

**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 2024.-2026.**

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 .

PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi za 2024. godinu planirani su u ukupnom iznosu od 5.389.662 EUR, i to po slijedećim izvorima financiranja:

Izvor 11 – Opći prihodi i primici u ukupnim iznosu od 3.903.418 EUR
Izvor 31 – Vlastiti prihodi u ukupnom iznosu od 89.500 EUR
Izvor 43 – Namjenski prihodi i primici u ukupnom iznosu od 1.351.500 EUR
Izvor 52 – Ostale pomoći u ukupnom iznosu od 43.744 EUR
Izvor 61 – Donacije , u ukupnom iznosu od 1.500 EUR

U odnosu na prošlu godinu planirani prihodi su povećani za 10 %, što ne predstavlja veliko odstupanje u odnosu na prošlo razdoblje, budući da se plan temelji na realno ostvarim prihodima.

Medicinski fakultet Osijek ne planira primitke, odnosno ne planira zaduživanja u razdoblju 2024.- 2026. 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.

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 89.500 EUR-a.

Prihode od prodaje proizvoda i roba čine prihodi ostvareni od prodaje knjiga u ukupno planiranom iznosu od 4.500 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. Do sada su se prihodi od školarina poslijediplomskih specijalističkih studija vodili na ovom izvoru, ali od 2024. godine izvor je promijenjen u izvor 43, pa su shodno tome ovi prihodi i planirani na izvoru 43. Slijedom obrazloženog, došlo je do smanjenja planiranih prihoda na ovom izvoru u odnosu na prošlo razdoblje.

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 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 24./23.
REDOVNA DJELATNOST- IZVOR 31	153.294	153.294	89.500	95.000	100.000	0,58

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 24./23.
1. PRIHODI OD PRODAJE KNJIGA	10.269	7.318	4.500	4.500	4.500	0,61
2. PRIHODI OD PROVJERE VJERODOSTOJNOSTI I NOSTIFIKACIJE DIPLOMA	4.897	10.000	10.000	10.000	10.000	1,00

3. PRIHODI OD TEČAJEVA	3.327	4.600	3.000	3.000	3.000	0,65
4. PRIHODI OD USLUGA NAJMA PROSTORA	7.512	1.871	1000	1000	1000	0,53
5. PRIHODI OD USLUGA LABORATORIJA DNA I MEDICINSKE GENETIKE	29.734	31.400	27.000	27.000	27.000	0,85
6. PRIHODI OD OBRADE POSMRTNIH OSTATAKA – MINISTARSTVO BRANITELJA	5.611	21.105	20.000	25.000	25.000	0,94
7. PRIHODI OD VJEŠTAČENJA	23.165	14.000	10.000	10.000	10.000	0,71
8. PRIHODI OD IZBORA U ZNANSTVENA ZVANJA	17.254	27.500	14.000	14.000	14.000	0,50
9. PRIHODI OD UPISA I ŠKOLARINA SPECIJALISTIČKIH STUDIJA	38.904	35.500	0,00	0,00	0,00	
SVEUKUPNO :	140.673	153.294	89.500	94.500	94.500	

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, sveučilišni integrirani prijediplomski i diplomski studij Medicine, prihode od školarina za sveučilišni integrirani prijediplomski i diplomski studij Medicine na njemačkom jeziku, školarine za doktorski studij Biomedicine i zdravstva, te, od ove godine, i školarine za sveučilišne specijalističke studije.

Ukupno je planirano ostvariti prihod u iznosu od 1.351.500 EUR-a.

Podaci su izraženi u EUR

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 24./23.
1. PRIHODI OD UPISNINA, INDEKSA I DIPLOMA	34.250	50.000	50.000	55.000	50.000	1,00
2. PRIHODI OD ŠKOLARINA	356.475	423.914	475.500	490.000	500.000	1,12
3. OSTALI PRIHODI ZA	0	0	0	0	0	

POSEBNE NAMJENE						
4. PRIHODI IZ POSLOVNOG FONDA SVEUČILIŠTA	0	0	0	0	0	
5. PRIHODI OD ŠKOLARINA I UPISA STUDIJA NA NJEMAČKOM	920.579	700.776	800.000	830.000	865.000	1,14
6. PRIHODI OD UPISA I ŠKOLARINA SPECIJALISTIČ KIH STUDIJA	38.904	35.500	25.000	25.000	30.000	0,70
7. KAMATE NA SREDSTVA PO VIĐENJU	539	1.000	1.000	1.500	1.500	1,85
SVEUKUPNO :		1.174.690	1.351.500	1.400.000	1.450.000	

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 u ukupnom iznosu od 13.000 EUR-a, kao i financiranje projekta putem Hrvatske zaklade za znanost. Projekt Hrvatske zaklade za znanost završava u 2025. godini, te ovi prihodi nisu planirani u projekcijama za 2026. godinu. Ukupno planirana sredstva po ovom projektu za 2024. godinu iznose 30.744 EUR-a, a za 2025. godinu iznose 3.904 EUR-a. Sveukupno je na ovom izvoru planiran iznos od 43.744 EUR-a.

