

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA
MEDICINSKOG FAKULTETA
SVEUČILIŠTA J.J. STROSSMAYERA U OSIJEKU
ZA RAZDOBLJE 2022.-2024.**

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, 120/13i 01/20) i Pravilnik o proračunskom

računovodstvu (NN 114/10, 31/11, 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20)

- 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 financiranih iz programskih ugovora 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 : 101
 - 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 44 – diplomirani 60
 - b) Studij Medicine : upisani 71 – diplomirani 75

Podatke priredile : za studij MLD-a : Sanda Grgić

Za studij Medicine : Mirjana Jurič, Viktorija Mendler

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)

	2019	2020	2021
Web of Science	90	13	113
Scopus baza	29	3	25

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 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 i sl.

Svi prihodi i rashodi planirani su po izvorima i aktivnostima .

A621003 REDOVNA DJELATNOST

Zakonske i druge pravne osnove

- Zakon o znanstvenoj djelatnosti i visokom obrazovanju
- Kolektivni ugovor za znanost i visoko obrazovanje
- Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama

	Izvršenje 2020.	Plan 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Indeks 22./21.
REDOVNA DJELATNOST MEDICINSKOG FAKULTETA OSIJEK	19.181.112	19.980.800	19.536.747	19.597.232	19.687.261	97

Ova aktivnost sastoji se od slijedećih elemenata :

1. Rashodi za zaposlene
2. Materijalni rashodi

Ova aktivnost provodi se svake godine.

Izračun financijskog plana:

1. Rashodi za zaposlene

Planirani broj zaposlenih u 2022.god. x iznos prosječne mjesečne plaće x 12 mjeseci + ostali rashodi za zaposlene =18.724.471

Planirani broj zaposlenih u 2023.god. x iznos prosječne mjesečne plaće x 12 mjeseci + ostali rashodi za zaposlene =18.782.517

Planirani broj zaposlenih u 2024.god. x iznos prosječne mjesečne plaće x 12 mjeseci + ostali rashodi za zaposlene =18.868.916

2. Materijalni rashodi za zaposlene

Materijalna prava zaposlenih u 2022. god. planiraju se u visini 523.615
Troškovi prijevoza za dolazak na posao i odlazak s posla planirani su za 2022.god. u iznosu od 222.000

Sistematski pregledi za zaposlenike za 2022.god. planirani su u iznosu od 25.500

Naknade poslodavca zbog nezapošljavanja invalida za 2022.god. planirana su u iznosu od 41.161

Materijalna prava zaposlenih u 2023. god. planiraju se u visini 525.238
Troškovi prijevoza za dolazak na posao i odlazak s posla planirani su za 2023.god. u iznosu od 222.688

Sistematski pregledi za zaposlenike za 2023.god. planirani su u iznosu od 25.500

Naknade poslodavca zbog nezapošljavanja invalida za 2023.god. planirana su u iznosu od 41.289

Materijalna prava zaposlenih u 2024. god. planiraju se u visini 527.654
Troškovi prijevoza za dolazak na posao i odlazak s posla planirani su za 2024. god. u iznosu od 223.712

Sistematski pregledi za zaposlenike za 2024.god. planirani su u iznosu od 25.500

Naknade poslodavca zbog nezapošljavanja invalida za 2024.god. planirana su u iznosu od 41.479

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

A622122 PROGRAMSKO FINANCIRANJE JAVNIH VISOKIH UČILIŠTA

Zakonske i druge pravne osnove

- Zakon o znanstvenoj djelatnosti i visokom obrazovanju
- Kolektivni ugovor za znanost i visoko obrazovanje
- Ugovor o programskom financiranju javnih visokih učilišta u Republici Hrvatskoj u akademskim godinama 2018./2019., 2019./2020., 2020/2021., 2021/2022

- Ugovor o programskom financiranju Sveučilišta Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku u akademskim godinama 2018./2019., 2019./2020., 2020/2021., 2021/2022
- Zakon o osiguranju kvalitete u znanosti i visokom obrazovanju
- Pravilnik o sadržaju dopusnice te uvjetima za izdavanje dopusnice za obavljanje visokog obrazovanja, izvođenje studijskog programa i reakreditacije visokih učilišta
- Strateški program znanstvenih istraživanja Medicinskog fakulteta Osijek Sveučilišta Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku 2021-2030.
- Pravilnik o organizaciji sustava kvalitete visokog obrazovanja Medicinskog fakulteta Osijek
- Politika kvalitete Medicinskog fakulteta Osijek

	Izvršenje 2020.	Plan 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Indeks 22./21.
PROGRAMSKO FINANCIRANJE	2.627.300	2.745.000	2.702.355	2.702.355	2.702.355	98

Ova aktivnost sastoji se od slijedećih elemenata :

1. Hladni pogon
2. Materijalni rashodi
3. Trošak nabave kapitalne opreme
4. Ulaganja u zgradu Medicinskog fakulteta

Ova aktivnost započela je 2013. god , a provodi se kontinuirano , svake godine temeljem sklopljenog Ugovora o programskom financiranju javnih visokih učilišta u Republici Hrvatskoj.

