

**УНИВЕРЗИТЕТ У БЕОГРАДУ
ФИЛОЛОШКИ ФАКУЛТЕТ
БЕОГРАД**

**ПРЕДЛОГ
ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА
ФИЛОЛОШКОГ ФАКУЛТЕТА
ЗА 2022. ГОДИНУ**

**У Београду
Јануар 2022. године**

УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Финансијски план рађен је на основу Закона о буџетском систему („Службени гласник РС”, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 –исправка, 108/13, 142/14, 68/15 -др.закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/2018, 31/2019, 72/19 и 149/20), Закона о високом образовању („Сл.гласник РС“ бр. 88/2017,73/2018, 27/2018 -др.закон, 67/2019, 6/2020- др.закон, 11/2021-аутентично тумачење, 67/2021 и 67/2021- др закон), Уредбе о нормативима и стандардима услова рада универзитета и факултета за делатности које се финансирају из буџета („Сл.гласник РС“15/02...110/07), Закона о буџету Републике Србије за 2022. годину („Сл.гласник РС“ 111/2021. од 24.11.2021.), Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем и Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама, и у складу са мерама које су дате у Упутству за израду финансијског плана за 2022. годину које је донео министар финансија.

Глобална криза која је погодила светску економију као последица пандемије коронавируса неминовно се одразила и на привреду Србије. Мере које у свом фокусу имају ублажавање последица епидемије остају приоритет креатора економске политике и у наредном периоду, тако да као и у претходним годинама и у буџетској 2022. години, не треба планирати обрачун и исплату поклона у новцу, божићних, годишњих и других врста награда и бонуса и примања запослених ради побољшања материјалног положаја и побољшања услова рада, предвиђених посебним и појединачним колективним уговорима, за директне и индиректне кориснике буџетских средстава буџета Републике Србије и локалне власти, као и друга примања из члана 120. став 1. тачка 4. Закона о раду („Службени гласник РС”. бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/17-УС, 113/17 и 95/18 –аутентично тумачење), осим јубиларних награда за запослене који су то право стекли у 2022. години и новчаних честитки за децу запослених. Финансијски план директно зависи од мера које је донела Влада Републике Србије а које се односе првенствено на одржавање максимално могуће финансијске стабилности уз максималну штедњу финансијских средстава.

По Закону о буџетском систему примењује се готовински систем обрачуна што значи да приход представља само наплаћени приход, односно онај приход који је дозначен на текући рачун Факултета. Овај принцип је поштован и приликом планирања.

План је састављен из неколико целина:

- I Планирани приходи по изворима средстава, са аналитичким приказом структуре прихода
- II Планирани расходи по врстама и изворима финансирања
- III Планирани издаци за набавку основних средстава, по врстама и изворима финансирања

I ФОРМИРАЊЕ УКУПНОГ ПРИХОДА

Табеларни приказ структуре укупних прихода

Конто	Опис конта	Износ
791110	Приходи из буџета - 01	949,371,000.00
	зараде	908,401,000.00
	материјални трошкови	14,649,000.00
	предлог радова у оквиру програма расподеле инвестиционих средстава МПНТР	16,768,000.00
	услуге образовања, културе и спорта	4,000,000.00
	услуге по уговору	5,550,000.00
	за отварање апропријација 4143, 4151, 4161	3,000.00
78110	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу - 01	70,750,000.00
	услуге по уговору	68,250,000.00
	трошкови путовања	500,000.00
	материјал	2,000,000.00
742122	Приходи од давања у закуп непокретности у државној својини - 04	9,203,000.00
74231	Приходи од споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице - 04	269,000,000.00
745120	Мешовити и неодређени приходи у корист нивоа Републике - 04	5,506,000.00
	Фонд за науку- пројекат Авантес	664,530.00
	Фонд за науку- пројекат ИДЕЈЕ- ЦоНатПат	855,470.00
	Фонд за науку- пројекат ИДЕЈЕ- ЦТЕС	865,000.00
	Фонд за науку- пројекат ИДЕЈЕ- ПДРС	78,000.00
	Фонд за науку- пројекат ИДЕЈЕ- ВЛингС	3,043,000.00
823121	Примања од продаје робе за даљу продају у корист нивоа Републике - 09	1,152,000.00
731121	Текуће донације од иностраних држава у корист нивоа Републике- Кипар - 05	705,000.00
732121	Текуће донације од међународних организација у корист нивоа Републике - 06	3,954,000.00
	Пројекат Шести Јапан Бовл Србија	392,000.00
	Фонд Руски свет	1,999,000.00
	Донација Европске комисије 02-2020-2021.СЦИЦ.Б.1(2020)4723307	1,563,000.00
	УКУПНО	1,309,641,000.00

