SVEUČILIŠTE U SPLITU

**POMORSKI FAKULTET**

Ruđera Boškovića 37, Split

Split, 11.07.25.

Broj RKP: 22460

Matični broj: 01406043

OIB 24624257529

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025 GODINU**

 Financijski plan je akt Pomorskog fakulteta u Splitu kojim se utvrđuju njegovi prihodi i primici, te rashodi i izdaci u skladu s proračunskim klasifikacijama. Financijski plan se donosi i izvršava u skladu s načelima jedinstva i točnosti proračuna, načelu jedne godine, uravnoteženosti, obračunske jedinice, univerzalnosti, specifikacije, dobrog financijskog upravljanja i transparentnosti.

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025 GODINU**

 **1.Uvod**

 Sukladno Zakonu o proračunu, članak 76. stavak 3 i članak 81 stavak 3, a na temelju smjernica ekonomske i fiskalne politike, proračunski korisnik je izradio Izvještaj o polugodišnjem izvršenju financijskog plana za 2025. godinu.

Prema članu 86. zakona o proračunu (NN 144/21) izvještaj je dan na usvajanje Fakultetskom vijeću u srpnju u skladu s aktima kojima je uređen rad Fakulteta.

Fakultetsko vijeće je usvojilo Izvještaj o izvršenju Financijskog plana izrađen sukladno uputama Ministarstva i predlošku za izradu.

Financijski plan Fakulteta čine prihodi i primici, te rashodi i izdaci raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata, a iskazani su prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji, te izvorima financiranja.

Obrazloženje polugodišnjeg izvršenja financijskog plana sadrži obrazloženje općeg dijela po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja. Opći dio sastoji se od ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u 2025 godini i od ostvarenog prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u slijedeću godinu.

**I. Opći dio**

Strukturu Izvršenja prethodne godine, plana i izvršenja tekuće godine čine:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PRIHODI/RASHODITEKUĆA GODINA  | Izvršenje prethodne godine | Plan tekuće godine | Izvršenje tekuće godine  |
| **Prihodi ukupno** | **2.813.129,86** | **5.961.745,00** | **3.052.447,23** |
| Prihodi poslovanja | 2.500.038,61 | 5.961.745,00 | 3.049.567,23 |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 0 | 0 |  2.880,00 |
| **Rashodi ukupno** | **2.727.429,27** | **5.867.180,00** | **3.483.107,32** |
| Rashodi poslovanja | 2.698.758,60 | 5.677.876,00 | 3.459.559,66 |
| Rashodi za nefinancijsku imovinu |  28.670,67 |  189.304,00 |  23.547,66 |

Ukupni prihodi poslovanja planirani su u visini od 5.961.745,00 EUR-a, a od toga je ostvareno 3.052.447,23 EUR-a u izvještajnom razdoblju, I.-VI. 2025 godine, prihodi su veći za 8,40% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

***Strukturu prihoda čine:***

**-52 Ostale pomoći**: nepovratna sredstva dobivena od projekta IAMU u visini od 10.242,75 EUR-a za potrebe istraživanja mladih znanstvenika. Također dobivene su i refundacije za putne troškove članova uprave za sudjelovanje na edukacijama povodom održavanja IAMU AGA konferencije na našem Fakultetu u 2026.

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava za Erasmus + osposobljavanje i mobilnost zaposlenika u visini od 19.072,00 EUR-a, sredstva za isplatu projekta Micromet u visini od 31.955,26 EUR-a

**-43 Prihodi za posebne namjene:** ostvareni prihodi od školarina, upisnina, razredbenih ispita i ostalih administrativnih troškova koji se odnose na studente Fakulteta. Ostvareno je cca 20% **manje** u prihoda odnosu na prethodno razdoblje, zbog manjeg broja upisanih studenata, a i većine naplaćenih školarina u 2024. godini.

