



Sveučilište u Zagrebu  
*Senat*

Klasa: 602-04/21-09/1  
Urbroj: 380-031/231-21-1  
Zagreb, 26. siječnja 2021. godine

Na temelju članka 21. stavka 1. točke 26. Statuta Sveučilišta u Zagrebu, Senat Sveučilišta u Zagrebu na 5. redovitoj elektroničkoj sjednici u 352. akademskoj godini (2020./2021.) održanoj 26. siječnja 2021. godine donio je sljedeću

## O d l u k u

### I.

Prihvaća se Godišnje izvješće o radu Odbora za proračun Sveučilišta u Zagrebu za ak. god.2019./2020.

### II.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Rektor



prof. dr. sc. Damir Boras

Dostaviti:

1. Središnji ured za poslovanje Sveučilišta u Zagrebu
2. Arhiva, ovdje



***Godišnje izvješće o radu Odbora za proračun  
u ak. god. 2019./2020.***

Odbor za proračun je savjetodavno tijelo Senata i Rektorskoga kolegija te obavlja poslove iz domene financijskog poslovanja.

**U izvještajnoj godini Odbor za proračun djelovao je u sljedećem sastavu:**

1. prof. dr. sc. Zoran Nakić, Rudarsko-geološko-naftni fakultet, predstavnik tehničkoga područja, predsjednik
2. prof. dr. sc. Mario Cifrak, Katolički bogoslovni fakultet, predstavnik društveno-humanističkoga područja, član
3. prof. dr. sc. Boris Cota, Ekonomski fakultet, predstavnik društveno-humanističkoga područja, član
4. prof. dr. sc. Marijan Klarica, Medicinski fakultet, predstavnik biomedicinskoga područja, član
5. prof. dr. sc. Zoran Grgić, Agronomski fakultet, predstavnik biotehničkoga područja, član
6. prof. dr. sc. Mirko Planinić, Prirodoslovno-matematički fakultet, predstavnik prirodoslovnoga područja, član
7. red. prof. art. Dragan Sremec, Muzička akademija, predstavnik umjetničkoga područja, član
8. prof. dr. sc. Tonći Lazibat, prorektor za poslovanje Sveučilišta u Zagrebu, koordinator

**U ak. god. 2019. / 2020. održano je osam redovitih sjednica Odbora za proračun, od kojih se jedna održavala elektroničkim putem, na kojima se raspravljalo o sljedećim temama:**

**1. Financijsko planiranje 2020. – 2022. i programsko financiranje**

Rasprava na temu programskog financiranja provela se kroz nekoliko sjednica Odbora. S obzirom na promjenu metodologije izrade i dostave financijskog plana istaknuto je kako je uloga Odbora za proračun, između ostalog, da bude savjetodavno tijelo u izradi financijskih planova. Međutim, sadašnja metodologija i prekratki rokovi izrade plana to onemogućavaju. Uz ovu temu usko je vezana i rasprava o postojećem modelu financiranja. Stručna služba Rektorata pripremila je pregled financiranja Sveučilišta iz Državnog proračuna u razdoblju od 2008. do 2018. godine. Podaci su pokazali povećanje ukupnog financiranja na razini Sveučilišta u Zagrebu u navedenom razdoblju. Međutim, uvidom u strukturu financiranja vidljivo je kako se najveći dio povećanja odnosi na rashode za zaposlene (plaće, materijalna prava, prijevoz). Također, nagli rast participacija školarina u 2013. i 2014. godini samo je prividan, budući da je nastao kao rezultat prebacivanja sredstava za materijalne troškove s pozicije cjelovitog iznosa na poziciju programskog financiranja. Isto tako, značajnije povećanje sredstava za zaposlene u 2015. i 2016. godini posljedica je uključivanja znanstvenih novaka na poziciju plaća, koji su do tada bili financirani sa posebne pozicije proračuna. Važno je napomenuti da su od 2015. godine u izvršenje Državnog proračuna uključeni i drugi izvori financiranja za sveučilišta, kao što su EU projekti i vlastiti prihodi, koji se u proračunu samo evidentiraju, a ne prolaze preko računa Riznice.

