

**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 u odnosu na početni plan uvećana su za 117.064 EUR, te su sada planirani 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
(smanjenje za 42.030 EUR)

Izvor 31 – Vlastiti prihodi u ukupnom iznosu od 140.000 EUR
(smanjenje za 13.294 EUR)

Izvor 43 – Namjenski prihodi i primici u ukupnom iznosu od 1.250.000 EUR
(povećanje za 75.310 EUR)

Izvor 51 - EU pomoći u ukupnom iznosu od 8.410 EUR
(povećanje za 8.410 EUR)

Izvor 52 – Ostale pomoći u ukupnom iznosu od 308.307 EUR
(povećanje za 89.327 EUR)

Izvor 61 – Donacije , u ukupnom iznosu od 6.000 EUR
(smanjenje za 659 EUR)

U odnosu na prošlu godinu ukupno planirani prihodi su uvećani za 6 % .

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 7.691 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 140.000 EUR-a., što je 9 % manje u odnosu na izvorni plan.

Iz planiranih prihoda , maknuli smo prihode od prodaje knjiga, budući se isti neće ostvariti u ovoj godini, koji su bili planirani u iznosu od 7.318 EUR. Smanjeni su prihodi od usluga najma dvorane (za 20 %) , te prihodi od izbora u znanstvena zvanja (za 22 %) , a povećani su prihodi od obavljenih usluga laboratorija za analizu DNA i laboratorija za medicinsku genetiku. Planirani prihodi ostvareni od tečajeva, prihodi od provjere vjerodostojnosti i nostrifikacija diploma, prihodi od sudskih vještačenja kao i prihodi od školarina poslijediplomskih specijalističkih studija ostaju nepromijenjeni.

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	140.000	161.300	144.844	1,08

	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Indeks 23./22.
1. PRIHODI OD PROVJERE VJERODOSTOJNOSTI I NOSTIFIKACIJE DIPLOMA	5.329	8.627	10.000	10.000	10.700	1,16
2. PRIHODI OD TEČAJEVA		3.318	4.600	5.000	5.000	1,39
3. PRIHODI OD USLUGA NAJMA PROSTORA		1.327	1.500	1.871	1.871	1,13
4. PRIHODI OD USLUGA LABORATORIJA DNA I MEDICINSKE GENETIKE	24.317	23.226	31.400	33.929	25.500	1,35
5. PRIHODI OD OBRADU POSMRTNIH OSTATAKA – MINISTARSTVO BRANITELJA	10.129	17.254	21.500	25.000	20.000	1,25
6. PRIHODI OD VJEŠTAČENJA	4.391	12.609	14.000	14.000	14.500	1,11
7. PRIHODI OD IZBORA U ZNANSTVENA ZVANJA	16.723	25.217	21.500	28.000	27.000	0,85
8. PRIHODI OD UPISA I ŠKOLARINA SPECIJALISTIČKIH STUDIJA	63.846	31.190	35.500	36.000	33.000	1,14
SVEUKUPNO :	139.657	129.404	140.000	161.300	144.844	

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 laboratorijske dijagnostike, sveučilišni diplomski studij Medicinsko laboratorijske dijagnostike, te sveučilišni integrirani prijediplomski i diplomski studij Medicine, prihode od školarina za sveučilišni integrirani prijediplomski i diplomski studij Medicine na njemačkom jeziku, kao i školarine za doktorski studij Biomedicine i zdravstva.

Planirani prihodi su povećani za 6 % u odnosu na izvorni plan, te sada iznose 1.250.000 EUR-a, a odnosi se na povećanje planiranih prihoda od školarina .

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	450.000	421.765	420.000	1,18
3. OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	55.452	11.235	0	0	0	
4. PRIHODI IZ POSLOVNOG FONDA SVEUČILIŠTA	2.385	0	0	0	0	
5. PRIHODI OD ŠKOLARINA I UPISA STUDIJA NA NJEMAČKOM	278.381	485.765	750.000	716.000	714.000	1,54
SVEUKUPNO :	766.875	924.367	1.250.000	1.191.765	1.190.000	

IZVOR 51 – EU POMOĆI

Planirani prihod iz izvora 51 odnosi se na prihod od Ciparskog sveučilišta za tehnologiju za projekt br 101101261, u kojem projektu je Medicinski fakultet Osijek partner. Ukupno su planirana sredstva u iznosu od 8.410,00 EUR-a .

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 (povećanje planiranih prihoda od Zaklade).

