**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

**2321 FILOZOFSKI FAKULTET OSIJEK**

**PRIHODI I PRIMICI**

Ukupno planirani prihodi u 2024. godini iznose 8.884.611 eura. Od toga su planirani prihodi poslovanja u iznosu 8884.211 eura, a prihodi od nefinancijske imovine 400 eura. U 2025. godini ukupni planirani prihodi iznose 8.895.121 eura. Od toga su prihodi poslovanja u iznosu 8.894.671 eura, a prihodi od nefinancijske imovine 450 eura. Ukupni planirani prihodi 2026. godine iznose 8.862.191 eura. Od toga su prihodi poslovanja u iznosu 8.861.691 eura, a prihodi od nefinancijske imovine 500 eura.

Planirani prihodi iz izvora 11 procjenjuju se na 7.750.840 eura u 2024. godini, u 2025. godini 7.771.710 eura i u 2026. godini 7.776.363 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 2024. godini iznose 804.500 eura, u 2025. godini iznose 810.000 eura, a u 2026. godini iznose 815.500 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 2024. godini iznose 260.000 eura, u 2025. godini iznose 263.000 eura, a u 2026. godini iznose 267.000 eura. Oni se sastoje od prihoda od školarina, upisnina, potvrda na prijediplomskim, diplomskim i poslijediplomskim studijima, te prihoda od Sveučilišta za školarine asistenata zaposlenih na Fakultetu. Planirani prihodi izvora 52 u 2024. godini iznose 67.871 eura, u 2025. godini iznose 48.961 euro, a u 2026. godini iznose 1.828 eura. To su prihodi koje je Hrvatska zaklada za znanost prijavila da će izvršiti prijenos sredstava u narednom razdoblju. Planirani prihodi na izvoru 6 za planirano razdoblje iznose 1.000 eura. Planirani prihodi na izvoru 7 u 2024. godini iznose 400 eura, u 2025. godini iznose 450 eura, a u 2026. godini iznose 500 eura.

**RASHODI I IZDACI**

Ukupno planirani rashodi u 2024. godini iznose 8.692.021 eura. U najvećoj mjeri se odnose na rashode za zaposlene 7.855.821 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 774.200 eura a oni se sastoje od rashoda za troškove službenih putovanja, materijala i energije, rashoda za usluge i ostale rashode. Planirani financijski rashodi iznose 3.500 eura. Planirane naknade za školarine i stipendije iznose 6.000 eura. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine imaju procjenu 53.500 eura i sastoje se od kupnje opreme i knjiga.

Ukupno planirani rashodi u 2025. godini iznose 8.697.721 eura. U najvećoj mjeri se odnose na rashode za zaposlene 7.854.026 eura. Sljedeća najveća kategorija su materijalni rashodi u iznosu 781.045 eura a oni se sastoje od rashoda za troškove službenih putovanja, materijala i energije, rashoda za usluge i ostale rashode. Planirani financijski rashodi iznose 3.500 eura. Planirane naknade za školarine i stipendije iznose 6.200 eura. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine imaju procjenu od 53.950 eura.

Ukupno planirani rashodi u 2026. godini iznose 8.659.791 eura. U najvećoj mjeri se odnose na rashode za zaposlene 7.839.810 eura. Sljedeća najveća kategorija su materijalni rashodi u iznosu 757.681 eura a oni se sastoje od rashoda za troškove službenih putovanja, materijala i energije, rashoda za usluge i ostale rashode. Planirani financijski rashodi iznose 3.500 eura. Planirane naknade za školarine i stipendije iznose 6.400 eura. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine imaju procjenu od 53.400 eura.

Prema izvorima i godinama procjena je da se u 2024. godini utroši 7.750.840 eura iz izvora 11, 615.000 eura iz izvora 31, 257.000 eura iz izvora 43, 67.781 eura iz izvora 52, 1.000 eura iz izvora 6, a 450 eura iz izvora 71. Procjena je da se u 2025. godini utroši 7.771.710 eura iz izvora 11, 616.100 eura iz izvora 31, 259.500 eura iz izvora 43, 48.961 eura iz izvora 52, 1.000 eura iz izvora 6, a 450 eura iz izvora 71. Projekcija za 2026. godinu kaže da se izvora 11 utroši 7.776.363 eura, 618.100 eura iz izvora 31, 262.000 eura iz izvora 43, 1.828 eura iz izvora 52, 1.000 eura iz izvora 6, a 500 eura iz izvora 71.

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

Očekivani prijenos sredstava u 2024. godinu ukupno iznosi 295.000 eura. Od toga je izvor 31 u iznosu 130.000 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 75.000 eura koji se sastoji od prihoda od školarina za prijediplomske, diplomske i poslijediplomske studije. Izvor 52 se predviđa prijenos od 90.000 eura, a to su sredstva od projekata Hrvatske zaklade za znanost.

Na izvoru 31 procjenjuje se prijenos u 2025. godinu u iznosu 319.500 eura, na izvoru 43 u iznosu 78.000 eura, na izvoru 52 u iznosu 90.090.

Na izvoru 31 procjenjuje se prijenos u 2026. godinu u iznosu 513.400 eura, na izvoru 43 u iznosu 81.500 eura, na izvoru 52 u iznosu 90.090 eura.

**UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

Obveze na dan 30.6.2023. godine su 603.175,97 eura i najvećim djelom se sastoje od izdataka za plaće zaposlenika za plaću za lipanj 2023. godine od iznosa 559.144,49 eura. Obveze za materijalne rashode su 10.414 eura, obveza za financijske rashode za usluge banaka i platnog prometa su u iznosu 281 euro, ostalih tekućih obveza su u iznosu 33.336 eura. Fakultet nema obveza za nabavu nefinancijske imovine. Treba napomenuti, da ukupan iznos obveza su nedospjele obveza koje su plaćene tijekom srpnja 2023. godine

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2022. | Stanje obveza na dan 30.06.2023. |
| Ukupne obveze | 560.170 | 603.176 |
| Dospjele obveze | 0,00 | 0,00 |