	9,962,683
6	SILICOFC	Проф.др. Арсен Ристић	-	749,472
7	VACCELERATE	Проф.др. Љиљана Марковић- Денић	-	1,168
8	FP7	Проф.др. Нађа Марић	-	814,805
	Укупно		25,359,615	15,184,412

II Новчане донације

РБ	ДОНАТОР	Намена	Износ
1	Merck	проф.др Наташа Опавски	2,566,733
2	Novartis	Срчана инсуфинцијеција-проф.др. Арсен Ристић	1.260.000
3	Roche	Експресија PAX8 протеина- проф.др. М.Животић	185.500
4	Sandoz	Утицај јона бакра на антибиотске јоне- проф.др. М.Бајчетић	253.330
5	Medis pharma	Харвард студија-Проф.др. Арсен Ристић	213.198
6	Cora boehringer	Проф.др. Арсен Ристић	1.080.000
7	Hoffmann la roche	др.Ружица Крављанац	225.000
8	Конференција о болестима миокарда	Проф.др. Арсен Ристић	1.350.000
9	Oktal	Хем.онколошке терапије - др, Зорица Цветковић	150.000
	Укупно		7.283.761

Укупно I+II=22,47 милиона динара.

На евидентирање прихода 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 финансисјске 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 – Приходи и примања и не утичу на резултат пословања текуће године.

Применом наведених одредби, у годишњем финансијском извештају за 2023. годину приходовано 22,47 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 реализују током 2022.

У току 2022 факултет је конкурисао за пројекте PRIZMA, прилив првих средстава од пројекта је остварен у децембру 23, а који ће бити реализовани током 24/25 године.

У складу 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 know-how (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 2023. годину је приходовано 114,75 милиона динара.

У наставку следи приказ пројеката Фонда за науку РС:

PROMIS	Акроним пројекта	Уплате 2023	Утрошена средства у 2023
	1 PSYCISE	121	0
	2 ROLERS	1,232,596	2,292,722
	3 SENSOGENE	163	-
	4 DIABONET	-	5,046
	5 IN-DEPTH	-	974,181
	6 REPANCAN	-	873
		1,232,880	3,272,822
COVID			
	1 ANTIOXID	999,051	999,051
	2 COV2SOUL	600,091	600,091
	3 COVANSA	344,805	111,228
	4 IDCOVID	321,174	321,108
	5 TACTICIA	860,975	1,053,335
	6 VIRUS	433,161	1,121,479
		3,559,257	4,206,293
DIJASPORA			
	1 CCA-CSAT	527,755	930,871
	2 FRAX	-	295,200
	3 IRIDOT	-	443,404
	4 POMCACT	-	439,910
	5 ANTENEVE	-	20
		527,755	2,109,405

1	BOFRAM	8,550,628	10,758,104
2	ELEVATE	1,112,596	1,232,420
3	EPOCHAL	1,859,403	2,082,220
4	FUNGAL	7,015,901	13,748,483
5	HI-MOM	910,603	912,395
6	PETRALID	7,598,243	12,448,959
7	PETT	531,548	535,062
8	POLYFRAX	4,907,408	9,097,513
9	SENSOFRA	4,435,420	9,082,756
10	TARGETED	1,098,105	1,172,472
11	APERTAIN	1,019,673	2,169,026
12	DIABETI	850,160	1,052,506
13	SENSMART	2,897,833	3,050,686
14	POMCACT	-	6
		42,787,521	67,342,607
ZELENI PROJEKTI			
1	PHYTO	713,690	713,690
2	IONCLEAN	2,518,619	2,518,619
		3,232,309	3,232,309
PRIZMA			
1	BIOENGIN	590,924	590,924
2	DIASULFER	94,335	94,335
3	FARMASCA	270,330	270,330
4	GLUCO	385,612	385,612
5	NIMCHIP	193,276	193,276
6	OPTYMAB	950,376	950,376
7	RESCALE-EV	424,368	424,368
8	TOXORE	270,758	270,758
9	TRACE	9,358,865	9,358,865
10	ADVENCED	1,897,860	1,897,860
11	URBOBS	415,129	415,129
12	FIRPANGE	3,542,137	3,542,137
13	SINERGY	16,000,000	16,000,000
14	AID	191,071	191,071
		34,585,040	34,585,040
Укупно		85,924,762	114,748,475

Током 2023. године, на факултету је вођено 47 уговорених пројеката Фонда за науку. Од тога, уплате су извршене за 42 пројекта.

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

РБ	Акроним	Руководилац	Уплата 2022
1	WHOVAC	др. Стефан Мандић	1,310,115.55
2	WHOSOC	Проф.др.Бојана Матејић	1,603,175.96
3	RU	North Western University	588,985.99
4	ICOS	проф.др. Драгана Шобић	286,601.40
5	POCA	Проф.др. Маринко Жувела	1,393,599.41
6	FULLCRO	Проф.др. Мирјана Докнић	680,297.08
7	ALZHEIM	Проф.др. Елка Стефанова	5,356,586.60
8	PETNICA	Проф.др. Марија Ђурић	1,234,939.83
9	MSD	Проф.др. Ана Банко	3,774,710.33
10	TIPN	Проф.др.Александра Јовић-Вранеш	554,061.30
11	BATUT-SARI	Проф.др. Александра Кнежевић	1,025,726.71
УКУПНО			17,808,800.16

IX Приход од продаје у скриптарници, континурана едукација и остали приходи Факултета износе 58,362 милиона динара од чега је продаја књига у скриптарници 33,271 милиона динара, а остали су приходи од рефундације режијских трошкова, наплата полиса осигурања и сл.

2. МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ И ИЗДАЦИ

Укупни износ остварених расхода у 2023. години износи динара су 3,58 милијарде динара У целини, расходи су већи од расхода остварених у 2022. години за 387,4 милиона динара, односно за 12,14%.

У целини гледано, сви трошкови 2023. године, доспели на наплату до 31.12.2023. године су готово у целости измиреени.

