

УНИВЕРЗИТЕТ У КРАГУЈЕВЦУ



ИЗВЕШТАЈ

**О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ ЗА
2023. ГОДИНУ
УНИВЕРЗИТЕТА У КРАГУЈЕВЦУ**

У Крагујевцу, октобар 2024. године

**ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКО-МАТЕРИЈАЛНОМ ПОСЛОВАЊУ
УНИВЕРЗИТЕТА У КРАГУЈЕВЦУ
ПО ГОДИШЊЕМ ОБРАЧУНУ ЗА 2023. ГОДИНУ**

За састављање и подношење финансијских извештаја који чине завршни рачун индиректних буџетских корисника у 2023. години примењене су одредбе:

- Закона о буџетском систему;
- Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину;
- Уредбе о буџетском рачуноводству;
- Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем;
- Правилника о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова;
- Правилника о завршном рачуну; и
- Осталих позитивних прописа који регулишу ову материју.

У складу са одредбама члана 78. Закона о буџетском систему, финансијски извештај се подноси Управи за трезор до 28. фебруара 2024. године.

Битна одредба Уредбе о буџетском рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 125/03, 12/06 и 27/2020) односи се на обавезу корисника буџетских средстава да приликом састављања годишњих финансијских извештаја (завршног рачуна) примењују готовинску основу. По дефиницији члана 5. Уредбе, готовинска основа подразумева обухват прихода и расхода у тренутку наплате, односно плаћања.

Сви пословни догађаји бележе се на основу књиговодствених докумената у пословне књиге, које представљају евиденцију о стању и променама на имовини, обавезама, капиталу, као и приходима и расходима корисника буџетских средстава.

Финансијски извештај има за циљ да информише и укаже на податке који су од значаја за сагледавање пословних промена и оствареног финансијског резултата за период од једне фискалне године.

У овом материјалу дат је табеларни приказ прихода, расхода и издатака. Поред табеларног приказа, дата су и објашњења за најзначајније категорије прихода, расхода и издатака, као и утврђивање финансијског резултата.

Извештај о финансијско-материјалном пословању Универзитета у Крагујевцу за 2023. годину састављен је на бази годишњег обрачуна за 2023. годину, односно биланса стања и биланса прихода и расхода.

ПРИХОДИ

Универзитет у Крагујевцу за обављање делатности стиче средства од уплата које обезбеђује оснивач, односно Министарство просвете, затим из сопствених прихода, односно дознака факултета, промоција доктора наука, школарина, провере веродостојности и нострификације диплома, издавања диплома основних, мастер и специјалистичких студија, међународних пројеката и других услуга од обављања делатности.

Специфичност анализе укупних прихода Универзитета у Крагујевцу за 2023. годину, је да Универзитет има улогу директног корисника средстава у спровођењу одобрених пројеката Еразмус плус програма и ХОРИЗОН 2020 и осталих програма Европске уније и других међународних организација. Приоритетно опредељење Универзитета у Крагујевцу и у 2023. години била је сарадња са домаћим и страним универзитетима и организацијама које се баве високошколским питањима кроз билатералне уговоре, образовне и научне пројекте, програме студентске и наставничке мобилности, програме студентских пракси, културне, спортске и друге активности.

Укупно остварени приходи у 2023. години, који се односе на све активности Универзитета у Крагујевцу, износе 234.667.386 динара и за 15 % су мањи у односу на планиране приходе.

Укупна уплата из буџета у 2023. години износила је 68.664.670 динара на позицији 791111.

Средства из буџета која Универзитету у Крагујевцу обезбеђује оснивач - Министарство просвете намењена су за: зараде запослених, материјалне трошкове, студијске програме које организује Универзитет у Крагујевцу, трошкове осигурања имовине и запослених и друге намене дефинисане Уредбом о нормативима и стандардима услова рада Универзитета и факултета (Службени гласник РС, бр. 10/92, 100/2004, 26/2005, 38/2007 и 110/2007).

Уплата из буџета за плате запослених и функционалне додатке ректора и проректоре износи 43.649.790 динара, за трошкове осигурања имовине и запослених свих факултета у саставу Универзитета у износу од 4.000.000 динара и за материјалне трошкове у износу од 7.124.880 динара.

