**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

**51450 KINEZIOLOŠKI FAKULTET OSIJEK**

**PRIHODI I PRIMICI**

Ukupno planirani prihodi poslovanja u 2024. godini iznose 1.905.995 eura. U 2025. godini ukupni planirani prihodi poslovanja iznose 1.916.656 eura. Planirani prihodi poslovanja u 2026. godini iznose 1.921.388 eura.

Planirani prihodi iz izvora 11 u 2024. godini procjenjuju se na 1.753.476, u 2025. godini na 1.758.490 eura, te u 2026. godini na 1.759.496 eura. Prihodi iz izvora 11 su opći prihodi iz Ministarstva znanosti i obrazovanja kojima se financiraju plaće i ostale naknade zaposlenicima, programski ugovori za nastavnu i znanstvenu djelatnost. Planirani prihodi na izvoru 31 u 2024. godini iznose 6.440 eura, u 2025. godini iznose 6.440, a u 2026. godini iznose 6.440 eura. Odnose se na prihode od kamata i prihod školarina programa obrazovanja odraslih. Ukupni planirani prihodi iz izvora 43 u 2024. godini iznose 146.079 eura, u 2025. godini iznose 151.726 eura, a u 2026. godini iznose 155.452 eura. Oni se sastoje od prihoda od školarina, upisnina, dodatne provjere na preddiplomskim i diplomskim studijima te prihoda od poslovnog fonda Sveučilišta za troškove poslovanja fakulteta.

**RASHODI I IZDACI**

Ukupno planirani rashodi u 2024. godini iznose 1.888.444 eura. U najvećoj mjeri se odnose na rashode za zaposlene 1.661.889 eura. Sljedeća kategorija su materijalni rashodi u iznosu 213.917 eura a oni se sastoje od rashoda za troškove službenih putovanja, materijala i energije, rashoda za usluge i ostale rashode. Planirani financijski rashodi iznose 1.452 eura.. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine imaju procjenu 7.844 eura i sastoje se od nabave opreme za nastavu i odvijanje redovite djelatnosti fakulteta.

Ukupno planirani rashodi u 2025. godini iznose 1.900.358 eura. U najvećoj mjeri se odnose na rashode za zaposlene 1.667.127 eura. Sljedeća najveća kategorija su materijalni rashodi u iznosu 219.593 eura a oni se sastoje od rashoda za troškove službenih putovanja, materijala i energije, rashoda za usluge i ostale rashode. Planirani financijski rashodi iznose 1.652 eura. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine imaju procjenu od 8.344 eura.

Ukupno planirani rashodi u 2026. godini iznose 1.908.224 eura. U najvećoj mjeri se odnose na rashode za zaposlene 1.668.416 eura. Sljedeća najveća kategorija su materijalni rashodi u iznosu 225.270 eura a oni se sastoje od rashoda za troškove službenih putovanja, materijala i energije, rashoda za usluge i ostale rashode. Planirani financijski rashodi iznose 1.852 eura. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine imaju procjenu od 8.744 eura.

Prema izvorima i godinama procjena je da se u 2024. godini utroši 1.753.476 eura iz izvora 11, 6.440 eura iz izvora 31, 128.528 eura iz izvora 43. Procjena je da se u 2025. godini utroši 1.758.490 eura iz izvora 11, 6.440 eura iz izvora 31, 135.428 eura iz izvora 43. Projekcija za 2026. godinu kaže da se izvora 11 utroši 1.759.496 eura, 6.440 eura iz izvora 31, 142.288 eura iz izvora 43.

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

Očekivani procijenjeni prijenos sredstava u 2024. godini ukupno iznosi 31.896 eura., u 2025., godini ukupno iznosi 49.447 eura, u 2026. godini 65.745 eura. To su uglavnom prihodi s izvora 43 prihod od školarina preddiplomskog, diplomskog i izvanrednog studija.

**UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

Obveze na dan 30.6.2023. godine iznosile su 89.662,42 eura i najvećim dijelom sastoje se od izdataka za plaću za lipanj 2023. godine u iznosu 81.859,11 eura, obveza za materijalne rashode u iznosu 1.855,55 eura, ostale tekuće obveze u iznosu 5.914,90 eura, te obveza za nabavu knjiga u iznosu 31,85 eura. Ukupan iznos obveza su nedospjele obveze koje su plaćene tijekom srpnja 2023. godine.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2022. | Stanje obveza na dan 30.06.2023. |
| Ukupne obveze | 84.335,45 eura | 89.662,42 eura |
| Dospjele obveze | 0,00 | 0,00 |