**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

**2321 FILOZOFSKI FAKULTET OSIJEK**

**PRIHODI I PRIMICI**

Ukupno planirani prihodi u 2023. godini iznose 8.452.717 eura. Od toga su planirani prihodi poslovanja u iznosu 8.445.417 eura a prihodi od nefinancijske imovine 7.300 eura. U 2024. godini ukupni planirani prihodi iznose 8.403.984 eura. Od toga su prihodi poslovanja u iznosu 8.403.384 eura, a prihodi od nefinancijske imovine 600 eura. Ukupni planirani prihodi 2025. godine iznose 8.416.739 eura. Od toga su prihodi poslovanja u iznosu 8.416.139 eura, a prihodi od nefinancijske imovine 600 eura.

Planirani prihodi iz izvora 11 procjenjuju se na 7.379.406 eura u 2023. godini, u 2024. godini 7.412.196 eura i u 2025. godini 7445.140 eura. Prihodi iz izvora 11 su opći prihodi iz Ministarstva znanosti i obrazovanja kojima se financiraju plaće i ostale naknade zaposlenicima, programski ugovori za nastavu i znanstvenu djelatnost. Planirani prihodi na izvoru 31 u 2023. godini iznose 685.600 eura, u 2024. godini iznose 686.020 eura, a u 2025. godini iznose 686.540 eura. Uglavnom se sastoje od prihoda za cjeloživotna učenja, najma prostora, organizacije skupova i konferencija i prihoda od projekata na tržištu. Ukupni planirani prihodi iz izvora 43 u 2023. godini iznose 233.700 eura, u 2024. godini iznose 233.950 eura, a u 2025. godini iznose 234.300 eura. Oni se sastoje od prihoda od školarina, upisnina, potvrda i promocija na preddiplomski,, diplomskim i poslijediplomskim studijima, te prihoda od Sveučilišta za školarine doktoranada zaposlenih na Fakultetu. Planirani prihodi izvora 52 u 2023. godini iznose 146.711 eura, u 2024. godini iznose 71.217 euro, a u 2025. godini iznose 50.159 eura. To su prihodi koje je Hrvatska zaklada za znanost i Agencija za mobilnosti programe EU prijavila da će izvršiti prijenos sredstava u narednom razdoblju. Planirani prihodi na izvoru 7 u 2023. godini iznose 7.300 eura, a za sljedeće dvije godine iznose 600 eura.

**RASHODI I IZDACI**

Ukupno planirani rashodi u 2023. godini iznose 8.941.875 eura. U najvećoj mjeri se odnose na rashode za zaposlene 7.655.255 eura. To se obrazlaže velikim brojem zaposlenih koji je preko 200, te naknadama zaposlenicima koji sudjeluju na izvedbi cjeloživotnih učenja. Sljedeća najveća kategorija su materijalni rashodi u iznosu 581.449 eura a oni se sastoje od rashoda za troškove službenih putovanja, materijala i energije, rashoda za usluge i ostale rashode. Planirani financijski rashodi iznose 2.981 eura. Planirane naknade za školarine i stipendije iznose 14.205 eura, dok ostali rashodi imaju procjenu 4.008 eura. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine imaju procjenu 683.977 eura i sastoje se od kupnje opreme te planiranih radova u potkrovlju Fakulteta koji će se pokriti iz vlastitih i namjenskih prihoda za unapređivanje i razvoj djelatnosti Fakulteta koji su se štedjeli u zadnje tri godine.

Ukupno planirani rashodi u 2024. godini iznose 8.329.011eura. U najvećoj mjeri se odnose na rashode za zaposlene 7.670.696 eura. Sljedeća najveća kategorija su materijalni rashodi u iznosu 562.355 eura a oni se sastoje od rashoda za troškove službenih putovanja, materijala i energije, rashoda za usluge i ostale rashode. Planirani financijski rashodi iznose 2.983 eura. Planirane naknade za školarine i stipendije iznose 14.208 eura, dok ostali rashodi imaju procjenu 4.000 eura. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine imaju procjenu od 74.769 eura.

Ukupno planirani rashodi u 2025. godini iznose 8.340.897 eura. U najvećoj mjeri se odnose na rashode za zaposlene 7.679.497 eura. Sljedeća najveća kategorija su materijalni rashodi u iznosu 567.271 eura a oni se sastoje od rashoda za troškove službenih putovanja, materijala i energije, rashoda za usluge i ostale rashode. Planirani financijski rashodi iznose 2.983 eura. Planirane naknade za školarine i stipendije iznose 14.3208 eura, dok ostali rashodi imaju procjenu 4.000 eura. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine imaju procjenu od 72.38 eura.

Prema izvorima i godinama procjena je da se u 2023. godini utroši 7.379.406 eura iz izvora 11, 1.100.292 eura iz izvora 31, 355.145 eura iz izvora 43, 99.732 eura iz izvora 52, a 7.300 eura iz izvora 71. Procjena je da se u 2024. godini utroši 7.412.196 eura iz izvora 11, 689.600 eura iz izvora 31, 155.398 eura iz izvora 43, 71.217 eura iz izvora 52, a 600 eura iz izvora 71. Projekcija za 2025. godinu kaže da se izvora 11 utroši 7.445.140 eura, 689.600 eura iz izvora 31, 155.398 eura iz izvora 43, 50.159 eura iz izvora 52, a 600 eura iz izvora 71.

**PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU**

Očekivani prijenos sredstava u 2023. godinu ukupno iznosi 687.300 eura. Od toga je izvor 31 u iznosu 470.000 eura. To su uglavnom prihodi o cjeloživotnih učenja koji se prema Pravilniku o vlastitim, namjenskih i ostalim prihodima Filozofskog fakulteta u Osijeku najviše sastoji od sredstva za ulaganje u unapređenje djelatnosti Fakulteta. Izvor 43 se predviđa da bi prijenos bio 190.000 eura koji se sastoji od prihoda od školarina za preddiplomske, diplomske i poslijediplomske studije. Izvor 52 se predviđa prijenos od 20.000 eura, a to su sredstva od projekata Hrvatske zaklade za znanost. Prijenos sredstava na izvor 7 je u iznosu 7.300 eura a sastoji se od prodaje nefinancijske imovine.

Na izvoru 31 procjenjuje se prijenos u 2024. godinu u iznosu 55.308 eura, na izvoru 43 u iznosu 68.555 eura, na izvoru 52 u iznosu 66.979 eura i na izvoru 7 u iznosu 7.300 eura. Smanjenje na izvoru 31 i izvoru 43 predviđa se jer je u planu preuređenje potkrovlja u zgradi Fakulteta.

Na izvoru 31 procjenjuje se prijenos u 2025. godinu u iznosu 51.728 eura, na izvoru 43 u iznosu 147.107 eura, na izvoru 52 u iznosu 66.979 eura i na izvoru 7 u iznosu 7.300 eura.

**UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

U ovom dijelu svaki proračunski i izvanproračunski korisnik treba prikazati stanje ukupnih i dospjelih obveza korisnika na dan 31. prosinca prethodne godine i na dan 30. lipnja tekuće godine. Tražene podatke potrebno je iskazati na sljedeći način:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2021. | Stanje obveza na dan 30.06.2022. |
| Ukupne obveze | 4.016.339,11 | 4.127.325,67 |
| Dospjele obveze | 0,00 | 0,00 |