



Podaci korisnika proračuna:

Naziv: Međimursko veleučilište u Čakovcu

RKP: 43749

OBRAZLOŽENJE

Financijskog plana za 2023. godinu sa projekcijama za 2024. i 2025. godinu po skupinama 31, 32, 34, 37, 38, 42, 63, 65, 66, 67 za Međimursko veleučilište u Čakovcu

PRIHODI I PRIMICI

Ukupni planirani prihodi prema prijedlogu Financijskog plana za 2023. godinu predviđeni su u iznosu od 1.363.583 €

Tablica 1. Prikaz planiranih prihoda i primitaka za razdoblje 2023 -2025. godine prema skupinama 63, 65, 66 i 67

| Red. br. | Opis | Izvor | Tekući Plan 2022. | Prijedlog Plana 2023. | Projekcija 2024. | Projekcija 2025. |
|-----------|-------------------------------|-------|-------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| 1. | 6 Prihodi poslovanja | | | | | |
| | 63 Pomoći | 52 | 53.593 | 28.406 | 31.265 | 17.254 |
| | 65 Prihodi za posebne namjene | 43 | 188.493 | 208.500 | 208.500 | 208.500 |
| | 66 Vlastiti prihodi | 31 | 17.918 | 19.860 | 19.860 | 19.860 |
| | 663 Donacije | 61 | 10.618 | 3.982 | 3.982 | 3.982 |
| | 67 Opći prihodi i primici | 11 | 821.009 | 961.663 | 966.233 | 970.824 |
| | 67 Opći prihodi i primici | 11 | 189.169 | 141.172 | 141.172 | 141.172 |
| 1. | Ukupno € | | 1.280.800 | 1.363.583 | 1.371.012 | 1.361.592 |

Prihodi poslovanja u 2023. godini obuhvaćaju:

63 Pomoći – iznos od 28.406 € odnosi se na tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstva u okviru programa Erasmus + u iznosu od 11.152 €, iznos od 10.618 € su sredstva u okviru programa poboljšanja studentskog standarda (subvencije za Studentski dom) dok su preostala sredstva u iznosu od 6.636 € pomoći iz proračuna Međimurske županije za opremanje, što je ukupni udio pomoći s udjelom od 2,1% ukupnih prihoda.

65 Prihodi za posebne namjene - odnose se na sufinanciranje cijena usluge, participacije i sl., školarine, upisnine i smještaj u Studentskom domu iznose 208.500 € što je udio od 15,3% ukupnih prihoda.



Prihodi za posebne namjene uključuju donos neutrošenih prihoda iz prethodnih razdoblja u iznosu od 294.311 € što čini razliku manjka prihoda u odnosu na ukupno planirane rashode u iznosu od 1.657.894 €.

66 Vlastiti prihodi od pruženih usluga, najma prostora i restorana, te režijski troškovi Studentskog doma u iznosu od 19.860 € čine udio od 1,5% ukupnih prihoda

663 Prihodi tekuće donacije izvan općeg proračuna u iznosu 3.982 € čine udio 0,3% ukupnih prihoda, a odnose se na kapitalne i tekuće donacije od pravnih i fizičkih osoba planiranih u 2023. godini za nabavu opreme.

67 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika u iznosu od 1.102.835 € s udjelom od 80,9% ukupnih prihoda, od čega se za aktivnosti redovne djelatnosti odnosi iznos 961.663 €, dok se na aktivnosti programskog financiranja na izvoru 11 odnosi iznos od 141.172 € sredstva potrebna za sufinanciranje nastavne djelatnosti veleučilišta i visokih škola u Republici Hrvatskoj za akademsku godinu 2022./2023. prema broju redovitih studenata upisanih na Veleučilište.

RASHODI I IZDACI

Ukupni planirani rashodi prema prijedlogu Financijskog plana za 2023. godinu predviđeni su u iznosu od 1.657.894 €, od čega se na rashode poslovanja odnosi 1.604.359 € dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine 53.535 €

Tablica 2. Prikaz planiranih rashoda i izdataka za razdoblje 2023.-2025. godine prema skupinama 31, 32, 34, 37 i 38

| Red. br. | Opis | Tekući Plan 2022. | Prijedlog Plana 2023. | Projekcija 2024. | Projekcija 2025. |
|-----------|---|-------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| 2. | 3 Rashodi poslovanja | | | | |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.045.033 | 1.185.736 | 1.214.072 | 1.218.578 |
| 32 | Materijalni rashodi | 410.052 | 404.064 | 380.352 | 380.437 |
| 34 | Financijski rashodi | 3.621 | 3.385 | 3.385 | 3.385 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 14.600 | 11.068 | 11.014 | 11.014 |
| 38 | Ostali rashodi | 199 | 106 | 106 | 106 |
| 2. | Ukupno € | 1.473.505 | 1.604.359 | 1.608.929 | 1.613.520 |

Rashodi poslovanja obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne i financijske rashode, te naknade (stipendije) i ostale rashode.



