

**PREHRAMBENO-BIOTEHNOLOŠKI FAKULTET
SVEUČILIŠTA U ZAGREBU**

Pierottijeva 6, Zagreb

OIB: 47824453867

RAZDJEL: 080

RAZINA: 11

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8542

RKP: 1845

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG 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 u nastavku se daje opća slika financijskog plana kroz obrazloženje ukupnih prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, prijenosa sredstava iz prethodne i u sljedeću godinu te stanje ukupnih i dospjelih obveza.

PRIHODI I PRIMICI

Ukupno planirani prihodi u 2024. godine iznose 10.470.819 eura, u 2025. godini 9.948.825 eura, a u 2026. godini 9.729.185 eura.

Iz izvora financiranja **11 – Opći prihodi i primici**, planirani su prihodi kako slijedi: 2024. godina 8.406.783 eura, 2025. godina: 8.399.270 eura, 2026. godina: 8.398.297 eura. Navedeni prihodi su prvotno planirani sukladno uputi Sveučilišta u Zagrebu (Klasa:402-06/23-01/32, Urbroj:251-25-17-01-1/1-23-2) od 2. listopada 2023. godine, u kojoj su utvrđeni limiti za pojedine aktivnosti, a naknadno korigirani sukladno uputi Ministarstva znanosti i obrazovanja od 6. prosinca 2023. godine.

Za aktivnost A621001 (stavke redovne djelatnosti Sveučilišta u Zagrebu) je iznosi su planirani u iznosu 7.718.533 eura za 2024. godinu, 7.742.088 eura za 2025. godinu te 7.746.315 eura za 2026. godinu.

Stavke programskog financiranja javnih visokih učilišta (A622122) koje obuhvaćaju subvencije participacija školarina i potpore znanosti za 2024. godinu planirane su u iznosu 603.450 eura, 641.682 eura za 2025. godinu i u istom iznosu za 2026. godinu.

Stavke Prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti koje se odnose na pravomoćne sudske presude planirane su u iznosima 84.800 eura za 2024. godinu, 15.500 eura za 2025. godinu i 10.300 eura za 2026. godinu, u visini planiranih rashoda po pravomoćnim sudskim presudama (aktivnost A621181).

Iz izvora financiranja **43 – Ostali prihodi za posebne namjene** - Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično- planirani su prihodi u iznosu 254.103 eura za 2024. godinu, a isti iznos planiran je i za 2025. godinu i 2026. godinu. Prihodi su planirani na temelju povijesnih podataka o prihodima ostvarenima na ime participacija studenata u troškovima preddiplomskih i diplomskih studija, prihodima od školarina za poslijediplomske studije, prihodima od upisnina i drugih naknada na akreditiranim studijskim programima Fakulteta, prihoda od naknada za provođenje postupka izbora u znanstvena zvanja te drugih naknada za obavljanje administrativnih usluga u nadležnosti Fakulteta.

Prihodi iz izvora financiranja **31 – Vlastiti prihodi** planirani su iznosu 1.018.759 eura za 2024. godinu, s povećanjem od 52 u odnosu na 2023. godinu. Za 2025. godinu prihodi su planirani u iznosu 1.039.132 eura (2% više nego u 2024. godini), a za 2026. godinu u iznosu 1.059.912 eura (2% više od planiranih prihoda za 2025. godinu). Vlastite prihode u najvećem dijelu čine prihodi od pruženih usluga temeljem suradnje s gospodarskim subjektima u području temeljne, primijenjene i razvojne prehrambene i biotehnoške znanosti, a manjim dijelom prihodi od kamata na depozite po viđenju i prihodi od pozitivnih tečajnih razlika.

Prihodi iz izvora **51 – Pomoći EU** planirani su u iznosu od 181.463 eura u 2024. godini te 34.000 eura u 2025. godini za projekte FUNTOMP - Functionalized Tomato Products (PRIMA HORIZON), Flat Bread of Mediterranean area; INnovation & Emerging process & technology (FLAT BREAD MINE) (PRIMA HORIZON), Food PackagIng open courseware for higher Education and Staff of companieS 2.0 (ERASMUS +).

