***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 GODIŠNJEG IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA**

**MEDICINSKOG FAKULTETA**

**SVEUČILIŠTA J.J. STROSSMAYERA U OSIJEKU**

**ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2023.**

* **Opći dio -**

**PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni prihodi za 2023. godinu planirani su u ukupnom iznosu od 5.300.563 EUR , i to

po slijedećim izvorima financiranja:

Izvor 11 – Opći prihodi i primici u ukupnim iznosu od 3.587.846 EUR

Izvor 31 – Vlastiti prihodi u ukupnom iznosu od 140.000 EUR

Izvor 43 – Namjenski prihodi i primici u ukupnom iznosu od 1.250.000 EUR

Izvor 51 – Pomoći EU u ukupnom iznosu od 8.410 EUR

Izvor 52 – Ostale pomoći u ukupnom iznosu od 308.307 EUR

Izvor 61 – Donacije , u ukupnom iznosu od 6.000 EUR

***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 7691 EUR , prema procijenjenoj vrijednosti ( utuženi iznosi + kamate ) .

Ukupno ostvarenje planiranih prihoda po aktivnostima iz izvora 11 su:

**A621003 REDOVNA DJELATNOST SVEUČILIŠTA U OSIJEKU**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| PLANIRANO | IZVRŠENJE 31.12.23. | INDEKS |
| 3.202.757 | 3.197.374,85 | 99,83 |

**A622122 PROGRAMSKO FINANCIRANJE JAVNIH UČILIŠTA**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| PLANIRANO | IZVRŠENJE 31.12.23. | INDEKS |
|

|  |  |
| --- | --- |
|  377.398 |  |

 | 402.122,25 | 106,55 |

**A621181 PRAVOMOĆNE SUDSKE PRESUDE**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| PLANIRANO | IZVRŠENJE 31.12.23. | INDEKS |
|

|  |  |
| --- | --- |
| 7.691 |  |

 | 9.460,80 | 123,01 |

**A679090- REDOVNA DJELATNOST SVEUČILIŠTA U OSIJEKU (IZ EVIDENCIJSKIH PRIHODA )**

***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 147.032 EUR-a.

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 opreme za laboratorij za analizu DNA, te laboratorij za medicinsku genetiku, i nabavku knjiga.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Plan 2023. | Izvršenje30.06.2023. | Indeks |
| REDOVNA DJELATNOST-IZVOR 31 | 147.032 | 85.205 | 57,95 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Plan 2023. | Izvršenje31.12.2023. | Indeks  |
| 1. PRIHODI OD PRODAJE KNJIGA
 | 0 | 0 |  |
| 1. PRIHODI OD PROVJERE VJERODOSTOJNOSTI I NOSTIFIKACIJE DIPLOMA
 | 10.000 | 6.656 | 66,56 |
| 1. PRIHODI OD TEČAJEVA
 | 4.600 | 3.437 | 74,72 |
| 1. PRIHODI OD USLUGA NAJMA PROSTORA
 | 1.000 | 329 | 32,92 |
| 1. PRIHODI OD USLUGA LABORATORIJA DNA I MEDICINSKE GENETIKE
 | 33.327 | 43.817 | 131,48 |
| 1. PRIHODI OD OBRADE POSMRTNIH OSTATAKA – MINISTARSTVO BRANITELJA
 | 21.105 | 8.121. | 35,31 |
| 1. PRIHODI OD VJEŠTAĆENJA
 | 14.000 | 7.790 | 55,64 |
| 1. PRIHODI OD IZBORA U ZNANSTVENA ZVANJA
 | 27.500 | 3.185 | 11,58 |
| 1. PRIHODI OD UPISA I ŠKOLARINA SPECIJALISTIČKIH STUDIJA
 | 35.500 | 11.869 | 33,43 |
| SVEUKUPNO : | 147.032 | 85.205 |  |

**IZVOR 43 – NAMJENSKI PRIHODI I PRIMICI**

U namjenske prihode i primitke ubrajamo prihode ostvarene od upisnina, indeksa i diploma, prihode od školarina za Sveučilišni prijediplomski studij Medicinsko laboratorijska dijagnostika, Sveučilišni diplomski studij Medicinsko laboratorijska dijagnostika, te Sveučilišni integrirani prijediplomski i diplomski studij Medicina, prihode od školarina za Sveučilišni integrirani prijediplomski i diplomski studij Medicina na njemačkom jeziku, kao i školarine za doktorski studij Biomedicine i zdravstva.

