

УНИВЕРЗИТЕТ У БАЊОЈ ЛУЦИ

УПРАВНИ ОДБОР

Ф И Н А Н С И Ј С К И П Л А Н

УНИВЕРЗИТЕТА У БАЊОЈ ЛУЦИ ЗА 2022. ГОДИНУ

Бања Лука, јануар 2022. године

На основу члана 26. став 1. тачка (7) Статута Универзитета у Бањој Луци,
Управни одбор Универзитета у Бањој Луци је на 7. сједници одржаној дана 25.01.2022.
године, д о н и о

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН УНИВЕРЗИТЕТА У БАЊОЈ ЛУЦИ ЗА 2022. ГОДИНУ

Финансијски план Универзитета у Бањој Луци за 2022. годину (у даљем тексту: Финансијски план) урађен је на основу Буџета Републике Српске за 2022. годину („Службени гласник Републике Српске“, број: 121/21), Пројекције планираних прихода и расхода чланица Универзитета за 2022. годину и процјене остварења прихода и расхода на Универзитету у Бањој Луци за 2021. годину.

ПРИХОДИ

На Универзитету у Бањој Луци у току 2022. године планирано је остварење укупних прихода у износу од 63.480.972 КМ, што је повећање за 3,93 % у односу на процјену остварења укупних прихода на Универзитету у 2021. години у износу од 61.083.314 КМ.

Буџетом Републике Српске, за рад Универзитета, одобрена су средства у износу од 49.412.000 КМ, док су чланице Универзитета планирале остварење властитих прихода на фонду 02 у износу од 11.189.600 КМ и прихода од грантова и трансфера на фонду 03 у износу од 2.879.372 КМ.

Буџетска средства за 2022. годину су повећана за 5,09 % у односу на одобрена средства по Ребалансу Буџета Републике Српске за 2021.годину, а повећање средстава се највећим дијелом односи на средства за лична примања запослених радника.

За финансирање издатака за набавку опреме и инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију објеката за Универзитет у Бањој Луци у 2022. години нису одобрена буџетска средства, па ће њихова реализација зависити од остварења властитих прихода и прихода од грантова чланица Универзитета.

Остварење властитих прихода у 2022.години на фонду 02 планирано је у износу од 11.189.600 КМ, односно планирано је њихово повећање за 7,03 % у односу на процјену остварења властитих прихода у претходној години (Табела 1).

Висине школарина, уписнина и других накнада које плаћају студенти планиране су по цијенама утврђеним Трошковником Универзитета за академску 2021/2022. годину. Ступањем на снагу новог Закона о високог образовања извршене су значајне промјене у области финансирања јавних високошколских установа, од којих посебно наглашавамо

ослобађање од плаћања школарине редовних студената, који су први пут уписани у прву и другу годину на I и II циклусу студија. Обавезу обезбјеђења средстава школарине јавним високошколским установама у наредном периоду преузео је Буџет Републике Српске путем трансфера за школарину, а преко Министарства за научнотехнолошки развој, високо образовање и информационо друштво.

Значајнија повећања властитих прихода у односу на процјену остварења прихода у прошлој години су планирана на свим позицијама прихода које су директно везане за остварење на тржишту. Такође, повећање прихода је планирано од накнада за стицање звања доктора наука по старом моделу и прихода од пружања свих видова здравствених услуга (Табела 1).

Смањење властитих прихода у 2022. години планирано је на позицијама прихода од школарине и уписнине на првом циклусу студија за 18,69 %, из напријед наведених разлога финансирања школарине, затим на позицијама прихода остварених умјетничко-стваралачким радом за 13,41% и осталих прихода за 29,21 %.

Најзначајније остварење властитих прихода на нивоу чланица (Табела 2 и Табела 3) планирано је, као и претходних година, на Медицинском факултету у износу од 5.474.120 КМ, затим на Економском факултету у износу од 666.000 КМ, Електротехничком факултету у износу од 612.000 КМ и Природно-математичком факултету у износу од 563.500 КМ.

Примјеном одредби Правилника о критеријумима за коришћење властитих прихода на Универзитету, из укупно остварених властитих прихода чланица, за заједничке потребе Универзитета (Табела 2) планирано је издвајање у износу од 2.185.310 КМ.

Остварење прихода од грантова (Фонд 03), у које су укључени и трансфери између буџетских јединица, планирано је у износу 2.879.372 КМ, што је смањење за 20.23 % у односу на процјену остварења прихода од грантова и трансфера у претходној години (Табела 1). Грантови из земље су планирани у износу од 1.679.700 КМ, односно смањени су за 12.85 %, грантови из иностранства у износу од 911.672 КМ, односно смањени су за 44.90 % и трансфери између буџетских јединица планирани су у износу од 288.000 КМ, односно повећани су за 27,13 % у односу на процјену прихода остварених у прошлој години.

Најзначајнији износи остварења прихода од грантова и трансфера (Табела 2 и Табела 3) планирани су на Пољопривредном факултету у износу 618.000 КМ, Институту за генетичке ресурсе у износу 572.000 КМ, Ректорату у износу 360.000 КМ и Шумарском факултету у износу од 297.672 КМ.

