



FKITMCMXIX

Sveučilište u Zagrebu
Fakultet kemijskog
inženjerstva i tehnologije



KLASA: 400-04/24-01/4
URBROJ: 251-373-07/2-24-1
Odluka broj: 7_355-34

Zagreb, 2. svibnja 2024.

Temeljem članka 18. Statuta Sveučilište u Zagrebu Fakultet kemijskog inženjerstva i tehnologije Fakultetsko vijeće Fakulteta na 7. redovitoj sjednici u 355. ak. god. 2023./2024., održanoj dana 29. travnja 2024. godine donijelo je

ODLUKU
o prihvaćanju Godišnjeg izvještaja
o izvršenju financijskoga plana za 2023. godinu

I.

Prihvaća se Godišnji izvještaj o izvršenju financijskoga plana za 2023. godinu Fakulteta.

II.

Godišnje izvješće iz članka I. nalazi se u prilogu ove odluke i čini njezin sastavni dio.

III.

Odluka stupa na snagu danom donošenja i objavit će se na mrežnoj stranici Fakulteta.

Dekan

prof. dr. sc. Ante Jukić



Dostaviti:

1. Prodekanu za poslovanje
2. Računovodstvu
3. Pismohrani, ovdje

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA Fakulteta kemijskog inženjerstva i tehnologije Sveučilišta u Zagrebu

I. OPĆI DIO

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	TEKUĆI PLAN 2023.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2023.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
6 PRIHODI POSLOVANJA	10.881.323,18	15.367.070	15.367.070	26.382.530,99	242,46	171,68
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	798,72	700	700	376,68	47,16	53,81
PRIHODI UKUPNO	10.882.121,90	15.367.770	15.367.770	26.382.907,67	242,44	171,68
3 RASHODI POSLOVANJA	8.003.143,02	8.180.756	8.180.756	9.434.416,40	117,88	115,32
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	3.276.446,50	7.187.014	7.187.014	15.814.225,01	482,66	220,04
RASHODI UKUPNO	11.279.589,52	15.367.770	15.367.770	25.248.641,41	223,84	164,30
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-397.467,62	0	0	1.134.266,26	-285,37	#DIJ/0!

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	TEKUĆI PLAN 2023.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2023.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0	0	0,00	#DIJ/0!	#DIJ/0!
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0	0	0,00	#DIJ/0!	#DIJ/0!
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0,00	0	0	0,00	#DIJ/0!	#DIJ/0!
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	0,00	0	0	149.765,81	#DIJ/0!	#DIJ/0!
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	149.765,81	0	0	1.134.266,26	757,36	#DIJ/0!
NETO FINANCIRANJE	149.765,81	0	0	1.284.032,07	857,36	#DIJ/0!
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	-247.701,81	0	0	2.418.298,33	-976,29	#DIJ/0!

Napomena: Iznosi u stupcu "OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2022." preračunavaju se iz kuna u eure prema fiksnom tečaju konverzije (1 EUR=7,53450 kuna) i po pravilima za preračunavanje i zaokruživanje.

Napomena : Iznosi u stupcima "OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2022." i "OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12. 2023." iskazuju se na dvije decimale.

* Opći i posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži samo izvorni plan ako od donošenja proračuna nije bilo izmjena i dopuna niti izvršenih preraspodjela odnosno izvorni plan i tekući plan ako je od donošenja proračuna bilo naknadno izvršenih preraspodjela.

Opći i posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži rebalans ako je od donošenja proračuna bilo izmjena i dopuna, odnosno rebalans i tekući plan ako je od izmjena i dopuna proračuna bilo naknadno izvršenih preraspodjela.

** Ako Opći i Posebni dio godišnjeg izvještaja ne sadrži "TEKUĆI PLAN 2023.", "INDEKS"("OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2023."/"TEKUĆI PLAN 2023.") iskazuje se kao "OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2023."/"IZVORNI PLAN 2023." ODNOSNO "REBALANS 2023."

I. OPĆI DIO

RAČUN PRIHODA I RASHODA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/IZVR ŠENJE 01.2022. - 12.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.	TEKUĆI PLAN 2023.	OSTVARENJE/I ZVRŠENJE 01.2023. - 12.2023.	INDEKS (5)/(2)	INDEKS (5)/(4)
1		2	3	4	5	6	7
Prihodi i rashodi		EUR	EUR	EUR	EUR		
UKUPNI PRIHODI		10.882.121,90	15.367.770	15.367.770	26.382.907,67	242,44	171,68
6	Prihodi poslovanja	10.881.323,18	15.367.070	15.367.070	26.382.530,99	242,46	171,68
63	Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	4.965.200,04	8.593.825	8.593.825	19.876.931,89	400,32	231,29
631	Pomoći od inozemnih vlada	0,00			0,00	#DIJ/0!	
6311	Tekuće pomoći od inozemnih vlada	0,00			0,00		
632	Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	3.900.621,97			18.860.685,12	483,53	
6321	Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija	0,00			0,00	#DIJ/0!	
6322	Kapitalne pomoći od međunarodnih organizacija	0,00			0,00	#DIJ/0!	
6323	Tekuće pomoći od institucija i tijela EU	277.218,63			721.840,71	260,39	
6324	Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU	3.623.403,34			18.138.844,41	500,60	
634	Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna	0,00			0,00	#DIJ/0!	
6341	Tekuće pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna	0,00			0,00	#DIJ/0!	
6342	Kapitalne pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna	0,00			0,00	#DIJ/0!	
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00			0,00	#DIJ/0!	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00			0,00	#DIJ/0!	
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00			0,00	#DIJ/0!	
638	Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	0,00			0,00	#DIJ/0!	
6381	Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	0,00			0,00	#DIJ/0!	
6382	Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	0			0,00	#DIJ/0!	
639	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	1.064.578,07			1.016.246,77	95,46	
6391	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	964.402,88			923.960,59	95,81	
6392	Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	26.511,38			0,00	0,00	
6393	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	73.663,81			92.286,18	125,28	
6394	Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	0,00			0,00	#DIJ/0!	
64	Prihodi od imovine	20,36	0	0	25,06	123,08	#DIJ/0!
641	Prihodi od financijske imovine	20,36			25,06	123,08	
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,00			0,00	#DIJ/0!	
6414	Prihodi od zateznih kamata	20,36			25,06	123,08	
6415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule	0,00			0,00	#DIJ/0!	
6416	Prihodi od dividendi	0,00			0,00	#DIJ/0!	
6417	Prihodi iz dobiti trgovačkih društava, kreditnih i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	0,00			0,00	#DIJ/0!	
6419	Ostali prihodi od financijske imovine	0,00			0,00	#DIJ/0!	
642	Prihodi od nefinancijske imovine	0,00			0,00	#DIJ/0!	