Analiza je dokazala da je Sveučilište od Ministarstva znanosti i obrazovanja u navedenom razdoblju dobivalo otprilike ista sredstva koja su se preraspodjeljivala na različite pozicije u proračunu. Ukinuta su sredstva za kapitalne investicije, a u tekućoj godini postojao je i problem financiranja vanjske suradnje i znanstvenih publikacija. Članovi Odbora su istaknuli da se ne protive programskom financiranju, ali trebalo bi jasno razdvojiti sredstva za pokriće temeljnih troškova od sredstava koja se koriste za unapređenje nastavne i znanstvene djelatnosti.

Kao dodatni materijali za donošenje zaključka Odbor je analizirao austrijski zakon o znanosti, programski ugovor Sveučilišta u Beču, programsku ugovor Sveučilišta u Puli, Sveučilišta u Rijeci i Instituta za razvoj i međunarodne odnose.

Analiza Austrijskog zakona o znanosti i model financiranja koji se primjenjuje na Sveučilištu u Beču dobar su primjer Programskog financiranja budući da su nama najsličnije sveučilište. Austrijski zakon o znanosti u drugom potpoglavlju (Financiranje, izvedbeni sporazum i osiguranje kvalitete, točka 12, stavka 10) navodi: „Sveučilišta moraju prijaviti svoja primanja iz izvora koji pripadaju nekoj trećoj strani kao i prihode od ulaganja. Isti će ostati na raspolaganju sveučilištima i neće umanjiti iznos koji im je dodijeljen od strane države.“ To je argument našem Sveučilištu da vlastiti prihodi pojedine sastavnice ne smiju umanjivati sredstva iz Državnog proračuna. Model programskog financiranja Sveučilišta u Beču jasno naznačuje da Sveučilište u Beču dobiva osnovni proračun plus sredstva za troškove visokoškolskog prostora tj. financiranje materijalnih troškova. Nadalje, analiza Ugovora o programskom financiranju Instituta za razvoj i međunarodne odnose te Sveučilišta u Rijeci i Puli jasno pokazuje da Institut za razvoj i međunarodne odnose dobiva sredstva hladnog pogona (struja, voda, grijanje, komunalne naknade, najam i vezani troškovi) dok Sveučilište u Rijeci i Puli nemaju pokriće materijalnih troškova što pokazuje da se svi u sustavu visokog obrazovanja ne tretiraju jednako. Zaključak Odbora je da model financiranja po studentu može biti opcija financiranja, ali isključivo ako postoji i financiranje osnovnih materijalnih troškova te infrastrukturnih troškova. Uz to Odbor ističe važnost donošenja Pravilnika o vlastitim i drugim izvanproračunskim prihodima od strane Sveučilišta u Zagrebu.

## **2. Vrednovanje studijskih programa**

Tijekom ak. god. 2019./2020. razmatrani su prijedlozi i dana mišljenja za slijedeće studijske programe:

- novi diplomski sveučilišni studijski program *Scenski dizajn; smjerovi: scenografija, kostimografija* Akademije dramske umjetnosti Sveučilišta u Zagrebu (negativno mišljenje);
- novi diplomski sveučilišni studijski program *Elektrotehnika i informacijska tehnologija* Fakulteta elektrotehnike i računarstva Sveučilišta u Zagrebu (pozitivno mišljenje);
- novi diplomski sveučilišni studijski program *Informacijska i komunikacijska tehnologija* Fakulteta elektrotehnike i računarstva Sveučilišta u Zagrebu (pozitivno mišljenje);
- novi diplomski sveučilišni studijski program *Računarstvo* Fakulteta elektrotehnike i računarstva Sveučilišta u Zagrebu (pozitivno mišljenje);
- novi preddiplomski sveučilišni studijski program *Poslovna ekonomija; smjer: Vodstvo na engleskom jeziku (Leadership)* Ekonomskog fakulteta Sveučilišta u Zagrebu (pozitivno mišljenje);

- novi zajednički diplomski sveučilišni studijski program *Mediterranska poljoprivreda* Agronomskog fakulteta Sveučilišta u Zagrebu i Sveučilišta u Zadru, Odjela za ekologiju, agronomiju i akvakulturu (pozitivno mišljenje).

