**11.449.785SVEUČILIŠTE U SPLITU, MEDICINSKI FAKULTET**

**Šoltanska 2, 21000 Split**

**OIB: 02879747067**

**RKP: 22451**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

**PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni prihodi se u razdoblju 2023-2025. godini planiraju ostvariti u slijedećim iznosima

( EUR):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 11.449.785 | 10.141.980 | 10.035.285 |

U 2023. godini se planira rast prihoda za +11% u odnosu na realizaciju prihoda u 2021. godini, te rast za +15% u odnosu na plan za 2022. godinu.

U razdoblju 2023-2025. godini primici nisu planirani.

Osnovni izvori financiranja u razdoblju 2023-2025. su:

l. Opći prihodi i primici

2. Sredstva učešća za pomoći (učešće državnog proračuna u EU projektima)

1. Vlastiti prihodi
2. Prihodi za posebne namjene
3. Pomoći
4. Donacije

**11 Opće prihode i primitke** čine prihodi iz državnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti - skupina 671.

Iz izvora **11** se u razdoblju 2023-2025. godini planiraju ostvariti slijedeći iznosi u EUR:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 5.994.520 | 6.018.944 | 6.043.483 |

Plan ovih prihoda se temelji na limitima dostavljenima od Sveučilišta u Splitu. Ova sredstva se odnose na redovnu djelatnost uključujući plaće sa prijevozom; temeljno financiranje nastavne djelatnosti; temeljeno financiranje znanstvene djelatnosti te refundaciju plaća isplaćenih po pravomoćnim sudskim presudama.

**12 Sredstva učešća za pomoći (**učešće državnog proračuna u EU projektima) odnose se na projekte iz Europskog socijalnog fonda za koje učešće u visini 15% osigurava Državni proračun.

Iz izvora **12** se u razdoblju 2023-2025. godini planiraju ostvariti slijedeći iznosi u EUR:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 9.800 | 0 | 0 |

Ova sredstva se odnose na učešće Državnog proračuna u visini 15% u rashodima EU projekta “Stručna praksa”.

Projekt završava u 2023. godini, te se u 2024. te 2025. godini ne planiraju prihodi iz ovog izvora.

**31 Vlastite prihode**, skupina 661, čine prihodi ostvareni obavljanjem poslova na tržištu i u tržišnim uvjetima, (tečajevi trajne medicinske izobrazbe, dijagnostički postupci, izbori u znanstveno - nastavna zvanja, sudska medicinska vještačenja, konzultantske usluge te

iznajmljivanje prostora). Ovdje su uključeni i vlastiti projekti za tržište.

Iz izvora **31** se u razdoblju 2023-2025. godini planiraju ostvariti slijedeći iznosi u EUR:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 695.809 | 300.290 | 280.000 |

Značajno veći planirani iznos u 2023. godini se odnosi na očekivane prihode od dva vlastita projekta za tržište (znanstveno istraživačke aktivnosti za tvrtke Lexaria iz Kanade te Roche iz Švicarske).

**43 Ostali prihodi za posebne namjene**, skupina 652, odnose se na prihode od školarina, upisnina i sl. Iz ovog izvora se u razdoblju 2023-2025. godini planiraju ostvariti slijedeći iznosi u EUR:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 3.148.000 | 3.277.000 | 3.383.000 |

Najveći iznos se planira ostvariti od školarina studija Medicina na engleskom jeziku (2.717.600 EUR). Ostalo se odnosi na prihode od poslijediplomskih studija (280 tis EUR), te na prihode od školarina od diplomskih studija Medicine, Dentalne medicine i Farmacije (132 tis EUR).

Ostatak se odnosi na upisnine.

**5 Pomoći** čine sredstva iz Europskog fonda za regionalni razvoj, sredstva Europske unije za istraživanje i inovacije, sredstva ESF-a, sredstva Hrvatske zaklade za znanost, sredstva Grada Splita za poticanje znanstvene izvrsnosti, pomoći MZO-a i Županije.