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/IZVRŠENJE 01.2022. - 12.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.	TEKUĆI PLAN 2023.	OSTVARENJE/I ZVRŠENJE 01.2023. - 12.2023.	INDEKS (5)/(2)	INDEKS (5)/(4)
1		2	3	4	5	6	7
6425	Prihodi od prodaje kratkotrajne nefinancijske imovine	0,00			0,00	#DIJ/0!	
6429	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	0,00			0,00	#DIJ/0!	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	379.208,99	402.110	402.110	281.060,70	74,12	69,90
651	Upravne i administrativne pristojbe	0,00			0,00	#DIJ/0!	
6514	Ostale pristojbe i naknade	0,00				#DIJ/0!	
652	Prihodi po posebnim propisima	379.208,99			281.060,70	74,12	
6521	Prihodi državne uprave	0,00				#DIJ/0!	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	379.208,99			281.060,70	74,12	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	508.587,27	350.000	350.000	554.592,40	109,05	158,45
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	503.278,36			552.692,40	109,82	
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	1.270,62			1.020,70	80,33	
6615	Prihodi od pruženih usluga	502.007,74			551.671,70	109,89	
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	5.308,91			1.900,00	35,79	
6631	Tekuće donacije	5.308,91			1.900,00	35,79	
6632	Kapitalne donacije	0,00			0,00	#DIJ/0!	
67	Prihodi iz proračuna	5.028.306,52	6.021.135	6.021.135	5.669.920,94	112,76	94,17
671	Prihodi iz proračuna	5.028.306,52			5.669.920,94	112,76	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda	5.028.306,52			5.669.920,94	112,76	
3712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda	0,00			0,00	#DIJ/0!	
3714	Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje izdataka	0,00			0,00	#DIJ/0!	
673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	0,00			0,00	#DIJ/0!	
6731	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	0,00			0,00	#DIJ/0!	
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	0	0	0,00	#DIJ/0!	#DIJ/0!
681	Kazne i upravne mjere	0,00			0,00	#DIJ/0!	
6819	Ostale kazne	0,00			0,00	#DIJ/0!	
683	Ostali prihodi	0,00			0,00	#DIJ/0!	
6831	Ostali prihodi	0,00			0,00	#DIJ/0!	
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	798,72	700	700	376,68	47,16	53,81
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0	0	0,00	#DIJ/0!	#DIJ/0!
711	Prihodi od prodaje materijalne imovine - prirodnih bogatstava	0,00			0,00	#DIJ/0!	
7111	Zemljište				0,00	#DIJ/0!	
712	Prihodi od prodaje nematerijalne imovine	0,00			0,00	#DIJ/0!	
7124	Ostala prava				0,00	#DIJ/0!	
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	798,72	700	700	376,68	47,16	53,81
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	798,72			376,68	47,16	
7211	Stambeni objekti	754,13			355,44	47,13	
7212	Poslovni objekti	44,59			21,24	47,63	
722	Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	0,00			0,00	#DIJ/0!	
7221	Uredska oprema i namještaj	0,00			0,00	#DIJ/0!	
7226	Sportska i glazbena oprema	0,00			0,00	#DIJ/0!	
7227	Uredjaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00			0,00	#DIJ/0!	
723	Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava	0,00			0,00	#DIJ/0!	
7231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0,00			0,00	#DIJ/0!	
7233	Prijevozna sredstva u pomorskom i riječnom prometu	0,00			0,00	#DIJ/0!	
725	Prihodi od prodaje višegodišnjih nasada i osnovnog stada	0,00			0,00	#DIJ/0!	
7252	Osnovno stado					#DIJ/0!	

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/IZVRŠENJE 01.2022. - 12.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.	TEKUĆI PLAN 2023.	OSTVARENJE/I ZVRŠENJE 01.2023. - 12.2023.	INDEKS (5)/(2)	INDEKS (5)/(4)
1		2	3	4	5	6	7
UKUPNI RASHODI		11.279.589,52	15.367.770,00	15.367.770,00	25.248.641,41	223,84	164,30
3	Rashodi poslovanja	8.003.143,02	8.180.756	8.180.756	9.434.416,40	117,88	115,32
31	Rashodi za zaposlene	5.672.350,54	5.770.656	5.770.656	6.119.552,13	107,88	106,05
311	Plaće (Bruto)	4.748.874,22			5.090.886,22	107,20	
3111	Plaće za redovan rad	4.724.910,62			5.075.997,29	107,43	
3112	Plaće u naravi	0,00			595,35	#DIJ/0!	
3113	Plaće za prekovremeni rad	0,00			0,00	#DIJ/0!	
3114	Plaće za posebne uvjete rada	23.963,60			14.293,58	59,65	
312	Ostali rashodi za zaposlene	150.429,22			196.884,02	130,88	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	150.429,22			196.884,02	130,88	
313	Doprinosi na plaće	773.047,10			831.781,89	107,60	
3131	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	0,00			0,00	#DIJ/0!	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	773.047,10			831.781,89	107,60	
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	0,00			0,00	#DIJ/0!	
32	Materijalni rashodi	2.221.779,74	2.290.300,00	2.290.300,00	3.089.832,61	139,07	134,91
321	Naknade troškova zaposlenima	466.461,46			410.689,35	88,04	
3211	Službena putovanja	214.905,18			170.991,85	79,57	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	132.683,94			134.266,62	101,19	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	90.734,88			60.757,33	66,96	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	28.137,46			44.673,55	158,77	
322	Rashodi za materijal i energiju	712.936,95			651.407,87	91,37	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	175.659,01			163.215,26	92,92	
3222	Materijal i sirovine	222.023,23			117.103,07	52,74	
3223	Energija	224.683,79			242.802,10	108,06	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	71.241,10			72.786,15	102,17	
3225	Sitni inventar i auto gume	14.452,16			49.648,98	343,54	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	4.877,66			5.852,31	119,98	
323	Rashodi za usluge	956.905,41			1.696.212,17	177,26	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	27.883,40			20.100,41	72,09	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	134.918,49			76.222,69	56,50	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	17.377,93			24.866,06	143,09	
3234	Komunalne usluge	75.864,82			61.600,68	81,20	
3235	Zakupnine i najamnine	204.291,80			570.119,40	279,07	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	70.113,64			39.005,83	55,63	
3237	Intelektualne i osobne usluge	167.591,26			435.599,86	259,92	
3238	Računalne usluge	40.395,28			25.219,05	62,43	
3239	Ostale usluge	218.468,79			443.478,19	202,99	
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	31.967,00			38.968,58	121,90	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	31.967,00			38.968,58	121,90	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	53.508,92			292.554,64	546,74	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	0,00			0,00	#DIJ/0!	
3292	Premije osiguranja	9.370,80			8.774,95	93,64	
3293	Reprezentacija	26.708,46			34.081,33	127,60	
3294	Članarine i norme	3.623,99			7.696,76	212,38	
3295	Pristojbe i naknade	12.018,06			11.531,40	95,95	

