

## OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

### 2080 GRAFIČKI FAKULTET

### SVEUČILIŠTA U ZAGREBU

Ovo obrazloženje prijedloga financijskog plana napravljeno je sukladno članku 36. Zakona o proračunu (NN 144/21). Kroz obrazloženje daje se opća slika financijskog plana kroz obrazloženje ukupnih prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, prijenosa sredstava iz prethodne i u sljedeću godinu.

#### PRIHODI I PRIMICI

Prihodi su planirani iz ukupno tri izvora.

Opći prihodi i primitci (Izvor 11)

- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti stavka 671, planirani su za 2023.-2025. godinu u visini od 2.613.014 EUR, a od čega se na redovnu djelatnost planiraju prihodi od 2.234.615 EUR (A621001), dok se preostali iznos od 378.399 EUR planira kroz opće prihode i to programsko financiranje javnih učilišta (A622122).

Vlastiti prihodi (Izvor 31)

- Prihodi od pruženih usluga te kamata na depozite po viđenju, stavka 6615, planirana je za 2023. godinu u visini od 43.731 EUR te nastavno u visini od 45.086 EUR za narednu 2024. i 2025. godinu.

Pomoći EU (Izvor 51)

- Tekući prijenosi od institucija i tijela EU - ostalo, stavka 632311700, planiran je prihod u 2023. godini u visini od 6.236 EUR.

#### RASHODI I IZDACI

Na **izvoru 11** prikazani su troškovi za plaće zaposlenika, materijalne troškove i ostale troškove vezane uz zaposlene. Također se prikazuju troškovi poslovanja za redovno poslovanje. Većina stavki povećana je u odnosu na prethodnu 2022. godinu uslijed povećanja cijena na tržištu. Najveći porast u planiranu je stavljen na stavku 3223 Energija, a gdje je planirano 69.467 EUR. Ukupno za rashode za materijal i energiju predviđena su sredstva od 128.208 EUR.

Na stavci 321 Naknade troškovima zaposlenima predviđeno je 35.182 EUR, od čega je većina od 25.440 EUR predviđeno za službena putovanja dok je ostatak od 9.742 EUR predviđen za stručno usavršavanje zaposlenika. Na stavkama 323 Rashodi za usluge predviđeno je ukupno 136.706 EUR, a od čega najviše otpada na 3237 Intelektualne i osobne usluge 39.198 EUR i 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja 32.600 EUR.

Na stavi 3239 Ostale usluge u iznosu od 20.388 EUR planirani su troškovi Tehnologijade i ostali razni troškovi. Za stavku 3234 Komunalne usluge predviđeno je 18.058 EUR. Stavkom 3235 Zakupnine i najamnine predviđen je trošak od 14.636 EUR za najam dvorane za sportske aktivnost s obzirom kako GRF ne posjeduje vlastitu sportsku dvoranu. Pod 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 23.261 EUR predviđeni su troškovi 3292 Premije

osiguranja u iznosu od 7.432 EUR kojima se financira osiguranje zaposlenih, osiguranje od odgovornosti te osiguranje studenata.

Na stavci 3293 Reprezentacija predviđeno je 12.734 EUR dok je na 3294 Članarine i norme predviđeno 675 EUR. Na stavci 3295 Pristojbe i norme predviđeno je 2.420 EUR. 343 Ostali financijski rashodi predviđeno je 1.806 EUR za troškove platnog prometa i ostale troškove banke na stavci 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa. Ostatak sredstava iskorišten je za planiranje troškova nabave i to 412 Nematerijalne imovine 17.657 EUR za 4123 Licence te za 422 Postrojenja i opremu u iznosu od 106.908 EUR za stavke 4221 Uredska oprema i namještaj 8.590 EUR, 4224 Medicinska i laboratorijska oprema 12.133 EUR te 4225 Instrumenti, uređaji i strojevi u iznosu 86.185 EUR.

Naposljetku iznos od 12.575 EUR planirana su sredstva za 426 Nematerijalnu proizvedenu imovinu, a što se odnosi za nabavku knjiga što se evidentira na stavci 4263 Umjetnička, literarna i znanstvena djela.