Кonto	Опис	2022	2023	Разлика 2023-2022	% учешће 2023/22
1	2	3	4	5=4-3	6=4/3
411000	Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)	1,886,200,519	2,151,663,759	265,463,240	114.07%
412000	Социјални доприноси на терет послодавца	303,682,678	324,820,411	21,137,734	106.96%
412100	Допринос за ПИО	206,842,688	214,402,916	7,560,228	103.66%
412200	Допринос за здравствено осигурање	96,839,989	110,417,496	13,577,506	114.02%
413110	Накнаде у натури	60,000	60,000	0	100.00%
413140	Роба и услуге које обезбеђује послодавац	60,000	60,000		100.00%
414000	Социјална давања запосленим	24,405,940	9,195,755	-15,210,185	37.68%
414300	Отпремнине и помоћ	11,957,181	9,020,157	-2,937,024	75.44%
414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	12,448,759	175,598	-12,273,161	1.41%
415100	Накнаде трошкова за запослене	17,994,297	15,358,449	-2,635,848	85.35%
415110	Накнада за превоз на посао и с посла	17,994,297	15,358,449	-2,635,848	85.35%

<i>Награде запосленима</i>		0	0	0	
42110	Јубиларне награде	0	0	0	
421000	Стални трошкови	84,982,631	98,487,226	13,504,595	115.89%
421110	Трош.платног промета	1,731,467	2,235,299	503,832	129.10%
421120	Трошкови банкарских услуга	45,554	63,225	17,672	138.79%
421200	Енергетске услуге (ел.енергија, грејање)	66,113,239	77,073,478	10,960,239	116.58%
421310	Услуге водовода и канализације	3,020,097	4,400,268	1,380,171	145.70%
421320	Услуге редовног одржавања и старања (одвоз отпада)	8,531,896	8,960,307	428,411	105.02%
421390	Остале комуналне услуге	413,605	384,129	-29,475	92.87%
421410	Услуге комуникације-телефони	3,337,486	3,549,702	212,216	106.36%
421420	Услуге поште и доставе	1,360,047	1,369,117	9,070	100.67%
421510	Осигурање имовине	46,490	54,844	8,354	117.97%
421620	Закуп опреме	382,751	396,856	14,105	103.69%
422000	Трошкови путовања	17,168,004	21,287,212	4,119,207	123.99%
422110	Трошкови дневница (исхране) на службеном путу у земљи	14,655	9,036	-5,619	61.66%
422120	Трошкови превоза на службеном путу у земљи (авион, аутобус, воз, и сл.)	1,052,347	2,147,099	1,094,752	204.03%
422130	Трошкови смештаја на службеном путу	4,693,503	10,618,944	5,925,441	226.25%
422190	Остале услуге службеног превоза	117,629	80,236	-37,392	68.21%
422210	Трошкови дневница за службени пут у иностранство	838,308	1,070,689	232,381	127.72%
422220	Трошкови превоза за службени пут у иностранство (авион, аутобус, воз и сл.)	2,929,618	4,279,636	1,350,019	146.08%
422230	Трошкови смештаја на службеном путу у иностранство	7,465,204	2,915,088	-4,550,116	39.05%
422290	Остале услуге службеног превоза	56,741	166,483	109,742	293.41%
423000	Услуге по уговору	261,922,859	250,567,640	-11,355,219	95.66%
423100	Административне услуге	9,911,328	10,117,918	206,590	102.08%
423210	Услуге за израду и одржавање софтвера и рачунара	4,639,465	5,144,330	504,864	110.88%
423310	Услуге образовања и усавршавања запослених	134,871,897	145,693,564	10,821,667	108.02%
423320	Котизације	1,236,439	2,004,976	768,537	162.16%
423390	Друге услуге образовања и усавршавања запослених	2,996,718	1,478,594	-1,518,123	49.34%
423410	Услуге штампања	7,534,670	13,239,531	5,704,861	175.71%
423420	Информисање јавности	570,772	415,482	-155,289	72.79%
423430	Услуге информисања		8,262	8,262	
423590	Остале стручне услуге	89,787,001	56,296,317	-33,490,684	62.70%
423610	Услуге за домаћинство	951,699	2,478,626	1,526,927	260.44%
423620	Угоститељске услуге	2,096,229	5,025,287	2,929,057	239.73%
423710	Репрезентација	24,300	26,630	2,330	109.59%
423910	Остале опште услуге	7,302,341	8,638,122	1,335,781	118.29%
424000	Специјализоване услуге	220,439,075	218,124,846	-2,314,229	98.95%
424210	Услуге образовања	7,275,000	10,219,370	2,944,370	140.47%
424220	Услуге културе		0	0	

424330	Услуге јавног здравства – инспекција и анализа	3,847,601	511,990	-3,335,611	
424340	Медицинске услуге		1,028,516		
424620	Услуге науке	205,216,993	201,512,941	-3,704,053	98.2%
424910	Остале специјализоване услуге	4,099,481	4,852,029	752,548	118.36%
425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	31,926,500	46,497,522	14,571,022	145.64%
425110	Текуће поправке и одржавање зграда	31,677,296	46,497,522	14,820,226	146.79%
425190	Текуће поправке и одржавање осталих објеката	249,204	0	-249,204	0.00%
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	9,016,251	11,989,651	2,973,400	132.98%
425210	Текуће поправке и одржавање опреме за саобраћај		550,865	550,865	
425220	Текуће поправке и одржавање административне опреме	1,524,044	2,702,023	1,177,979	177.29%
425250	Текуће поправке и одржавање медицинске и лабораторијске опреме	7,492,207	8,736,763	1,244,555	116.61%
426000	Материјал	205,834,518	262,353,205	56,518,687	127.46%
426100	Административни материјал	18,796,914	14,826,263	-3,970,651	78.88%
426120	Одећа, обућа и униформе	441,487	596,572	155,085	135.13%
426210	Храна за животиње	902,608	991,823	89,215	109.88%
426310	Публикације, часописи и гласила	612,163	772,092	159,929	126.13%
426410	Издаци за гориво	289,081	290,000	919	100.32%
426610	Матријал за образовање		323,463	323,463	
426630	Материјал за спорт	474,144	383,832	-90,312	80.95%
426720	Материјали за лабораторијске тестове	173,291,634	228,881,723	55,590,088	132.08%
426810	Материјали за одржавање хигијене	4,175,278	4,888,824	713,545	117.09%
426820	Материјали за угоститељство	1,642,117	3,457,301	1,815,183	210.54%
426910	Материјали за посебне намене	5,209,091	6,941,314	1,732,222	133.25%
441000	Отплата камата	3,261	102,461	99,200	3141.59%
441300	Отплата камата домаћим јавним финансијским институцијама	3,261	102,461	99,200	3141.59%
482000	Порези, обавезне таксе, казне и пенали	952,136	1,058,398	106,262	111.16%
482120	Порез на робе и услуге	150,803	998,409	847,606	662.06%
482130	Регистрација возила	30,142	18,492	-11,650	61.35%
482190	Остали порези	766,175	0	-766,175	0.00%
482210	Републичке таксе	5,017	39,617	34,600	789.66%
482250	Судске таксе		900	900	
482340	Општинске казне		980	980	
483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	5,050	387,363	382,313	7670.56%
483110	Новчане казне и пенали по решењу судова	5,050	387,363	382,313	7670.56%