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/IZVRŠENJE 01.2022. - 12.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.	TEKUĆI PLAN 2023.	OSTVARENJE/I ZVRŠENJE 01.2023. - 12.2023.	INDEKS (5)/(2)	INDEKS (5)/(4)
1		2	3	4	5	6	7
3296	Troškovi sudskih postupaka	692,65			2.775,33	400,68	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.094,96			227.694,87	20.794,81	
34	Financijski rashodi	56.364,86	56.000,00	56.000,00	163.236,42	289,61	291,49
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	0,00			0,00	#DIJ/0!	
3422	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	0,00			0,00	#DIJ/0!	
3423	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	0,00			0,00	#DIJ/0!	
343	Ostali financijski rashodi	56.364,86			163.236,42	289,61	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	5.310,26			4.567,63	86,02	
3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	104,62			42,62	40,74	
3433	Zatezne kamate	12,43			2,62	21,08	
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	50.937,55			158.623,55	311,41	
35	Subvencije	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIJ/0!	#DIJ/0!
351	Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru	0,00			0,00	#DIJ/0!	
3511	Subvencije kreditnim i ostalim financijskim institucijama u javnom sektoru					#DIJ/0!	
352	Subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora	0,00			0,00	#DIJ/0!	
3521	Subvencije kreditnim i ostalim financijskim institucijama izvan javnog sektora					#DIJ/0!	
3522	Subvencije trgovačkim društvima izvan javnog sektora					#DIJ/0!	
353	Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima iz EU sredstava	0,00			0,00	#DIJ/0!	
3531	Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima iz EU sredstava					#DIJ/0!	
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	43.341,57	35.000,00	35.000,00	25.568,41	58,99	73,05
361	Pomoći inozemnim vladama	0,00			0,00	#DIJ/0!	
3611	Tekuće pomoći inozemnim vladama					#DIJ/0!	
362	Pomoći međunarodnim organizacijama te institucijama i tijelima EU	0,00			0,00	#DIJ/0!	
3621	Tekuće pomoći međunarodnim organizacijama te institucijama i tijelima EU					#DIJ/0!	
363	Pomoći unutar općeg proračuna	0,00			0,00	#DIJ/0!	
3631	Tekuće pomoći unutar općeg proračuna					#DIJ/0!	
366	Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna	0,00			0,00	#DIJ/0!	
3661	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna					#DIJ/0!	
3662	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna	0			0	#DIJ/0!	
368	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00			0,00	#DIJ/0!	
3681	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava					#DIJ/0!	
369	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	43.341,57			25.568,41	58,99	
3691	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	11.265,13			0,00	0,00	
3692	Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0,00			0,00	#DIJ/0!	

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/IZVRŠENJE 01.2022. - 12.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.	TEKUĆI PLAN 2023.	OSTVARENJE/I ZVRŠENJE 01.2023. - 12.2023.	INDEKS (5)/(2)	INDEKS (5)/(4)
1		2	3	4	5	6	7
3693	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	32.076,44			25.568,41	79,71	
3694	Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	0,00			0,00	#DIJ/0!	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	9.266,12	28.800,00	28.800,00	35.619,92	384,41	123,68
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	0,00			0,00	#DIJ/0!	
3712	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	0,00			0,00	#DIJ/0!	
3714	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - putem ustanova u javnom sektoru	0,00			0,00	#DIJ/0!	
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	9.266,12			35.619,92	384,41	
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	9.266,12			35.619,92	384,41	
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	0,00			0,00	#DIJ/0!	
3723	Naknade građanima i kućanstvima iz EU sredstava	0,00			0,00	#DIJ/0!	
38	Ostali rashodi	40,19	0,00	0,00	606,91	1.510,10	#DIJ/0!
381	Tekuće donacije	0,00			0,00	#DIJ/0!	
3811	Tekuće donacije u novcu					#DIJ/0!	
3812	Tekuće donacije u naravi					#DIJ/0!	
3813	Tekuće donacije iz EU sredstava					#DIJ/0!	
382	Kapitalne donacije	0,00			0,00	#DIJ/0!	
3821	Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama					#DIJ/0!	
3822	Kapitalne donacije građanima i kućanstvima					#DIJ/0!	
3823	Kapitalne donacije iz EU sredstava					#DIJ/0!	
383	Kazne, penali i naknade štete	40,19			606,91	1.510,10	
3831	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama					#DIJ/0!	
3832	Penali, ležarine i drugo					#DIJ/0!	
3833	Naknade šteta zaposlenicima					#DIJ/0!	
3834	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta					#DIJ/0!	
3835	Ostale kazne	40,19			606,91	1.510,10	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.276.446,50	7.187.014	7.187.014	15.814.225,01	482,66	220,04
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIJ/0!	#DIJ/0!
411	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	0,00			0,00	#DIJ/0!	
4111	Zemljište	0,00			0,00	#DIJ/0!	
412	Nematerijalna imovina	0,00			0,00	#DIJ/0!	
4123	Licence	0,00			0,00	#DIJ/0!	
4124	Ostala prava	0,00			0,00	#DIJ/0!	
4126	Ostala nematerijalna imovina	0,00			0,00	#DIJ/0!	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.436.819,93	1.900.600,00	1.900.600,00	2.933.332,25	204,15	154,34
421	Građevinski objekti	0,00			0,00	#DIJ/0!	
4211	Stambeni objekti	0,00			0,00	#DIJ/0!	
4212	Poslovni objekti	0,00			0,00	#DIJ/0!	
4214	Ostali građevinski objekti	0,00			0,00	#DIJ/0!	
422	Postrojenja i oprema	1.435.658,25			2.930.149,91	204,10	
4221	Uredska oprema i namještaj	137.636,84			506.318,33	367,87	
4222	Komunikacijska oprema	0,00			0,00	#DIJ/0!	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00			0,00	#DIJ/0!	

