

**Privitak 3. Obrazac obrazloženja financijskog plana VETERINARSKI FAKULTET
SVEUČILIŠTA U ZAGREBU 2021-2023 GODINA**

Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Veterinarski fakulteta Sveučilišta u Zagrebu, je visokoškolska ustanova koja provodi izvedbu integriranog diplomskog studija, doktorski studij i poslijediplomske specijalističke studije, znanstveni i stručni rad, različite oblike stručnog i znanstvenog usavršavanja te kliničko i ambulanto liječenje i zaštitu zdravlja životinja.

Zbog specifičnosti svoga rada na 58.000 m², a to je prvenstveno održavanje praktičnog djela nastave na vlastitim klinikama Fakulteta koje rade od 0-24 sata, logični su nešto viši izdaci za pokriće troškova poslovanja i nešto viši postotak nenastavnog osoblja u odnosu na sveukupno zaposlene, no on je čak je i nešto niži od prosjeka Sveučilišta. Naime, na klinikama Fakulteta smještene su životinje za nastavu kao i osigurani prostori za prijem bolesnih životinja koje ujedno čine i nastavni poligon za studente od VI semestra pa do završnog XII semestra. Ovakav način nastavnog programa iziskuje i veći broj tehničkog i pomoćnog osoblja (veterinarski tehničari, veterinarski bolničari, pomoćni tehnički suradnici) koje je zaduženo za održavanje klinika, brigu i prehranu smještenih životinja kao i pomoć i pripremu nastave u specijalističkim ambulantomama i kirurškim operacijskim salama. Pored kliničkih prostora u nastavi se koriste i praktikumi te laboratoriji od kojih su neki akreditirani i obavljaju osim nastavne i znanstvene i stručnu djelatnost na tržištu te doprinose vlastitim prihodima fakulteta, a za koje se kroz ulaganja u prostor, opremu i kadrove nastoje osuvremeniti uvjeti rada i to najvećim djelom ulaganja vlastitih prihoda, jer se iz odobrenih proračunskih sredstava za investicijsko održavanje i ulaganje ovako veliki prostor ne može održavati niti u 10% nužno potrebnih popravaka i nabavke nove opreme..

Same klinike većim djelom u cijelosti udovoljavaju svojim prostorom, a teoretski zavodi većinom nastavnom procesu, zahvaljujući velikim ulaganjima unazad 10 godina, za što su sredstva osigurana iz dva sindicirana kredita putem Sveučilišta u Zagrebu, potpora Grada Zagreba, ulaganjem vlastitih prihoda i manjim djelom nadležnog Ministarstva

Temeljna pretpostavka strateškog razvoja fakulteta je postati u potpunosti kompatibilnim s europskim standardima kvalitete veterinarskih fakulteta, a ujedno i postati vodeći veterinarski fakultet u regiji s razvijenim potencijalom transfera znanja i tehnologija na susjedne zemlje u regiji koje jesu ili će uskoro postati kandidatkinje za pristup EU.

Šifra i naziv aktivnosti/ projekta

Zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi

- Zakon o znanstvenoj djelatnosti i visokom obrazovanju (NN 123/03) Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o znanstvenoj djelatnosti i visokom obrazovanju(174/04) Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o znanstvenoj djelatnosti i visokom obrazovanju(46/07)
- Zakon o Proračunu
- Zakon o veterinarstvu (41/07)
- Pravilnik o integriranom preddiplomskom i diplomskom studiju
- Izmjene pravilnika o integriranom preddiplomskom i diplomskom studiju
- Pravilnik o ustroju radnih mjesta
- Pravilnik o radu

- Pravilnik o zaštiti na radu
- Strategija razvoja Veterinarskog fakulteta
- Statut Veterinarskoga fakulteta Sveučilišta u Zagrebu,
- Pravilnik o uvjetima i postupku izbora u zvanja i na odgovarajuća radna mjesta
- Naputak o postupku izbora u zvanja i odgovarajuća radna mjesta
- Pravilnik o ustroju i radu znanstveno-nastavnog poligona Fakultetsko dobro Dugo Selo
- Pravilnik o ustroju i radu lovno-nastavnog poligona Veterinarskog fakulteta
- Pravilnik o unutarnjem ustroju veterinarskoga fakulteta
- Pravilnik o sustavu osiguranja kvalitete na Veterinarskom fakultetu
- Pravilnik o doktorskom studiju na Veterinarskom fakultetu u Zagrebu
- Pravilnik o poslijediplomskim specijalističkim studijima Veterinarskog fakulteta Sveučilišta u Zagrebu
- Pravilnik o ambulantnoj klinici Veterinarskog fakulteta Sveučilišta u Zagrebu
- Pravilnik o sveučilišnoj nastavnoj literaturi i izdavačkoj djelatnosti

1.1. Obrazloženje programa- **Redovna djelatnost i programsko financiranje**

	Izvršenje 2019.	Plan 2020.	Plan 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Indeks 21./20.
A621001- redovna djelatnost	56.347.178	60.199.876	60.371.300	62.140645	62.444.349	100
A622122 - PROGRAMSKO FINNANCIRANJE	8.734.969	6.027.656	6.643.620	6.643.620	6.643.620	108,80

Veterinarski fakultet Sveučilišta u Zagrebu je proračunski korisnik koji se financira iz proračunskih sredstava u okviru Sveučilišta u Zagrebu putem nadležnog Ministarstva znanosti i obrazovanja i to u omjeru sa 70% proračunskih prihoda , 20% tržišnih prihoda fakulteta 5% namjenskih prihoda i gotovo 5% prihoda tekućih pomoći EU za međunarodne projekte.

