

**NAZIV OBVEZNIKA : SVEUČILIŠTE JOSIPA JURJA STROSSMAYERA U OSIJEKU,  
MEDICINSKI FAKULTET OSIJEK  
SJEDIŠTE OBVEZNIKA: OSIJEK  
ADRESA SJEDIŠTA: JOSIPA HUTTLERA 4  
RAZINA : 11  
RAZDJEL: 080  
BROJ RKP : 22849  
MATIČNI BROJ : 01388142  
OIB: 16214165873  
ŠIFRA DJELATNOSTI : 8542**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA  
MEDICINSKOG FAKULTETA  
SVEUČILIŠTA J.J. STROSSMAYERA U OSIJEKU  
ZA RAZDOBLJE 2023.-2025.**

Obrazloženjem općeg dijela financijskog plana daje se opća slika financijskog plana kroz obrazloženje ukupnih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka, prijenosa sredstava iz prethodne godine i odnos u slijedeću godinu, kao i stanje ukupnih i dospjelih obveza.

Prihodi za financiranje rashoda planirani su primjenom financijskih pokazatelja iz uputa za izradu proračuna. Od tako dobivenih vrijednosti prihoda predvidjeli smo namjenske rashode koji se planiraju na osnovi potrošnje tekuće godine, a odnose se na naknade troškova za zaposlene, na troškove energije, prijevoz studenata, rashode za usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, rashode za zdravstvene preglede zaposlenika, intelektualne usluge, nabavke uredske i laboratorijske opreme, ulaganja u računalne programe, kao i u dodatna ulaganja u zgradu fakulteta, a sve u svrhu poboljšanja uvjeta i kvalitete odvijanja nastavnih procesa.

Svi prihodi i rashodi planirani su po izvorima i aktivnostima .

Zbog prelaska Republike Hrvatske na novu službenu valutu , euro, svi iznosi su izraženi u novoj valuti EUR, dok su usporedni podaci za 2021. i 2022. god. preračunati u EUR-e primjenom fiksnog tečaja konverzije od 7,53450 .

### **PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni prihodi za 2023. godinu planirani su u ukupnom iznosu od 5.183.499 EUR , i to po slijedećim izvorima financiranja:

Izvor 11 – Opći prihodi i primici u ukupnim iznosu od 3.629.876 EUR

Izvor 31 – Vlastiti prihodi u ukupnom iznosu od 153.294 EUR

Izvor 43 – Namjenski prihodi i primici u ukupnom iznosu od 1.174.690 EUR

Izvor 52 – Ostale pomoći u ukupnom iznosu od 218.980 EUR

Izvor 61 – Donacije , u ukupnom iznosu od 6.659 EUR

U odnosu na prošlu godinu nije došlo do značajnijeg odstupanja , te su planirani prihodi na približnoj razini kao i prošle godine, budući da se plan temelji na realno ostvarim prihodima . Medicinski fakultet Osijek ne planira primitke , odnosno ne planira zaduživanja u razdoblju 2023.- 2025. godine.

## **IZVOR 11 – OPĆI PRIHODI I PRIMICI**

Opći prihodi i primici predstavljaju prihode iz Državnog proračuna, a odnose se na financiranje redovne djelatnosti Fakulteta, te na programsko financiranje znanosti.

Ova sredstva su planirana temeljem zadanih limita od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja, kao i limita od strane Sveučilišta Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku.

U 2023. god planirani su i prihodi za pravomoćne sudske presude u ukupnom iznosu od 7.336 EUR, prema procijenjenoj vrijednosti ( utuženi iznosi + kamate ).

## **IZVOR 31 – VLASTITI PRIHODI**

Vlastite prihode čine prihodi od pruženih usluga, prihodi od prodaje proizvoda i roba te prihodi od kamata na depozite po viđenju.

Ukupno je planirano ostvariti prihod u iznosu od 153.294 EUR-a.

Prihode od prodaje proizvoda i roba čine prihodi ostvareni od prodaje knjiga u ukupno planiranom iznosu od 3.318 EUR. Prihode od pruženih usluga čine prihodi od nostrifikacija i provjera vjerodostojnosti diploma, prihodi od pruženih tečajeva, prihodi od usluga najma dvorane, prihodi od obavljenih usluga laboratorija za analizu DNA, te laboratorija za medicinsku genetiku, prihodi ostvareni od sudskih vještačenja, prihodi od izbora u znanstvena zvanja, te prihodi od školarina poslijediplomskih specijalističkih studija.