51000	Капитално одржавање зграда и објеката	-	3,788,542	3,788,542	
511320	Капитално одржавање пословних зграда и објеката	-	3,788,542	-	
512000	Машине и опрема	113,006,713	148,717,061	35,710,348	131.60%
512210	Канцеларијска опрема	4,581,807	4,602,057	20,250	100.44%
512220	Рачунарска опрема	33,997,919	31,073,836	-2,924,083	91.40%
512230	Комуникациона опрема	24,353	26,895	2,542	110.44%
512240	Електронска и фотографска	2,024,638	1,040,183	-984,455	51.38%
512250	Опрема за домаћинство и угоститељство	216,613	79,024	-137,589	36.48%
512510	Медицинска опрема	9,643,848	6,679,180	-2,964,668	69.26%
512520	Лабораторијска опрема	54,950,858	97,805,302	42,854,444	177.99%
512530	Мерни и контролни инструменти	6,346,877	4,294,118	-2,052,759	67.66%
512610	Опрема за образовање	1,219,801	3,116,466	1,896,665	255.49%
515100	Нематеријална имовина	2,479,141	2,601,472	122,332	104.93%
515110	Компјутерски софтвер	45,243	0	-45,243	0.00%
515120	Књижевна и уметничка дела	855,000	0	-855,000	0.00%
515190	Остала нематеријална основна средства - лиценце	1,578,898	2,601,472	1,022,574	164.77%
523000	Залихе робе за даљу продају	11,467,445	11,888,959	421,513	103.68%
523110	Залихе робе за даљу продају	11,467,445	11,888,959	421,513	103.68%
	УКУПНО	3,191,547,018	3,578,949,931	387,402,913	112.14%

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 2023. годину“, односно смерницама које су дате у овом закону.

У 2023. 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 основица плате је коригована у делу буџетских прихода, али је и у делу сопствених прихода била промењена у складу са Правилником о расподели сопствених средстава.

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 2023. години и у новим, ванредним околностима, је имало обезбеђење потребних средстава 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.

Све плате, припадајући порези и доприноси и сви трошкови који евидентирани у 2023. години су измирени.

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 је Факултет добио од Министарства просвете била недовољна да се покрију трошкови Факултета.

На име финансирања материјалних трошкова, факултет је у 2023. години добио од Министарства просвете 30,91 милиона динара, односно 40,45 милиона динара са средствима за докторске студије.

Међутим, трошкови функционисања факултета знатно превазилазе добијена средства.

Факултет је и поред тога што је од Министарства добијао недовољна средства 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 расхода које је остварио факултет.

Опис	Средства Мин.просвете	Укупни трошкови	Разлика
Накнада за превоз	4.641.564	15.358.449	-10.716.885
Медицински и лаб.материј.	3.915.996	228.881.723	-224.965.727
Канцеларијски материјал	411.996	14.826.263	-14.414.267
Трошкови пла.промета и банкарских услуга	960.996	2.235.299	-1.274.303
Комуналне услуге	2.569.992	13.744.704	-11.174.712
Услуге комуникације	1.813.992	4.918.820	-3.104.828
Енергетске услуге	16.127.564	77.073.478	-60.945.914
Службена путовања у земљи	288.492	12.855.315	-12.566.823
Материјал за посебне намене	183.000	3.969.619	-3.786.619
УКУПНО	30.913.592	373.863.669	-342.950.077
уплата за докторске	9.543.529		
УКУПНО са докторским	40.457.121		

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	15.358.449	30.22%
Медицински и лаб.материј.	3.915.996	228.881.723	1.71%
Канцеларијски материјал	411.996	14.826.263	2.78%
Трошкови пла.промета и банкарских услуга	960.996	2.235.299	42.99%
Комуналне услуге	2.569.992	13.744.704	18.70%
Услуге комуникације	1.813.992	4.918.820	36.88%
Енергетске услуге	16.127.564	77.073.478	20.92%
Службена путовања у земљи	288.492	12.855.315	2.24%
Материјал за посебне намене	183.000	3.969.619	4.61%
УКУПНО	30.913.592	373.863.669	8.27%

Расходи се могу поделити на следеће групе:

	Опис	2022	2023	Разлика 2023-2022	% учешће 2023/22
I	Расходи на име плата, боловања, отпремнина и помоћи	2,214,349,136	2,485,739,925	271,390,789	112.26%
II	Расходи на име сталних трошкова пословања	84,982,631	98,487,226	13,504,595	115.89%
III	Расходи на име текућег одржавања	40,942,751	58,487,173	17,544,422	142.85%
IV	Расходи на име набавке опреме	113,006,713	148,717,061	35,710,348	131.60%
V	Расходи на име службених путовања	17,168,004	21,287,212	4,119,207	123.99%
VI	Остали расходи				
1	Капитално одржавање објеката		3,788,542	3,788,542	
2	Расходи за материјал	205,834,518	262,353,205	56,518,687	127.46%
3	Министарство науке и специјализоване услуге	220,439,075	218,124,846	-2,314,229	98.95%
4	Превоз за запослене	17,994,297	15,358,449	-2,635,848	85.35%
5	Услуге по уговору	261,922,859	250,567,640	-11,355,219	95.66%
6	Остали расходи: порези, осигурање, залихе за даљу продају, нематеријална имовина	14,907,034	16,038,654	1,131,620	107.59%
УКУПНО		3,191,547,018	3,578,949,931	387,402,913	112.14%

У наставку следи њихов приказ и однос са претходном, 2022. годином:

I Расходи на име плата, боловања, отпремнина и помоћи

Кonto	Опис	2022	2023	Разлика 2023-2022	% учешће 2023/22
1	2	3	4	5=4-3	5=4/3
411000	Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)	1,886,200,519	2,151,663,759	265,463,240	114.07%
412100	Допринос за ПИО	206,842,688	214,402,916	7,560,228	103.66%
412200	Допринос за здравствено осигурање	96,839,989	110,417,496	13,577,506	114.02%
413140	Роба и услуге које обезбеђује послодавац	60,000	60,000	0	100.00%
414300	Отпремнине и помоћ	11,957,181	9,020,157	-2,937,024	75.44%
414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	12,448,759	175,598	-12,273,161	1.41%
Укупно		2,214,349,136	2,485,739,925	271,390,789	112.26%

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 2,48 милијарде динара. Ако се упоређи са 2022. годином, када је укупни износ наведених трошкова износио 2,21 милијарде динара, уочава се да су се плаћања на име плата, отпремнина и помоћи повећала за 12,26%.

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.

Део из сопственог прихода, који учествује у исплати плата је такође усклађен са, од
је повећања плата и из сопствених прихода.

Плате су исплаћиване из неколико извора средстава: првенствено из средстава Министарства просвете, из средстава Министарства науке, сопствених средстава, прихода остварених на 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 2023. години.

1.1. Бројчани приказ реализованих нових места по звањима за 2023.годину

На основу Одлука Изборног већа за 01.01.2023-31.12.2023

Сарадници у настави	13
Асистенти	4
Клинички асистенти	40
Доценти (клинички асистенти који су постали доценти)	28
УКУПНО	85

1.2. Преглед извршених унапређења у виша звања

У асистенте	У асистенте са докторатом	У доценте	У ванредне професоре	У редовне професоре
7	1	14	12	36

1.3. Преглед кретања вредности бода у 2023. години

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

- За исплату децембарске плате у јануару вредност бода је износила 71,48 динара.
 - За исплате од фебруар-децембар, вредност бода је износила 80,09 динара.
- Просечна вредност бода на годишњем нивоу је износила 79,37 динара.

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.

	Наставни кадар	Ненаставни кадар	Укупно запослених
<u>Број запослених на 31.12.2022</u>			<u>1027</u>
У току 2023. године је пензионисано	-21	-9	-30
Уговор о раду је отказало	-2	-5	-7
преминули	-1	-1	-2
Ново-запослени	54	22	76
Новозапослени истраживачи		25	25
Уговор о раду је отказало истраживача		-18	-18
<u>Број запослених на дан 31.12.2023</u>	<u>30</u>	<u>14</u>	<u>1071</u>

Расходи на име сталних трошкова пословања

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

Стални трошкови пословања су 2023. године износили 98,49 милиона динара и већи су за 15,89% у односу на претходну 2022. годину.

У наставку следи табела са структуром исказаних трошкова:

Кonto	Опис	2022	2023	Разлика 2023-2022	% учешће 2023/22
1	2	3	4	5=4-3	5=4/3
421110	Трош.платног промета	1,731,467	2,235,299	503,832	129.10%
421120	Трошкови банкарских услуга	45,554	63,225	17,672	138.79%
421200	Енергетске услуге (ел.енергија, грејање)	66,113,239	77,073,478	10,960,239	116.58%
421310	Услуге водовода и канализације	3,020,097	4,400,268	1,380,171	145.70%
421320	Услуге редовног одржавања и старања (одвоз отпада)	8,531,896	8,960,307	428,411	105.02%
421390	Остале комуналне услуге	413,605	384,129	-29,475	92.87%
421410	Услуге комуникације- телефони	3,337,486	3,549,702	212,216	106.36%
421420	Услуге поште и доставе	1,360,047	1,369,117	9,070	100.67%
421510	Осигурање имовине	46,490	54,844	8,354	117.97%
421620	Закуп опреме	382,751	396,856	14,105	103.69%
	Укупно	84,982,631	98,487,226	13,504,595	115.89%

III Расходи на име капиталног и текућег одржавања опреме и објеката

Факултет је у току 2023.године на име текућих и хитних интервенција и поправки на објектима и опреми издвојио износ од 58,49 милиона динара.

Од тог износа, текуће поправке зграда и објеката износе 46,48 милиона динара, поправке рачунарске, електронске и медицинске, лабораторијске опреме износе 12 милиона динара, док је за капитална улагања потршено 3,78 милиона динара.

Кonto	Опис	2022	2023	Разлика 2023-2022	% учешће 2023/22
1	2	3	4	5=4-3	5=4/3
425110	Текуће поправке и одржавање зграда	31,677,296	46,497,522	14,820,226	146.79%
425190	Текуће поправке и одржавање осталих објеката	249,204	-	-249,204	0.00%
425210	Текуће поправке и одржавање опреме за саобраћај		550,865		
425220	Текуће поправке и одржавање административне опреме	1,524,044	2,702,023	1,177,979	177.29%
425250	Текуће поправке и одржавање медицинске и лабораторијске опреме	7,492,207	8,736,763	1,244,555	116.61%
	Укупно	40,942,751	58,487,173	17,544,422	143%

Кonto	Опис	2022	2023	Разлика 2023-2022	%
1	2	3	4	5=4-3	5=4/3
511300	Капитално одржавање зграда и објеката		3.788.542	3.788.542	
511320	Капитално одржавање пословних зграда и објеката		3.788.542	3.788.542	

Укупна улагања у 2023 за текуће и капитално одржавање зграда и објеката су 50,28 милоина, што је за 18,36 веће од улагања у 2022.години

У наставку следи преглед радова на објектима факултета. С обзиром да су неки радови отпочели 2022. године, а окончани у 2023., а да су поједини радови отпочели у 2023, и наставиће се у 2024. години, приказ финансијског износа не би био прецизан.