### 3. Fond za razvoj

Odbor je ponovno razmatrao odluku vezanu uz Fond za razvoj koja datira od 23. travnja 2018. godine. Tim prijedlogom odluke predviđeno je: a) zatvaranje uplata u Fond za razvoj sa obračunom za 2009. godinu po dosadašnjim propisima, b) izmjene Statuta Sveučilišta u Zagrebu i Pravilnika o osnovama financiranja i ukidanje Pravilnika Fonda za razvoj, te c) donošenje novih odredbi kojima bi se reguliralo ulaganje u razvoj na razini svih sastavnica Sveučilišta u Zagrebu. Odbor je donio zaključak s preporukom da se pokrenu slijedeće radnje:

- izmjene i dopune Statuta Sveučilišta u Zagrebu na način da se dopunjuje članak 105. Statuta sa slijedećim stavcima: (6) Za pokriće troškova kapitalnih ulaganja i razvojnih programa Sveučilišta u Zagrebu sastavnice su dužne izdvajati 1% vlastitih prihoda i uplaćivati ih na račun Sveučilišta u Zagrebu; (7) Uplate će se vršiti nakon godišnjeg financijskog izvještavanja; (8) Vlastiti prihodi koji ulaze u obračun za gore navedeno izdvajanje jesu prihodi koje sastavnice u svojim financijskim izvještajima (PR-RAS) iskazuju na kontima 6614 i 6615 prema postojećem računskom planu proračunskih korisnika.
- izmjene i dopune Pravilnika o osnovama financiranja Sveučilišta u Zagrebu od 24. 10. 2007. godine na način da se briše članak 46. u cijelosti.
- stavljanje izvan snage Pravilnika Fonda za razvoj Sveučilišta u Zagrebu.
- pokretanje postupka izmjena i dopuna Statuta Sveučilišta u Zagrebu na način da se briše čl. 111. Statuta. Neposredno prije članka 111. Statuta podnaslov Fond za razvoj Sveučilišta se mijenja u Sredstva za razvoj Sveučilišta. Sredstva za razvoj Sveučilišta preusmjeravaju se u razvoj ljudskih potencijala Sveučilišta u Zagrebu odnosno financiranje asistenata.

### 4. Godišnje izvješće o radu Odbora za proračun u ak. god. 2018./2019.

Godišnje izvješće o radu Odbora za proračun u ak. god. 2018./2019. pripremljeno je kao pregled svih tema o kojima je Odbor na svojim sjednicama u navedenoj godini raspravljao. Izvješće je jednoglasno prihvaćeno.

### 5. Doznake subvencija participacija školarina

Kroz nekoliko sjednica Odbora raspravljalo se o raspodjeli subvencija participacija školarina kako slijedi;

- Konačna doznaka za ak. god. 2018./2019 nakon konačnih korekcija MZO pripremljena je u skladu s *Odlukom vezanom uz doznačavanje i trošenje sredstava subvencija participacija školarina i sufinanciranje materijalnih troškova u akademskoj godini 2018./2019*
- Akontacijska doznaka za ak. god. 2019./2020. prema *Odluci vezanoj uz doznačavanje i trošenje sredstava subvencija participacija školarina i sufinanciranje materijalnih troškova u akademskoj godini 2019./2020.* (iz ukupne sume centralno se izdvajaju sredstva kako slijedi: nominalno 6.000.000 kn za stipendiranje studenata, 10% za troškove poslovanja Rektorata Sveučilišta u Zagrebu, 5% za rezervna interventna

sredstva i rezerva tekućeg i investicijskog održavanja, 1,5% za posebnu međunarodnu suradnju i 4% za profesore emerituse),

- Konačna doznaka za ak. god. 2019./2020.

Kroz rasprave članova Odbora definirano je da je postojeći model financiranja Sveučilišta neprihvatljiv te s time treba senzibilizirati javnost i što prije ga promijeniti. Odbor je zaključio da daje snažnu podršku Upravi Sveučilišta da se kroz pregovore s Vladom RH, naročito Ministarstvom financija i premijerom osobno, osiguraju potrebna sredstva za odgovarajuće financiranje Sveučilišta, sve u skladu s financijskom analizom Odbora, koja je ukazala da Sveučilištu u Zagrebu na godišnjoj razini nedostaje cca 200 milijuna kuna.

