

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA
MEDICINSKOG FAKULTETA
SVEUČILIŠTA J.J. STROSSMAYERA U OSIJEKU
ZA RAZDOBLJE 2021.-2023.**

1. SAŽETAK DJELOKRUGA RADA

Medicinski fakultet Osijek javna je ustanova koja je svoj rad započela 1979. god. kao dislocirani studij Medicinskog fakulteta u Zagrebu, da bi daljnjim razvojem postala samostalna ustanova u sklopu Sveučilišta Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku 1998.god. kao znanstveno- nastavna sastavnica Sveučilišta. Nastavna djelatnost Fakulteta organizirana je kroz sveučilišni integrirani preddiplomski i diplomski studij medicine, sveučilišni preddiplomski studij medicinsko laboratorijske dijagnostike, sveučilišni diplomski studij medicinsko laboratorijske dijagnostike te poslijediplomske studije. Znanstvena i stručna djelatnost Fakulteta provodi se kroz znanstvene, stručne i primijenjene istraživačke projekte, te tečajeve trajne edukacije .

Sjedište Fakulteta je u Osijeku, Josipa Huttlera 4.

2. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

Prioriteti Fakulteta su :

- kvalitetna provedba sveučilišnog obrazovanja na preddiplomskoj, diplomskoj i poslijediplomskoj razini u raznim granama medicine i medicinsko laboratorijske dijagnostike
- kontinuirano obavljanje i razvoj znanstveno-istraživačke i stručne djelatnosti
- kontinuirano podizanje razine kvalitete visokog obrazovanja i istraživačkog rada
- uvođenje novih obrazovnih programa i istraživačkih projekata
- osnažiti suradnju sa gospodarskim subjektima u regiji
- trajno unaprjeđenje postojećih studijskih programa na temelju suvremenih spoznaja i postignuća europske i svjetske znanosti i struke
- internacionalizacija

3. ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE

- Zakon o znanstvenoj djelatnosti i visokom obrazovanju (NN 123/03, 198/03, 105/04, 174/04, 02/07, 46/07, 45/09, 63/11, 94/13,139/13, 101/14, 60/15, 131/17)

- Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu (NN 114/10, 31/11, 124/14, 115/15, 87/16, 3/18)
- Upute za izradu Financijskog plana od strane MZOŠ
- Godišnji plan i program rada Fakulteta

4. USKLAĐENOST CILJEVA, STRATEGIJE I PROGRAMI S DOKUMENTIMA DUGOROČNOG RAZVOJA

Ustanove visokoškolskog obrazovanja ne donose strateške, nego godišnje planove i programe prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta .

Izvedbeni planovi za nastavu donose se za nastavnu, a ne fiskalnu godinu. Uzrok nekih odstupanja u izvršenju financijskog plana, odnosno pomak određenih aktivnosti iz jednog u drugi semestar uzrokuje i određene promjene izvršenja financijskog plana.

5. ISHODIŠTA I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA

Izvori sredstava za financiranje rada Fakulteta su

- Opći prihodi i primici, skupina 671 za financiranje rashoda za zaposlene , za materijalne i financijske troškove, troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine, izvor 11
- Opći prihodi i primici, skupina 671 – prihodi za financiranje materijalnih i financijskih troškova, troškova poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine, izvor 12
- Vlastiti prihodi, skupina 661 – prihodi od pruženih usluga, za materijalne i financijske troškove i obnovu nefinancijske imovine, izvor 31
- Prihodi po posebnim propisima, skupina 652 – prihodi od sufinanciranja cijene studiranja – školarina, za financiranje rashoda za zaposlene, za materijalne i financijske troškove, troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine, izvor 43
- Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU , izvor 561 za financiranje projekata iz sredstava EU
- Prihodi od ostalih pomoći, skupina 639 za financiranje ERASMUS + projekata, izvor 52
- Prihodi od donacija, skupina 663, izvor 61

6. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI PROVOĐENJA PROGRAMA

Jedan od glavnih pokazatelja uspješnosti provođenja programa nastavnih djelatnosti su :

- rezultati koje studenti postižu na razini Sveučilišta (prosječne ocjene), kao i na stranim sveučilištima kroz uključivanje studenata u različite programe međunarodne mobilnosti.
- Broj studenata koji su u prethodnoj akademskoj godini stekli minimalno 55 ECTS bodova (uspješnost studiranja)

a) Studij MLD-a : 116

b) Studij Medicine : 373

- Omjer broja završenih studenata u akademskoj godini i broja studenata upisanih u prvu godinu te akademske godine

a) Studij MLD-a : upisani 64 – diplomirani 68

b) Studij Medicine : upisani 71 – diplomirani 75

Podatke priredile : za studij MLD-a : Sanda Grgić
Za studij Medicine : Mirjana Jurič

Na području istraživačke djelatnosti glavni pokazatelj je kontinuirano obavljanje znanstvenih istraživanja.

· Broj radova objavljenih u časopisima uvedenim u bazi Web of Science za STEM područja znanosti, odnosno broju radova objavljenih u časopisima uvedenim u bazu Web of Science i bazu SCOPUS za društveno, humanističko i interdisciplinarno područje znanosti i umjetnosti (objavljenih tijekom jedne godine)

	2017	2018	2019
Web of Science	137	116	90
Scopus baza	77	11	29

Podatke priredila: Bisera Kopf

7. OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA

Prihodi za financiranje rashoda planirani su primjenom financijskih pokazatelja iz uputa za izradu proračuna. Od tako dobivenih vrijednosti prihoda predviđeli 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 i sl.

Svi prihodi i rashodi planirani su po izvorima i aktivnostima .