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

ИНСТИТУТ – ОБЈЕКАТ		ОПИС РАДОВА	ВРЕДНОСТ СА ПДВ-ом	НАПОМЕНА
1.	Медицински факултет-Више института	Зидарски и столарски радови	2.755.576	
2.	Биофизика у медицини	Зидарски радови, керамичарски радови, молерски радови, столарски радови, подоплагачки радови.	3.040.351	Радови нису у целости завршени.
3.	Биологија и људска генетика	Молерски-фарбарски радови.	476.989	
4.	Анатомију	Фасадерски радови, столарски радови	1.157.558	Предвиђени радови су укупном износу од 2,5 милиона рсд
5.	Хистологија и ембриологија	Столарски радови, молерски радови, радови на водоводу и канализацији и централно грејање	696.514	
6.	Физиологија	Зидарски радови, молерски радови, гипсани радови, радови на електроинсталацији, монтажни радови-водовод и канализација.	3.784.892	
7.	Биохемија	Зидарски радови, столарски радови, радови на кречењу, радови на водоводу и канализацији, централно грејање, радови на електричној инсталацији, подоплагачки радови	21.479.858	
8.	Микробиологија и имунологија	Радови на водоводу и канализацији, централном грејању	62.051	
9	Патологија	Столарски радови, водовод и канализација, електроинсталација	112.549	
10	Патолошка физиологија	Санација крова, водовод и канализација	388.302	
11	Фармакологија	Зидарски радови, столарски радови, молерски радови, радови на електричној инсталацији, подоплагачки радови.	281.625	Планирани радови су укупном износу од 666 хиљада динара
12	Хигијена и медицинска екологија	Столарски радови, кровни радови, водовод и канализација	159.061	

	Судска медицина	Радови на изолацији крова, столарски радови.	8.701.141	Предвиђени радови су укупном износу од 14 милиона рсд
14	Хирургија и кардиологија	Електричне инсталације	220.032	
15	Медицински факултет-Деканат	Зидарски радови, столарски радови, молерски радови, радови на електричној инсталацији, керамичарски радови.	2.779.589	
16	Катедра психијатрије	Електричне инсталације	251.604	
17	Хуманистичке науке	Молерски радови, кровни радови, столарски радови	90.699	Предвиђени радови су укупном износу од 362 хиљаде рсд
18	Патологија	Уградња видео надзора	330.880	
19	Патофизиологија	Уградња видео надзора	106.130	
20	Хистофизиологија	Уградња видео надзора	239.578	
	Укупно		47.114.979	

IV Расходи на име набавке опреме, залиха

Факултет је током 2023. године извршио набавку основних средстава, разних апарата, учила, инвентара и књига у вредности од 163,207 милиона динара, што представља 4,56% укупних трошкова факултета. То је истовремено веће за 36,254 милиона динара од набавки у 2022. 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	2022	2023	Разлика 2023-2022	% учешће 2023/22
512210	Канцеларијска опрема	4,581,807	4,602,057	20,250	100.44%
512220	Рачунарска опрема	33,997,919	31,073,836	-2,924,083	91.40%
512230	Комуникациона опрема	24,353	26,895	2,542	110.44%
512240	Електронска и фотографска	2,024,638	1,040,183	-984,455	51.38%
512250	Опрема за домаћинство и угоститељство	216,613	79,024	-137,589	36.48%
512510	Медицинска опрема	9,643,848	6,679,180	-2,964,668	69.26%
512520	Лабораторијска опрема	54,950,858	97,805,302	42,854,444	177.99%
512530	Мерни и контролни инструменти	6,346,877	4,294,118	-2,052,759	67.66%
512610	Опрема за образовање	1,219,801	3,116,466	1,896,665	255.49%
515110	Компјутерски софтвер	45,243	0	-45,243	0.00%
515120	Књижевна и уметничка дела	855,000	0	-855,000	0.00%
515190	Остала нематеријална основна средства - лиценце	1,578,898	2,601,472	1,022,574	164.77%
523110	Залихе робе за даљу продају	11,467,445	11,888,959	421,513	103.68%
	Укупно	126,953,299	163,207,492	36,254,193	128.56%

У структури набављене опреме може се уочити :

1. Набавка рачунарске опреме је и даље значајан трошак, чији се велики део набавља из средстава Министарства за науку, као и из средстава пројеката.
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 21,287 милиона динара, односно чини 0,59 % од укупних трошкова.

Наведени износ се, углавном, односи на одржану Медицинијаду, Конгрес од стране Студентског парламента, али службених путовања из средстава пројекта у 2023. години.

VI Остали трошкови

Опис	2022	2023	Разлика 2023-2022	% учешће 2023/22
Остали трошкови				
Расходи за материјал	205,834,518	262,353,205	56,518,687	127.46%
Министарство науке и специјализоване услуге	220,439,075	218,124,846	-2,314,229	98.95%
Превоз за запослене	17,994,297	15,358,449	-2,635,848	85.35%
Услуге по уговору	261,922,859	250,567,640	-11,355,219	95.66%
Остали расходи: порези, осигурање, залихе за даљу продају, нематеријална имовина	14,907,034	16,038,654	1,131,620	107.59%
	637.891.984	721.097.782	83.205.798	113,04%

У целини, ови расходи су већи у односу на 2022. годину за 83,20 милиона динара, односно за 13,04%.

1. Расходи за материјал у износу од 262,353 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 повећани за 56,5 милиона динара у односу на 2022. годину.

2. Расходи услуга науке и специјализованих услуга у износу од 218,124 милиона динара који обухватају:

Специјализоване услуге	
Услуге науке (ауторски хонорари исплаћени из средстава Министарства науке)	201,512,941
Услуге образовања (уплате Универзитету за издавање диплома, као и финансирање универзитета из дела школарине)	10,219,370
Остале специјализ.услуге (стручни надзор, сетификати за гашење пожара, бар кодови, ИСДН трошам Нар.библиотеци, трошкови акредитације...)	4,852,029
Услуге јавног здравства	1,540,506
Укупно	218,124,846

трошкови превоза за запослене у износу од 17,949 милиона динара

Ови трошкови су плаћени у износу од 15,358 милиона динара за 2,635 милиона динара мање у односу на 2022. 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 250,567 милиона динара обухватају:

Трошкови клиничких асистената на настави на српском и енглеском језику,	149,177,135
трошкови чланарина по пројектима, трошкови котизација	
Уговори исплаћени са пројеката	56,296,317
Исплате руковооцима имовине са наставних база, трошкове лекторисања и	
превођења,	10,117,918
Трошкови штампе књигаа, образаца..	13,663,276
Обезбеђење на Институту за Патологију, трошкови демонстратора, осталих	
накнада студената, одржавање виваријума....	8,638,122
Услуге израде софтвера по пројектима, одржавање софтвера ФИМЕС и ФИС	
који се користи на факултету	5,144,330
Услуге прања веша, угоститељске услуге	7,503,913
Услуге репрезентације	26,630
Укупно	250,567,640

5. Остали расходи у износу од 16,038 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 2023. ГОДИНУ

Поређењем планираних и остварених прихода може се утврдити да је Финансијски план. Тј Ребаланс финансијског плана направљен реално, с обзиром да су:

Укупни приходи су остварени у планираном нивоу, тј незнатно су виши за 4,13 % од планираних, од тога

- Буџетски приходи остварени више 1,13% од планираних,
- Сопствени приходи су остварени више 3,03% од планираних

Укупно је остварено више прихода у износу од 18,182,298 динара, од планираног износа.