II ПЛАНИРАНИ РАСХОДИ У 2022. ГОДИНИ

Код	Опис	Служи приходи и примљива буџета	Сопствени приходи буџетских корпуса	Донације од иностраних земља	Донације од неуларних организација	Примљива од продаје нефинансијске имовине	Нераспоредени вишак прихода из ранијих година	Неуtroшена средства од донација из ранијих година	УКУПНО
4111	Плате, додаци и накнаде запосленим	783,876,000	200,269,000						980,145,000
412	Социјални доприноси на терит послодавца	118,625,000	32,343,000						150,868,000
4121	Допринос за пенсионо и инвалидско осигурање	80,735,000	22,030,000						102,765,000
4122	Допринос за здравствено осигурање	37,790,000	10,313,000						48,103,000
4131	Накнаде унутри		600,000						600,000
4143	Отремпине и помоћи	1,000	4,000,000						4,001,000
4151	Накнаде приспева за запослене	1,000	14,740,000						14,741,000
4161	Награде запосленима и остали посебни расходи	1,000	1,300,000						1,301,000
421	Стални трошкови		14,648,000	25,290,000			4,251,000		44,130,000
4211	Трошкови платног промета и банкарских услуга	302,000		662,000					964,000
4212	Енергетске услуге	9,928,000		22,300,000			4,251,000		36,479,000
4213	Комуналне услуге	3,255,000		2,038,000					5,293,000
4214	Услуге комуникација	1,164,000		140,000					1,304,000
4215	Трошкови осигурања			100,000					100,000
4216	Закуп имовине и опreme			50,000					50,000
422	Трошкови путовања	500,000	1,163,000		392,000				2,055,000
4221	Трошкови службених путовања у земљи	250,000		108,000	392,000				750,000
4222	Трошкови службених путовања у иностраним државама	250,000		600,000					850,000
4223	Трошкови путовања у оквиру редовног рада			155,000					155,000
4229	Остали трошкови транспорта			300,000					300,000
423	Услуге по уговору	73,800,000	20,281,000	705,000	3,442,000			1,983,000	100,211,000
4231	Административне услуге	68,250,000	11,756,000	705,000	3,442,000			1,983,000	86,136,000
4232	Компјутерске услуге		220,000						220,000
4233	Услуге образовања и усавршавања запослених	190,000		400,000					590,000
4233	Конференције	60,000		195,000					255,000
4234	Услуге информационо- штампара	2,000,000		2,000,000					4,000,000
4235	Стручне услуге	3,300,000		5,300,000					8,600,000
4236	Услуге за државно и услугостројство			70,000					70,000
4237	Репрезентација			220,000					220,000
4238	Остало опште услуге			120,000					120,000
424	Специјализоване услуге	4,000,000	14,350,000			450,000			18,800,000
4242	Услуге образовања, културе и спорта- Универзитет	2,300,000		13,550,000		450,000			16,300,000
4242	Услуге образовања, културе и спорта- студентска ташманови, активности Студентског парламента, екскурзије и сл.	1,700,000		300,000					2,000,000
4249	Остале специјализоване услуге			500,000					500,000
425	Текуће поправке и одржавање	16,768,000	2,595,000						19,363,000
4251	Текуће поправке и државна имовина и објеката	16,768,000		1,500,000					18,268,000
4252	Текуће поправке и одржавање опreme			1,095,000					1,095,000
426	Материјал	2,000,000	5,510,000		120,000	300,000			7,930,000
4261	Административни материјал	500,000		1,260,000		120,000			1,900,000
4263	Материјал за образовање и усавршавања запослених	1,000,000		1,200,000		300,000			2,500,000
4268	Материјал за државно и услугостројство			1,516,000					1,516,000
4269	Материјал за посебне намене	500,000		1,514,000					2,014,000
4413	Отплата камата домашним јавним финансијским институцијама			280,000					280,000
4822	Обавезне таксе			980,000					980,000
	УКУПНО:	1,020,121,000.00	323,701,000.00	705,000.00	3,954,000.00	750,000.00	4,251,000.00	1,983,000.00	1,355,465,000

Расходи за плате представљају највећи планирани расход, због чега ћемо га детаљније образложити.