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/IZVRŠENJE 01.2022. - 12.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.	TEKUĆI PLAN 2023.	OSTVARENJE/I ZVRŠENJE 01.2023. - 12.2023.	INDEKS (5)/(2)	INDEKS (5)/(4)
1		2	3	4	5	6	7
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	1.298.021,41			2.423.831,58	186,73	
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	0,00			0,00	#DIJ/0!	
4226	Sportska i glazbena oprema	0,00			0,00	#DIJ/0!	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00			0,00	#DIJ/0!	
423	Prijevozna sredstva	0,00			0,00	#DIJ/0!	
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0,00			0,00	#DIJ/0!	
4233	Prijevozna sredstva u pomorskom i riječnom prometu	0,00			0,00	#DIJ/0!	
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	1.161,68			3.182,34	273,94	
4241	Knjige	1.161,68			3.182,34	273,94	
4242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	0,00			0,00	#DIJ/0!	
4244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	0,00			0,00	#DIJ/0!	
425	Višegodišnji nasadi i osnovno stado	0,00			0,00	#DIJ/0!	
4251	Višegodišnji nasadi	0,00			0,00	#DIJ/0!	
4252	Osnovno stado	0,00			0,00	#DIJ/0!	
426	Nematerijalna proizvedena imovina	0,00			0,00	#DIJ/0!	
4262	Ulaganja u računalne programe	0,00			0,00	#DIJ/0!	
4263	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	0,00			0,00	#DIJ/0!	
4264	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	0,00			0,00	#DIJ/0!	
43	Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIJ/0!	#DIJ/0!
431	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	0,00			0,00	#DIJ/0!	
4312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti					#DIJ/0!	
44	Rashodi za nabavu proizvedene kratkotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIJ/0!	#DIJ/0!
441	Rashodi za nabavu zaliha	0,00			0,00	#DIJ/0!	
4411	Strateške zalihe					#DIJ/0!	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	1.839.626,57	5.286.414	5.286.414	12.880.892,76	700,19	243,66
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	1.839.626,57			12.880.892,76	700,19	
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	1.839.626,57			12.880.892,76	700,19	
452	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	0,00			0,00	#DIJ/0!	
4521	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	0,00			0,00	#DIJ/0!	
453	Dodatna ulaganja na prijevoznim sredstvima	0,00			0,00	#DIJ/0!	
4531	Dodatna ulaganja na prijevoznim sredstvima	0,00			0,00	#DIJ/0!	
454	Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu	0,00			0,00	#DIJ/0!	
4541	Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu	0,00			0,00	#DIJ/0!	

stupac 1: brojčana oznaka i naziv računa prihoda i rashoda ekonomske klasifikacije na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije
 stupac 2: ostvarenje/izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije
 stupac 3: izvorni plan odnosno rebalans za proračunsku godinu na razini razreda i skupine ekonomske klasifikacije
 stupac 4: tekući plan za proračunsku godinu na razini razreda i skupine ekonomske klasifikacije
 stupac 5: ostvarenje/izvršenje za izvještajno razdoblje na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije
 stupac 6: indeks ostvarenja/izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na ostvarenje/izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne godine
 stupac 7: indeks ostvarenja/izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na tekući plan za proračunsku godinu

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/I	IZVORNI PLAN	TEKUĆI PLAN	OSTVARENJE/I	INDEKS	INDEKS
		ZVRŠENJE	ILI REBALANS	2023.	ZVRŠENJE	(5)/(2)	(5)/(4)
		01.2022. - 12.2022.	2023.	2023.	01.2023. - 12.2023.		
		2	3	4	5	6	7
Prihodi i rashodi		EUR	EUR	EUR	EUR		
PRIHODI		10.882.121,90	15.367.770	15.367.770	26.382.907,67	242,44	171,68
1	Opći prihodi i primici	5.038.017,00	6.021.135	6.021.135	5.669.920,94	112,54	94,17
11	Opći prihodi i primici	5.038.017,00	6.021.135,00	6.021.135,00	5.669.920,94	112,54	94,17
3	Vlastiti prihodi	508.586,23	477.500	477.500	552.717,36	108,68	115,75
31	Vlastiti prihodi	508.586,23	477.500	477.500	552.717,36	108,68	115,75
4	Prihodi za posebne namjene	379.209,00	602.110	602.110	281.060,70	74,12	46,68
43	Ostali prihodi za posebne namjene	379.209,00	602.110	602.110	281.060,70	74,12	46,68
5	Pomoći	4.950.202,04	8.266.325	8.266.325	19.876.931,99	401,54	240,46
51	Pomoći EU	124.548,00	201.568	201.568	341.807,87	274,44	169,57
52	Ostale pomoći	881.037,00	784.376	784.376	887.595,57	100,74	113,16
56	Fondovi EU	760.924,00	670.920	670.920	908.106,52	119,34	135,35
57	Ostali programi EU	3.183.693,04	5.492.925	5.492.925	17.739.422,03	557,20	322,95
58	Instrumenti EU nove generacije	0,00	1.116.536	1.116.536	0,00	0,00	0,00
6	Donacije	5.308,91	0	0	1.900,00	35,79	0,00
61	Donacije	5.308,91	0	0	1.900,00	35,79	0,00
7	Prihodi od nefin. imovine i nadoknade štete s osnova osig.	798,72	700	700	376,68	47,16	53,81
71	Prihodi od nefin. imovine i nadoknade štete s osnova osig.	798,72	700	700	376,68	47,16	53,81
RASHODI		11.279.589,52	15.367.770	15.367.770	25.248.641,41	223,84	164,30
1	Opći prihodi i primici	5.038.017,00	6.021.135	6.021.135	5.669.920,94	112,54	94,17
11	Opći prihodi i primici	5.023.019,00	6.021.135	6.021.135	5.669.920,94	112,88	94,17
12	Sredstva učešća za pomoći	14.998,00	0	0	0,00	0,00	0,00
3	Vlastiti prihodi	644.044,54	477.500	477.500	502.656,21	78,05	105,27
31	Vlastiti prihodi	644.044,54	477.500	477.500	502.656,21	78,05	105,27
4	Prihodi za posebne namjene	379.208,89	602.110	602.110	660.041,63	174,06	109,62
43	Ostali prihodi za posebne namjene	379.208,89	602.110	602.110	660.041,63	174,06	109,62
5	Pomoći	5.212.211,46	8.266.325	8.266.325	18.413.745,95	353,28	222,76
51	Pomoći EU	124.548,00	201.568	201.568	212.320,14	170,47	105,33
52	Ostale pomoći	1.723.028,00	784.376	784.376	589.638,59	34,22	75,17
56	Fondovi EU	728.175,42	670.920	670.920	689.368,01	94,67	102,75
57	Ostali programi EU	2.636.460,04	6.609.461	6.609.461	16.922.419,21	641,86	256,03
58	Instrumenti EU nove generacije	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
6	Donacije	5.308,91	0	0	1.900,00	35,79	0,00
61	Donacije	5.308,91	0	0,00	1.900,00	35,79	0,00
7	Prihodi od nefin. imovine i nadoknade štete s osnova osig.	798,72	700	700	376,68	47,16	53,81
71	Prihodi od nefin. imovine i nadoknade štete s osnova osig.	798,72	700	700	376,68	47,16	53,81
8	Namjenski primici od zaduživanja	0,00	0	0	0,00	#DIJ/0!	0,00
81	Namjenski primici od zaduživanja	0,00	0	0	0,00	#DIJ/0!	0,00