#### **6. Konsolidirani financijski plan Sveučilišta u Zagrebu za razdoblje 2020. – 2022.**

Članovima Odbora prezentiran je prijedlog konsolidiranog financijskog plana Sveučilišta u Zagrebu za 2020. godinu i projekcija plana za 2021. i 2022. godinu. Istaknuto je kako je plan izrađen uz kontrolu od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja te pripremljenim uputama za limite po pojedinim izvorima financiranja. Prijedlog konsolidiranog financijskog plana Sveučilišta za razdoblje 2020. – 2022. godine je prihvaćen.

#### **7. Izvršenje državnog proračuna 2019. za aktivnost A621001 – redovna djelatnost Sveučilišta u Zagrebu**

U siječnju 2020. godine održana je e-sjednica Odbora na kojoj je usvojeno izvršenje Državnog proračuna za 2019. godinu u dijelu aktivnosti A621001 – *Redovna djelatnost Sveučilišta u Zagrebu* kroz dva izvješća: 1. Izvršenje proračuna po ekonomskoj klasifikaciji i po mjesecima na razini Sveučilišta i 2. Izvršenja po sastavnicama.

#### **8. Financijsko izvješće Ureda za sport Sveučilišta u Zagrebu za ak. god. 2018./2019.**

Članovima Odbora za proračun dostavljeno je financijsko i programsko izvješće Ureda za sport za ak. god. 2018./2019. te su ista prihvaćena.

#### **9. Razrada kriterija za procjenu troškova studiranja na fakultetima, ovisno o studijskim programima**

Široka rasprava o razradi kriterija za procjenu troškova studiranja na fakultetima, ovisno o studijskim programima dovela je do zaključka da stručna služba Sveučilišta u Zagrebu pripremi financijsku analizu financiranja prema kriterijima postojećeg Pravilnika o osnovama financiranja Sveučilišta u Zagrebu te dodatnu analizu po kojoj će se osnovni materijalni troškovi financirati u 100%-tnom iznosu iz državnog proračuna, a ostali materijalni troškovi u 70%-tnom iznosu.

Prva analiza izrađena je prema kriterijima *Pravilnika o osnovama financiranja Sveučilišta u Zagrebu*, uzimajući u obzir udio ukupnih vlastitih prihoda, s tim da je napravljena korekcija vezano za trošak tekućeg održavanja koji je povećan na 10 kn/m<sup>2</sup>. Ova analiza pokazala je da nedostajuća sredstva iznose 226 mil. kn. Čak i kada bi se iz analize izuzeli troškovi vanjske suradnje i ostali rashodi poslovanja, sredstva koja dobivamo od Ministarstva znanosti i obrazovanja svejedno ne bi bila dovoljna za pokriće osnovnih materijalnih troškova i tekućeg održavanja. Upozoreno je da kod ove analize postoji opasnost da MZO ne prihvati kriterije iz našeg *Pravilnika o osnovama financiranja*.

Druga analiza izrađena je na način da se osnovni materijalni troškovi i troškovi održavanja financiraju u 100%-tnom iznosu iz Državnog proračuna, a ostali materijalni troškovi u 70%-tnom iznosu. Sredstva za znanost nisu uključena, a rezultat je da nedostajuća sredstva iznose 178 mil. kn. Nakon provedene rasprave, dogovoreno je da se analiza dopuni podacima o troškovima vanjske suradnje i kapitalnim troškovima te da se pripremi još jedna analiza troškova po studentu.

U novoj analizi iz ostalih rashoda poslovanja izostavljeni su troškovi autorskih honorara i troškovi prijevoza. Troškovi za tekuće i investicijsko održavanje nisu iskazani u visini stvarnih troškova, već u paušalnom iznosu od 120 kn/m<sup>2</sup> godišnje te je uključen odnos vlastitih i ukupnih prihoda. Ovako ažurirana analiza pokazuje da nedostajuća sredstva iznose 284.697.229 kn.

U tablici koja prikazuje prosječan trošak po studentu za 2019. godinu u ukupne rashode uključene su plaće i autorski honorari, a ukupan broj studenata uključuje studente poslijediplomskih doktorskih i specijalističkih studija. Odbor smatra da bi u ovoj tablici, po uzoru na prethodnu analizu, trebalo izostaviti autorske honorare, uz izuzetak vanjske suradnje. Ujedno je istaknuto kako podaci ukazuju na prevelike razlike u prosječnom trošku po studentu među sastavnicama istog područja. Raspravom se došlo do zaključka da se, za potrebe preraspodjele unutar Sveučilišta, iz tablice izostave plaće. Također da se razmotri model po kojem bi se dio sredstava izdvojio na centralnoj razini i koristio za pokriće materijalnih troškova sastavnica prema omjerima iz tablice, a s ciljem da se svim sastavnicama osiguraju osnovna sredstva za rad.

