**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

**2024. GODINE I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026.GODINU**

Naziv: Sveučilište Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku, Fakultet agrobiotehničkih znanosti Osijek

Djelatnost: 8542 visoko obrazovanje

RKP: 2268

Sukladno članku 25. Zakona o proračunu („Narodne novine“, br. 144/21), uputi za izradu prijedloga državnog proračuna Republike Hrvatske za razdoblje 2024. - 2026. te uputi Ministarstva znanosti i obrazovanja za izradu i dostavu prijedloga financijskih planova proračunskih korisnika razdjela 080 – Ministarstvo znanosti i obrazovanja za razdoblje 2024. - 2026. godine proračunski korisnici dužni su dostaviti prijedlog financijskog plana te izraditi i dostaviti obrazloženje općeg dijela financijskog plana za razdoblje 2024., 2025. i 2026. godine.

Obrazloženje prema sljedećim kategorijama:

**PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni planirani prihodi za proračunskog korisnika Fakultet agrobiotehničkih znanosti Osijek iznose 10.574.599eur za 2024. godinu, 9.971.209eur za 2025. godinu te 9.932.991eur za 2026. godinu. Najveći iznos prihoda kroz trogodišnje razdoblje sadržan je u izvoru 11 - opći prihodi i primici.

Ukupni planirani prihodi iz izvora financiranja 11 - Opći prihodi i primici / Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika iznose:

* za aktivnost **A621003** (redovna djelatnost Sveučilišta u Osijeku) za 2024. godinu iznose 8.216.053eur, za 2024. godinu, 8.241.290eur za 2025. te 8.246.453eur za 2026. godinu
* iz istog izvora aktivnost **A622122** (programsko financiranje javnih visokih učilišta) prihodi su planirani u iznosu od 430.149eur za 2024. godinu, 430.149eur za 2025. i 430.149eur za 2026. godinu

Uplatitelj sredstava je nadležno ministarstvo. Navedeni prihodi planirani su sukladno limitima propisanim uputom MZO za izradu financijskog plana za 2024. godinu te projekcije za 2025. i 2026. godinu.

Prihodi iz izvora financiranja 31 aktivnost **A679090** (vlastiti prihodi) iznose 383.660eur za 2024. godinu, 385.000eur za 2025. te 380.000eur za 2026. godinu.

Prihodi iz izvora financiranja 43 (ostali prihodi za posebne namjene) aktivnost **A679090** iznose za 2024. godinu 284.908eur, za 2025. godinu 274.932eur, te za 2026. godinu 274.957eur. Riječ je o prihodima od participacije studenata u troškovima studija (školarine, upisnine, pristojbe, potvrde).

Iz izvora financiranja 51 (pomoći EU) aktivnost **A679071** planirano jeu 2024. godini 94.812eur, u 2025. godini 38.512eur te u 2026. godini planirano je 20.106eur. Riječ je o projektima Erasmus+ (EURO-PLANT-ACT, AGROKAZ, HEAL-IN-ONE, AGROFORESTRY) te dva nova projekta/ partnerstva na BeeGuards HORIZON -CL6-2022- BIODIV-02 - Resilient beekeeping and breeding to safeguard natural genetic resources and pollination services projetku te projekt LIFE (MURA-DRAVA-DUNAV) očuvanje i restauriranje poplavnih šuma.

Iz izvora financiranja 52 (ostale pomoći) aktivnost **A679071/A679090** planirano jeu 2024. godini 748.265eur, u 2025. godini 601.326eur, 2026. godini 581.326eur.

Najveći dio prihoda na izvoru 52 odnosi se na sredstva Ministarstva poljoprivrede za stipendiranje redovnih i izvanrednih studenata u polju biotehničkih znanosti (1.327,23eur po studentu) te sredstva Hrvatske zaklade za znanost za izobrazbu iz programa doktoranada i poslijedoktoranada HRZZ A557042, projektnog financiranja znanstvene djelatnosti A621048 te projekta OBZOR ERA –NET Bluebioeconomy A733071 te bilateralne suradnje Norveška –Hrvatska ( sredstva Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU).