PRIHODI

IZVOR 11 – OPĆI PRIHODI I PRIMICI

U ovaj izvor uplanirani su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti Fakulteta, sukladno danim limitima od strane nadležnog Ministarstva znanosti i obrazovanja , a odnosi se na financiranje redovne djelatnosti- plaće, te materijalna prava , u ukupnom iznosu od 19.980.800,00 Kn, kao i financiranje troškova temeljem sklopljenih ugovora o programskom financiranju , koji obuhvaćaju pokriće materijalnih troškova te troškova usluga, kao i financiranje znanosti, u ukupnom iznosu od 2.745.000,00 Kn.

IZVOR 31 – VLASTITI PRIHODI

Vlastite prihode čine prihodi od pruženih usluga, te prihodi od kamata na depozite po viđenju, kao i prihodi ostvareni od pozitivnih tečajnih razlika. U 2021. god. ukupno je planirano ostvariti oko 2.8000,00 Kn iz ova dva vida prihoda, a koji će se koristiti za podmirenje troškova bankarskih usluga.

Prihode od pruženih usluga čine prihodi ostvareni 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 podijediplomskih 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 i knjiga.

	Izvršenje 2019.	Izvršenje 13.10.2020.	Plan 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Indeks 21./20.
1. PRIHODI OD PROVJERE VJERODOSTOJN OSTI I NOSTIFIKACIJE DIPLOMA	52.590,00	24.850,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	2,213
2. PRIHODI OD TEČAJEVA	22.552,00	165.959,50	20.000,00	50.000,00	50.000,00	0,120
3. PRIHODI OD USLUGA NAJMA PROSTORA	11.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
4. PRIHODI OD USLUGA LABORATORIJA DNA I MEDICINSKE GENETIKE	161.982,64	121.554,40	160.000,00	210.000,00	210.000,00	1,316
5. PRIHODI OD OBRADU POSMRTNIH OSTATAKA – MINISTARSTVO BRANITELJA	39.828,00	50.063,00	130.000,00	150.000,00	150.000,00	2,596
6. PRIHODI OD VJEŠTAČENJA	78.860,00	64.948,00	85.000,00	105.000,00	105.000,00	1,308
7. PRIHODI OD IZBORA U ZNANSTVENA ZVANJA	197.000,00	88.000,00	178.000,00	178.000,00	178.000,00	2,012
8. PRIHODI OD UPISA I ŠKOLARINA SPECIJALISTIČKIH STUDIJA	372.500,00	207.000,00	217.000,00	247.000,00	247.000,00	1,048
SVEUKUPNO :	936.312,64	722.374,90	850.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	

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, kao i školarine za poslijediplomski doktorski studij Biomedicine i zdravstva. U namjenske prihode i primitke također ulaze i prihodi za posebne namjene, koji se odnose na prihode za HRZZ projekte, te prihode iz poslovnog fonda Sveučilišta, iz kojih se financiraju tzv. UNIOS ZUP projekti.

Na Medicinskom fakultetu Osijek u tijeku 2021. god. bit će aktivna dva HRZZ projekta, te tri projekta financirana iz poslovnog fonda Sveučilišta.

	Izvršenje 2019.	Izvršenje 13.10.2020.	Plan 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Indeks 21./20 .
1. PRIHODI OD UPISNINA, INDEKSA I DIPLOMA	332.040,76	266.446,20	350.000,00	400.000,00	350.000,00	1,313
2. PRIHODI OD ŠKOLARINA	3.400.438,05	1.685.903,94	2.150.000,00	1.500.000,00	2.150.000,00	1,275
3. OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	975.408,25	344.001,89	320.000,00	350.000,00	350.000,00	0,930
4. PRIHODI IZ POSLOVNOG FONDA SVEUČILIŠTA	0,00	181.010,00				
5. PRIHODI OD ŠKOLARINA STUDIJA NA NJEMAČKOM			3.660.000,00	3.700.000,00	3.600.000,00	
SVEUKUPNO :	4.707.887,06	2.477362,03	6.480.000,00	5.950.000,00	6.450.000,00	

Iz kategorije kapitalnih rashoda planirani su rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, odnosno uredske opreme i namještaja, medicinske i laboratorijske opreme (nabavka opreme za kabinet vještina), kao i instrumenti i uređaji, te za dodatna ulaganja na zgradi Fakulteta – uređenje podrumskog prostora i prostora za anatomiju.

Kao rashodi iz kategorije općih troškova, planirani su rashodi za komunalne usluge, rashodi za telefon, bankarske usluge i usluge platnog prometa kao i materijal potreban za redovno obavljanje djelatnosti – nastavu.

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, kao i projekt TJEDAN MOZGA, u ukupnom iznosu od 100.000,00 Kn.

Planirani prihod iz izvora 52 (evidentirane na kontu 63931), odnosi se na prihod za ERASMUS + projekte, te projekt Hrvatskog kvalifikacijskog okvira i Znanstveni centar izvrsnosti, u kojima je Medicinski fakultet Osijek partner u projektu, u ukupnom iznosu od 550.000,00 Kn, kao i na prihod od Rektorata, za izvođenje nastave u Mostaru, u ukupnom iznosu od 55.000,00 Kn. (evidentirani na kontu 63911).

IZVOR 61 – DONACIJE

Planirani prihodi iz izvora donacija iznose ukupno 50.000,00 Kn, koji se planiraju iskoristiti za nabavku kemikalija, dok se ostatak od 98.412,00 Kn odnosi na nepotrošena sredstva donacija iz 2020. god. , a koja su namijenjena za nabavku potrošnog materijala za redovito poslovanje (kemikalije i sl.), te ostale usluge

Voditeljica računovodstva i financija :

Vesna Radman- Meić, dipl. oec.