Ukupno je planirano ostvariti prihod u iznosu od 1.138.283 EUR-a.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Plan 2023. | Izvršenje31.12.2023. | Indeks. |
| REDOVNA DJELATNOST-IZVOR 43 | 1.138.283 | 1.394.852 | 122,54 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Plan 2023. | Izvršenje31.12.2023. | Indeks  |
|  |  |  |  |
| 1. PRIHODI OD UPISNINA, INDEKSA I DIPLOMA
 | 50.000 | 37.025 | 74,05 |
| 1. PRIHODI OD ŠKOLARINA
 | 387.500 | 239.765 | 61,87 |
| 1. KAMATE NA DEPOZITE PO VIĐENJU
 | 0 | 169 |  |
| 1. PRIHODI OD ŠKOLARINA I UPISA STUDIJA NA NJEMAČKOM
 | 700.783 | 1.117.892 | 159,52 |
| SVEUKUPNO : | 1.138.283 | 1.394.852 |  |

Ostvareni prihodi veći su za 22 % od planiranih prihoda, a direktna su posljedica bolje naplate prihoda i redovitih uplata školarina.

**IZVOR 51- EU POMOĆI**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Plan 2023. | Izvršenje31.12.2023. | Indeks. |
| REDOVNA DJELATNOST-IZVOR 51 | 8.410 | 8.410 |  |

Ovaj prihod uvršten je je u izmjene i dopune financijskog plana za 2023. godinu temeljem njegovog izvršenja, a odnosi se na novi projekt Medicinskog fakulteta, u kojem je Fakultet partner u projektu, dok je nositelj Ciparsko sveučilište.

**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 115.302 EUR-a.

Planiran je prihod iz izvora 52 ( evidentiran na kontu 63931), iz EU aktivnosti u ukupnom iznosu od 193.005 EUR , a odnosi se na prihod za projekt Znanstveni centar izvrsnosti u iznosu od 95.480 EUR, u kojem je Medicinski fakultet Osijek partner u projektu, a koji je završio u tijeku 2023. godine. Također su ovdje planirani i prihodi za projekt ERASMUS + u iznosu od 17.894 EUR, te prihodi za novi projekt „ Medicinski potvrđeno „ , koji je započeo u 2023. godini , u iznosu od 79.631 EUR-a.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Plan 2023. | Izvršenje31.12.2023. | Indeks |
| REDOVNA DJELATNOST-IZVOR 52 | 115.302 | 78.155 | 89,46 |
| A679071- EU PROJEKTI SVEUČILIŠTA U OSIJEKU- ZCI | 95.480 | 40.954 | 42,89 |
| A679071- EU PROJEKTI SVEUČILIŠTA U OSIJEKU ERASMUS PROJEKTI | 17.894 | 17.894 | 100 |
| A679071- EU PROJEKTI SVEUČILIŠTA U OSIJEKU -MEDICINSKI POTVRĐENO | 79.631 | 79.631 | 100 |
| TEKUĆE POMOĆI OD MEĐUNARODNIH ORGANIZACIJA | 12.935 | 12.935 | 100 |
| TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA JLP(R)S | 15.000 | 14.436 | 96,24 |
|  | 308.307 | 244.006 |  |

Ukupno ostvareni prihodi u odnosu na planirane prihode ostvareni su u iznosu od 79,14 % planiranih prihoda.

**IZVOR 61 – DONACIJE**

Planirani prihodi iz izvora donacija iznose ukupno 6.000 EUR-a , a koji se odnose na donacije trgovačkih društava i fizičkih osoba za financiranje rashoda studentskih projekata OSCON i TJEDAN MOZGA .

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Plan 2023. | Izvršenje31.12.2023. | Indeks. |
| REDOVNA DJELATNOST-IZVOR 61 | 6.000 | 13.357 | 222,62 |

Ukupno ostvareni prihodi u odnosu na planirane prihode duplo su povećani, budući da smo u tom razdoblju ostvarili donacije za organizaciju 25. obljetnice Medicinskog fakulteta Osijek, a čiji se iznos nije mogao predvidjeti u financijskom planu.

**RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi za 2023. godinu planirani su u ukupnom iznosu od 5.253.973 EUR , i to po slijedećim izvorima financiranja:

Izvor 11 – Opći prihodi i primici u ukupnim iznosu od 3.587.846 EUR

Izvor 31 – Vlastiti prihodi u ukupnom iznosu od 147.032 EUR

Izvor 43 – Namjenski prihodi u ukupnom iznosu od 1.138.283 EUR

Izvor 51 – Pomoći EU u ukupnom iznosu od 8.410 EUR

Izvor 52 – Ostale pomoći u ukupnom iznosu od 364.112 EUR

Izvor 61 – Donacije , u ukupnom iznosu od 8.290 EUR

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| IZVOR | PLAN | IZVRŠENJE 31.12.2023. | INDEKS |
| 11 | 3.587.846 | 3.608.957 | 100,59 |
| 31 | 147.032 | 109.424 | 74,42 |
| 43 | 1.138.283 | 795.123 | 69,85 |
| 51 | 8.410 |  |  |
| 52 | 364.112 | 236.077 | 64,84 |
| 61 | 8.290 | 12.201 | 147,18 |
|  |  |  |  |
| SVEUKUPNO | 5.253.973 | 4.761.782 |  |

Ukupno ostvarenje rashoda u odnosu na planirane iznosi 90,53 % .