IZVOR 61 – DONACIJE

Planirani prihodi iz izvora donacija iznose ukupno 1.500 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 2024. godinu planirani su u ukupnom iznosu od 5.767.262 EUR, i to po slijedećim izvorima financiranja:

Izvor 11 – Opći prihodi i primici u ukupnim iznosu od 3.903.418 EUR

Izvor 31 – Vlastiti prihodi u ukupnom iznosu od 106.000 EUR

Izvor 43 – Namjenski prihodi u ukupnom iznosu od 1.699.700 EUR

Izvor 52 – Ostale pomoći u ukupnom iznosu od 53.744 EUR

Izvor 61 – Donacije, u ukupnom iznosu od 4.400 EUR

Planirani rashodi odnose se na rashode poslovanja u iznosu od 5.245.062 EUR, te na rashode za nefinancijsku imovinu u iznosu od 522.200 EUR. Od rashoda poslovanja, najznačajniji su rashodi za zaposlene u ukupnom iznosu od 3.664.383 EUR-a, materijalni rashodi u iznosu od 1.565.739 EUR, dok manji dio rashoda poslovanja odlazi na financijske rashode u iznosu od 3.950 EUR, naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 6.490 EUR i ostalih rashoda u iznosu od 4.500 EUR-a.

Rashodi za nabavku nefinancijske imovine odnose se na kupovinu licenci u iznosu od 2.200 EUR, ulaganja u postrojenja i opremu u ukupnom iznosu od 170.000 EUR, te dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u iznosu od 350.000 EUR.

Financijski najznačajniji projekti u 2024. godini je popravak i rekonstrukcija krova zgrade Fakulteta, uređenje fakultetskog apartmana, uređenje dvorane u prizemlju, te uređenje sanitarnih prostorija .

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	0	0
31	56.500	40.000
43	458.200	110.000
52	10.000	0
61	2.900	0
SVEUKUPNO	527.600	150.000

Iz izvora 31 – Vlastiti prihodi, iz prošle godine planira se donijeti ukupan iznos od 56.500 EUR-a. U sklopu ovog izvora ostvaruju se prihodi od usluga vještačenja iz DNA laboratorija i laboratorija medicinske genetike, te nostrificiranja diploma i izbora u zvanja. Prijenos u slijedeću godinu iz ovog izvora nastaje zbog naplate ovih prihoda 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 2025. godinu iz ovog izvora.

Iz izvora 43- Namjenski prihodi i primici planiran je donos u iznosu od 458.200 EUR. Ovaj iznos odnosi se na uplate školarina za sveučilišni prijediplomski studij Medicinsko laboratorijske dijagnostike, sveučilišni diplomski studij Medicinsko laboratorijske dijagnostike, sveučilišni integrirani prijediplomski i diplomski studij Medicine, prihode od školarina za sveučilišni integrirani prijediplomski i diplomski studij Medicine na njemačkom jeziku, školarine za doktorski studij Biomedicine i zdravstva, te, od ove godine, i školarine za sveučilišne specijalističke studije .

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 u narednom razdoblju za

pokriće materijalnih troškova izvođenja studija, te plaćanje intelektualnih usluga vezanih za izvođenje studija, za rashode za nabavku nefinancijske imovine, kao i u dodatna ulaganja na građevinskim objektima.

Zbog istog razloga planiran je i odnos u slijedeću 2025. godinu iz ovog izvora.

STANJE UKUPNIH I DOSPJELIH OBVEZA

Stanje ukupnih i dospjelih obveza sa stanjem na dan 31.12.2022., odnosno na dan 30.06.2023. godine prikazan je u slijedećoj tablici:

	Stanje obveza na dan 31.12.2022.	Stanje obveza na dan 30.06.2023.
UKUPNE OBVEZE	434.753 EUR	501.002 EUR
DOSPJELE OBVEZE	0,00	0,00

Medicinski fakultet Osijek nema dospjelih obveza.

DEKAN

prof.dr.sc. Ivica Mihaljević