Iako planirana, sredstva Fakulteta ograničena su u proračunskom dijelu koji se donosi krajem svake godine za slijedeću godinu, jer proračunom Sveučilišta u Zagrebu čiji je sastavnica i Fakultet, niti u jednoj proračunskoj godini za cjelovit iznos (Lump Sum) nisu osigurana potrebna sredstva za pokriće materijalnih rashoda za nastavnu djelatnost (struja, voda , grijanje, čistoća, komunalne naknade).

Važno je napomenuti da je edukacija studenata veterinarske medicine financijski najzahtjevnija u odnosu na programe drugih disciplina, jer uključuje kliničke i laboratorijske vježbe na Fakultetu te klinički rad na terenu uz podršku pomoćnih službi. To nužno iziskuje veća financijska sredstva čak i u odnosu na ostale studije biomedicinske grupacije.

Naglašavamo da je Veterinarski fakultet u raspodjeli subvencija participacija u ak. 2019./2020. godini, unutar biomedicinskog područja zastupljen sa svega 14,6 %, koji iz navedenih sredstava nemaju gotovo niti približno obveza pokrića materijalnih troškova poslovanja, imajući u vidu i da je ukupna kvadratura radnog prostora Veterinarskog fakulteta za održavanje nastave i kliničkih vježbi na klinikama Fakulteta 25.000m².

Na visinu plaća zaposlenika Fakultet uopće nema utjecaja jer se plaće isplaćuju temeljem Uredbe o plaćama državnih službenika i namještenika RH. Od ukupno dobivenih sredstava proračuna za nastavnu djelatnost, rashodi za zaposlene iznose 90% a za pokriće materijalnih troškova 10%.

U znanstveno istraživačkom dijelu osigurana su sredstva za potpore projekta koji se financiraju iz Ministarstva znanosti i obrazovanja putem Sveučilišta u Zagrebu i nisu dostatna niti za osnovni materijal za istraživanje.

Financijski plan Veterinarskog fakulteta Sveučilišta u Zagrebu u narednom razdoblju prilagođen je glavnom strateškom cilju fakulteta, a to je nastavak poboljšanja uvjeta studiranja studenata na Fakultetu u akreditiranim laboratorijima i nabavkom suvremene opreme za edukaciju studenata na Klinikama.

Iz tog razloga razvidno je neznatno odstupanje od zadanog postotka u sferi rashodi za zaposlene koji su usklađeni s povećanjem osnovice u 2020. godini dok su materijalni rashodi za nastavnu djelatnost dok su materijalni rashodi navedene aktivnosti sukladni projekciji.

U razdoblju 2021. – 2023. očekuje se ostvarenje sljedećeg:

Izračun financijskog plana:

Element/ podaktivnost :

U 2021. planirana su sredstva u iznosu od 50.971.500 HRK za plaće zaposlenika, 1.400.000 HRK za materijalne rashode, a preostalih 6.643.620 HRK predstavljaju financijske rashode. Sredstva za financijske rashode su u istom iznosu planirana i za 2022. i 2023. godinu, dok su stavke redovne djelatnosti usklađene sukladno financijskom planiranju 2021-2023 Sveučilišta u Zagrebu.

1.2. Obrazloženje programa- **Vlastiti prihodi**:– prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

	Izvršenje 2019.	Plan 2020.	Plan 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Indeks 21./20.
A679088- redovna djelatnost, izvor 31	16.134.685	16.481.225	14.428.874	14.435.039	14.441.389	87,54

Istom strateškom cilju namjenjeni su i tzv. vlastiti prihodi fakulteta ostvareni na tržištu te su usmjereni kao dopunski izvor financiranja proračunskim sredstvima. To je u suglasju s polaznim osnovama sustava financiranja unutar Sveučilišta te na tragu pronalaženja optimalne kombinacije udjela države i tržišta u ostvarivanju razvojnih ciljeva u visokom obrazovanju.

Kako su sredstva iz proračuna dostatna isključivo za rashode za zaposlene i jedan dio materijalnih rashoda, Fakultet gotovo 35% tržišnih prihoda izdvaja i troši u svrhu obnavljanja i osuvremenjivanja prostora i opreme za nastavnu, istraživačku i stručnu djelatnost..

