

Univerzitet Union u Beogradu

Broj: A 086-01/22

Datum: 24.03.2022. godine

Na osnovu člana 54. stav 1. tačka 6. Statuta Univerziteta „Union” u Beogradu, na predlog Senata Univerziteta, Savet Univerziteta na sednici održanoj dana 24.03.2022. godine doneo je

FINANSIJSKI PLAN za 2023. godinu

Univerzitet „Union” u Beogradu (u daljem tekstu: Univerzitet) finansijsko poslovanje u prethodnoj poslovnoj godini (2022. godina) ostvariće u skladu sa predviđenim finansijskim planom. Finansijski plan, a time i finansijsko poslovanje Univerziteta u 2022. godini je usklađen sa zadacima i obavezama. Poslovne aktivnosti se redovno izvode i vremenski su usklađeni prilivi i odlivi novčanih sredstava, odnosno finansijski tokovi. Na osnovu podataka iz Finansijskog plana očekuje se da će na dan 31.12.2023. godine Univerzitet završiti poslovnu godinu sa računovodstvenim dobitkom preko pedesetsedam (57) hiljada dinara i da neće imati neizmirenih obaveza. Takođe, planira se da će članice Univerziteta i Univerzitet odgovorno upravljati sredstvima poslovanja i da će posebno voditi računa o likvidnosti.

Prema stanju na dan 01.01.2022. godine broj prijavljenih studenata u sastavu Univerziteta bio je sledeći:

1. Računarski fakultet –885,
2. Pravni fakultet Univerziteta Union – 452,
3. Beogradska bankarska akademija - Fakultet za bankarstvo, osiguranje i finansije – 271,
4. Fakultet za pravne i poslovne studije dr Lazar Vrkatić – 1201,
5. **UKUPNO (1+2+3+4) = 2.809.**

Na dan 01.01.2023. godine očekivani broj prijavljenih studenata u sastavu Univerziteta je projektovan na nivou stanja iz prethodne godine, odnosno projekcija je sledeća:

1. Računarski fakultet –894,
2. Pravni fakultet Univerziteta Union – 452,
3. Beogradska bankarska akademija - Fakultet za bankarstvo, osiguranje i finansije – 271,
4. Fakultet za pravne i poslovne studije dr Lazar Vrkatić – 1201,
5. **UKUPNO (1+2+3+4) = 2.818.**

U odnosu na prethodnu godinu (2022. godinu) planira se da će fakulteti prijaviti sličan broj studenata u planskoj 2023. godini. Planirana se da će broj prijavljenih studenata imati minimalno povećanje za 0,32%, odnosno za devet studenata. U 2023. godini na Univerzitetu očekuje se ukupan broj od 2.818 studenata. Promena ukupnog broja prijavljenih studenata u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu potiče od očekivanog povećanja broja studenata na jednom fakultetu. Od četiri fakulteta u sastavu Univerziteta, tri fakulteta planiraju isti broj prijavljenih studenata, kao u 2022. godini, osim Računarskog fakulteta koji planira povećanje broja studenata. Planirane kvote po fakultetima su prihvaćene i na osnovu njih urađen je finansijski plan Univerziteta.

Na Univerzitetu planiraju se redovne poslovne aktivnosti u očekivanim uslovima poslovanja za koje se sastavlja plan prihoda i rashoda. Na osnovu očekivanih uslova poslovanja i interno raspoloživih planskih podataka, Univerzitet svoje poslovanje planira u visini raspoloživih novčanih priliva, odnosno prihoda koji će pokriti planirane odlive novčanih sredstava, odnosno rashode. U odnosu planiranih prihoda (priliva novčanih sredstava) i planiranih rashoda (odlivi novčanih sredstava) očekuje se pokriće rashoda prihodima i planira se poslovanje Univerziteta sa dobitkom u 2023. godini.

Plan ukupnih prihoda Univerziteta „Union“ u Beogradu

Planirani prihodi Univerziteta postavljeni su na osnovu realnih izvora poslovnih prihoda tokom planskog perioda, odnosno planske poslovne godine. Ukupni prihodi uglavnom potiču iz jedne vrste poslovnih prihoda, a to su doprinosi članica Univerziteta, odnosno doprinos po prijavljenom studentu, znači ovo je osnovni izvor prihoda Univerziteta. Planirani drugi poslovni prihodi su dopunski prihodi, koji nisu siguran izvor, jer su neizvesni i u sebi nose određene rizike i direktno zavise od poslovnih aktivnosti fakulteta. Drugi poslovni prihodi uglavnom potiču po osnovu dobijenih naknada po fazama izrade doktorskih disertacija i naknade za aktivnosti u postupku priznavanja stranih visokoškolskih javnih isprava. Ove aktivnosti se ne mogu sa sigurnošću predvideti, pa time ni pouzdano planirati njihov broj. Njihov nastanak je nepredvidljiv, te su iz tog razloga planirane u mogućem, tj. standardnom obimu u toku planske godine.