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/IZ VRŠENJE 01.2022. - 12.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.	TEKUĆI PLAN 2023.	OSTVARENJE/IZ VRŠENJE 01.2023. - 12.2023.	INDEKS (5)/(2)	INDEKS (5)/(4)
1		2	3	4	5	6	7
Rashodi		EUR	EUR	EUR	EUR		
	UKUPNO RASHODI	11.279.589,52	15.367.770,00	15.367.770,00	25.248.641,41	223,84	164,30
01	Opće javne usluge	0,00	0	0	0,00	#DIJ/0!	#DIJ/0!
015	Istraživanje i razvoj: Opće javne usluge	0,00	0	0	0,00	#DIJ/0!	#DIJ/0!
09	Obrazovanje	11.279.589,52	15.367.770	15.367.770	25.248.641,41	223,84	164,30
094	Visoka naobrazba	11.279.589,52	15.367.770	15.367.770	25.248.641,41	223,84	164,30

FAKULTET KEMIJSKOG INŽENJERSTVA I TEHNOLOGIJE

Sveučilišta u Zagrebu

Marulićev trg 19

OIB 71259740533

RKP broj 1790

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

Fakultet kemijskog inženjerstva i tehnologije Sveučilišta u Zagrebu korisnik je namjenskih prihoda po različitim aktivnostima financiranim po izvoru 11 i 12 u okviru općeg proračuna (A621001 Redovita djelatnost Sveučilišta u Zagrebu i aktivnost po šifri A622122 Programsko financiranje javnih visokih učilišta. Izvori izvan općeg proračuna prikazani su kroz aktivnost A679078, A679088 i najvećim dijelom kroz K679116.

PRIHODI I PRIMICI

Većina projekata po izvoru 561 i 563 u nastavku (IRI projekti) završava u 2023. godini, ali se zbog produžetka trajanja projekta s priznavanjem troškova podmirenih u 2023. godini nastavak financiranja evidentira tijekom 2024. godine. Bez obzira na raskorak u dinamici priljeva sredstava fakultet podmiruje obveze po svim aktivnostima s ciljem izvršenja projekta i napretka u doprinosu razvoja i novih saznanja, izuma, tehnoloških rješenja korisnih u proizvodnim procesima gospodarske djelatnosti. Za moguće neprihvatljive troškove, najveću odgovornost snosi voditelj projekta, a nikako čelnik institucije koji je angažirao raspoloživa sredstva na računu po vlastitim prihodima i prihodima po izvoru 43 za plaćanje obveze po realiziranim aktivnostima projekata s nedostatkom raspoloživih sredstava. Pokriće manjka prihoda iz 2022. u 2023. godini iznosi 247.701,81 € - vidi sažetak računa financiranja I. OPĆI DIO. Planirani prihod po IRI projektima dostatan je za realizaciju rashoda u fiskalnoj 2023. godini. Fakultet financira rashode iz izvora prikazanih u A2. **PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**. Očekuje se bolja dinamika priljeva sredstava po izvoru 11, prvenstveno na prihode od subvencije participacije školarine koja je vezana uz rezultate upisa po akademskoj godini 2023./2024. s obzirom da fakultet raspoloživim sredstvima na računu financira održavanje poslovnih objekata, troškove energenata, materijalne rashode za potrebe studentskih vježbi i ostalih troškova nužnih za održavanje nastave sukladno nastavnom planu i programu. Financiranje poslijediplomskog studija vrši iz prihoda samih polaznika ili njihovih poslodavaca, te je nužno postići veću zainteresiranost za upis novih polaznika. Očekuje se prihod novih projekata po pozitivnim rezultatima natječaja, a isti su vezani na dostignuća usmjerena boljoj povezanosti znanosti i gospodarskog sektora. Završetkom projekta po izvoru 51 smanjuju se prihodi projektnog razdoblja, ali možemo očekivati nove natječaje i nadamo se dobrom rezultatu koji je osnova za povećanje prihoda tijekom srednjoročnog razdoblja.