Група конта 41 –Расходи за запослене

Расходи запослених регулисани су Законом о платама у државним органима и јавним службама („Службени гласник РС“ бр. 34/01, 62/06 -др. закон. 99/14 и 21/16), Законом о буџетском систему („Службени гласник РС“ бр. 54/09, 73/10.... , 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19 и 149/20). Законом о систему плата запослених у јавном сектору („Службени гласник РС“ бр. 18/16, 108/16, 113/17, 95/18, 86/19 и 157/20) и Уредбом о нормативима и стандардима услова рада универзитета и факултета за делатности које се финансирају из буџета („Сл.гласник РС“ 15 од 29.03.2002, 100 од 3.09.2004, 26 од 21.03.2005, 38 од 27.04.2007 и 110 од 30.11.2007.)

411 и 412- у укупном износу од 1,141,013,000.00 динара, односно 88,27% укупних прихода факултета. Ова средства се односе на плате око 450 запослених наставника, сарадника, ненаставних радника као и истраживача приправника.

У овом износу су садржани и трошкови плата на име боловања преко 30 дана.

Средства Министарства просвете и науке су планирана у износу од 908,401,000.00 динара, односно 81,12% у структури плата.

Што се тиче сопствених прихода, она у структури плата учествују у износу од 232,612,000.00 динара, односно 20,39% у структури трошкова плата.

Напомињемо да је у средствима плата садржан износ од 4,010,000.00 динара, на име рефундације трошкова докторских студија.

4131- износ од 600,000.00 динара, планиран је за новчану честитку за децу запослених

4143- износ од 4,000,000.00 динара, планиран је за отпремнине приликом одласка у пензију, и 1,000.00 динара за отварање апропријације

4151- износ од 14,740,000.00 динара, планиран је за превоз запослених, и 1,000.00 динара за отварање апропријације

4161- износ од 1,300,000.00 динара, планиран је за јубиларне награде за запослене који су то право стекли у 2022. години, и 1,000.00 динара за отварање апропријације.

У колонама 5. 6. и 9- извори финансирања 05, 06 и 15, Донације иностраних земаља, Донације међународних организација и Неутрошена средства донација из ранијих година, трошиће се на основу буџета пројеката од наменски уплаћених средстава.

У колони 7- извор финансирања 09- Примања од продаје нефинансијске имовине, у скриптарници, распоређени су за плаћање услуга образовања, материјала за образовање и усавршавање запослених и робе за даљу продају, приказане у следећој табели планираних издатака за набавку основних средстава.

III ПЛАНИРАНИ ИЗДАЦИ ЗА НАБАВКУ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА У 2022. ГОДИНИ

Конто	Опис	Општи приходи и примања буџета	Сопствени приходи буџетских корисника	Примања од продаје нефинансијске имовине	УКУПНО
512	Машине и опрема	600,000	600,000		1,200,000
5122	Административна опрема	600,000	500,000		1,100,000
5126	Опрема за образовање, културу и спорт		100,000		100,000
5151	Нематеријална имовина		120,000		120,000
5231	Залихе робе за даљу продају			402,000	402,000
УКУПНО:		600,000	720,000	402,000	1,722,000

УКУПНО ПРИХОДИ 1,309,641,000.00
 УКУПНО РАСХОДИ И ИЗДАЦИ 1,357,187,000.00
 ДЕФИЦИТ 47,546,000.00.

Разлика између укупних прихода (исказаних у табели I) и укупних расхода и издатака (исказаних у табелама II и III) представља дефицит у износу 47,546,000.00 динара. Дефицит ће делимично бити покривен из нераспоређеног вишка прихода из ранијих година, и наменски ће бити опредељени за реализацију пројеката из међународних донација у износу 1,983,000.00 динара (колона 9 из табеле II), и из сопствених прихода ранијих година, у укупном износу од 4,251,340.24 динара (колона 8 из табеле II).

У циљу финансирања наведеног дефицита, отворили смо апропријације: за превоз запослених, јубиларне нагаде и отпмрнине приликом одласка у пензију, чији трошак збирно за 2022.износи укупно 20,040,000.00 динара. Такође смо упутили молбу Министарству просвете, науке и технолошког развоја, за додатних 12,000,000.00 динара за покриће трошкова енергетских услуга и услуга образовања, културе и спорта, као неопходних услуга за обављање наше основне делатности.

Финансијски план припремила:
 Јадранка Крсмановић, мастер екон.,
 руководилац Сектора за финансије
 и рачуноводство

**ПРОДЕКАН
 ЗА ФИНАНСИЈЕ**

Проф. др Саша Модерц

**ДЕКАН
 ФИЛОЛОШКОГ ФАКУЛТЕТА**

Проф. др Ива Драшкић Вићановић