Поређење планираних и остварених прихода у 2023.години

Опис	Финансијски план 2023	Завршни рачун 2023	Разлика завршни 2023 у односу на план 2023	% учешће завршног рачуна/ план
1	2	3	4=3-2	5=3/2
Буџетски приходи	1.798.479.786	1.818.881.833	20.402.046	101,13%
Сопствени приходи	1.820.178.492	1.875.408.744	55.230.252	103,03%
Укупно	3.618.658.279	3.694.290.577	75.632.298	102,09%

Структура планираних и остварених прихода

Кonto	Опис	Финансијски план 2023	Завршни рачун 2023	Разлика завршни 2023 у односу на план 2023	% заврш рачун план
1	2	3	4	5=4-3	6=4/3
791110	Уплата за зараде	1,446,022,616	1,446,351,050	328,434	100.02%
791110	Уплата за материјал.трошкове	22,913,641	30,913,592	7,999,951	134.91%
791110	Уплата за докторске студије	9,543,529	9,543,529	-	100.00%
791110	Јубиларне награде	-	-	-	
781100	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу - Мин. Науке	320,000,000	332,073,661	12,073,661	103.77%
742120	Уплата за пројекте -ФОНД ЗА НАУКУ	45,000,000	114,748,475	69,748,475	255.00%
742120	Уплата за здравств.делатност - РФЗО	469,110,579	504,998,812	35,888,233	107.65%
742120	Приход од основних студија	110,000,000	101,034,575	-8,965,425	91.85%
742120	Приход од ос на енглеском јез.	285,000,000	264,906,312	-20,093,688	92.95%
742120	Последипломске студије	680,000,000	686,895,542	6,895,542	101.01%
823120	Продаја књига, скриптарница	33,000,000	33,271,226	271,226	100.82%
742120	Здравствена делатност- сопствена	150,000,000	104,185,236	-45,814,764	69.46%
742120	Континуирана едукација	7,067,913	9,132,259	2,064,346	129.21%
742121	Међународни пројекти	5,000,000	17,808,800	12,808,800	356.18%
744120	Донације	25,000,000	22,468,173	-2,531,827	89.87%
7414;7421; 7441; 7451;8111	Остали приходи	11,000,000	15,959,334	4,959,334	145.08%
УКУПНО		3.618.658.279	3,694,290,577	75.632.298	102,09%

Дакле, план је остварен у делу укупног прихода више за 2,09% од планираног износа. Резултат овог повећања је уплата прилива Фонда за науку и Министарства науке.

Услед повећаног прилива факултет није морао да користи приход из ранијих година, како би покрио текуће трошкове, што је било предвиђено финансијским планом.

Образложење одступања Плана од остварених прихода

Извор прихода	Опис	Одступање
Уплата за плате	Плате су у већем износу од планираног по Решењу Министарства за рад 28.12.2023, за додатак који остварује запослени на МФ као функционер, а који се рефундира запосленом	0,02%
Уплата за материјал.трошкове	Уплаћено је више од планираног износа, због додатне уплате Министарства просвете по решењу за режијске трошкове, а које су искоришћене за исту намену.	34,91%
Уплата за научно истраживачке пројекте Мин. Науке	Уплаћено је више од планираног. Факултет не може да утиче на динамику уплате.	3,77%
Уплата за пројекте - Фонда за науку	Уплаћено је више од планираног. Факултет не може да утиче на динамику уплате.	155,00%
Уплата за здравств.делатност	РФЗО је до краја 2023. године уплатио фактуре до новембра 2023. Остала су неплаћена 2 месеца, односно потраживање се пренело у 2024. годину	7,65%

Приход од основних студија	Приход је смањен због динамике уплате која ће се прелити у 2024. годину	-8,15%
Приход од наставе на енглеском језику	Приход је смањен због динамике уплате која ће се прелити у 2024. годину	-7,05%
Последипломске студије	Приход је остварен са незнатним повећањем од планираног.	1,01%
Продаја књига, клуб студената,	Приход је остварен са незнатним повећањем од планираног.	0,82%
Здравствена делатност-сопствена	Приход је значајно смањен због динамике уплате која се прелила у 2024. годину	-30,54%
Континуирана едукација	Приход је значајно повећан услед непланиране акредитације за одржавањеи организовање Конференције Европског удружења кардиолога, од стране проф. А. Ристића	29,21%
Средства пројеката	Приход је изузетно тешко планирати с обзиром да их је немогуће унапред предвидети	256,18%
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	-10,13%
Остали приходи који се не могу предвидети	Овај приход је тешко планирати-	45,08%
УКУПНО		102,09%

Поређење планираних и остварених расхода у 2023. години

Конт о	Опис	Финансијски план 2023	Завршни рачун 2023	Разлика завршни 2023 у односу на план 2023	% учешће завршн ог рачуна / план
1	2	3	4	5=4-3	6=4/3
411000	Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)	2,106,629,445	2,151,663,759	45,034,314	102.14%
411100	Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)	2,106,629,445	2,151,663,759	45,034,314	102.14%
412000	Социјални доприноси на терет послодавца	319,113,667	324,820,411	5,706,744	101.79%
412100	Допринос за ПИО	210,636,084	214,402,916	3,766,832	101.79%
412200	Допринос за здравствено осигурање	108,477,583	110,417,496	1,939,912	101.79%
413110	Накнаде у натури	60,000	60,000	0	100.00%
413140	Роба и услуге које обезбеђује послодавац	60,000	60,000	0	100.00%
414000	Социјална давања запосленим	23,250,000	9,195,755	-14,054,245	39.55%
414300	Отпремнине и помоћ	12,000,000	9,020,157	-2,979,843	75.17%
414100	Боловање преко 30 дана	11,000,000		-11,000,000	0.00%
414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	250,000	175,598	-74,402	70.24%
415100	Накнаде трошкова за запослене	18,141,570	15,358,449	-2,783,121	84.66%
415110	Накнада за превоз на посао и с посла	18,141,570	15,358,449	-2,783,121	84.66%
416100	Награде запосленима	15,200,000	0	-15,200,000	0.00%
416110	Јубиларне награде	15,200,000	0	-15,200,000	0.00%
421000	Стални трошкови	98,208,571	98,487,226	278,655	100.28%

