Broj RKP-a: 51191

Matični broj: 05214068

OIB: 99454315441

Razina: 11 – Proračunski korisnik državnog proračuna

Šifra djelatnosti: 8542 – Visoko obrazovanje

Razdjel: 080 – MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA

Šifra grada: 133 - Grad Zagreb

KLASA: 602-04/23-2/0002

URBROJ: 380-4/5-24-0024

Zagreb, 25. ožujka 2024.

**Obrazloženje općega dijela**

**izvještaja o izvršenju financijskog plana za I – XII 2023.**

Obrazloženje općega dijela izvještaja o izvršenju financijskoga plana sadržava obrazloženje: prihoda i primitaka, rashoda i izdataka i prijenosa sredstava iz prethodne i u sljedeću godinu.

**PRIHODI I PRIMICI**

**Ukupno ostvareni prihodi za razdoblje I – XII 2023. iznose 4.443.826,05 eura.**

Prihodi su ostvareni iz izvora: **11 Opći prihodi i primici** (račun 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika) u iznosu 3.813.832,85 eura, 31 Vlastiti prihodi (račun 641 Prihodi od financijske imovine, račun 661 Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga) u iznosu 19.855,07 eura, **43 Ostali prihodi za posebne namjene** (račun 652 Prihodi po posebnim propisima) u iznosu 415.904,67 eura, **52 Ostale pomoći** (račun 631 Pomoći od inozemnih vlada, račun 636 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, račun 639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna) u iznosu 110.146,85 eura, 576143 Pomoći EU (račun 632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU) u iznosu 50.137,37 eura i **61 Donacije** (račun 663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna) u iznosu 33.949,24 eura.

**Značajnije povećanje prihoda u odnosu na plan za 2023. godinu ostvareno je na izvoru: 31 Vlastiti prihodi** (račun 6614 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga 118,79%), **52 Ostale pomoći** (račun 6311 Tekuće pomoći od inozemnih vlada 30,88%), **izvor 576143 Pomoći EU** (račun 6323 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU za operaciju „Obnova od potresa“ – bespovratna financijska sredstva FSEU.JID.MZO.OB.46 u iznosu od 50.137,37 eura) i **izvora 61 Donacije** (račun 6631 Tekuće donacije 51,19%).

**Značajnije smanjenje prihoda u odnosu na plan za 2023. godinu ostvareno je na izvoru: 31 Vlastiti prihodi** (račun 6615 Prihodi od pruženih usluga 48,33%).

**RASHODI I IZDATCI**

**Ukupno ostvareni rashodi za razdoblje I – XII 2023. iznose 4.449.178,80 eura.**

Rashodi su ostvareni na izvoru: **11 Opći prihodi i primici** (račun 31 Rashodi za zaposlene, račun 32 Materijalni rashodi, račun 34 Financijski rashodi, račun 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade, račun 38 Ostali rashodi, račun 42 Rashodi za nabavu proizvedene i dugotrajne imovine) u iznosu 3.902.237,80 eura, **31 Vlastiti prihodi** (račun 31 Rashodi za zaposlene, 32 Materijalni rashodi) u iznosu 1.841,29 eura, **43 Ostali prihodi za posebne namjene** (račun 31 Rashodi za zaposlene, račun 32 Materijalni rashodi, račun 34 Financijski rashodi, račun 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade, račun 41 Rashodi za nabavu neproizvodne dugotrajne imovine, račun 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine) u iznosu 427.840,37 eura, **52 Ostale pomoći** (račun 31 Rashodi za zaposlene, račun 32 Materijalni rashodi, račun 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ) u iznosu 83.032,68 eura i **61 Donacije** (račun 31 Rashodi za zaposlene, račun 32 Materijalni rashodi) u iznosu 34.226,66 eura.