RASHODI I IZDACI

Novih kategorija u planiranih rashodima i izdacima za 2023. godinu koje nisu usporedive s istom vrstom realiziranih rashoda i izdataka fiskalne godine nema. Ostvareni rashodi po predmetu obnove znatno su veći od planiranih, što je i razumljivo jer na dinamiku radova utječe niz elemenata i administrativnih prepreka izvan domene naručitelja radova/fakulteta. Prikaz rashoda odnosi se na K679116 i pripadajući izvor financiranja – šifra 5761 i NPOO. Rashodi

dodatnih ulaganja u dugotrajnu nefinancijsku imovinu, građevinske objekte udio je od 81,5% ukupnih troškova po skupini 4. Rashodi po prvom projektu obnove veći su za 17,6% u odnosu na namjenske prihode fiskalne godine. Planiranje kapitalnih pomoći od institucija EU, financiranih preko nadležnog MZO-a iz državnog proračuna donekle prati realizaciju rashoda, te zbog nedostatka prihoda istog izvora po jednom projektu financira se privremeno rashod izvođaču radova iz raspoloživih sredstava u okviru istog izvora, ili iz ukupnih prihoda pravnog subjekta. Prijenos sredstava u iduću poslovnu godinu, strogo je namjenski raspoređen za aktivnosti konkretnih projekata i podmirenjem obaveza prema poslovnim partnerima u razdoblju siječanj-ožujak 2024. godine.

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU

Fakultet nije planirao prijenose sredstava iz prethodne u narednu godinu iz razloga što su isti prikazani kroz realizaciju kvartalnih financijskih izvještaja. Završni financijski izvještaj za 2022. godinu prikazuje raspoloživ višak prihoda u narednom razdoblju. Isti je namjenski utrošen za rashode po projektu obnove poslovnog objekta u iznosu od 149.765,81€- vidi X006 PRRAS obrasca. EUR. Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju potrošen je namjenski (iznos u HRK 1.128.410,60). Mjerljiva i raspoloživa sredstva strogo su namjenski izvor financiranja/prihoda za financiranje rashoda po aktivnim projektima prema izvoru financiranja, 51, 52 i najviše po projektu obnove od potresa, za koji je fakultet nositelj obnove.

UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

Proračunski korisnik/Fakultet uredno podmiruje obveze prema poslovnim partnerima bez obzira na problematiku doznake sredstava po izvorima izvan općeg proračuna. Obveze podmirujemo u valutnom roku i težimo da nemamo dospjelih nepodmirenih obveza. Dio nedospjelih obveza odnosi se jamčevine po predmetima Ugovora u iznosu od 22.286,38 €. Ukupno nedospjele obveze iznose 75.071,43 €, odnosno razlika su dospjele obveze na dan 31. 12. 2023. godine u iznosu od 41.012,36 € podmirene početkom tekuće godine.

Prikaz pokazatelja obveza

	Stanje obveza na dan 31.12.2022.	Stanje obveza na dan 31.12.2023.
Ukupne obveze	14.184,26 €	116.083,79 €
Dospjele obveze	0	41.012,36 €

STANJE NOVČANIH SREDSTAVA

Prikaz pokazatelja stanja novčanih sredstava

	Prikaz na dan 31.12.2022.	Prikaz na dan 31.12.2023.
Početkom godine	1.573.030,46 €	939.944,53 €
Krajem godine	939.944,53 €	2.107.831,41 €

Indeks stanja novčanih sredstava krajem godine iznosi 224,3 što upućuje da je priljev i odljev sredstava tijekom 2023. godine znatno veći i direktno je rezultat realizacije prihoda i rashoda u fiskalnoj godini. Racionalnost gospodarenja svim raspoloživim sredstvima je prioritet, dok o dinamici priljeva odlučuju ustanove koje financiraju i kontroliraju pokazatelje učinka i realizaciju ciljeva konkretnih projekata bez obzira iz kojeg se programa financiraju.

U Zagrebu, 20. ožujka 2024.

FAKULTET KEMIJSKOG INŽENJERSTVA I TEHNOLOGIJE

Sveučilišta u Zagrebu

Marulićev trg 19

OIB 71259740533

RKP broj 1790

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

Fakultet kemijskog inženjerstva i tehnologije Sveučilišta u Zagrebu korisnik je namjenskih prihoda po različitim aktivnostima financiranim po izvoru 11 i 12 u okviru općeg proračuna (A621001 Redovita djelatnost Sveučilišta u Zagrebu i aktivnost po šifri A622122 Programsko financiranje javnih visokih učilišta. Izvori izvan općeg proračuna prikazani su kroz aktivnost A679078, A679088 Redovita djelatnost i najvećim dijelom kroz K679116. Izvršenje je prikazano na trećoj razini rashoda koji su rezultat financiranja svih aktivnosti s ciljem uspješnosti projekta uz racionalno gospodarenje raspoloživim sredstvima.

Izvršenje posebnog dijela financijskog plana po kategoriji prihoda koji pripadaju izvoru 11 usklađeno je s izvornim financijskim planom, odnosno usvojenim planom od upravljačkog tijela. Proračunski korisnik nema tekući financijski plan i nema mogućnost preraspodjele kako je to propisano za državni proračun. Bitno je utvrditi razliku nedostatnih sredstava po konkretnom izvoru financiranja i pronaći financijsku konstrukciju kako bi se financirale aktivnosti iz raspoloživih izvora i mjerljivih sredstava na računu proračunskog korisnika.

PRIHODI I PRIMICI

Većina projekata po izvoru 561 i 563 u nastavku (IRI projekti) završava u 2023. godini, ali se zbog produžetka trajanja projekta s priznavanjem troškova podmirenih u 2023. godini nastavak financiranja evidentira tijekom 2024. godine. Bez obzira na raskorak u dinamici priljeva sredstava fakultet podmiruje obveze po svim aktivnostima s ciljem izvršenja projekta i napretka u doprinosu razvoja i novih saznanja, izuma, tehnoloških rješenja korisnih u proizvodnim procesima gospodarske djelatnosti.

Financiranje IRI projekata provodi se preko državnog proračuna i razdjela, te dijelom preko nositelja projekata iz gospodarskog sektora u kojem fakultet ima ulogu partnera na projektu. Skupina takvih projekata financira se iz programa:

K679106 OP Učinkoviti ljudski potencijali

K679084 OP Konkurentnost i Kohezija.