Ova sredstva su planirana temeljem zadanih limita od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja, kao i limita od strane Sveučilišta Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku, i to za cijelo razdoblje 2022-2024. god. u istom iznosu od 2.702.355 Kn

A679090 REDOVNA DJELATNOST SVEUČILIŠTA U OSIJEKU (IZ EVIDENCIJSKIH PRIHODA)

Zakonske i druge pravne osnove

- Zakon o znanstvenoj djelatnosti i visokom obrazovanju
- Kolektivni ugovor za znanost i visoko obrazovanje
- Strateški program znanstvenih istraživanja Medicinskog fakulteta Osijek Sveučilišta Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku 2021-2030.
- Pravilnik o organizaciji sustava kvalitete visokog obrazovanja Medicinskog fakulteta Osijek
- Politika kvalitete Medicinskog fakulteta Osijek

Ova aktivnost sastoji se od slijedećih elemenata :

1. Hladni pogon
2. Materijalni rashodi
3. Trošak nabave kapitalne opreme
4. Ulaganja u zgradu Medicinskog fakulteta

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 2022. god. ukupno je planirano ostvariti oko 4.000,00 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 za laboratorij za analizu DNA, te laboratorij za medicinsku genetiku, i nabavku knjiga.

	Izvršenje 2021.	Plan 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Indeks 22./21.
REDOVNA DJELATNOST- IZVOR 31		968.229	1.184.000	1.189.000	1.189.000	98

	Izvršenje 2020.	Izvršenje 13. 09. 2021.	Plan 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Indeks 22./21.
1. PRIHODI OD PRODAJE KNJIGA		41.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	1,210
2. PRIHODI OD PROVJERE VJERODOSTOJN OSTI I NOSTIFIKACIJE DIPLOMA	41.450,00	8.150,00	55.000,00	65.000,00	65.000,00	
3. PRIHODI OD TEČAJEVA	165.959,50	6.175,00	20.000,00	25.000,00	25.000,00	4,048
4. PRIHODI OD USLUGA NAJMA PROSTORA			5.000,00	10.000,00	10.000,00	
5. PRIHODI OD USLUGA LABORATORIJA DNA I MEDICINSKE GENETIKE	198.900,95	153.720,02	160.000,00	175.000,00	175.000,00	1,138
6. PRIHODI OD OBRADU POSMRTNIH OSTATAKA – MINISTARSTVO BRANITELJA	63.413,00		130.000,00	130.000,00	130.000,00	
7. PRIHODI OD VJEŠTAČENJA	91.508,00	23.842,50	85.000,00	95.000,00	95.000,00	3,984
8. PRIHODI OD IZBORA U ZNANSTVENA ZVANJA	128.000,00	120.000,00	178.000,00	190.000,00	195.000,00	1,625
9. PRIHODI OD UPISA I ŠKOLARINA SPECIJALISTIČKI H STUDIJA	281.750,00	144.600,00	217.000,00	235.000,00	235.000,00	1,625
SVEUKUPNO :	986.281,45	456.487,72	850.000,00	1.130.000,00	1.135.000,00	

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, prihode od školarina za integrirani preddiplomski i diplomski studij Medicine na njemačkom jeziku, kao i školarine za poslijediplomski doktorski studij Biomedicine i zdravstva.

	Izvršenje 2020.	Izvršenje 13.09.2021.	Plan 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Indeks 22./21.
1. PRIHODI OD UPISNINA, INDEKSA I DIPLOMA	279.286,20	287.047,82	350.000,00	350.000,00	380.000,00	1,3238
2. PRIHODI OD ŠKOLARINA	2.632.003,64	1.117.032,87	2.870.000,00	2.870.000,00	2.950.000,00	2,641
3. OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	521.415,59	208.972,82	84.652,00	84.652,00	84.652,00	
4. PRIHODI IZ POSLOVNOG FONDA SVEUČILIŠTA	181.010,00	17.970,00				
5. PRIHODI OD ŠKOLARINA STUDIJA NA NJEMAČKOM		1.342.582,32	3.660.000,00	3.660.000,00	5.085.348,00	1,3894
SVEUKUPNO :	3.613.715,43	2.973.605,83	6.964.652,00	6.964.652,00	8.500.000,00	

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 u ukupnom iznosu od 335.000,00 Kn i Znanstveni centar izvrsnosti u iznosu od 2.579.845,15, u kojima je Medicinski fakultet Osijek partner u projektu.

Budući da s 01.01.2022.god. Hrvatska zaklada za znanost ulazi u sustav proračuna, ovdje su prikazani i planirani primici koji se odnose na prihode za HRZZ projekte u ukupnom iznosu od 437.227,00 Kn.

IZVOR 61 – DONACIJE

Planirani prihodi iz izvora donacija iznose ukupno 55.884,00 Kn, koji se planiraju iskoristiti za nabavku kemikalija.

Voditeljica računovodstva i financija :



Vesna Radman- Meić, dipl. oec.