Министарство просвете финансирао је и реализацију мастер студијских програма при Универзитету у Крагујевцу. У 2023. години за ове намене уплаћено је укупно 6.500.000 динара.

Министарство науке, технолошког развоја и иновација финансирао је штампање часописа Липар у износу 240.000 динара, обезбедило материјалну подршку за научни скуп „SICAАI“ у износу 450.000 динара, финансирао је пројекат “Програм формирања и развоја иновационих инкубатора у научно-истраживачким организацијама (НИО) у Републици Србији“ у износу 6.000.000 који се реализује у периоду од 01.12.2023. до 30.11.2024. године.

Учешће буџетских средстава у укупним приходима и примањима Универзитета у Крагујевцу је 29,26%. Међутим, уколико се из укупног прихода и примања изузму

приходи по основу међународних уговора — пројеката који износе 92.952.291 динара, учешће буџетских средстава је 48,45%.

У оквиру табеле Прихода- тачка 4 Приходи од обављања делатности на позицији 742321 износе 45.219.092 динара.

Део сопствених прихода остварују се у складу са Одлуком о издвајању дела сопствених прихода факултета за финансирање заједничких послова на нивоу Универзитета у Крагујевцу коју је донео Савет Универзитета, и то од: школарина и дознака факултета у саставу Универзитета у Крагујевцу остварено је 30.387.360 динара; промоција доктора наука 1.900.108 динара; издавања диплома основних, мастер и специјалистичких студија 3.007.569 динара; веродостојност диплома и нострификације диплома 6.067.596 динара.

Остварени приходи од закупнина за стан у јавној својини за решавање стамбених потреба наставног, научноистраживачког и уметничког кадра, на позицији 745100 у износу од 25.965.945 динара мањи су за 30% у односу на планиране приходе.

Приходи од међународних донација на економској класификацији 732121, у износу од 92.952.291 динара су наменска средства добијена за финансирање и реализацију међународних пројеката, и односе се на међународне пројекте на којима је Универзитет у Крагујевцу носилац или партнер. Новчани приливи по међународним пројектима налазе се на посебним и наменским девизним рачунима Универзитета у Крагујевцу. У односу на процену обима прихода и примања извршена је и процена обима расхода и издатака на одговарајућим контима расхода. Одељење за економију и финансије је имало своју улогу у извршењу планираних активности на тај начин што се водило рачуна о благовременом, тачном, ефикасном обављању финансијске политике у праћењу прихода и расхода, исплатама трошкова по разним основама да не би дошло до застоја и проблема у реализацији важних одлука стручних органа Универзитета у Крагујевцу.

РАСХОДИ

У 2023. години укупни расходи и издаци (колона 13 у табели расхода) у износу од 213.575.744 динара су за 23% мањи у односу на планиране расходе. Од тог укупног износа, 121.393.319 динара се односи на пословање Универзитета у Крагујевцу из средстава које уплаћује Министарство просвете, из сопствених прихода и из осталих извора, у које нису укључени међународни пројекти.

За бруто зараде, доприносе на терет послодавца и за функционалне додатке ректора и проректоре укупно је исплаћено 43.649.790 динара.

На позицији 4215 - осигурање, укупан износ од 4.357.594 динара односи се највећим делом на осигурање имовине и запослених на свим факултетима Универзитета у Крагујевцу и исплаћује из средстава Министарства просвете у износу од 4.000.000 динара. За суфинансирање осигурања имовине и запослених, као и службених возила при регистрацији потрошено је 357.594 динара.

Позиције у табели које се односе на исплате накнаде трошкова запосленима и материјалне трошкове није потребно посебно објашњавати.

На позицији 4242 - услуге образовања, културе и спорта, укупан износ од 94.453.353 динара односи се на: исплате стипендија преко Фондације за стипендирање и подстицање напредовања најбољих студената, младих научних радника и уметника Универзитета у Крагујевцу; акредитацију студијских програма који се реализују на Универзитету у Крагујевцу; расходи за реализацију мастер програма; расходи за реализацију међународних пројеката; расходи за ЦЕЕПУС стипендије и подршка активностима Студентског парламента.