421110	Трош.платног промета	1,361,000	2,235,299	874,299	
421120	Трошкови банкарских услуга	600,000	63,225	-536,775	
421200	Енергетске услуге (ел.енергија, грејање)	76,427,571	77,073,478	645,907	
421310	Услуге водовода и канализације	4,570,000	4,400,268	-169,732	96.28%
421320	Услуге редовног одржавања и старања (одвоз отпада)	9,000,000	8,960,307	-39,693	99.56%
421390	Остале комуналне услуге	500,000	384,129	-115,871	76.83%
421410	Услуге комуникације-телефони	4,814,000	3,549,702	-1,264,298	73.74%
421420	Услуге поште и доставе	386,000	1,369,117	983,117	354.69%
421510	Осигурање имовине	100,000	54,844	-45,156	54.84%
421620	Закуп опреме	450,000	396,856	-53,144	88.19%
422000	Трошкови путовања	23,348,500	21,287,212	-2,061,288	91.17%
422100	Трошкови сл.путовања у земљи	13,848,500	12,855,315	-993,185	92.83%
422200	Трошкови превоза на службеном путу у земљи (авион, аутобус, воз, и сл.)	9,500,000	8,431,897	-1,068,103	88.76%
423000	Услуге по уговору	286,396,625	250,567,640	-35,828,985	87.49%
423100	Административне услуге	12,000,000	10,117,918	-1,882,082	84.32%
423210	Услуге за израду и одржавање софтвера	4,200,000	5,144,330	944,330	122.48%
423220	Услуге одржавања рачунара	2,500,000	0	-2,500,000	0.00%
423310	Услуге образовања и усавршавања запослених	147,610,341	145,693,564	-1,916,777	98.70%
423320	Котизације	850,000	2,004,976	1,154,976	235.88%
423390	Друге услуге образовања и усавршавања запослених	1,000,000	1,478,594	478,594	147.86%
423410	Услуге штампања	9,700,000	13,239,531	3,539,531	136.49%
423420	Информисање јавности	600,000	415,482	-184,518	69.25%
423430	Услуге информисања	0	8,262	8,262	
423599	Остале стручне услуге -Фонд за науку	26,000,000	0	-26,000,000	0.00%
423610	Услуге за домаћинство	2,000,000	2,478,626	478,626	123.93%
423620	Угоститељске услуге	1,500,000	5,025,287	3,525,287	335.02%
423710	Репрезентација	30,000	26,630	-3,370	88.77%
423910	Остале опште услуге	10,700,000	8,638,122	-2,061,878	80.73%
424000	Специјализоване услуге	276,500,000	218,124,846	-58,375,155	78.89%
424210	Услуге образовања	9,800,000	10,219,370	419,370	104.28%
424310	Здравст.заштита по уговору	500,000	0	-500,000	0
424330	Услуге јавног здравства – инспекција и анализа	1,200,000	511,990	-688,010	42.67%
424340	Медицинске услуге	0	1,028,516		
424620	Услуге науке	260,000,000	201,512,941	-58,487,059	77.50%
424910	Остале специјализоване услуге	5,000,000	4,852,029	-147,971	97.04%
425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	55,490,378	46,497,522	-8,992,856	83.79%
425110	Текуће поправке и одржавање зграда	52,590,378	46,497,522	-6,092,856	88.41%
425190	Текуће поправке и одржавање осталих објеката	2,900,000	0	-2,900,000	0.00%
425000	Текуће поправке и одржавање опреме	12,000,000	11,989,651	-10,349	99.91%
425210	Текуће поправке и одржавање опреме за саобраћај	0	550,865	550,865	
425220	Текуће поправке и одржавање административне опреме	2,500,000	2,702,023	202,023	108.08%
425250	Текуће поправке и одржавање медицинске и лабораторијске опреме	9,500,000	8,736,763	-763,237	91.97%
426000	Материјал	239,522,109	262,353,205	22,831,096	109.53%
426100	Административни материјал	11,512,000	14,826,263	3,314,263	128.79%
426120	Одећа, обућа и униформе	999,000	596,572	-402,428	59.72%
426210	Храна за животиње	999,000	991,823	-7,177	99.28%