Iz izvora **51** se u razdoblju 2023-2025. godini planiraju ostvariti slijedeći iznosi u EUR:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 165.972 | 125.169 | 119.361 |

Planirana sredstva se odnose na prihode od EU projekata: SI4Care, iRECS, Youth Games i Sleep Revolution; navedeni iznosi su definirani temeljem proračuna navedenih projekata.

Iz izvora **52** se u razdoblju 2023-2025. godini planiraju ostvariti slijedeći iznosi u EUR:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1.236.272 | 367.577 | 156.441 |

Planirana sredstva se u najvećem dijelu odnose na EU projekt Medicinska plus (nositelj Srednja medicina škola iz Zadra) te na sredstva iz Hrvatske zaklade za znanost za aktivne HRZZ projekte kao i za plaće doktoranada. Ostalo se odnosi na projekt na kojem smo partneri (ZCIPM) te za koji nam prihode uplaćuje Sveučilište u Osijeku; na prihode od Sveučilišta u Splitu (nastava u Mostaru te Erasmus+ projekti) te na ostale pomoći. Iznosi su planirani po godinama prema proračunima projekata te podacima dostavljenima od isplatitelja.

Iz izvora **561** se u razdoblju 2023-2025. godini planiraju ostvariti slijedeći iznosi u EUR:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 55.535 | 0 | 0 |

Ova sredstva se odnose na prihode iz ESF-a temeljem EU projekta “Stručna praksa”.

Projekt završava u 2023. godini, te se u 2024. te 2025. godini ne planiraju prihodi iz ovog izvora.

**61 Donacije** se odnose na namjenske donacije fizičkih osoba, neprofitnih organizacija, trgovačkih društava i ostalih subjekata izvan općeg proračuna (ovdje su uključena i sredstva primljena od pravnih osoba nositelja EU projekata (MEFST partner na projektu)).

Iz izvora **61** se u razdoblju 2023-2025. godini planiraju ostvariti slijedeći iznosi u EUR:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 143.877 | 53.000 | 53.000 |

Iznos u 2023. godini je veći radi očekivanih sredstava iz Poliklinike Fiziodent (EU projekt u kojem je MEFST partner na projektu).

**RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi se u razdoblju 2023-2025. godini planiraju ostvariti u slijedećim iznosima

( EUR):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 11.760.183 | 10.498.196 | 10.357.714 |

U 2023. godini se planira rast rashoda za +14% u odnosu na realizaciju rashoda u 2021. godini, te rast za +18% u odnosu na plan za 2022. godinu.

U 2024. i 2025. godini rashodi se planiraju na nešto nižem nivou od 2023. godine radi završetka dijela projekata koji su u tijeku. Očekuje se da će se u međuvremenu pokrenuti novi projekti čija će realizacija biti u navedenim godinama.

U razdoblju 2023-2025. godini izdaci nisu planirani.

Najznačajniji rashodi se u 2023. godini odnose na rashode za zaposlene (7.401 tis. EUR odnosno 63% ukupnih rashoda), na materijalne rashode (3.229 tis EUR odnosno 27% od ukupnih rashoda, te na rashode za nabavu dugotrajne imovine (491 tis EUR odnosno 4,2% od ukupnih rashoda).

Ostalo se odnosi na financijske i ostale rashode (sveukupno 59 tis EUR odnosno 0,5% ukupnih rashoda).

**Rashodi za zaposlene** **(konta skupine 31)** financirat će se najvećim dijelom iz sredstava državnog proračuna (63 %), dok će se 29% financirati iz izvora 43 (školarine), a ostatak iz Hrvatske zaklade za znanost, EU projekata, pomoći i vlastitih prihoda.

Rashodi za zaposlene iz proračunskih sredstava planirani su temeljem limita dobivenog iz Sveučilišta u Splitu. Planirana su i materijalna prava zaposlenika prema Temeljnom kolektivnom ugovoru za javne službe.