Због посебних правила међународних уговора и строго дефинисаног начина приходовања и трошења по одобреним буџетима пројеката, расходи и издаци који се односе на међународне пројекте су настали у јасно одређеној наменској обавези трошења по планираним активностима пројеката о чему су првенствено водили рачуна координатори пројеката као и руководство и администрација Универзитета у Крагујевцу.

Универзитет у Крагујевцу је у 2023. години исказао вишак прихода над расходима у износу од 21.091.642 динара, који се састоји од прихода од закупнина на наменском рачуну -*Закупнине за станове за младе истраживаче*, прихода од услуга Археолошког института Драгослав Срејовић. Вишак прихода се састоји и из прихода од пројекта "Системско рекогносцирање градинских насеља на територији општина Крагујевац, Кнић и Рача", пројекта „Програм формирања и развоја иновационих инкубатора у научно-истраживачким организацијама (НИО) у Републици Србији“, као и прихода од организације тренинг програма "Предузми идеју", чија се реализација и трошење наменских средстава наставља у 2024. години.

УТВРЂИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ РЕЗУЛТАТА

Опис	2022.	2023.
Укупни приходи и примања	199.651.619	234.667.386
Укупни расходи и издаци	176.068.957	213.575.744
Резултат пословања- вишак прихода над расходима	23.582.662	21.091.642

На дан 31.12.2023. године, приликом усаглашавања стања са НБС и Управом за трезор - филијала Крагујевац, утврђено је да се на девизним рачунима Универзитета у Крагујевцу налазе новчана средства према следећем прегледу у табели:

Ред бр	О П И С	ИЗНОС
1	2	3
	Стање на дан 31.12.2023. године	
1.	ЕУР	3.089.791,80
2.	Канадски долар	1.607,01
3.	УСД	6.254,80

Финансијско - рачуноводствени
аналитичар


Бојана Петровић

Руководилац финансијско-
рачуноводствених послова


Милка Стојановић

Приходи Универзитета у Крагујевцу

#	Конто/Опис	Планирана средства за	Извршење за	Учешће извршења у планираним приходима
		2023.	2023.	
1	2	3	4	5 (4/3)
	ПРИХОДИ ОД БУЏЕТА РС			
1.	791111 Министарство просвете			
	зараде	43.692.404	43.649.790	100 %
	осигурање	4.000.000	4.000.000	100 %
	материјални трошкови	7.124.960	7.124.880	100 %
	Штампање часописа Липар	300.000	240.000	80 %
	Спровођење студијских мастер програма	8.000.000	6.500.000	81 %
	Штампање зборника о Кнезу Михаилу Обреновићу	200.000	0	0 %
	Радови на постављању соларних панела	3.500.000	0	0 %
	Материјална подршка за научни скуп SICAAI 2023	300.000	450.000	150 %
	Реализација пројекта " Системско рекогносцирање градинских насеља на територији општина Крагујевац, Кнић и Рача- Министарство културе	700.000	700.000	100 %
	Програм формирања и развоја иновационих инкубатора у научно-истраживачким организацијама (НИО) у Републици Србији	6.000.000	6.000.000	100 %
	УКУПНО	73.817.364	68.664.670	93 %
2.	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА			
	771111 Меморандумске ставке за рефундацију расхода	1.000.000	129.389	13 %
3.	ПРИХОДИ ОД ОДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ			
	781111 приход од САНУ	850.000	1.000.000	118 %
	781111 Приход од Министарства науке, технолошког развоја и иновација - Пројекат ДС-6		210.000	
	УКУПНО ПРИХОДИ (1 + 2 + 3)	75.667.364	70.004.059	93 %
4.	ПРИХОДИ ОД ОБАВЉАЊА ДЕЛАТНОСТИ			
	742321 приходи од услуга -школарина, дознака факултета - чланица Универзитета	21.000.000	30.387.360	145 %
	742321 приходи од услуга - штампање и провера диплома	2.500.000	3.007.569	120 %
	742321 приходи од услуга - веродостојност диплома	450.000	617.319	137 %
	742321 приходи од услуга - нострификација диплома	1.000.000	5.450.277	545 %
	742321 приходи од услуга - промоција доктора наука	2.500.000	1.900.108	76 %
	742321 приходи од услуга - Спровођење археолошких истраживања	11.300.000	2.378.053	21 %
	742321 приходи од конференције SICAAI 2023	1.250.000	727.207	58 %
	742321 приходи од лиценци за проверу академских радова	500.000		0 %
	742321 Приходи од услуга - организације тренинг програма "Предузми идеју"	369.600	751.200	203 %
	745122 приходи од закупнине за стан у јавној својини	37.000.000	25.965.945	70 %
	Финансирање изградње Објеката за образовање	25.500.000	0	0 %
	741411 приходи од осигурања по основу накнаде штете		486.831	
	8121 Примања од продаје покретне имовине		39.167	
	УКУПНИ ПРИХОДИ УНИВЕРЗИТЕТА (1+2+3+4)	179.036.964	141.715.095	79 %
5.	ПРИХОДИ ОД ПРОЈЕКТА			
	732121 Приходи од међународних пројеката	97.928.000	92.952.291	95 %
	УКУПНИ ПЛАНИРАНИ ПРИХОДИ	276.964.964	234.667.386	85 %