Prihodi iz izvora **52 – Ostale pomoći i darovnice** planirani su u iznosu od 516.343 eura u 2024. godini, 220.397 eura u 2025. godini te 15.000 eura u 2026. godini za projekte Girls go STEM (ERASMUS +), bilateralna obrazovna i znanstveno-istraživačka suradnja Ministarstva znanosti i obrazovanja, istraživačke projekte Hrvatske zaklade za znanost.

Prihodi iz izvora **61 – Donacije** – Tekuće donacije od neprofitnih organizacija, planirani su u iznosu od 1.724 eura u 2024. godini te u istim iznosima za 2025. godinu i 2026. godinu. Spomenuti prihodi odnose se na potencijalne donacije od strane neprofitnih organizacija u svrhu podrške studentskih aktivnosti ili aktivnosti izdavanja časopisa. U odnosu na prethodnu godinu i financijski plan za razdoblje 2023. – 2025. godine, u 2024. godini i 2025. godini nisu planirani prihodi za projekte Razvoj inovativnih proizvoda za povećanje kvalitete hrane KK.01.2.1.02.0282, Razvoj inovativnog postupka proizvodnje CBD ulja iz cvijeta industrijske konoplje i novih visokotehnoških proizvoda - ekstrakata iz organskih poljoprivrednih sirovina KK.01.2.1.02.0140, Organizacijom i znanjem do zdravlja oboljelih od celijakije i dijabetesa UP.04.2.1.10.0097 zbog završetka spomenutih projekata u 2023. godini.

Prihodi iz izvora **71 – Prihodi od ostalih stambenih objekata** odnose se na prihode od otkupa stanova na kojima postoji stanarsko pravo, a planirani su na temelju dosadašnje dinamike uplata u iznosima kako slijedi: 265 eura u 2024. godini, 199 eura u 2025. godini te 149 eura u 2026. godini.

Prihodi iz izvora **563 – Europski fond za regionalni razvoj (EFRR)** planirani su u iznosu od 77.698 eura, a u okviru istog projekta planirani su i prihodi iz izvora **12 – Sredstva učešća za pomoći** u iznosu od 13.711 eura, sve u 2024. godini.

RASHODI I IZDACI

Ukupno planirani rashodi u 2024. godini iznose 10.346.325 eura, u 2025. godini 9.832.737 eura, a u 2026. godini 9.640.589 eura.

Iz izvora financiranja **11 – Opći prihodi i primici** u okviru aktivnosti redovne djelatnosti Sveučilišta u Zagrebu (A621001) i programskog financiranja javnih visokih učilišta (A622122) rashodi su planirani u visini planiranih prihoda za spomenuto trogodišnje razdoblje. U okviru aktivnosti redovite djelatnosti najveći dio rashoda odnosi se na plaće zaposlenika, a u okviru aktivnosti programskog financiranja najveći dio rashoda odnosi se na materijalne rashode odnosno troškove energije, komunalne i ostale usluge, temeljem dosadašnjih kretanja promatranih rashoda.

Iz izvora financiranja **43 – Ostali prihodi za posebne namjene** - Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično- planirani su rashodi u iznosu 162.926 eura za 2024. godinu, 166.184 eura za 2025. godinu te 169.507 eura za 2026. godinu.

Rashodi iz izvora financiranja **31 – Vlastiti prihodi** planirani su u iznosu planiranih prihoda odnosno 1.018.759 eura u 2024. godini, 1.039.132 eura u 2025. godini te 1.059.912 eura u 2026. godini. Najveći udio u projiciranim rashodima čine rashodi za zaposlene, a u materijalnim rashodima čine rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja te rashodi za energiju i materijal i sirovine, a značajniji udio čine i rashodi za nabavu medicinske i laboratorijske opreme.