РАСХОДИ

Финансијским планом за 2022.годину укупни расходи на Универзитету су планирани у износу 64.041.719 КМ (Табела 4), што је повећање за 6,47 % у односу на процјену остварења расхода у 2021. години.

Финансирање укупних расхода у 2022. години планирано је буџетским средствима у износу 49.412.000 КМ, властитим средствима у износу 11.189.600 КМ и средствима грантова и трансфера у износу 3.583.604 КМ.

На контима групе 41- Текући издаци исказују се расходи за лична примања, расходи за робе и услуге, затезне камате, дати грантови и расходи из трансакција размјене и за 2022.годину планирани су у укупном износу 61.005.114 КМ, што је повећање за 6,87 % у односу на процјену остварења расхода за прошлу годину. Њихово финансирање ће се, највећим дијелом, реализовати буџетским средствима у износу 48.762.000 КМ, те властитим средствима у износу 9.352.200 КМ и средствима грантова и трансфера у износу 2.890.914 КМ, а све према табеларном прегледу (Табела 4).

Расходи за лична примања запослених (конта подгрупе 411), чији је обрачун извршен у складу са одредбама Закона о платама у области високог образовања и студентског стандарда Републике Српске износе 49.039.870 КМ и већи су за 6,67 % у односу на остварене расходе у претходној години. Основни разлог пораста расхода за лична примања је повећање платних коефицијената свим запосленим, који су утврђени измјенама наведеног Закона о платама. За финансирање наведених расхода Буџетом Републике Српске је одобрено 45.803.300 КМ, док ће се 2.862.600 КМ обезбиједити из властитих средстава, а 373.970 КМ из средстава примљених грантова.

У оквиру ове подгрупе исказани су расходи за бруто плате запослених (конта 4111) у износу 47.283.067 КМ, од којих се 44.542.000 КМ односе на плате стално запослених на терет буџетских средстава, а 2.420.700 КМ на бруто плате запослених на терет властитих средстава чланица и 320.367 КМ на терет средстава примљених грантова.

Такође, у оквиру ове подгрупе исказане су бруто накнаде запослених по основу рада, које обухватају расходе за превоз на посао и са посла, јубиларне награде, награде за посебне резултате радника и дневнице за службена путовања у земљи и иностранству (конта 4112) у износу 1.010.603 КМ, накнаде запослених за вријеме боловања које се не рефундирају и накнаде предсједницима синдикалних организација чланица Универзитета (конта 4113) у износу 431.300 КМ, те отпремнине и једнократне помоћи (конта 4114) у износу 314.900 КМ.

Финансирање расхода за робе и услуге (конта подгрупе 412) је планирано у укупном износу 10.969.844 КМ, што је повећање за 14,05 % у односу на процјену остварења расхода за претходну године, од чега ће се буџетским средствима обезбиједити 2.958.700 КМ, властитим средствима 6.192.000 КМ, а средствима грантова и трансфера 1.819.144 КМ.

Расходи по основу утрошка енергије, комуналних и комуникационих услуга и услуга превоза (конта 4122) у укупном износу од 1.797.699 КМ обухватају расходе за

утрошак електричне енергије у износу 429.500 КМ, централног гријања, пелета и лож уља у износу 949.500 КМ, услуге водовода и канализације у износу 155.400 КМ, одвоза смећа у износу 39.448 КМ, комуникационе услуге у износу 150.085 КМ и услуге превоза студената на теренску наставу у износу 38.400 КМ, те остале расходе из ове подгрупе у износу 35.326 КМ, што је повећање за 1,91 % у односу на процјену остварења расхода за 2021.годину.

На другим позицијама расхода за робе и услуге планирана су одређена повећања која су директно везана за повећање остварења властитих прихода пружањем стручних услуга на тржишту. Посебно треба нагласити план расхода на позицијама материјала за посебне намјене (конто 4124) у износу од 871.225 КМ, на које се поред материјала за образовне намјене и научно-истраживачке активности евидентирају медицински, лабораторијски, ортопедски и стоматолошки материјали. Планирано повећање расхода од 74,62 % у односу на остварење расхода у претходној години директно је везано за план пораста прихода од пружања здравствених услуга на Медицинском факултету, те извођења практичног дијела вјежби и раста цијена материјала на тржишту.

Расходи за рад ван радног односа (конта 4129), те остали непоменути расходи који се књиже у оквиру ових позиција, планирани су у укупном износу 6.234.550 КМ, што је повећање за 11,04 % у односу на процјену остварење расхода у претходној години. Наведени расходи обухватају расходе за бруто накнаде за рад Управног одбора, Сената и Студентског парламента Универзитета (конто 412933) у износу 437.800 КМ, расходе за бруто накнаде наставницима и сарадницима по уговорима о допунском раду (конто 412938) у износу 1.300.000 КМ, расходе по уговорима који укључују путне трошкове и трошкове смјештаја гостујућих наставника (конто 412937) у износу 1.450.000 КМ, бруто накнаде ангажованим стручним сарадницима за извођење клиничке праксе (конто 412937) у износу 450.000 КМ, бруто накнаде по уговорима за рад на научно-истраживачким пројектима и пружању стручних услуга (конто 412938) у укупном износу 2.051.390 КМ, расходе по основу организације манифестација, репрезентације и поклона (конта 41294) у износу 344.580 КМ и остале непоменуте расходе на терет послодавца, који обухватају расходе за таксе и накнаде за регистрацију возила, административне таксе, чланарине и расходе за израду медалја и плакета (конта 412973, 412975 и 412990) у укупном износу од 200.780 КМ.