РАСХОДИ

УНИК

#	Кonto	Назив	ПЛАНИРАНО				ИЗВРШЕНО				Укупно	Учешће извршена у планираним расходу	
			Извор 01		Извор 04		Извор 01		Извор 04				
			Студ. мастер програми	Буџетна средства	Сопствена средства и остали извори	Донације по међ. пројектима	Студ. мастер програми	Буџетна средства	Сопствена средства и остали извори	Донације по међ. пројектима			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14 (13/8)
1	411100	Бруто зараде		35.376.430	13.000.000	8.000.000	56.376.430		35.376.430	11.758.355	7.705.000	54.839.785	97 %
2	412100	Допринос за пензиjsко и инвалидско осигурање		3.537.643	1.300.000	800.000	5.637.643		3.537.643	1.167.979	770.500	5.476.122	97 %
3	412200	Допринос за здравствено осигурање		1.821.886	669.500	412.000	2.903.386		1.821.886	601.508	396.808	2.820.202	97 %
4	414100	Социјална давања запосленим- меморандумске ставке		1.000.000			1.000.000		4.043			4.043	0 %
5	414300	Отпремнине и помоћи запосленим			500.000		500.000			87.799		87.799	18 %
6	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог и друге помоћи		348.360			700.000			532.855		532.855	76 %
7	415100	Накнаде трошкова за запослене			1.251.640		1.600.000		348.360	1.047.327		1.395.687	87 %
8	416100	Накнаде запосленима и ост. посебни расходи - јуб. награде			1.800.000		1.800.000			1.572.350		1.572.350	87 %
9	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга		181.000		1.019.000	1.200.000		181.000		579.944	760.944	63 %
10	421200	Енергетске услуге		2.420.000	7.580.000		10.000.000		2.420.000	3.065.640		5.485.640	55 %
11	421300	Комуналне услуге		352.000	798.000		1.150.000		352.000	646.704		998.704	87 %
12	421400	Услуге комуникације		528.000	572.000		1.100.000		528.000	347.573		875.573	80 %
13	421500	Трошкови осигурања		4.000.000	600.000		4.600.000		4.000.000	357.594		4.357.594	95 %
14	422100	Трошкови службеног путовања у земљи		98.200	1.601.800		1.700.000		98.200	1.561.059		1.659.259	98 %
15	422200	Трошкови службеног путовања у иностранство		91.400	308.600		400.000		91.400	264.737		356.137	89 %
16	422900	Остали трошкови транспорта			50.000		50.000					0	0 %
17	423100	Административне услуге		50.000	300.000		350.000		50.000	111.829		161.829	46 %
18	423200	Компјутерске услуге			200.000		200.000					0	0 %
19	423300	Услуге образ. и усавршавања запослених		65.000	235.000		300.000		65.000	12.145		77.145	26 %
20	423400	Услуге информисања, штампања и оглашавања		40.000	3.960.000		4.000.000		40.000	743.743		783.743	20 %
21	423400	Услуге инфор. и штампања - Липар		300.000			300.000		138.600			138.600	46 %
22	423400	Услуге информисања - САНУ		500.000	350.000		850.000		251.400			251.400	30 %
23	423500	Стручне услуге		90.000	3.186.000		3.276.000		90.000	2.421.536		2.511.536	77 %
24	423500	Стручне услуге - накнада за функционални додатак		2.956.445	243.555		3.200.000		2.913.831	42.621		2.956.452	92 %
25	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство		60.000	1.940.000		2.000.000		60.000	1.926.825	0	1.986.825	99 %
26	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство SICAAl			600.000		600.000			428.150		428.150	71 %
27	423700	Репрезентација			2.000.000		2.000.000			1.351.978		1.351.978	68 %
