**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU**

**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. Izmjenama i dopunama financijskog plana procjenjuju se ukupni prihodi u iznosu 8.416.634 eura. Od toga su prihodi poslovanja u iznosu 8.405.143 eura, a prihodi od nefinancijske imovine u iznosu 9.491 eura. Vidljivo je smanjenje prihoda u odnosu na plan 88.117 eura.

Planirani prihodi iz izvora 11 su 7.379.406 eura, a izmjenama i dopunama financijskog plana procjenjuju se na 7.117.718 eura. Planirani prihodi iz izvora 31 su 685.600 eura, a a izmjenama i dopunama financijskog plana procjenjuju se na 753.000 eura. Planirani prihodi iz izvora 43 su 233.700 eura, a a izmjenama i dopunama financijskog plana procjenjuju se na 296.700 eura. Planirani prihodi iz izvora 52 su 146.711 eura, a izmjenama i dopunama financijskog plana procjenjuju se na 236.955 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 kojih 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 euro. Planirane naknade za školarine i stipendije iznose 14.205 eura i ostali rashodi 4.008 eura. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine imaju procjenu 634.108 eura i sastoje se od kupnje opreme, knjiga i renoviranja potkrovlja.

Procijenjeni rashodi izmjenama i dopunama financijskog plana u 2023. godini iznose 9.001.303 eura. U najvećoj mjeri se odnose na rashode za zaposlene 7.509.654 eura. To se obrazlaže velikim brojem zaposlenih kojih je preko 200, te naknadama zaposlenicima koji sudjeluju na izvedbi cjeloživotnih učenja. Sljedeća najveća kategorija su materijalni rashodi u iznosu 803.640 eura, a oni se sastoje od rashoda za troškove službenih putovanja, materijala i energije, rashoda za usluge i ostale rashode. Procijenjeni financijski rashodi iznose 5.358 eura. Procijenjene naknade za školarine i stipendije iznose 9.273 eura i ostali rashodi 4.325 eura. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine imaju procjenu 654.561 eura i sastoje se od kupnje opreme, knjiga i renoviranja potkrovlja.

Prema izvorima procjena je da se utroši 7.117.718 eura iz izvora 11, 1.195.561 eura iz izvora 31, 361.914 eura iz izvora 43, 315.849 eura iz izvora 52, 1.000 eura iz izvora 6, a 450 eura iz izvora 71. Procjena je da se u 2025. godini utroši 7.704.073 eura iz izvora 11, 616.100 eura iz izvora 31, 259.500 eura iz izvora 43, 48.961 eura iz izvora 52, 770 eura iz izvora 6, a 9.491 eura iz izvora 71