Potrebno je istaknuti projekte financirane od strane Hrvatske zaklade za znanost koji u financijskom pokazatelju ostvarenih prihoda te realiziranih namjenskih rashoda po izvoru 52 u grupi s ostalim izvorima kao što su 51, 43, 31, 561 i 563 učestvuju s relativnim pokazateljem do 34%. Treća cjelina projekata odnosi se na izvor 561 i 563 koji u realizaciji prihoda i rashoda učestvuju s relativnim pokazateljem od 25%. Grupa prihoda po izvoru 51, 43 i 31 učestvuje s relativnim pokazateljem od 41%. Znanstveno istraživačka djelatnost korisnika projekata usmjerena je na provođenju aktivnosti sukladno propisima definiranim ugovorom. Uspješnost projekta mjeri se kroz cijenu koštanja, postignutom cilju projekta i znanstvenim dostignućima

radne skupine konkretnog projekta. Isti se financiraju po programu K733069 koji je vezan za: A 557042 Program doktoranada i poslijedoktoranada, A621048 Projektno financiranje znanstvene djelatnosti. Ujedno su i uključeni MOP DOK projekti akademske mobilnosti.

Krajem 2023. godine zaključeni su ugovoru po 6 novih IP projekata s trajanjem do prosinca 2027. godine. Planirana sredstva u 2024. godini po izvoru financiranja 52 iznose oko 930.000 € što je 5% više u odnosu na ostvareni prihod u 2023. godini.

RASHODI I IZDACI

Ostvareni rashodi po predmetu obnove znatno su veći od planiranih, što je i razumljivo jer su ukupna ulaganja u građevinske objekte tijekom 2023. godine izvršena u iznosu od 12.880.892,76 €. Na dinamiku radova utječe niz elemenata i administrativnih prepreka izvan domene naručitelja radova/fakulteta. Preko fonda solidarnosti odobravaju se namjenski prihodi korisniku projekta, a zbog zahtjevnih i sporih kontrola prihod stiže po odobrenju ZNS obrasca. Prijenos sredstava u iduću poslovnu godinu, strogo je namjenski raspoređen za aktivnosti konkretnih projekata i podmirenjem obaveza prema poslovnim partnerima u razdoblju siječanj-ožujak 2024. godine.

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU

Prikaz pokazatelja namjenskih prihoda u razdoblju 2023. bez prijenosa iz prethodnog razdoblja po izvoru financiranja 561 i 563, odnosno OPULJP i OPKK programu

K679106 i K679084	Prihodi na dan 31.12.2023.	Rashodi na dan 31.12.2023.
IRI projekti	908.108,52 €	689.368,01 €
Pokriće prijenosa manjka iz 2022.		307.953,50 €
Razlika manjka za pokriće u 2024.		89.214,99 €
Iznos manjka pokriven u 2023. iz namjenskog prihoda istog izvora		218.738,51 €
Potraživanje po završnim ZNS-obrascima u 2024.		268.219,04 €

Razlika manjka namjenskog prihoda za grupu projekata koji završavaju krajem 2023. godine, ali se financiranje istih po završnim ZNS- obrascima i kontroli konačnom financijskom izvještaju s prikazom znanstvenog dijela i ostvarenja cilja projekta nastavlja tijekom 2024. godine. Znanstvena dostignuća, inovacije i patenti doprinos su razvoja gospodarskog sektora.

Ukupna potraživanja za projekte financirane preko razdjela, odnosno Ministarstva znanosti i obrazovanja iznose 381.414,51€, što je zbog dinamike priljeva sredstava namjenski prihod 2024. godine. Navedeni rashodi realizirani su tijekom fiskalne 2023. godine. Mogući neprihvatljivi rashodi terete raspoloživa sredstva iz izvora 31 i 43 pravnog subjekta.

Ostvareni namjenski prihodi po završnim kontrolama provedenim tijekom 2024. godine te prihvatljivim rashodima projekata ostvarenim u razdoblju trajanja, odnosno do 31. 12. 2023. iznose 122.074,91 €, što upućuje da će se potraživani iznos do lipnja tekuće godini smanjiti.

Više je uspješnih projekata iz Operativnog programa Kohezije i konkurentnosti, a jedan od njih s nazivom „Biorazgradive 3D tiskane strukture za augmentaciju kosti – Bideas“. Projekt ima dva partnera iz gospodarskog sektora, mala poduzeća kojima su troškovi financirani preko nositelja projekta – Fakulteta. Istraživanje, razvoj, inovacije uz provođenje istraživanja vrhunske kvalitete i zadovoljavanje potreba gospodarskog sektora garancija je uspješnosti projekta i ostvarenje ciljeva. Sve aktivnosti financirane su raspoloživim prihodom, a pokriće troškova realizirano je završnim izvještajem i doznakom nositelju projekta u siječnju 2024.

Prikaz prihoda i rashoda kroz EVT aplikaciju tijekom 2023. godine u €

A679078 A679088 i K733069	Prihodi u 2023	Rashodi u 2023	Izvorni plan za 2023.
Izvor 51 – A679078	341.807,87	155.078,81	201.568,00
Izvor 52 – K733069	887.595,52	727.999,20	784.376,00
Izvor 43 – A679088	134.913,24	119.935,00	602.110,00
Izvor 31 – A679088	478.200,00	479.502,67	478.200,00
Ukupno	1.842.516,63	1.482.515,68	2.066.254,00
Prijenos u 2024.			360.000,95

Navedeno utječe na raspoloživa stanja po konkretnim izvorima financiranja početkom 2024.

Planirani prihodi i primici po projektima izvan općeg proračuna iznose 2.737.174 € s uključenim izvorom financiranja 561 i 563 koji nisu predmet EVT aplikacije u iznosu od 670.920 €, jer su prihodi i rashodi već evidentirani na razini razdjela 080. Dinamika priljeva sredstava po metodi realizacije rashoda traži angažiranje raspoloživih sredstava korisnika projekata, što utječe na pokriće manjka iz prethodne u tekućoj godini u okviru istog izvora financiranja. Ukoliko raspoloživi izvor nije dostatan za pokriće troškova i realizaciju aktivnosti konkretnih projekata, fakultet je dužan financirati rashode iz raspoloživih sredstava na računu. Takve projekte nemoguće je prikazivati kroz EVT aplikaciju zbog konstantnog nedostatka prihoda koji se ostvaruje po metodi realizacije rashoda s rokom kašnjenja dužim od šest mjeseci. Ukupni prihod po svim izvorima iznosi 26.382.907,67 €, vidljiv je u PRRAS obrascu. Prihodi po projektu obnove nisu predmet EVT aplikacije, kao i prihodi po IRI projektima izvor 561 i 563 koji su već evidentirani kroz program sustava državne riznice. Dinamika priljeva ne prati realizaciju troškova, a dijelom su ti prihodi vezani za projekt nositelja iz gospodarskog sektora. Sve navedeno utječe na prijenos viška/manjka u slijedeće razdoblje. Pokriće troškova vrši se iz raspoloživog stanja na računu fakulteta, a po mjestu troška projekt je u minusu do doznake sredstava po pripadajućem izvoru financiranja.