Nakon provedene rasprave tablica prosječnog troška po studentu korigirana je na način da se izostave autorski honorari koji se ne odnose na vanjsku suradnju te da se u dodatnoj koloni prikažu ukupni rashodi bez plaća te da se nastavi rad na ovim analizama i u slijedećoj akademskoj godini.

#### **10. Financijsko izvješće Studentskih projekata i programa u 2019.godini**

Članovima Odbora za proračun dostavljeno je financijsko izvješće Studentskih projekata i programa u 2019. godini te je isto prihvaćeno.

#### **11. Konsolidirano financijsko izvješće Sveučilišta u Zagrebu za 2019.**

Konsolidirano financijsko izvješće Sveučilišta u Zagrebu za 2019. godinu prezentirano je Odboru Ukupni prihodi i primici na razini Sveučilišta u 2019. godini iznosili su 2.376.457.101 kn što je povećanje od 2,5% u odnosu na 2018. god. Ukupni rashodi povećani su za 2,7% u odnosu na 2018. god i iznosili su 2.358.230.742 kn. U raspravi je istaknuto kako se iz izvješća može uočiti smanjenje vlastitih prihoda na razini Sveučilišta, te pad materijalnih troškova u odnosu na prethodnu godinu. Također je upozoreno na nedostatak sredstava za kapitalne aktivnosti. Članovi Odbora istaknuli su kako je zbog stalnog povećanja broja visokih učilišta došlo do drastičnog pada sufinanciranja troškova studiranja iz Državnog proračuna, a smanjuju se i sredstva za poticanje istraživanja. Nepovoljnim smatraju i činjenicu da je najveći dio sredstava iz Državnog proračuna namijenjen za plaće. Istovremeno, troškovi energenata rastu, infrastruktura je sve starija, a sada je još i značajno oštećena u potresu. Stoga je potrebno utvrditi realne troškove studiranja. Članovi Odbora upozorili su na neujednačenost u iskazivanju vlastitih prihoda sastavnica u Konsolidiranom izvješću. Konsolidirano financijsko izvješće Sveučilišta u Zagrebu za 2019. godinu je prihvaćeno.

**12. Realizacija mentorske nastave u ak. god. 2019./2020.**

Mentorsku nastavu u cijelosti financira Ministarstvo znanosti i obrazovanja, te je obračun izrađen u skladu s njihovim kriterijima. Ukupna realizacija mentorske nastave s vježbaonicama iznosi 2.501.760,17 kn, a bez vježbaonica 2.084.800,14 kn. Realizirano je ukupno 42.267 sati mentorstva. Sredstva za mentorsku nastavu MZO doznachava direktno sastavnicama. Obračun realizacije mentorske nastave u ak. god. 2019./2020. je prihvaćen.

**13. Realizacija vanjske suradnje u ak. god. 2019./2020. i prijedlog raspodjela doznaka za vanjsku suradnju umjetničkog područja za ak. god. 2019./2020.**

Članovima Odbora prezentiran je obračun realizacije vanjske suradnje u ak. god. 2019./2020. i prijedlozi akontacijske doznake u visini 3.410.283,00 kn te konačne doznake u visini 2.273.522,20 kn.

U raspravi koja je uslijedila, članovi Odbora istaknuli su potrebu da se vanjska suradnja koja se provodi unutar Sveučilišta uključi u nastavno opterećenje. Na taj način vanjska suradnja unutar Sveučilišta plaćala bi se samo u dijelu u kojem prelazi normu i to u vidu prekovremenog rada. Obračun vanjske suradnje u ak. god. 2019./2020. i prijedlozi doznaka za vanjsku suradnju umjetničkog područja jednoglasno su prihvaćeni.

Pripremile:

Monika Ljubičić, dipl.oec.

Marijana Drempetić, dipl. oec.

Izvještaj odobrio:  
Predsjednik Odbora za proračun  
Prof. dr. sc. Zoran Nakić, v.r.

U Zagrebu, 19. siječnja 2021. godine