31 Rashodi za zaposlene u 2023. godini planirani su u iznosu od 1.185.736 €, što je udio 71,5% ukupnih planiranih rashoda.

Rashodi za zaposlene uključuju bruto plaće i ostale naknade za zaposlene, te doprinose na plaću i čine najveći udio sveukupnih rashoda, a određeni su brojem trenutno zaposlenih, te prema planu zapošljavanja za 2023. godinu. Navedeni rashodi iskazani su u planu po izvorima financiranja.

32 Materijalni rashodi trenutno iskazani u prijedlogu plana uključuju naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, naknade troškova osobarna izvan radnog odnosa, te ostale nespomenute rashode u ukupnom iznosu od 404.064 € što je udio od 24,4% ukupnih planiranih rashoda.

U strukturi materijalnih rashoda najveći udio ukupnih rashoda (51,5%) su rashodi za usluge u iznosu od 208.195 €, a odnose se na usluge telefona, pošte i prijevoza 5,1%, usluge tekućeg i investicijskog održavanja 6,5%, usluge promidžbe i informiranja 7,9%, komunalne usluge 4,6%, zakupnine i najamnine 4,1%, zdravstvene usluge 1,7%, intelektualne usluge 59,6%, računalne usluge 1,1% i ostale usluge 9,5% (grafičke i tiskarske usluge, fotografiranje, usluge čišćenja, čuvanja imovine).

Intelektualne usluge u iznosu od 123.981 € čine najveći udio od 59,6 % svih usluga, a odnose se najvećim djelom na ugovore o djelu za rad vanjskih suradnika u nastavi, odvjetničke i usluge pravnog savjetovanja, revizorske usluge, usluge studentskog servisa, usluge organizacije konferencije, autorska naknada učesnicima programa promocije.

34 Financijski rashodi iznose 3.385 € što je smanjenje od 6,5% u odnosu na 2022. godinu. U strukturi financijskih rashoda 71,5% čine ostali nespomenuti financijski rashodi koji se odnose na ugovorene kamate zbog uplata putem POS uređaja za naplatu školarina i upisnina u iznosu od 2.420 €, dok se 965 € odnosi na redovne bankarske usluge i usluge platnog prometa.

37 Naknade građanima i kućanstvima u novcu obuhvaćaju studentske stipendije i čine udio od 0,7% ukupnih rashoda, sa smanjenjem u odnosu na prethodnu godinu od 24,2% zbog smanjenja broja prijava na natječaj od strane studenata.

38 Ostali rashodi u iznosu od 106 € obuhvaćaju tekuće donacije iz izvora 31 što je smanjenje u odnosu na prethodnu godinu 46,7% za donacije neprofitnim organizacijama prema zamolbama i odlukama o donacijama.

Tablica 3. Prikaz planiranih rashoda i izdataka za razdoblje 2023.-2025. godinc prema skupini 42

| Red. br. | Opis | Tekući Plan 2022. | Prijedlog Plana 2023. | Projekcija 2024. | Projekcija 2025. |
|-----------|---|-------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| 3. | 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | | | | |
| | 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 56.131 | 53.535 | 53.535 | 53.535 |
| 3. | Ukupno € | 56.131 | 53.535 | 53.535 | 53.535 |



MEĐIMURSKO VELEUČILIŠTE U ČAKOVCU

Bana Josipa Jelačića 22/a, 40 000 Čakovec

tel.040/396-988, fax.040/396-980

| | | | | |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ukupno rashodi (3+4) | 1.732.962 | 1.657.894 | 1.662.464 | 1.667.055 |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2023. godini obuhvaćaju rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 53.535 €, što čini udio 3,5% ukupnih planiranih rashoda, a obuhvaća postrojenja i opremu, nabavu knjiga za knjižnicu, te ulaganja u računalne programe. Ukupni rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine smanjeni su u odnosu na 2022. godinu za 4,6% zbog završnog opremanja laboratorija i zgrade projekta Centar održivog razvoja.

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLIJEDEĆU GODINU

Ukupni planirani prihodi i primici nisu jednaki rashodima i izdacima koji se planiraju ostvariti unutar jedne godine, te će se za ujednačavanje financijskog plana koristiti preneseni višak iz prethodnog razdoblja u iznosu od 294.311 €, što čini razliku manjka prihoda u odnosu na ukupno planirane rashode u iznosu od 1.657.984 €.

Preneseni višak odnosi se na neiskorištene financijske potpore po programu Erasmus+ u iznosu od 121.559 € izvor 52, dok su preostala sredstva u iznosu od 172.752 € prihodi za posebne namjene izvor 43, školarine, upisnine i ostalo sufinanciranje cijena usluga.