Prikaz pokazatelja drugog projekta obnove FSEU.2022.MZO.052 Obnova zgrade Fakulteta kemijskog inženjerstva i tehnologije na adresi Savska cesta 16

K 679116 i NPOO	Realizirana kapitalna ulaganja dan 31.12.2023.	Ostvareni prihod 31.12.2023.
Račun 4511	3.640.226,93 €	7.813.871,83 €
Materijalni rashodi	1.570.491,04 €	
Ukupni rashodi	5.210.714,97 €	
Prijenos viška za slijedeće razdoblje		812.366,30 €

Navedeni višak namjenski je trošak u razdoblju siječanj-ožujak 2024. godine

Očekivani prihod za prvi projekt obnove i povrat troškova po plaćenju okončanoj situaciji u veljači 2024. godine iznosi 1.259.258,38 €. Useljenje u novi obnovljeni objekt realizirano je tijekom prosinca 2023. godine. Realizirani rashodi tijekom 2023. iznosili su oko 11.000.000 €, od čega su kapitalna ulaganja prvog projekta obnove iznosila 9.240.665,83 €. Prikazana ukupna kapitalna ulaganja na razini podskupine 451 u 2023. iznose 12.880.892,76 €.

Izvještaj po funkcijskoj klasifikaciji u tablici je prikazan na slijedeći način:

1. Za aktivnost 6221001 i 622122 po izvoru financiranja 11 u retku 10. –II Posebni dio. Indeks realizacije rashoda u odnosu na Izvorni plan Redovite djelatnosti i Programskog financiranja javnih institucija iznosi 94,17. Rashodi za zaposlene realizirani su u okviru mjerljivih i planiranih prihoda.
2. Rashodi po aktivnosti K679116 Obnova infrastrukture i opreme u području obrazovanja oštećene potresom, prikazani su u retku 883 do 892 tablice. Vrijednost realiziranih rashoda iznosi 16.833.204,27 €. Izvorni plan je puno manji, a indeks iznosi 256,03.
3. Rashodi po više aktivnosti koje pripadaju izvoru financiranja: 31, 43, 51, 52 i uključuje IRI projekte po pripadajućem izvoru 561 i 563 – prikazano u retku 893 do 915 tablice. Vrijednost realiziranih rashoda iznosi 2.745.516,20 €. Izvorni plan je u okviru izvršenja troškova, a indeks iznosi 100,30. Izvorni plan rashoda iznosi 2.373.174 € i uravnotežen je. Prijenosi sredstava raspoloživog prihoda i pokriće manjkova konkretnih projekata vidljivi su kroz analitičku evidenciju i mjesto troška. Projekti po programu „Horizon“ najbolji su za analizu prihoda i rashoda, jer se financiraju iz raspoloživih prihoda u razdoblju trajanja projekta. Po završnom izvještaju i nalazu ovlaštenog revizora poslodavac raspolaže s bitnim elementima vezanim za uspješnost svakog projekta. Uz aktivne projekte dodijeljen je i novi projekt za razdoblje 2024 – 2027 godine s prosječnim prihodom na godišnjoj razini od 116.000 €. Ukupna vrijednost projekta iznosi 465.250 €.

Projekti po aktivnosti 679078 – EU projekti Sveučilišta u Zagrebu također su prepoznatljivi i prikladni za zapošljavanje mladih stručnjaka. Jedan od takvih projekata je iz programa „Horizon Europa“ – projekt 1073065 BiodeCCodiNNg čiji je cilj istraživanja gotovo nepoznate porodice enzima koji kataliziraju stvaranje veza između dušikovih atoma, te istraživanje do sada nepoznatih reakcija kataliziranih enzima koji stvaraju veze između ugljikovih atoma. Sve to u svrhu iskorištavanja mogućih sinteza s inovacijskim potencijalom.

Racionalnost gospodarenja svim raspoloživim sredstvima je prioritet, dok o dinamici priljeva odlučuju ustanove koje financiraju i kontroliraju pokazatelje učinka i realizaciju ciljeva konkretnih projekata bez obzira iz kojeg se programa financiraju.

Uspješnost realizacije radova po drugom projektu obnove FSEU.2022.MZO.052 planirana je u 2024. godine kroz ciljanu vrijednost obnove u relativnom pokazatelju od 72%, dok je završetak radova predviđen krajem svibnja 2025. godine.

UKUPNA I DOSPJELA POTRAŽIVANJA

Evidencija ukupnih potraživanja evidentira se po poslovnim partnerima sukladno evidenciji ispostavljenih računa za usluge i područja registrirane djelatnosti pravnog subjekta. Nedospjela potraživanja 31. 12. 2023. u odnosu na ukupna potraživanja iznose 73,4%. Plaćanje školarina vrši se u ratama, prati se naplata istih i poduzimaju se odgovarajuće mjere za naplatu u rokovima.

Proračunski korisnik/Fakultet uredno podmiruje obveze prema poslovnim partnerima bez obzira na problematiku doznake sredstava po izvorima izvan općeg proračuna. Ukupno nedospjele obveze iznose 75.071,43 €, odnosno razlika su dospjele obveze na dan 31. 12. 2023. godine u iznosu od 42.016,36 € podmirene početkom tekuće godine.

Prikaz pokazatelja potraživanja

	Stanje potraživanja na dan 31.12.2022.	Stanje potraživanja na dan 31.12.2023.
Ukupna potraživanja (16)	233.343,97 €	208.271,25 €
Dospjela potraživanja	95.603,39 €	55.513,21 €

Fakultet je u planskom razdoblju postigao značajne rezultate, iako je poslovanje bilo otežano i kod nekih projekata odobren je produžetak trajanja radi obavljanja potrebnih aktivnosti i uspješnom ostvarenju zadanih ciljeva uz što manju cijenu koštanja projekta. Rashodi takvih projekata evidentirani su analitički u okviru zadanih limita za određenu skupinu troškova.

U Zagrebu, 21. 03. 2024.

Kontakt osoba: Ljubica Vrdoljak, dipl.oec.

E-pošta: vrdoljak@fkit.unizg.hr