Projekcija troškova rađena je na temelju projekcije 2022. godine uvećane za 2,4 postotna poena u 2023. godini.

**Izvorom 31** (vlastitim sredstvima) financiraju se plaće radnika (bruto) te doprinosi na plaće. Na stavci 3237 Intelektualne usluge planirano je financiranje vanjskog konzultanta za pravne poslove u iznosu od 4.977 EUR te uz povećanje od 3,4 % u 2024. godini te isti iznos i u 2025. godini.

Rashodi po **izvoru 51** pomoći EU odnose se na plaće zaposlenika na projektu za siječanj do ožujka 2023. godine, a kada projekt i završava te nije predviđeno daljnje financiranje niti troškovi. Kako ovaj projekt završava naravno dolazi do značajnog pada ukupnih rashoda u odnosu na prethodnu 2022. godinu.

Na **izvoru 52** predviđeni su troškovi po projektu međunarodne suradnje s Kinom, a cjelokupni trošak planiran je na Ostalim rashodima na stavci 3239. Projekt završava u 2023. te rashodi nisu planirani za naredne dvije godine.

Na **izvoru 561** prikazani su rashodi za projekt „Stručna praksa“ iz sredstava dobivenih iz Europskog socijalnog fonda (ESF), a koji također završava u prvom kvartalu 2023. godine te nije planirano za 2024. i 2025. godinu. Rashodi se odnose na plaće ljudi zaposlenih na projektu, usavršavanje istih te ostale usluge vezane uz provedbu projekta. Kako ovaj projekt završava naravno dolazi do značajnog pada ukupnih rashoda u odnosu na prethodnu 2022. godinu.

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

Planirano je završetak godine s oko 126.201 EUR na računu u banci te 96.887 EUR iz projekta suradnje s Kinom, kao i dodatno 45.470 EUR na računu posebne namjene za provedbu projekta Stručna praksa iz Europskog socijalnog fonda. Prijenosi, odnosno donosi u 2023. godinu planiranu su po izvoru 11 te izvorima po projektima 52 i 561. Izvor 52 ima donos od 96.887 EUR naplaćenih u 2022. godini, a koristi se u 2023. godini za ostale troškove istraživanja i razvoja sukladno projektu.

Donosom po izvoru 11 iz 2022. godine se pokrivaju troškovi energenata, komunalni troškovi, vanjska suradnja i ostali redovni troškovi nastali u prosincu 2022. tijekom početka 2023. godine. U zimskim mjesecima planira se minimalni trošak samo za lož ulje u visini od oko 15.000 EUR. Odnos na kraju godine po istom izvoru iznosi 93.730 EUR te u visini od 46.865

EUR u posljednju 2025. godinu, a koliko je visina razlike između planiranih troškova na izvoru 11 i dobivenih limita za prihode.

Po izvoru 561 planiran je donos od 45.470 EUR kao višak iz 2022. godine te se projekt sufinanciran sredstvima iz Europskog socijalnog fonda (ESF) završava u 2023. godini u potpunosti i nema daljnjeg odnosa u 2024. godinu.

Po izvoru 31, vlastita sredstva, nije planiran donos, kao niti na izvoru 52.

## **UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

U tablici je prikazano stanje ukupnih i dospjelih obveza na dan 31. prosinca 2021. godine te na dan 30. lipnja 2022. godine.

	Stanje obveza na dan 31.12.2021.	Stanje obveza na dan 30.06.2022.
Ukupne obveze	291.863,78	297.224,88
Dospjele obveze	0,00	0,00

Najveći dio ukupnih obveza na kraju razdoblja otpada na plaću za prosinac, a koja se obračunava na 31.12. te ulazi u obvezu prema zaposlenicima na kraju godine, a isplaćuje se i obveza zatvara u siječnju sljedeće godine. Ostatak obveza nalazi se u drugim obračunima honorara i plaća iz projekata sufinanciranih iz fondova Europske unije te tekuće obveze poput komunalnih troškova, lož ulja i drugih energenata, telefonije i slično.