Iz namjenskih prihoda planira se financirati dio zaposlenika koji se ne financiraju iz Državnog proračuna, uvećanje plaće pomoćnicima dekana, voditeljima studija, prekovremeni rad, rad na studiju Medicina na engleskom jeziku te dodatak na plaću zaposlenicima za rad na tržištu, nagrade za radne rezultate temeljem uspješnosti u poslovanju, kao i nagrade zaposlenicima za izvrsnost i natprosječnost u obavljanju poslova.

Za 2023. rashodi grupe 31 koji će se financirati iz državnog proračuna planirani su temeljem limita iz MZO, te se projekcije za 2024. i 2025. godinu zadržavaju na približno istom nivou kao za 2023. godinu (+0,4%) . Rashodi za zaposlene financirani iz namjenskih i vlastitih prihoda će se povećavati sukladno povećanju ovih prihoda.

U podskupini računa 312 za 2023, 2024. i 2025. godinu planirani su rashodi za jubilarne nagrade, darovi za djecu u prigodi dana sv. Nikole, otpremnine i naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj, kao i neoporezivi dio nagrada za radne rezultate te paušalni troškovi prehrane. Navedeno se financira dijelom iz Državnog proračuna, a dijelom iz vlastitih i namjenskih namjenskih sredstava (školarine).

Troškovi prijevoza na rad i s rada za zaposlenike planirani su u skladu s postojećim stanjem zaposlenih te planiranim novim zapošljavanjem te se financiraju dijelom iz državnog proračuna a dijelom iz vlastitih i namjenskih sredstava.

**Materijalni rashodi (konta skupine 32)**

Ukupni materijalni rashodi (grupa 32) planirani su na razini procjene ostvarenih rashoda

u 2021. godini sa uvećanjem za rashode potrebne za realizaciju projekata koji su u tijeku.

Rashodi koji će se financirati iz proračuna planirani su za 2023, 2024. i 2025. godinu u zadanim limitima.

Budući da predloženi limiti za financiranje redovne djelatnosti iz proračuna nisu dovoljni za pokriće ukupnih troškova obavljanja redovne djelatnosti Fakulteta, u planu je predviđeno da se manjak prihoda iz proračuna za troškove poslovanja grupe 32 podmiri iz vlastitih i namjenskih prihoda.

Planirane intelektualne i osobne usluge (konto 3237) najvećim dijelom se odnose na troškove vanjskih suradnika te na ostale intelektualne usluge na EU projektu Medicinska+. U okviru materijalnih rashoda ovo je najveći pojedinačni trošak (45% od ukupnih materijalnih rashoda) koji se većim dijelom financira iz EU projekta Medicinska + (intelektualne usluge prema proračunu projekta), dok se rashodi vanjske suradnje u nastavi financiraju dijelom iz namjenskih prihoda te dijelom iz državnog proračuna.. Osim vanjskih suradnika u nastavi ovdje su uključeni i studentski ugovori, usluge nastave koje se održavaju u Klinici Regiomed u Coburgu u Njemačkoj, usluge tehničke podrške u provođenju EU projekata te autorski honorari.

**Rashodi za nabavu dugotrajne imovine (konta skupine 42**) financirat će se uglavnom iz EU i HRZZ projekata, sredstava za institucionalno financiranje znanosti te vlastitih i namjenskih prihoda.

**PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU (EUR)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Prijedlog plana  za 2023.** | **Projekcija plana za 2024.** | **Projekcija plana  za 2025.** |
| **DONOS** | **PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE** | **1.666.734** | **1.356.336** | **1.000.120** |
| **ODNOS** | **PRIJENOS SREDSTAVA U SLIJEDEĆU GODINU** | **-1.356.336** | **-1.000.120** | **-677.691** |

Na kraju 2022. godine planira se u 2023. godinu prenijeti sredstva u visini 1.666.734 EUR

Navedena sredstva se odnose na slijedeće izvore:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **IZVOR 31 Vlastiti prihodi** | **IZVOR 43 Prihodi za posebne namjene** | **IZVOR 51 Pomoći EU** | **IZVOR 52 Ostale pomoći** | **IZVOR 61 Donacije** | **UKUPNO DONOS** |
| 265.446 | 890.305 | 331.807 | 145.995 | 33.181 | 1.666.734 |