Rashodi iz izvora **51 - Pomoći EU** planirani su u iznosu od 83.684 EUR odnose se na troškove zaposlenih osoba na projektima, te na materijalne rashode. Najveći dio rashoda odnosi se na plaće za redovan rad 18.798 EUR. Rashodi planirani u 2025. godini u iznosu od 14.250 EUR odnose se na materijalne rashode. Najveći dio rashoda odnosi se na materijalne rashode 14.000 EUR. Rashoda u 2026. godini nema zbog završetaka projekata u 2025. godini.

Rashodi iz izvora **52 - Ostale pomoći i darovnice** planirani su u iznosu od 580.775 EUR u 2024. godini, 211.978 EUR u 2025. godini te 11.000 EUR u 2026. godini.

Rashodi planirani u 2024. godini u iznosu od 580.775 EUR odnose se na troškove zaposlenih osoba na projektima, te na materijalne i financijske rashode. Najveći dio rashoda odnosi se na troškove zaposlenih osoba na projektima 303.534 EUR, na materijalne rashode 277.241 EUR te na transfer partnerima u projektima 47.544 EUR. Rashodi planirani u 2025. godini u iznosu od 211.978 EUR odnose se na troškove zaposlenih osoba na projektima, te na materijalne i financijske rashode. Najveći dio rashoda odnosi se na troškove zaposlenih osoba na projektima 130.554 EUR, te na materijalne rashode 81.424 EUR. Rashodi planirani u 2026. godini u iznosu od 6.000 EUR odnose se na materijalne rashode i službena putovanja. Najveći dio rashoda odnosi se na troškove službenih putovanja 6.000 EUR.

Rashodi iz izvora **61 - Donacije** – Tekuće donacije od neprofitnih organizacija, planirani su u iznosu jednakom rashodima, odnosno 1.724 eura u 2024. godini, a isti iznos projiciran je i za sljedeće dvije godine (2025. godina i 2026. godina). Planirano se odnosi na potencijalne prihode od strane neprofitnih organizacija u svrhu potpore studentskih organizacija i rada časopisa, a rashodi su planirani na kontima skupine 32 – Materijalni rashodi.

Rashodi iz izvora **71 – Prihodi od ostalih stambenih objekata** na planirani su kako slijedi: 265 eura u 2024. godini, 199 eura u 2025. godini te 149 eura u 2026. godini, a planirani rashodi u sve tri godine odnose se na rashode za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje.

Rashodi iz izvora **563 - Europski fond za regionalni razvoj (EFRR)** i izvora **12 – Sredstva učešća za pomoći** su planirani u iznosu od 91.409 eura, a odnose se na rashode evidentirane na skupini 32 – Materijalni rashodi, za službena putovanja, nabavu kemikalija i potrošnog laboratorijskog materijala, stručno usavršavanje zaposlenika te za nabavu uredskog materijala. U okviru skupine 42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, planirana je potencijalna nabava informatičke opreme.

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU

Prijenos sredstava planiran je kako slijedi: na izvoru **11 – Opći prihodi i primici**, nema planiranih prijenosa.

Na izvoru **31- Vlastiti prihodi** procijenjen je donos u 2024. godinu u iznosu od 52.467 eura, na temelju podataka iz prethodnog razdoblja. Vlastiti prihodi su volatilni pa je procjena napravljena na bazi kretanja u prethodnom razdoblju, uzimajući u obzir prihode i rashode koji su ostvareni tijekom tekuće, 2023. godine. Tijekom 2024., 2025. i 2026. godine planirani prihodi jednaki su planiranim rashodima, odnosno planiran donos je jednak u svim godinama te iznosi 52.467 eura.

Donos kod kategorije prihoda iz izvora **43 – Prihodi za posebne namjene** planiran je u iznosu od 126.959 eura, a procijenjen je na temelju projekcija prihoda do kraja 2023. godine, koji su otprilike na istoj razini kao i prošlih godina. Rashodi su planirani u manjem iznosu od prihoda tijekom 2024. godine pa je stoga planiran i odnos sredstava iz 2024. godine u 2025. godinu u iznosu od 218.136 eura, a ista dinamika planirana je i za 2026. godinu u kojoj je planiran donos iz 2025. godine u iznosu 306.055 eura.