	Експерименталне животиње	100,000	0	-100,000	0.00%
	Публикације, часописи и гласила	700,000	772,092	72,092	110.30%
410	Издаци за гориво	360,000	290,000	-70,000	80.56%
426490	Остали материјал за саобраћај	50,000	0	-50,000	0.00%
426610	Материјал за образовање	0	323,463	323,463	
426630	Материјал за спорт	999,000	383,832	-615,168	38.42%
426720	Материјали за лабораторијске тестове	212,060,109	228,881,723	16,821,614	107.93%
426810	Материјали за одржавање хигијене	5,780,000	4,888,824	-891,176	84.58%
441000	Отплата камата	105,000	102,461	-2,539	97.58%
441300	Отплата камата домаћим јавним финансијским институцијама	105,000	102,461	-2,539	97.58%
482000	Порези, обавезне таксе, казне и пенали	1,589,000	1,058,398	-530,602	66.61%
482110	Порез на услуге	12,000	0	-12,000	0.00%
482120	Порез на робе и услуге	350,000	998,409	648,409	285.26%
482130	Регистрација возила	370,000	18,492	-351,508	5.00%
482190	Остали порези	800,000	0	-800,000	0.00%
482210	Републичке таксе	57,000	39,617	-17,383	69.50%
482250	Судске таксе	0	900	900	
482340	Општинске казне	0	980	980	
483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	550,000	387,363	-162,637	70.43%
483110	Новчане казне и пенали по решењу судова	550,000	387,363	-162,637	70.43%
511300	Капитално одржавање зграда и објеката	27,000,000	3,788,542	-23,211,458	14.03%
511320	Капитално одржавање пословних зграда и објеката	27,000,000	3,788,542	-23,211,458	14.03%
512000	Машине и опрема	156,003,414	148,717,061	-7,286,353	95.33%
512210	Канцеларијска опрема	7,761,000	4,602,057	-3,158,943	59.30%
512220	Рачунарска опрема	21,353,000	31,073,836	9,720,836	145.52%
512230	Комуникациона опрема	100,000	26,895	-73,105	26.90%
512240	Електронска и фотографска	4,000,000	1,040,183	-2,959,817	26.00%
512250	Опрема за домаћинство и угоститељство	2,240,000	79,024	-2,160,976	3.53%
512510	Медицинска опрема	0	6,679,180	6,679,180	
512520	Лабораторијска опрема	116,550,414	97,805,302	-18,745,112	83.92%
512530	Мерни и контролни инструменти	0	4,294,118	4,294,118	
512610	Опрема за образовање	3,999,000	3,116,466	-882,534	77.93%
515100	Нематеријална имовина	2,000,000	2,601,472	601,472	130.07%
515110	Компјутерски софтвер	0	0	0	
515120	Књижевна и уметничка дела	0	0	0	
515190	Остала нематеријална основна средства - лиценце	2,000,000	2,601,472	601,472	130.07%
523000	Залихе робе за даљу продају	15,000,000	11,888,959	-3,111,041	79.26%
523110	Залихе робе за даљу продају	15,000,000	11,888,959	-3,111,041	79.26%
	УКУПНО	3,676,108,279	3,578,949,931	-97,158,348	97.36%

Збирна рекапитулација расхода

	Опис	Финансијски план 2023	Завршни рачун 2023	Разлика	% Уч
I	Расходи на име плата, отпремнина и помоћи	2,464,253,112	2,485,739,925	21,486,813	100.87%
II	Расходи на име сталних трошкова пословања	98,208,571	98,487,226	278,655	100.28%
III	Расходи на име текућег одржавања	67,490,378	58,487,173	-9,003,205	86.66%
IV	Расходи на име набавке опреме	156,003,414	148,717,061	-7,286,353	95.33%
V	Расходи на име службених путовања	23,348,500	21,287,212	-2,061,288	91.17%
VI	Остали трошкови	866,804,304	766,231,335	-100,572,969	88.40%
1	Расходи за материјал	239,522,109	262,353,205	22,831,096	109.53%
2	Капитално одржавање објеката за образовање	27,000,000	3,788,542	-23,211,458	14.03%
3	Министарство науке и специјализоване услуге	276,500,000	218,124,846	-58,375,155	78.89%
4	Превоз за запослене	18,141,570	15,358,449	-2,783,121	84.66%
5	Услуге по уговору	286,396,625	250,567,640	-35,828,985	87.49%
6	Остали расходи, порези, осигурање, залихе за даљу продају, нематеријална имовина	19,244,000	16,038,654	-3,205,346	83.34%
	УКУПНО	3,676,108,279	3,578,949,931	-97,158,348	97.36%

Образложење одступања

Расходи на име плата, боловања, отпремнина и помоћи	Незнатно одступање је настало услед наменских исплата средстава Министарства науке, чију је динамику тешко предвидети	0,87%
Расходи на име сталних трошкова пословања	Незнатно одступање	0,28%
Расходи на име текућег одржавања	Расходи су мањи од планираних, јер је тренутак окончаних ситуација по којима се врши плаћање непредвидив	-13,34%
Расходи на име набавке опреме	Расходи су остварени у nižем нивоу од планираних због потреба пројеката које није било могуће прецизно планирати	-4,67%
Расходи на име службених путовања	Расходи су нижи од планираних, због путовања финансираних из средстава пројеката које није било могуће прецизно планирати	-8,83%
Расходи за материјал	Расходи су већи о планираних с обзиром да је било више пројеката који су користили лаб.материјал, као и потребе због здравства	9,53%
Капитално одржавање објеката	Расходи су мањи од планираних, јер је тренутак окончаних ситуација по којима се врши плаћање непредвидив.	-85,97%
Министарство науке и специјализоване услуге	Расходи су мањи од планираних с обзиром да намена трошења средства од науке није унапред дефинисана	-21,11%
Превоз за запослене	Расходи су нижи од планираних, с обзиром да је градски превоз снizio цену карте	-15,34%
Услуге по уговору	Трошкови су нижи од планираних с обзиром на непредвидивост структуре трошкова финансираних из средстава пројеката, који чини већину ових трошкова	-12,51%
Остали расходи	Трошкови су мањи од планираних	-16,66%
	Укупно	-2,64%

**Рекапитулација
Финансијског плана и Завршног рачуна за 2023. годину**

Опис	Финансијски план 2023	Завршни рачун 2023	Разлика завршни 2023 у односу на план 2023	% учешће завршног рачуна/ план
1	2	3	4=3-2	5=3/2
Буџетски приходи	1.798.479.786	1.818.881.833	20.402.046	101,13%
Сопствени приходи	1.820.178.492	1.875.408.744	55.230.252	103,03%
Укупни приходи	3.618.658.279	3.694.290.577	75.632.298	102,09%
Добит из ранијих година	57.450.000	0	-57.450.000	0,00%
Укупни расходи	3.676.108.279	3.578.949.931	-97.158.348	97,36%
Тотал резултат - суфицит	0	115.340.646	115.340.646	

Поређењем остварених и планираних прихода, утврђује се да су приходи остварени већи у износу од 75,6 милиона динара од планираних, односно износе 102,09% планираних прихода. Поређењем остварених и планираних расхода се може видети да су расходи нижи од планираних Ребалансом Финансијског плана за 2023. годину за 97,12 милиона динара, односно износе 97,36% од планираних расхода.

Ефекат већих планираних прихода и нижих расхода резултирају позитиван финансијски резултат тј. укупн суфицита од 115,340 милиона динара.

**ПРОДЕКАН
ЗА ФИНАНСИЈЕ**

Проф.др Даница Грујичић ср

**ДЕКАН
МЕДИЦИНСКОГ ФАКУЛТЕТА**

Проф.др Лазар Давидовић ср