Ukupno ostvareni prihodi od usluga se prvenstveno koriste za financiranje rashoda za potrebe redovnog poslovanja, minimalni standard, kao i financiranje ostalih aktivnosti potrebnih za normalno funkcioniranje rada Fakulteta, te financiranje nabavke laboratorijske opreme za laboratorij za analizu DNA, te laboratorij za medicinsku genetiku, i nabavku knjiga.

Podaci su izraženi u EUR

	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Indeks 23./22.
REDOVNA DJELATNOST- IZVOR 31	139.657	129.404	153.294	161.300	144.844	1,18

	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Indeks 23./22.
1. PRIHODI OD PRODAJE KNJIGA	14.922	6.636	7.318	3.500	3.500	0,50
2. PRIHODI OD PROVJERE VJERODOSTOJNOSTI I NOSTIFIKACIJE DIPLOMA	5.329	8.627	10.000	10.000	10.700	1,11
3. PRIHODI OD TEČAJEVA		3.318	4.600	5.000	5.000	1,39

4. PRIHODI OD USLUGA NAJMA PROSTORA		1.327	1.871	1.871	1.871	1,41
5. PRIHODI OD USLUGA LABORATORIJA DNA I MEDICINSKE GENETIKE	24.317	23.226	31.400	33.929	25.500	1,35
6. PRIHODI OD OBRADE POSMRTNIH OSTATAKA – MINISTARSTVO BRANITELJA	10.129	17.254	21.105	25.000	20.000	1,22
7. PRIHODI OD VJEŠTAČENJA	4.391	12.609	14.000	14.000	14.500	1,11
8. PRIHODI OD IZBORA U ZNANSTVENA ZVANJA	16.723	25.217	27.500	28.000	27.000	1,09
9. PRIHODI OD UPISA I ŠKOLARINA SPECIJALISTIČKIH STUDIJA	63.846	31.190	35.500	36.000	33.000	1,14
<b>SVEUKUPNO :</b>	<b>139.657</b>	<b>129.404</b>	<b>153.294</b>	<b>161.300</b>	<b>144.844</b>	

#### IZVOR 43 – NAMJENSKI PRIHODI I PRIMICI

U namjenske prihode i primitke ubrajamo prihode ostvarene od upisnina, indeksa i diploma, prihode od školarina za preddiplomski i diplomski studij medicinsko laboratorijske dijagnostike, te integrirani preddiplomski i diplomski studij medicine, prihode od školarina za integrirani preddiplomski i diplomski studij Medicine na njemačkom jeziku, kao i školarine za poslijediplomski doktorski studij Biomedicine i zdravstva.

Ukupno je planirano ostvariti prihod u iznosu od 1.174.690 EUR-a.

Podaci su izraženi u EUR

	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Indeks 23./22.
1. PRIHODI OD UPISNINA, INDEKSA I DIPLOMA	50.344	46.453	50.000	54.000	56.000	1,08
2. PRIHODI OD ŠKOLARINA	380.313	380.914	423.914	421.765	420.000	1,12
3. OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	55.452	11.235	0	0	0	
4. PRIHODI IZ POSLOVNOG	2.385	0	0	0	0	

FONDA SVEUČILIŠTA						
5. PRIHODI OD ŠKOLARINA I UPISA STUDIJA NA NJEMAČKOM	278.381	485.765	700.776	716.000	714.000	1,44
SVEUKUPNO :	766.875	924.367	1.174.690	1.191.765	1.190.000	

## IZVOR 52 – OSTALE POMOĆI

Planirani prihod iz izvora 52 odnosi se na prihod od jedinica lokalne samouprave, odnosno pomoći iz gradskih i županijskih proračuna, kojima se financiraju studentski projekti OSCON i TJEDAN MOZGA, kao i financiranje projekta putem Hrvatske zaklade za znanost , u sveukupnom iznosu od 86.257 EUR-a.

Planiran je prihod iz izvora 52 ( evidentiran na kontu 63931), iz EU aktivnosti , odnosi se na prihod za projekt Znanstveni centar izvrsnosti u iznosu od 132.723 EUR, u kojem je Medicinski fakultet Osijek partner u projektu, a koji završava u tijeku 2023.godine, te ovi prihodi nisu planirani za 2024. i 2025. godinu.

## IZVOR 61 – DONACIJE

Planirani prihodi iz izvora donacija iznose ukupno 6.659 EUR-a , a koji se odnose na donacije trgovačkih društava i fizičkih osoba za financiranje rashoda studentskih projekata OSCON i TJEDAN MOZGA .

## RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi za 2023. godinu planirani su u ukupnom iznosu od 5.183.499 EUR , i to po slijedećim izvorima financiranja:

Izvor 11 – Opći prihodi i primici u ukupnim iznosu od 3.629.876 EUR

Izvor 31 – Vlastiti prihodi u ukupnom iznosu od 153.294 EUR

Izvor 43 – Namjenski prihodi u ukupnom iznosu od 1.174.690 EUR

Izvor 52 – Ostale pomoći u ukupnom iznosu od 218.980 EUR

Izvor 61 – Donacije , u ukupnom iznosu od 6.659 EUR

Planirani rashodi odnose se na rashode poslovanja u iznosu od 4.626.214 EUR, te na rashode za nabavku nefinancijske imovine 557.285 EUR. Od rashoda poslovanja, najznačajniji su rashodi za zaposlene u ukupnom iznosu od 3.378.027 EUR-a, materijalni rashodi u iznosu od 1.233.654 EUR, dok manji dio rashoda poslovanja odlazi na financijske rashode u iznosu od 4.048 EUR, naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 6.769 EUR i ostalih rashoda u iznosu od 3.716 EUR-a.

Rashodi za nabavku nefinancijske imovine odnose se na kupovinu licenci u iznosu od 4.154 EUR , ulaganja u postrojenja i opremu u ukupnom iznosu od 327.502 EUR , te dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u iznosu od 225.629 EUR.

Financijski najznačajniji projekt u 2023. godini je izgradnja restorana pokraj zgrade Medicinskog fakulteta u ukupnoj procijenjenoj vrijednosti od 199.084 EUR-a, a kojim projektom će se poboljšati uvjeti prehrane za zaposlenike i studente Medicinskog fakulteta.

## **PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I ODNOS U SLIJEDEĆU GODINU**

U tablici su prikazani donosi iz prošle godine prema izvorima financiranja , kao i odnosi u slijedeću godinu, također prema izvorima financiranja.

IZVOR	DONOS	ODNOS
11		
31	83.615	83.615
43	342.292	342.292
52		
61		
SVEUKUPNO	425.907	425.907

Iz izvora 31 – Vlastiti prihodi, iz prošle godine planira se donijeti ukupan iznos od 83.615 EUR-a, a koji iznos se sastoji od uplata školarina za specijalističke studije, čiji upisi kreću tek sredinom mjeseca studenog, pa se kao takvi ne stignu potrošiti u tijeku kalendarske godine, već se prenose u slijedeću godinu, a koriste se u narednom razdoblju za pokriće materijalnih troškova izvođenja studija, te plaćanje intelektualnih usluga vezanih za izvođenje studija. U sklopu ovog izvora ostvaruju se i prihodi od usluga vještačenja iz DNA laboratorija i laboratorija medicinske genetike, te izbora u zvanja. Prijenos u slijedeću godinu iz ovog izvora nastaje zbog naplate ovih prihoda također krajem godine, pa se isti ne stignu potrošiti u tekućoj godini, već se prenose u slijedeću, i u toj godini se koriste za pokriće tekućih rashoda poslovanja .

Zbog istog razloga planiran je i odnos u slijedeću 2024. godinu iz ovog izvora.

Iz izvora 43- Namjenski prihodi i primici planiran je donos u iznosu od 342.292 EUR. Ovaj iznos odnosi se na uplate školarina za preddiplomski sveučilišni studij Medicinsko laboratorijska dijagnostika , diplomski sveučilišni studij Medicinsko laboratorijska dijagnostika , integrirani preddiplomski i diplomski sveučilišni studij Medicine, integrirani preddiplomski i diplomski sveučilišni studij Medicine na njemačkom jeziku, te poslijediplomski doktorski studij Biomedicina i zdravstvo. Ovi prihodi ostvaruju se u razdoblju od listopada do prosinca tekuće godine, te se ne stignu potrošiti sva sredstva, već se prenose u slijedeću godinu, a koriste se za financiranje rashoda poslovanja , te za rashode za nabavku nefinancijske imovine, kao i u dodatna ulaganja na građevinskim objektima.

Zbog istog razloga planiran je i odnos u slijedeću 2024. godinu iz ovog izvora.

## STANJE UKUPNIH I DOSPJELIH OBVEZA

Stanje ukupnih i dospjelih obveza sa stanjem na dan 31.12.2021., odnosno na dan 30.06.2022. godine prikazan je u slijedećoj tablici:

	Stanje obveza na dan 31.12.2021.	Stanje obveza na dan 30.06.2022.
UKUPNE OBVEZE	3.434.881 KN ( 455.887 EUR ) Tečaj EUR: 7,53450	3.484.123 KN ( 462.423 EUR ) Tečaj EUR: 7,53450
DOSPJELE OBVEZE	0,00	0,00

Medicinski fakultet Osijek nema dospjelih obveza.

DEKAN

prof.dr.sc. Ivica Mihaljević