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 95.480 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. Također su ovdje evidentirani prihodi iz ERASMUS + projekta u iznosu od 17.894 EUR, te prihodi od novog projekta „ Medicinski potvrđeno „ koji je započeo u rujnu 2023. god, te su ostvareni prihodi u iznosu od 79.631 EUR.

IZVOR 61 – DONACIJE

Planirani prihodi iz izvora donacija smanjeni su za 10 % , i iznose ukupno 6.000 EUR-a , a se odnose na donacije trgovačkih društava i fizičkih osoba za financiranje rashoda studentskih

projekata OSCON i TJEDAN MOZGA, te organizaciju obljetnice 25. godina Medicinskog fakulteta Osijek.

RASHODI I IZDACI

Ukupni prihodi za 2023. godinu u odnosu na početni plan uvećana su za 117.064 EUR, te su sada planirani u ukupnom iznosu od 5.300.563 EUR , i to po sljedećim izvorima financiranja:

Ukupni rashodi za 2023. godinu u odnosu na izvorni plan uvećani su za 70.474 EUR, te sada iznose 5.253.973 EUR, i to po sljedećim izvorima financiranja:

- Izvor 11 – Opći prihodi i primici u ukupnim iznosu od 3.587.846 EUR
(smanjenje za 42.030 EUR)
- Izvor 31 – Vlastiti prihodi u ukupnom iznosu od 147.032 EUR
(smanjenje za 6.262 EUR)
- Izvor 43 – Namjenski prihodi u ukupnom iznosu od 1.138.283 EUR
(smanjenje za 36.407 EUR)
- Izvor 51 - EU pomoći u ukupnom iznosu od 8.410 EUR
(povećanje za 8.410 EUR)
- Izvor 52 – Ostale pomoći u ukupnom iznosu od 364.112 EUR
(smanjenje za 145.132 EUR)
- Izvor 61 – Donacije , u ukupnom iznosu od 8.290 EUR
(povećanje za 1.631 EUR)

Planirani rashodi odnose se na rashode poslovanja u iznosu od 5.011.314 EUR (povećani za 8,4 %), te na rashode za nabavku nefinancijske imovine 242.659 EUR (smanjeni za 43 %) . Od rashoda poslovanja, najznačajniji su rashodi za zaposlene u ukupnom iznosu od 3.430.895 EUR-a , materijalni rashodi u iznosu od 1.538.096 EUR, dok manji dio rashoda poslovanja odlazi na financijske rashode u iznosu od 7.791 EUR, naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 5.647 EUR i ostalih rashoda u iznosu od 16.754 EUR-a.

Rashodi za nabavku nefinancijske imovine odnose se na kupovinu licenci u iznosu od 3.500 EUR , ulaganja u postrojenja i opremu u ukupnom iznosu od 189.159 EUR , te dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u iznosu od 50.000 EUR.

Planirani projekt izgradnje restorana pokraj zgrade Medicinskog fakulteta u ukupnoj procijenjenoj vrijednosti od 199.084 EUR-a, nije pokrenut u tijeku 2023. godine.

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I ODNOS U SLIJEDEĆU GODINU

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

IZVOR	DONOS	ODNOS
11		

31	207.032 EUR (povećanje za 123.417 EUR)	200.000 EUR (povećanje za 116.385 EUR)
43	648.983 EUR (povećanje 306.691 EUR)	760.700 EUR (povećanje za 418.408 EUR)
52	106.846 EUR (povećanje 106.846 eur)	30.295 EUR (povećanje za 30.295 EUR)
61	2.290 EUR (povećanje 2.290 eur)	
SVEUKUPNO	965.151 EUR (povećanje za 539.244 EUR)	1.011.741 (povećanje za 585.834 EUR)

Iz izvora 31 – Vlastiti prihodi, iz prošle godine planira se donijeti ukupan iznos od 207.032 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 .

Iz izvora 43- Namjenski prihodi i primici planiran je donos u iznosu od 760.700 EUR. Ovaj iznos odnosi se na uplate školarina za sveučilišni prijediplomski studij Medicinsko laboratorijske dijagnostike, sveučilišni diplomski studij Medicinsko laboratorijske dijagnostike, te sveučilišni integrirani prijediplomski i diplomski studij Medicine, prihode od školarina za sveučilišni integrirani prijediplomski i diplomski studij Medicine na njemačkom jeziku, kao i školarine za doktorski studij Biomedicine i zdravstva. 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.

DEKAN

prof.dr.sc. Ivica Mihaljević

