**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

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

Prilikom sastavljanja Financijskog plana za razdoblje 2024-2026 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 2024.-2026.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 5.196.118 eura za 2024., 5.219.091 eura za 2025. i 5.242.179 eura za 2026.godinu.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Aktivnost** | **Plan 2024.** | **Plan 2025.** | **Plan 2026.** |
| **A621004** | 4.666.359 | 4.689.332 | 4.712.420 |
| **A622122** | 518.259 | 518.259 | 518.259 |
| **A621038** | 11.500 | 11.500 | 11.500 |
| **UKUPNO:** | **5.196.118** | **5.219.091** | **5.242.179** |

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 39.803 eura za 2024.godinu, a isto i za 2025. i 2026.godinu i to Prihodi od prodanih proizvoda i robe u iznosu od 1.055 eura i prihodi od pruženih usluga u iznosu od 38.748 eura.

IZVOR FINANCIRANJA 43 – Ostali prihodi za posebne namjene

Iz izvora financiranja 43 očekuju se ukupni prihodi u iznosu od 330.000 eura za 2024.godinu, a isto i za 2025. i 2026.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 132.000 eura za 2024.godinu, 28.000 eura za 2025., dok se u 2026.godini ne očekuju prihodi, 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 455.616 eura za 2024.godinu, 152.697 eura za 2025. i 33.030 eura za 2026.godinu.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Davatelj prijenosa** | **Plan 2024.** | **Plan 2025.** | **Plan 2026.** |
| Sveučilište u Splitu | 75.330 | 73.248 | 30.455 |
| HRZZ | 194.286 | 79.449 | 2.575 |

Iz izvora 52 također se planiraju prihodi po osnovi Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija i to u iznosu od 186.000 eura za 2024.godinu, dok se za 2025. i 2026.godine ne planiraju prihodi po toj osnovi.

IZVOR FINANCIRANJA 61 – Donacije

Iz izvora financiranja 61 očekuju se ukupni prihodi u iznosu od 3.000 eura za 2024.godinu, 3.300 eura za 2025. i 3.500 eura za 2026.g nema očekivanih prihoda iz izvora financiranja 61.

**RASHODI I IZDACI**

Financijskim planom za razdoblje 2024.-2026.g. planirani su ukupni rashodi po godinama kako slijedi:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Plan 2024.** | **Plan 2025.** | **Plan 2026.** |
| 6.180.058 | 5.910.172 | 5.760.182 |

Predviđeni rashodi iskazani su u eurima.

Najveći rashodi u iznosu od 6.180.058 eura za 2024., 5.910.172 eura za 2025. i 5.760.182 eura za 2026.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. Najviše prijenosa sredstava je iz izvora 51 i 52, koji se odnose na projekte i projektnu dinamiku prihoda i rashoda. Prenesena sredstva se planiraju utrošiti u slijedećim budućim razdobljima.

**UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2022. u eurima | Stanje obveza na dan 30.06.2023. u eurima |
| Ukupne obveze | 503.649,74  | 463.634,14  |
| Dospjele obveze | 29.299,61  | 0,00  |