**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

**Šifra i naziv korisnika : 2410 Prirodoslovno-matematički fakultet u Splitu**

Prilikom sastavljanja Financijskog plana za razdoblje 2023-2025 vodili smo računa o tome da stavke plana budu sukladno uputama za izradu prijedloga financijskog plana, te nastojali što cjelovitije i pravilnije prikupiti potrebne informacije za sastavljanje financijskog plana.

**PRIHODI I PRIMICI**

Financijskim planom za razdoblje 2023.-2025.g. planirani su prihodi iz slijedećih izvora i očekivanim iznosima u narednom trogodišnjem razdoblju:

IZVOR FINANCIRANJA 11 - Opći prihodi i primici

Iz izvora financiranja 11 očekuju se Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika i to u ukupnom iznosu od 4.972.036 eura za 2023., 4.993.283 eura za 2024. i 5.014.630 eura za 2025.godinu.

U tablici 1 su navedeni predviđeni prihodi po aktivnosti iz izvora 11 u eurima.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Aktivnost** | **Plan 2023.** | **Plan 2024.** | **Plan 2025.** |
| **A621004** | 4.442.712 | 4.463.959 | 4.485.306 |
| **A622122** | 518.570 | 518.570 | 518.570 |
| **A621038** | 10.754 | 10.754 | 10.754 |
| **UKUPNO:** | **4.972.036** | **4.993.283** | **5.014.630** |

Tablica 1. Predviđeni prihodi po aktivnostima iz izvora 11 (u eurima)

IZVOR FINANCIRANJA 31 – Vlastiti prihodi

Iz izvora financiranja 31 očekuju se ukupni prihodi u iznosu od 36.700 eura za 2023.godinu, a isto i za 2024. i 2025.godinu i to Prihodi od prodanih proizvoda i robe u iznosu od 2.700 eura i Prihodi od pruženih usluga u iznosu od 34.000 eura.

IZVOR FINANCIRANJA 43 – Ostali prihodi za posebne namjene

Iz izvora financiranja 43 očekuju se ukupni prihodi u iznosu od 260.000 eura za 2023.godinu, a isto i za 2024. i 2025.godinu i to s osnove Sufinanciranja cijene usluge, participacije i slično.

IZVOR FINANCIRANJA 51 – Pomoći EU

Iz izvora financiranja 51 očekuju se ukupni prihodi u iznosu od 160.125 eura za 2023.godinu, 157.625 eura za 2024. i 110.563 eura za 2025.godinu, a sve s osnove Tekuće pomoći od institucija i tijela EU-ostalo.

IZVOR FINANCIRANJA 52 – Ostale pomoći i darovnice

Iz izvora financiranja 52 očekuju se ukupni prihodi u iznosu od 494.289 eura za 2023.godinu, 375.031 eura za 2024. i 265.948 eura za 2025.godinu.

Analitika plana prihoda iz izvora 52 po osnovi Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Davatelj prijenosa** | **Plan 2023.** | **Plan 2024.** | **Plan 2025.** |
| Sveučilište u Splitu | 49.923 | 15.120 | 15.120 |
| HRZZ | 262.536 | 180.735 | 71.652 |
| FGAG | 2.654 | 0 | 0 |

Iz izvora 52 također se planiraju prihodi po osnovi Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija i to u iznosu od 179.176 eura za 2023.godinu, a isto i za 2024. i 2025.godinu.

IZVOR FINANCIRANJA 61 – Donacije

Iz izvora financiranja 61 očekuju se ukupni prihodi u iznosu od 1.677 eura za 2023.godinu. Za 2024. i 2025.g nema očekivanih prihoda iz izvora financiranja 61.

**RASHODI I IZDACI**

Financijskim planom za razdoblje 2023.-2025.g. planirani su ukupni rashodi po godinama kako slijedi:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Plan 2023.** | **Plan 2024.** | **Plan 2025.** |
| 5.880.313 | 5.722.960 | 5.623.733 |

Predviđeni rashodi iskazani su u eurima.

Najveći rashodi u iznosu od 4.972.036 eura za 2023., 4.993.283 eura za 2024. i 5.014.630 eura za 2025.godinu, odnose se na rashode za plaće zaposlenika, materijalna prava zaposlenika, zdravstvene preglede zaposlenika.

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

Prijenosi sredstava iz prethodne i u slijedeću godinu koji se pojavljuju na izvorima 31, 43, 51 i 52., a najviše iz izvora 51 i 52, nastali su uslijed pandemije COVID-a i poremećaja opskrbnih trgovačkih lanaca pri planiranoj nabavi nefinancijske imovine, kao i nemogućnosti izvršavanja planiranih usavršavanja, službenih putovanja i sl. a najviše vezano uz projekte. Prenesena sredstva se planiraju utrošiti u slijedećim budućim razdobljima.

**UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2021.  u kunama | Stanje obveza na dan 30.06.2022. u kunama |
| Ukupne obveze | 3.574.282,26 | 2.979.971,83 |
| Dospjele obveze | 53.489,00 | 3.599,72 |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2021. u eurima | Stanje obveza na dan 30.06.2022. u eurima |
| Ukupne obveze | 474.389 | 395.510 |
| Dospjele obveze | 7.099 | 478 |