28	423700	Поклони ситне папире			1.000.000		1.000.000			614.740		614.740	61 %
29	423900	Остале опште услуге		200.000	4.600.000		5.800.000		200.000	4.511.781	1.000.000	5.711.781	98 %
30	424200	Услуге образовања, културе и спорта	8.000.000	800.000	5.700.000	82.000.000	96.500.000	6.710.000	800.000	5.591.159	80.608.000	93.709.159	97 %
31	424200	Услуге образовања, културе и спорта - Набавка књига			250.000		250.000					0	0 %
32	424200	Услуге образовања, културе и спорта - Млади истраживачи		500.000	500.000		500.000		299.749			299.749	60 %
33	424200	Услуге образовања, културе и спорта - Студ. парламент		600.000	600.000		600.000		444.444			444.444	74 %
34	424200	Услуге образовања, културе и спорта - Часопис и награде			4.000.000		4.000.000		3.521.240			3.521.240	88 %
35	424600	Услуге науке		450.000	1.000.000		1.450.000		450.000	837.563		1.287.563	89 %
36	424600	Услуге науке - SICAAl 2023			600.000		600.000			415.015		415.015	69 %
37	424600	Услуге науке - Млади истраживачи			400.000		400.000			350.001		350.001	88 %
38	424600	Услуге науке - награде најбољим научницима Унив. у Краг.		670.000	1.330.000		2.000.000		670.000	744.118		1.414.118	71 %
39	424900	Остале специјализоване услуге			5.000.000		5.000.000		4.942.972	1.715.650		4.942.972	99 %
40	425100	Текуће поправке зграда и објеката			2.000.000		2.000.000					1.715.650	86 %
41	425200	Текуће поправке и одржавање опреме			370.000		1.000.000		370.000	481.621		851.621	85 %
42	426100	Административни материјал		461.000	630.000		1.091.000		461.000			461.000	100 %
43	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених			2.000.000		2.000.000			1.225.310		1.225.310	61 %
44	426400	Материјали за саобраћај			500.000		500.000					0	0 %
45	426700	Медицински и лабораторијски материјали		300.000	300.000		600.000		300.000	34.955		334.955	56 %
46	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство			500.000		500.000			74.817		74.817	15 %
47	426900	Материјал за посебне намене			80.000		80.000			71.394		71.394	89 %
48	441900	Камате на куповине путем лизинга			100.000		100.000			45.809		45.809	46 %
49	442200	Казне за кашњење			200.000		200.000			83.778		83.778	42 %
50	482100	Остали порези			200.000		200.000			29.740		29.740	15 %
51	482200	Обавезне таксе			50.000		50.000			16.600		16.600	33 %
52	483100	Новчане казне и пенали			25.500.000		25.500.000					0	0 %
53	511200	Објекти за потребе образовања			2.000.000		2.000.000			80.338		80.338	4 %
54	511300	Капитално одржавање зграда и објеката			1.100.000		1.100.000			1.006.921		1.006.921	92 %
55	512100	Лизинг опреме за саобраћај			3.000.000		3.000.000			1.056.111		1.056.111	44 %
56	512200	Административна опрема			2.500.000		2.500.000					0	0 %
57	512500	Медицинска и лабораторијска опрема			500.000		500.000					0	0 %
58	513100	Остале некретнине и опрема		3.500.000	1.150.000		4.650.000			1.150.000		1.150.000	71 %
59	515100	Нематеријална имовина - пословни програм			1.200.000		1.200.000			818.393		818.393	71 %
60	515100	Нематеријална имовина - лиценца			1.200.000		1.200.000					0	0 %
			8.000.000	60.567.364	112.236.095	95.231.000	276.034.459	6.710.000	55.618.793	59.064.526	92.182.425	213.575.744	77 %
			УКУПНО ПЛАНИРАНИ/ИЗВРШЕНИ РАСХОДИ										