**Značajnije povećanje rashoda u odnosu na plan za 2023. godinu ostvareno je na izvoru:** **11 Opći prihodi i primici** (račun 3211 Službena putovanja 262,38%, račun 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika 36,15%, račun 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi 70,80%, račun 3223 Energija 75,47%, račun 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje 325,44%, račun 3233 Usluge promidžbe i informiranja 289,60%, račun 3234 Komunalne usluge 412,51%, račun 3237 Intelektualne i osobne usluge 30,09%, račun 3238 Računalne usluge 154,76%, račun 3293 Reprezentacija 109,43%, račun 3294 Članarine i norme 866,84%, 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 23,67%, račun 4221 Uredska oprema i namještaj 43,36%, račun 4223 Oprema za održavanje i zaštitu 459,58%), račun 4241 Knjige 169,05%), **43 Ostali prihodi za posebne namjene** (račun 3211 Službena putovanja 149,12%, račun 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja 3257,37%, račun 3235 Zakupnine i najamnine 181%, račun 3237 Intelektualne i osobne usluge 13,95%, račun 3239 Ostale usluge 884,76%, račun 3293 Reprezentacija 121,65%, račun 3295 Pristojbe i naknade 227,75%, račun 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa 321,58%, račun 4221 Uredska oprema i namještaj 227,70%), **izvor 52 Ostale pomoći** (račun 3111 Plaće za redovan rad 207,54%, račun 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza 2010,91%, račun 3235 Zakupnine i najamnine 1270,14%, račun 3237 Intelektualne i osobne usluge 66,01%, račun 3239 Ostale usluge 851,79%,račun 3293 Reprezentacija 307,98%, 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 6552,71%, račun 4221 Uredska oprema i namještaj 141,09%), **izvor 61 Donacije** (račun 3111 Plaće za redovan rad 56,97%, račun 3293 Reprezentacija 438,70%).

**Značajnije smanjenje rashoda u odnosu na plan za 2023. godinu ostvareno je na izvoru: 11 Opći prihodi i primici** (račun 3111 Plaće za redovan rad 20,56%, račun 3237 Službena i radna odjeća 49,81%, račun 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza 52,74%, račun 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja 84,26%, račun 3239 Ostale usluge 63,14%, račun 3296 Troškovi sudskih postupaka 92,23%, račun 3721 Naknade građanima u kućanstvima i novcu 41,65%), **43 Ostali prihodi za posebne namjene** (račun 3111 Plaće za redovan rad 18,24%, račun 3213 Stručno usavršavanje zaposlenik 43,11%, račun 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi 14,09%, račun 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza 80,37 %, račun 3721 Naknade građanima u kućanstvima i novcu 99,55%), **52 Ostale pomoći** (račun 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi 80,27%, račun 3233 Usluge promidžbe i informiranja 51,07%).

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

**Ukupno ostvareni manjak za razdoblje I – XII 2023. iznosi 5.352,75 eura.**

**Višak je ostvaren na izvorima:** 31 Vlastiti prihodi u iznosu 18.013,78 eura, 52 Ostale pomoći u iznosu 27.114,17 eura, 576143 Pomoći u iznosu 50.137,37 eura.

**Manjak je ostvaren na izvorima:** 11 Opći prihodi i primici 88.404,95 eura, 43 Ostali prihodi za posebne namjene 11.935,70 eura, 61 Donacije u iznosu 277,42 eura.

U razdoblju I – XII 2023. ostvaren je **donos sredstava u iznosu 680.026,20** eura koji je rezultat prenesenih viškova prihoda ostvarenih tijekom prethodnih godina. Ostvareni **višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 666.216,52 eura.**

**Stanje novčanih sredstava na početku iznosi 688.847,64 eura, a na kraju 2023. godine iznosi 663.573,94 eura.**

voditeljica Službe za

računovodstvo i financije

Marina Ivelić, oec.

o. d. prodekana za poslovanje o. d. dekana

doc. dr. sc. Ivan Perkov prof. dr. sc. Mario Grčević