**Sveučilište J.J. Strossmayera u Osijeku**

**Fakultet elektrotehnike, računarstva i informacijskih tehnologija Osijek**

**Kneza Trpimira 2b, 31000 Osijek**

**PRORAČUNSKA OBRAZLOŽENJA 2023.**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA**

Sukladno članku 36. Zakona o proračunu (NN 144/21) proračunski i izvanproračunski korisnici dužni su uz prijedlog financijskog plana izraditi i dostaviti obrazloženje općeg dijela financijskog plana. U ovom obrazloženju daje se opća slika financijskog plana kroz obrazloženje ukupnih prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, prijenosa sredstava iz prethodne i u sljedeću godinu, u slučaju da isto postoji te stanje ukupnih i dospjelih obveza.

**PRIHODI I PRIMICI**

Prihodi koji su planirani za proračunsku 2023.-2024.g. na izvoru 11 su povećani za 39.581 EUR zbog povećanih prihoda za programsko financiranje javnih visokih učilišta. Od toga je iznos prihoda za pokrivanje redovne djelatnosti fakulteta za 2023.g. godinu s izvora 11 umanjen za 532.195 EUR. Prihodi za programsko financiranje za 2023.g. su planirani u iznosu od 681.467,00 EUR, a u izmjenama i dopunama su povećani za 71.776 EUR . Prihodi za posebne namjene su planirani u iznosu od 657.800 EUR temeljem prihoda u prošloj godini a odnose se na prihode od školarina te su u izmjeni i dopuni financijskog plana povećani za iznos od 103.814 EUR zbog povećana cijena školarina. Vlastiti prihodi su planirani na temelju procijene stručnih poslova koji će biti provedeni u narednim godinama te su u izmjeni i dopuni plana povećani za 59.325 EUR zbog promjene dinamike provođenja stručnih projekata. Planirani iznos prihoda od donacija se u izmjeni i dopuni smanjuje za 37.695 EUR sukladno dinamici provođenja projekata i u najvećem dijelu se odnosi na prihode od provođenja IRI projekata. Planirani prihodi za ostale pomoći odnose se na projekte koji će se provoditi u narednim godinama kao što su projekti HRZZ, EURO CC, DATA CROSS i USBSE i temelje se na predviđenoj dinamici provođenja navedenih projekata. Na izvoru 51 planirani su prihodi za projekt čija sredstva dobivamo iz EU, a na izvoru 563 su planirani prihodi za projekt Razvoj ekspertnog sustava za upravljanje proizvodnjom i preradom prehrambenih proizvoda i Mjerenje i praćenje uvjeta skladištenja i transporta proizvoda putem pametne naljepnice prema dinamici njihove provedbe. Povećanje prihoda u izmjeni i dopuni financijskog plana na izvoru 51 i 52 rezultat su dinamike provođenja projekata.

**RASHODI I IZDACI**

Rashodi planirani iz izvora 11 za proračunsku 2023. – 2024.g. planirani su sukladno danim limitima. U izmjeni i dopuni povećani su za 39.581 EUR. Najveći dio rashoda za redovnu djelatnost s izvora 11 se odnosi na plaće za redovan rad u iznosu od 3.614.383,00 EUR i za doprinose u iznosu od 595.026,00 EUR i oni su u izmjeni i dopuni financijskog plana za 2023. godinu smanjeni za 51.513 EUR dok su ostali rashodi za zaposlene povećani za 17.763 EUR, a Zdravstvene i veterinarske usluge su povećane za 1.555 EUR. Kod rashoda za programsko financiranje iz izvora 11 planirani rashodi u izmjeni i dopuni financijskog plana ukupno su povećani za 71.776 EUR. Rashodi iz vlastitih sredstava planirani su prema procijeni troškova iz prijašnjih godina te su u izmjeni i dopuni financijskog plana povećani za 44.325 EUR a najvećim dijelom su planirani za plaće, rashode za zaposlene i intelektualne usluge te su sukladni sa dinamikom provedbe stručnih projekata na koje se većinom odnose. Rashodi za posebne namjene na izvoru 43 planirani su za rashode obavljanja redovne djelatnosti fakulteta i to najvećim dijelom za plaće, doprinose, ostale rashode za zaposlene te intelektualne usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, zakupnine, članarine i usluge promidžbe i informiranja. Na izvoru 43 je izmjenom i dopunom financijskog plana za 2023. godinu planirano smanjenje rashoda u iznosu od 212.893 EUR jer sredstva planirana za izradu dokumentacije Znanstveno-istraživačkog centra elektrotehnike i računarstva nisu potrošena u 2023. te će biti prenesena u sljedeće razdoblje za istu namjenu. Rashodi na izvorima 61 donacije, 52 pomoći, 51 i 563 su planirani prema dinamici provođenja projekata i njihovim planovima te su sukladno tome planirana i u izmjeni i dopuni financijskog plana za 2023.

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

Planirani donos prihoda za posebne namjene u 2023.g. godini iznosi 270.000 EUR i odnosi se na prihode od školarina koji će se koristiti za troškove redovnog poslovanja u 2023. Odnos prihoda za posebne namjene za 2023.g. iznosi 108.699 EUR i odnosi se na školarine. Planirani donos prihoda na ostalim pomoćima iznosi 62.000 EUR i odnosi se na prihode projekata sukladno planiranoj dinamici njihove potrošnje. Također odnos prihoda na ostalim pomoćima za 2023.g. se odnose na prihode projekta koji se prenose zbog dinamike potrošnje po planu projekta i prihode za projekte koji su pred financirani iz drugih izvora.

Odnos prihoda na izvoru 563 se odnosi na sredstva projekta koja se troše prema utvrđenoj dinamici projekta financiranih iz Europskog fonda za regionalni razvoj: Provođenje vrhunskih graničnih istraživanja o područjima znanosti o podacima i kooperativnim sustavima i jačanje kapaciteta znanst. Centra izvrs. u navedenim područijma i Mjerenje i praćenje uvjeta skladištenja i transporta proizvoda putem pametne naljepnice.

Donos na izvoru 61 planiran je na temelju dinamike provedbe IRI projekta u 2023.

Ukupno planirani odnos sredstava u izmjeni i dopuni financijskog plana za 2023.g. godinu je 1.692.778 EUR od čega je 960.127 EUR donos iz prethodne godine.

**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 | 3.538.574,00 | 3.200.270,74 |
| Dospjele obveze | 16.740,00 | 16.740,00 |

U Osijeku, 29. studeni 2023.g.

Dekan:

Prof.dr.sc. Tomislav Matić