Fakultet tržišne prihode suradnje s građanstvom i privredom slobodno ostvaruje bez utjecaja vanjskih čimbenika, dok u dijelu prihoda školarina za poslijediplomsku nastavu utjecaj ima broj prijavljenih polaznika po raspisanom natječaju.

Iako prihodi vlastite djelatnosti čine svega 20% ukupnih prihoda jedan su od najvažnijih prihoda u osuvremenjivanju nastavnog prostora i opreme, kao i stručnom usavršavanju nastavnog i pratećeg osoblja.

Na smanjenje planiranih prihoda i troškova za trogodišnje razdoblje utjecala je svjetska situacija pojavom corona virusa pa se na klinikama fakulteta otežano odvijaju procesi prijema pacijenata, kao i izmjena Zakona o veterinarstvu kojom su u pojedinim segmentima naređenih mjera smanjeni prihodi.

*Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni – **Vlastiti prihodi***

Vlastiti prihodi za 202021 godinu u iznosu od 14.428.875 kuna planirani su za pokriće troškova koji nastanu obavljanjem poslova liječenja životinja na klinikama prema procjeni broja pacijenata prethodne godine kao i ugovornim obavezama sa privredom a sukladno potpisanim ugovorima na bazi vrsta i količina roba i usluga.

1.3. Obrazloženje programa- **Prihodi za posebne namjene**:– prihodi od sufinanciranja cijene participacije školarina i prihodi Hrvatske zaklade za znanost

	Izvršenje 2019.	Plan 2020.	Plan 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Indeks 21./20.
--	-----------------	------------	------------	------------	------------	----------------

A679088- redovna djelatnost Sveučilišta u Zagrebu-65264 sufinanc. cijene usluge	5.856.105	5.950.000	9.587.266	9.836.030	9.304.800	161
A679088- redovna djelatnost Sveučilišta u Zagrebu-65268 Ostali prihodi -HZZZ	966.029	960.000	1.022.889	1.105.988	0	106

Navedeni prihodi i troškovi u dijelu sufinanciranja cijene participacije školarina uvećani su za prihode studija veterinarske medicine na engleskom jeziku a već prema planu upisane i pete godine, dok su prihodi i troškovi Hrvatske zaklade za znanost sukladno ugovorima planirani za četiri projekta koji završavaju tijekom 2022. godine.

Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni – Prihodi za posebne namjene

Prihodi od sufinanciranja cijene participacije školarina u za 2021 godinu iznosu od 9.587.266 kuna planirani su za pokriće troškova održavanja nastave na engleskom studiju kao i pokrića troškova održavanja opreme i zgrada a temeljem procjene broja upisa studenta u I do V godinu studija na engleskom jeziku kao i učešća redovitih studenata u participacijama na bazi prosjeka prethodne godine.

Prihodi od HZZZ u 2021.godini u iznosu od 1.022.889 kune planirani su za pokriće troškova zaposlenika na projektu i materijalnih troškova temeljem ugovornih obaveza s HZZZ.

1.4. Obrazloženje programa- EU projekti

	Izvršenje 2019.	Plan 2020.	Plan 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Indeks 21./20.
K679106- Europski socijalni fond-561		1.672.157	3.636.434	1.257.131	281.804	217
Europski fond za regionalni razvoj- EFRR -563		0	2.170.965	1.925.302	506.660	
A679078- tekuće pomoći od drugog proračuna -52			517.425	160.719		
A679078- tekući prijenosi istog proračuna -52			508.797	257.797		

A679078- pomoći EU-51			972.344	537.499	407.499	

U okviru ESF na fakultetu se provode 3 projekta :Uspostava poslijediplomskih stručnih studija veterinarske medicine na engleskom je jeziku koji završava 2021. godine, Unapređenje stručne prakse na farmskim životinjama VETFARM koji završava 2023 godine i HKO unapređenje integriranog poslijediplomskog i diplomskog studija koji završava 2022 godine. Sukladno planu i ciljevima ugovornih projekata sa ciljnom vrijednošću biti će iskazna po završetku pojedinog projekta, budući da se zbog okolnosti (covid 19) zacrtani programi nisu mogli realizirati.

U okviru EFRR u 2020 godini ugovoren je jedan projekat Razvoj inovativnog brzog testa za dijagnostiku subkliničkog mastitisa u mliječnim krava na trogodišnje razdoblje za koje su sukladno ugovoru i planirani prihodi i troškovi.

U okviru aktivnosti A679078- tekuće pomoći od drugog proračuna -52 planirana su sredstva od nositelja projekta OB Sv. Duh, a A679078- tekući prijenosi istog proračuna -52 sredstva Obzor 2020-OsteoproSpine od MF Zagreb i Erasmus+ program projekt

U okviru aktivnosti A679078- pomoći EU-51 planirani su prihodi i troškovi Life Linx 16 NAT projekta, projekta Švedske zaklade Ekhaga i Manna projekta Horison 2020 koji završava u 2021 godini.

Proketi se mjere i analiziraju sa rezultatima koji su privitka ovog obrazloženja.