**RASHODI PO IZVORIMA I EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | NAZIV RAČUNA | PLAN 2023 | IZVRŠENJE 31.12.2023. | IZVOR 11 | IZVOR 31 | IZVOR 43 | IZVOR 51 | IZVOR 52 | IZVOR 61 |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **3.357.860** | **3.385.108** | **3.152.515** | **27.998** | **168.811** | **0** | **35.784** | **0** |
| 311 | Plaće (Bruto) | 2.785.894 | 2.769.107 | 2.642.369 | 1.050 | 95.487 | 0 | 30.201 | 0 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 102.917 | 161.242 | 76.165 | 26.775 | 57.702 | 0 | 600 | 0 |
| 313 | Doprinosi na plaće | 469.049 | 454.759 | 433.981 | 173 | 15.622 | 0 | 4.983 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **1.538.096** | **1.268.856** | **438.699** | **80.909** | **601.824** | **0** | **135.222** | **12.202** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenim | 197.386 | 130.470 | 68.543 | 2.177 | 18.852 | 0 | 40.898 | 0 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 269.967 | 234.087 | 145.742 | 12.583 | 43.263 | 0 | 31.886 | 613 |
| 323 | Rashodi za usluge | 826.845 | 748.118 | 213.925 | 63.830 | 413.214 | 0 | 51.325 | 5.824 |
| 324 | Naknade osobama izvan RO | 64.048 | 30.920 | 1.000 |  | 23.929 | 0 | 5.991 | 0 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 179.850 | 125.261 | 9.489 | 2.319 | 102.566 | 0 | 5.122 | 5.765 |
| **34** | **Financijski rashodi** | **7.791** | **6.597** | **2.782** | **296** | **3.448** | **0** | **71** | **0** |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 7.791 | 6.597 | 2.782 | 296 | 3.448 | 0 | 71 | 0 |
|   |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **35** | **Subvencije** | **12.131** | **12.130** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 353 | Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama iz EU sredstava | **12.131** | **12.130** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **5.647** | **1.592** | **0** | **0** | **1.417** | **0** | **175** | **0** |
| 372 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 5.647 | 1.592 | 0 | 0 | 1.417 | 0 | 175 | 0 |
|   |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **38** | **Ostali rashodi** | **16.754** | **11.754** | **0** | **0** | **0** | **0** | **11.754** | **0** |
| 381 | Tekuće donacije u novcu | 16.754 | 11.754 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.754 | 0 |
|   |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **41** | **Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** | **3.500** | **1.500** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1.500** | **0** |
| 412 | Licence | 3.500 | 1.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.500 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **42** | **Rashodi za nab.proiz.dug.imov.** | **189.159** | **74.246** | **14.961** | **221** | **19.623** | **39.441** | **0** | **0** |
| 422 | Postrojenja i oprema | 138.627 | 56.368 | 14.961 | 0 | 1.966 | 39.441 | 0 | 0 |
| 424 | Knjige | 47.532 | 17.878 | 0 | 221 | 17.657 | 0 | 0 | 0 |
| 426 | Nematerijalna proizvedena imovina | 3.000 |  |  |  |  |  |  |  |
| **45** | **Ras.za dod.ulag.na nefin.imov.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 451 | Dodatna ulaganja na građ.objektima |  |  |  |  |  |  |  |  |

**PRENESENI VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA**

U tablici je prikazan prenesni višak koji je iskorišten za pokriće rashoda u tekućoj godini, prema izvorima financiranja.

|  |  |
| --- | --- |
| IZVOR | VIŠAK KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA  |
| 11 |  |
| 31 | 39.071  |
| 43 | 170.708  |
| 52 | 65.699 |
| 61 | 1.856 |
|  |  |
| SVEUKUPNO | 277.334 |

Iz izvora 31 – Vlastiti prihodi, preneseni višak koristio se za pokriće tekućih rashoda poslovanja .

Iz izvora 43- Namjenski prihodi i primici , preneseni višak koristi se za financiranje rashoda poslovanja , te za rashode za nabavku nefinancijske imovine.

Iz izvora 52 – Ostale pomoći, preneseni višak koristio se za pokriće tekućih rashoda poslovanja, te za rashode za nabavku nefinancijske imovine

Iz izvora 61 – Donacije preneseni višak koristio se za pokriće tekućih rashoda poslovanja .

 DEKAN

 prof.dr.sc. Ivica Mihaljević