**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZMJENA I DOPUNA (REBALANSA) FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU**

**Šifra korisnika: 23815 SVEUČILIŠTE U ZADRU**

Hrvatski sabor donio je na sjednici 27. listopada 2023. godine Izmjene i dopune Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2023. godinu. Navedeni dokument objavljen je u Narodnim novinama, br. 129/23 od 31. listopada 2023. godine. Prema Zakonu o proračunu (NN 144/21) proračunski korisnik dužan je uskladiti svoj financijski plan s Izmjenama i dopunama Državnog proračuna Republike Hrvatske. Slijedom toga, Sveučilište u Zadru izradilo je Izmjene i dopune (rebalans) financijskog plana za 2023. godinu.

**PRIHODI I PRIMICI**

Ukupno planirani prihodi, izmjene i dopune (rebalans) za 2023. godinu te ukupne razlike iskazane su kako slijedi:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **PLAN ZA 2023.** | **IZMJENE I DOPUNE 2023.** | **RAZLIKA** |
| **PRIHODI UKUPNO** | 28.315.620 | 33.391.801 | 5.076.181 |
| **PRIHODI POSLOVANJA** | 28.314.293 | 33.390.474 | 5.076.181 |
| **PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE**  | 1.327 | 1.327 | 0 |

Izmjenama i dopunama (rebalansom) su planirani prihodi poslovanja veći za 5.076.181€ u odnosu na tekući plan za 2023. godinu, a razlika se najvećim dijelom odnosi na sljedeće:

* Povećanja limita Ministarstva znanosti i obrazovanja na skupini konta 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna, izvor 12 - Sredstva učešća za pomoći - za 2.575.788€ – vezano uz rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (projekt Rekonstrukcija zgrade u Ul. Šime Vitasovića 1 u Zadru)
* Povećanje prihoda na skupini konta 63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, izvor 52 Ostale pomoći - u iznosu 1.402.686€. Najvećim dijelom se radi o naknadnom planiranju projekata koji u datom trenutku izrade plana za 2023. godinu nisu mogli biti planirani. Za pojedine projekte još nije bio raspisan natječaj te Sveučilište nije moglo iste uvrstiti u plan za 2023. Za projekte na kojima je Sveučilište partner te dobiva sredstva prijenosom od proračunskog korisnika istog proračuna, dostavljena je uputa od Ministarstva da se isti ne mogu planirati ukoliko nije dostavljena obavijest o planiranim prijenosima sredstava od nositelja. Isti su uključeni rebalansom.

**RASHODI I IZDACI**

Ukupno planirani rashodi, izmjene i dopune (rebalans) za 2023. godinu te ukupne razlike iskazane su kako slijedi:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **PLAN ZA 2023.** | **IZMJENE I DOPUNE 2023.** | **RAZLIKA** |
| **RASHODI UKUPNO** | 28.977.876 | 32.957.283 | 3.979.407 |
| **RASHODI POSLOVANJA** | 26.476.904 | 27.530.794 | 1.053.891 |
| **RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU** | 2.500.972 | 5.426.489 | 2.925.517 |

Izmjenama i dopunama (rebalansom) su ukupno planirani rashodi veći za 3.979.407€ u odnosu na tekući plan za 2023. godinu.

Planirani rashodi poslovanja veći su za 1.053.891€ u odnosu na tekući plan, a najveći rast bilježe stavke:

* Rashodi na skupini 32 – Materijalni rashodi – povećanje za 950.225 €
* Rashodi na skupini 38 – Ostali rashodi – povećanje za 300.000 € - podignut limit od strane nadležnog Ministarstva

Planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine veći su za 2.754.211 € u odnosu na tekući plan:

* Radi se o rashodima za nabavu nefinancijske imovine na skupini konta 45 – dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini, što je razmjerno povećanju prihoda od strane nadležnog Ministarstva iz izvora 12 – Sredstva učešća za pomoći, te vezano uz pokriće rashoda za projekt Rekonstrukcija zgrade u Ul. Šime Vitasovića 1 u Zadru.

U Zadru, 19. prosinca 2023.