Расходи за рад ван радног односа (допунски рад и рад гостујућих наставника) финансираће се из средстава Буџета у износу од 1.930.000 КМ, а остали расходи планирани на контима групе 4129, као и дио недостајућих средстава за покриће расхода за допунски рад и рад гостујућих наставника, финансираће се властитим средствима чланица из Фонд-а 02 у износу од 3.351.000 КМ и Фонд-а 03 средства грантова у износу од 953.550 КМ.

Грантови дати синдикалним организацијама чланица Универзитета, студентским организацијама и удружењима у области образовања, науке и културе (конта подгрупе 415) у 2022.години су планирани из властитих средстава чланица Универзитета у износу од 280.500 КМ, што је смањење за 7,21 % у односу на издвојена властита средства за ове намјене у претходној години. План пројектних активности Студентског парламента Универзитета за 2022.годину у износу од 147.200 КМ у потпуности ће бити финансиран властитим средствима чланица издвојеним за заједничке потребе Универзитета.

У дијелу Финансијског плана који се односи на Издатке за нефинансијску имовину (конта групе 51) планирана су средства у вриједности 2.124.090 КМ, што је повећање за 0,69 % у односу на процјену издатака за претходну годину. Њихово финансирање ће се вршити властитим средствима у износу од 1.431.400 КМ, повећање за 16,57 % и средствима примљених грантова и трансфера у износу од 692.690 КМ, смањење за 21,42 %. Посебно наглашавамо издвајање средстава за набавку лабораторијске опреме за потребе већег броја чланица Универзитета у вриједности 433.000 КМ, набавку стоматолошке и медицинске опреме за потребе Медицинског факултета у вриједности 420.000 КМ и набавку рачунарске опреме за потребе свих чланица Универзитета у укупној вриједности 330.000 КМ, а све у складу са Планом набавки на Универзитету за 2022. годину.

Издаци за накнаде плата за одсуство запослених које се рефундира од фонда обавезног социјалног осигурања (конта подгрупе 638) планирано је да се финансира одобреним буџетским средствима у износу од 650.000 КМ, која су смањена за 7,14 % у односу на одобрена буџетских средстава за претходну годину и властитим средствима у износу од 20.000 КМ.

Властита средства издвојена за заједничке потребе Универзитета у износу од 2.185.310 КМ ће се усмјерити (Табела 6) за финансирање накнада за рад Управног одбора и Сената Универзитета у износу од 415.000 КМ, ангажовање наставника и сарадника у допунском раду и по основу уговора о дјелу у износу од 492.000 КМ, отпремнине за одлазак у пензију, помоћи запосленим и јубиларне награде запослених у износу од 140.000 КМ, расходе гријања и остале режијске трошкове у износу од 244.000 КМ, расходе за набавку опреме, превоз студената на теренску наставу, набавку хемикалија за извођење наставног процеса и трошкове редовног одржавања Кампуса у износу од 444.310 КМ, финансирање активности Студентског парламента у износу од 170.000 КМ, плаћање годишње чланарине Унији студената Републике Српске у износу од 30.000 КМ, финансирање подршке научно-истраживачком раду на Универзитету у износу од 150.000 КМ, те средства резерве у износу од 100.000 КМ.

ЗАКЉУЧАК

Финансијским планом Универзитета у Бањој Луци за 2022.годину планирано је остварење укупних прихода у износу од 63.480.972 КМ. Неутрошена властита средства, која ће се пренијети и бити расположива чланицама Универзитета у 2022.години, процјењују се у износу око 2.000.000 КМ, а неутрошена средства примљених грантова у износу око 2.500.000 КМ.

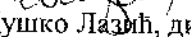
Остварење укупних расхода на Универзитету у Бањој Луци у 2022.години планирано је у износу од 64.185.204 КМ.

План остварења прихода и расхода у 2022.години усклађен је на нивоу сваке чланице Универзитета и по свим фондовима, узимајући у обзир неутрошена властита средства и средства примљених грантова исказана на дан 31.12.2021.године, која ће бити расположива чланицама Универзитета у 2022.години.

Финансијским планом Универзитета у Бањој Луци обезбијеђена је финансијска подршка остварењу програмских активности Универзитета и његових чланица у

2022.години, редовност измирења законских обавеза према запосленим и ангажованим радницима на Универзитету, као и измирење обавеза према добављачима створених у складу са законским прописима и интерним процедурама.

ФИНАНСИЈСКИ ДИРЕКТОР


Душко Лазвић, дипл.ек



РЕКТОР

Проф. др Радослав Гајанин