Navedena sredstva **donosa** se odnose na slijedeće:

**Izvor 31**: Neutrošena sredstva iz vlastitih projekata za tržište, tečajeva trajne medicinske izobrazbe, Centra za medicinu spavanja, sudskih medicinska vještačenja, konzultantskih usluga te iznajmljivanja prostora. Ova sredstva će se utrošiti za podmirenje rashoda poslovanja u 2024. godini (u značajnom dijelu za rashode potrebne za realizaciju tržišnih projekata Lexaria i Roche).

**Izvor 43**: Neutrošena sredstva prihoda od školarina za ak. godinu 2023/2024. Ova sredstva će se utrošiti za podmirenje rashoda redovnog poslovanja u 2024. godini.

**Izvor 51**: Neutrošena sredstva se odnose na predujmove za EU projekte te će se trošiti prema proračunima projekata za podmirenje planiranih rashoda.

**Izvor 52**: Neutrošena sredstva se u najvećem dijelu odnose na prihode EU projekata gdje je MEFST partner (najveći iznos se odnosi na projekt Medicinska +) te sredstva primljena za realizaciju HRZZ projekata. Sredstva će se trošiti prema proračunima projekata za podmirenje planiranih rashoda.

**Izvor 61**: Neutrošena sredstva se odnose namjenske donacije fizičkih osoba, neprofitnih organizacija, trgovačkih društava i ostalih subjekata izvan općeg proračuna (ovdje su uključena i sredstva primljena od poliklinike Fiziodent kao nositelja EU projekata (MEFST partner na projektu) ).Sredstva će se trošiti prema proračunu projekata za podmirenje planiranih rashoda, a sredstva od donacija će se trošiti namjenski za podmirenje rashoda za koje su dobivena.

Sredstva **odnosa** se planiraju na isti način kao i sredstva donosa; očekuje se slična situacija i na kraju 2023. godine.

**UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2021. | Stanje obveza na dan 30.06.2022. |
| Ukupne obveze | 15.828.235 kn (2.100.768 EUR) | 13.810.192,86 kn (1.832.928 EUR) |
| Dospjele obveze | 7.541.203 kn (1.000.890 EUR) | 6.395.406,97 kn (848.816 EUR) |

**Dospjele obveze 31.12.2021:**

Najveći dio dospjelih obveza na dan 31.12.2021. se odnosi na obveze prema Sveučilištu u Splitu koje su dospjele u visini 4.795.846,77 kn (636.518 EUR), a koje se odnose na obračunate obveze u visini 15% od školarina studija Medicina na engleskom jeziku za ak. godinu 2019/2020. (dio) te za ak. godinu 2020/2021; u dogovoru sa Sveučilištem preostali dug će se plaćati u tranšama prema financijskim mogućnostima fakulteta.

U okviru dospjelih obveza za materijalne rashode prikazana je značajna obveza prema ustanovi Regiomed Kliniken iz Njemačke (2.671.489,32 kn (EUR 354.568 EUR), a temeljem Ugovora o suradnji na studiju Medicina na engleskom jeziku. Plaćanje ove obveze izvršeno je početkom 2022. godine.

**Dospjele obveze 30.06.2022.**

Najveći dio dospjelih obveza na dan 30.06.2022. se odnosi na obveze prema Sveučilištu u Splitu u visini 5.909.726,22 kn (784.355 EUR). Iznos dospjelih obveza prema Sveučilištu u Splitu se se odnosi na obračunate obveze u visini 15% od školarina studija Medicina na engleskom jeziku za ak. godinu 2020/2021 (dio) te za ak. godinu 2021/2022. S obzirom da se radi o visokim iznosima koje značajno utječu na likvidnost Fakulteta, sa Sveučilištem je dogovoreno da će se postojeća obveza plaćati u tranšama prema financijskim mogućnostima Fakulteta.

DEKAN:

Prof. dr. sc. Ante Tonkić