Poslovna aktivnost Univerziteta koja se odnosi na priznavanje stranih visokoškolskih javnih isprava je umanjena još od 2016. godine, zato prihodi po osnovu ove aktivnosti ne mogu imati trend rasta, a projekcija ove aktivnosti zasnovana je na prosečnom nivou aktivnosti ostvarenih u prethodne tri poslovne godine i to je plan za 2023 godinu.

Poslovna aktivnost vezana za doktorante tokom 2022. godine bila je smanjena ali prihvatljiva, kao i tokom 2021. godine, zato se projekcija ovih prihoda očekuje na istom nivou kao i prethodne poslovne godine.

Osnovni poslovni prihod Univerziteta jedino je relativno siguran planirani prihod, a to je doprinos po studentu. Osnov obračuna se zasniva na osnovu broja studenata koji je pretpostavljen kao mogući broj koji će minimalno prijaviti fakulteti u sastavu Univerziteta. Drugi poslovni prihodi predstavljaju nestabilan izvor sticanja prihoda, ali iako su nestabilni prihodi, oni su uključeni i sastavni su deo planiranih poslovnih prihoda Univerziteta za 2023. godinu u prosečnom iznosu.

Finansijski plan za 2023. godinu urađen je na osnovu:

- 1) Realnih izvora poslovnih prihoda (pretpostavljen projektovan prihod od doprinosa članica Univerzitetu) i
- 2) Pretpostavljenih i očekivanih izvora prihoda (po osnovu aktivnosti faza izrade doktorskih disertacija i priznavanja stranih visokoškolskih isprava).

Univerzitet planira aktivnosti naučnoistraživačkog i umetničkog rada na osnovu planiranog finansijskog rezultata, ostalih poslovnih i dodatnih sredstava članica Univerziteta. Pogledajmo u tabeli 1 obračun planiranih prihoda Univerziteta u evrima (eur):

Tabela 1: Plan prihoda Univerziteta u evrima

R. broj	Vrsta prihoda	Mesečno	Ukupno godišnje
1.	Doprinos članica Univerziteta	5.636.00	67.632,00
2.	Prihodi od disertacija	200.00	2,400.00
3.	Prihodi od nostrifikacija	100.00	1.200,00
4.	Dodatna sredstva za naučno istraživačke projekte i razvoj	500.00	6,000,00
5.	Ukupni prihodi (1+2+3+4)	6.463,00	77.232,00

Pogledajmo u tabeli 2 obračun planiranih prihoda Univerziteta u dinarima (rsd):

Tabela 2: Plan prihoda Univerziteta u rsd

R. broj	Vrsta prihoda	Mesečno	Ukupno godišnje
1.	Doprinos članica Univerziteta	662.230,00	7.946.760,00
2.	Prihodi od disertacija	23.500,00	282.000,00
3.	Prihodi od nostrifikacija	11.750,00	141.000,00
4.	Dodatna sredstva za naučno istraživačke projekte i razvoj	58.750,00	705.000,00
5	Ukupni prihodi (1+2+3+4)	756.230,00	9.074.760,00

❖ Obračun je urađen po srednjem kursu NBS

Univerzitet „Union” u Beogradu ukupne prihode planira u iznosu od **77.232,00** evra. Ukupni planski prihodi uglavnom potiču iz prihoda po osnovu doprinosa fakulteta i učestvuju sa oko

88% u strukturi ukupnih planiranih prihoda. Po drugim osnovama planirani poslovni prihodi Univerziteta učestvuju sa oko 12 % u strukturi ukupnih planiranih poslovnih prihoda.