Iz izvora financiranja 81 (namjenski primici od zaduživanja) u donosu imamo evidentirano 142.446 eur za 2024. Riječ o financijskom leasingu realiziranom u prethodnim godinama te novom zaduženju iz 2023. godine za dva kombi vozila. Umanjenje glavnice provodi se sukladno otplatnom planu kroz godine.

Značajnijih promjena u odnosu na dinamiku prihoda iz prethodnih razdoblja nema.

**RASHODI I IZDACI**

Za proračunskog korisnika Fakultet agrobiotehničkih znanosti Osijek iznos ukupnih planiranih rashoda iznosi 10.544.604eur za 2024. godinu, 9.969.816eur za 2025. godinu te 9.906.755eur za 2026. godinu.

Iz izvora financiranja 11 po aktivnosti **A621003** (redovna djelatnost Sveučilišta u Osijeku) za 2024. godinu iznose 8.216.053eur za 2024. godinu, 8.241.290eur za 2025. i 8.246.453eur za 2026. godinu. Najveću stavku predstavljaju rashodi za zaposlene (plaće, doprinosi i ostala materijalna prava).

Iz istog izvora aktivnost **A622122** (programsko financiranje javnih visokih učilišta) rashodi iznose 430.149eur za 2024. godinu, 430.149eur za 2025. i 430.149eur za 2026. godinu

Iz izvora financiranja 31 aktivnost **A679090** rashodi iznose 356.584eur za 2024. godinu te 340.378eur za 2025. i 312.797eur za 2026. godinu.

Iz izvora financiranja 43 aktivnost **A679090** planirano jeu 2024. godini 316.000eur, 2025. godini 316.450eur te 2026. godini 315.924eur.

Iz izvora financiranja 51 (pomoći EU) aktivnost **A679071** planirano jeu 2024. godini 94.812eur, u 2024. godini 38.512eur, a u 2026. 20.106 eur.

Iz izvora financiranja 5 aktivnost **A679071** planirano jeu 2024. godini 714.294eur, u 2024. godini 603.037eur te u 2026. godini 581.326eur.

Iz izvora financiranja 81 (namjenski primici od zaduživanja) rashodi su planirani u iznosu od 36.927eur u 2024. godini, 38.804eur u 2025. godini te 32.567 eur u 2026. prema planu otplate glavnice ( financijski leasing).

**PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE U SLJEDEĆU GODINU**

Ukupan donos iz prethodne godine korišten je za prijenos u 2024. godinu 1.422.466eur. Odnos u sljedeću godinu iznosi 1.416.474eur.

Na izvoru 31 donos iznosi 400.000 eur,a riječ je o prihodima od obavljanja djelatnosti na tržištu koji će se koristiti za predfinanciranje projekata EU.

Na izvoru 43 evidentiran je donos od 300.000eur (prihodi posebne namjene) koji će se koristiti za pokriće tekućih troškova poslovanja iz domene redovne djelatnosti te predfinanciranje podmjere 10.2.

Donos na izvoru 52 je iznos koji je prenesen iz 2023. godine, a riječ je uplati za stipendije Ministarstva poljoprivrede (iznos od 580.000eur odnosi se u sljedeću godinu jer uplata stipendija prema ugovoru s Ministarstvom poljoprivrede bude izvršena krajem godine za naredno razdoblje, odnosno stipendije se isplaćuju u sljedećoj godini).

Donos na izvoru 81 u iznosu od 142.446eur je glavnica financijskog leasinga za nabavku traktora realiziranom u prethodnim godinama.

**UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

Stanje ukupnih obveza na dan 31. prosinca prethodne godine i na dan 30. lipnja tekuće godine:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2022. | Stanje obveza na dan 30.06.2023. |
| Ukupne obveze | 811.771,35EUR | 763.942,37EUR |
| Dospjele obveze | - | - |

U Osijeku, 11.12.2023.

Dekan:

Prof. dr. sc. Krunoslav Zmaić