Na izvoru **51 – Pomoći EU** planiran je donos u 2024. godinu u iznosu od 66.245 eura, 164.024 eura u 2025. godinu, te 183.774 eura u 2026. godinu.

Projekti na izvoru 51 su financirani temeljem Sporazuma o partnerstvu koji propisuju dinamiku isplata bespovratnih sredstava u skladu s pravilima Programa financiranja PRIMA HORIZON i ERASMUS +. Projekti financirani iz programa PRIMA HORIZON imaju dinamiku isplate sredstava na sljedeći način: predfinanciranje, u sredini razdoblja provedbe projekta i na završetku provedbe projekta. Uplate za oba projekta financirana iz PRIMA HORIZON programa bile su u 2021. godini, te se sredstva koja nisu utrošena prenose u iduće godine. Projekti financirani iz programa ERASMUS + imaju dinamiku isplate na sljedeći način: predfinanciranje i završna isplata po završetku projekta.

Na izvoru **52 - Ostale pomoći i darovnice** planiran je donos u 2024. godinu u iznosu od 393.587 eura, 329.125 eura u 2025. godinu, te 337.544 eura u 2026. godinu.

Na izvoru 52 su planirani i Istraživački projekti financirani od strane Hrvatske zaklade za znanost. Temeljem Ugovora o dodjeli sredstava sklopljenih između Korisnika i Hrvatske zaklade za znanost definirani su uvjeti i načini isplate sredstava, a sukladno financijskom planu projekta u kojem su definirana razdoblja provedbe i potrošnje. Dinamika je sljedeća: po potpisu ugovora prva rata, druga rata nakon prvih 12 mjeseci provedbe projekta, treća rata 50% po predaji periodičnog izvješća, 25% na polovici završnog izvještajnog razdoblja i 25% po završetku projekta i odobrenju završnog izvješća ukoliko se utvrdi da je uplata sredstava opravdana, a sve sukladno ugovoru. Na izvor 52 planirana su i sredstva za projekt Girls go STEM (ERASMUS + projekt) temeljem Ugovora sklopljenog između Agencije za mobilnost i programe EU i Sveučilišta u Zagrebu i Sporazuma o partnerstvu između Sveučilišta u Zagrebu i Prehrambeno-biotehnološkog fakulteta. Dinamika isplate je sljedeća: po potpisu Ugovora 80% vrijednosti odobrenih bespovratnih sredstava i završna uplata po odobrenju završnog izvješća.

Izvor **61 - Donacije** nema planiranog donosa niti prijenosa u sljedeće godine, jer su ostvareni prihodi jednaki planiranim rashodima u promatranom trogodišnjem razdoblju.

Izvor **563 - Europski fond za regionalni razvoj (EFRR) i izvor 12 – Sredstva učešća za pomoći** nema planiranog donosa niti prijenosa u sljedeće godine zbog završetka projekata.

UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

	Stanje obveza na dan 31.12.2022.	Stanje obveza na dan 30.06.2023.
Ukupne obveze	1.178.362,62 EUR	845.783,92 EUR
Dospjele obveze	-	-

Ukupno stanje obveza na dan 31.12.2022. godine iznosilo je 1.178.362,62 eura. U nedospjelim obvezama iskazana je i obveza za rashode za zaposlene za mjesec prosinac 2022. godine, koja je isplaćena u siječnju 2023. godine, a upravo obveze za rashode za zaposlene čine najveći udio u spomenutim obvezama.

Ukupno stanje obveza na dan 30.06.2023. godine iznosilo je 845.783,92 eura. U nedospjelim obvezama iskazana je i obveza za rashode za zaposlene za mjesec lipanj 2023. godine, koja je isplaćena u srpnju 2023. godine, a upravo obveze za rashode za zaposlene čine najveći udio u spomenutim obvezama. Dospjelih obveza na promatrane datume nije bilo.