Plan ukupnih rashoda Univerziteta „Union” u Beogradu

Projekcija ukupnih rashoda Univerziteta zasniva se na redovnim poslovnim aktivnostima i dodeljenim iznosima troškova za njihovo obavljanje, a koji u planu ukupnih rashoda čine rashode prema vrsti i nameni. Redovni troškovi predstavljaju troškove bruto zarada redovno zaposlenih i angažovanih lica u skladu sa funkcijama koje obavljaju, troškovi oglašavanja, redovni materijalni troškovi (kancelarijskog materijala, sitnog inventara i slično), tekući troškovi poslovanja (zakup prostora, knjigovodstvene usluge, troškovi struje, infostana i slično vezano za prostor), troškovi nabavke i održavanja opreme (informatičke i kancelarijske) i ostali poslovni rashodi. Pogledajmo u tabeli 3 obračun planiranih ukupnih rashoda Univerziteta u evrima (eur):

Tabela 3: Plan ukupnih rashoda Univerziteta u evrima

R. broj	Vrsta rashoda	Mesečno	Ukupno godišnje
1.	Bruto zarade	4.500,00	54.000,00
2.	Troškovi oglašavanja	300,00	3.600,00
3.	Tekući troškovi poslovanja	780,00	9.360,00
4.	Materijalni troškovi	280,00	3.360,00
5.	Troškovi održavanja opreme	25,00	300,00
6.	Naučnoistraživački projekti i razvoj	500,00	6.000,00
7.	Ostali	10,00	120,00
8.	Ukupni rashodi (1+2+3+4+5+6+7)	-	76.740,00

Pogledajmo u tabeli 4 obračun planiranih ukupnih rashoda Univerziteta u dinarima (rsd):

Tabela 4: Plan ukupnih rashoda Univerziteta u rsd

R. broj	Vrsta rashoda	Mesečno	Ukupno godišnje
1.	Bruto zarade	528.750,00	6.345.000,00
2.	Troškovi oglašavanja	35.250,00	423.000,00
3.	Tekući troškovi poslovanja	91.650,00	1.099.800,00
4.	Materijalni troškovi	32.900,00	394.800,00
5.	Troškovi održavanja opreme	2.937,50	35.250,00
6.	Naučnoistraživački projekti i razvoj	58.750,00	705.000,00
7.	Ostali	1.175,00	14.100,00
8.	Ukupni rashodi (1+2+3+4+5+6+7)	-	9.016.950,00

❖ Obračun je urađen po srednjem kursu NBS.

U okviru plana ukupnih rashoda Univerziteta planirani su svi troškovi koji su redovni troškovi poslovanja.

Planirani finansijski rezultat Univerziteta „Union“ u Beogradu

Na osnovu plana ukupnih prihoda i rashoda Univerziteta može se zaključiti i očekivati pozitivno poslovanje, odnosno očekuje se pokriće rashoda prihodima i planira dobitak poslovanja u 2023. godini, koji je manji od procenta u odnosu na planiran ukupan prihod. U narednoj Tabeli 5 dat je prikaz planiranog finansijskog rezultata za 2023. godinu:

Tabela 5: Planirani finansijski rezultat Univerziteta u evrima

R. broj	Opis	Iznos ukupno godina
1.	Ukupni prihodi	77.232,00
2.	Ukupni rashodi	76.740,00
3.	Finansijski rezultat (1-2)	492,00

Pogledajmo u tabeli 6 obračun planiranog finansijskog rezultata Univerziteta u dinarima (rsd):

Tabela 6: Planirani finansijski rezultat Univerziteta u rsd

R. broj	Opis	Iznos (ukupno godina)
1.	Ukupni prihodi	9.074.760,00
2.	Ukupni rashodi	9.016.950,00
3.	Finansijski rezultat (1-2)	57.810,00

❖ Obračun je urađen po srednjem kursu NBS

Finansijski plan Univerziteta ne obuhvata rezultat poslovanja iz prethodnog poslovnog perioda i predstavlja vrednost prenosa sredstava i potvrde kontinuiranog poslovanja. Budući planirani dobitak je očekivani iznos projektovanih efekata poslovanja po osnovu pokrića planiranih ukupnih rashoda planiranim ukupnim prihodima u okviru planske poslovne godine (2023.).

U finansijski plan nije uračunato stanje na tekućem računu i prenos sredstava u 2023. godinu po tom osnovu, zatim osnivački kapital ne bi trebalo da se smanji ispod vrednosti koja je uneta u ustanovu. Dobitak koja se prenosi iz prethodne godine ostaće neraspoređen.



Predsednik Saveta

doc. dr Slobodan Vukadinović