**-31 Vlastiti prihodi:** prihodi od pruženih usluga uključuju prihode ostvarene od polaznika trening tečajeva za obuku pomoraca, posebnog programa obrazovanja pomoraca, prihodi od zakupa poslovnog prostora za najam samoposlužnih aparata, te prihodi od izrade studija tj. elaborata i u svibnju o.g. prihodi od kotizacija. Sveukupni prihodi temeljem vlastitog angažmana na tržištu ostvareni su u u postotku većem za 4% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

**-61 Donacije:** primljeno je 16.284,98 EUR-a donacija, namjenski, za održavanje i pokriće dijela troškova IMSC konferencije

**-11 Opći prihodi i primici:** uključuje sredstva za pokriće redovnih plaća i ostalih materijalnih troškova zaposlenika koji plaću i ostale naknade primaju iz državnog proračuna.

Također primljena su sredstva od Sveučilišta u Splitu u visini od 131.943,84 EUR za dvije rate programskih ugovora '24./'25. Sredstva za znanstvenu djelatnost u ovom dijelu godine nisu primljena.

Ukupni rashodi poslovanja planirani su u visini od 5.867.180,00EUR, a od toga je realizirano 3.483.107,32 EUR-a u izvještajnom razdoblju, I.-VI. 2025 godine.

***Strukturu rashoda čine***:

**-11 Opći prihodi i primici:** odnosi se na rashode za plaće, naknade i materijalna prava zaposlenika. Svi planirani materijalni troškovi kao što je pokriće troškova električne energije, usluge telefona i pošte, uredski materijali, zakupnine i najamnine, komunalne usluge i sl. se pokrivaju iz programskih ugovora do visine planiranih sredstava, a razlika iz prihoda za posebne namjene. Prenesena sredstva za znanost iz prethodnih razdoblja pomogli su u pokriću troškova znanosti, s obzirom da nam isti nisu doznačeni od Sveučilišta.

**-31 Vlastiti prihodi:** troškovi plaća za redovan rad zaposlenika koji održavaju nastavu na trening centru i posebnom programu obrazovanja temeljem kojih se ostvaruju vlastiti prihodi. Isplaćeni su rashodi za prehranu svim zaposlenicima koji ostvaruju pravo na isplatu za razdoblje od 01.-06./25. godine. Značajni dio sredstava utrošen je i na održavanje konferencije IMSC 2025, s obzirom da se pored namjenski primljenih donacija jedino iz ovog izvora može financirati.

**-43 Prihodi za posebne namjene:** troškovi plaća za redovan rad zaposlenicima koji plaću ne primaju iz sredstava državnog proračuna, a neophodni su za rad Fakulteta. Plaća za prekovremeni isplaćene zbog povećanog obima posla svih zaposlenika kod organizacije novih događanja na Fakultetu.

Povećani su i troškovi službenih putovanja, zbog povećanih potreba edukacije, upravljanja sastavnicom, dogovora oko programskih ugovora i provedbe akreditacije.. Povećani su materijalni rashodi, kao što su troškovi koji se odnose na električnu energiju, te na materijal za tekuće i investicijsko održavanje.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su znatno uvećani zbog novog evidentiranja troškova koji se doznačuju Sveučilištu za rad Studentskog zbora i za Studentske projekte.

Neznatno je i ulaganje u uredsku opremu, nabavkom raznog namještaja.

**-52 Ostale pomoći**: uglavnom se odnose na troškove službenih putovanja iz projekata i to Erasmus + osposobljavanja zaposlenika Fakulteta.

**-61 Donacije:** iz ovog izvora financiranja namjenski smo pokrili rashode organizacije i održavanja IMSC konferencije u cijelom primljenom iznosu.

**II. Posebni dio**

Posebni dio polugodišnjeg izvršenja financijskog plana za 2025. godinu se provodi kroz planirana sredstva za redovno poslovanje Fakulteta, provođenje studijskih programa visokog obrazovanja, aktivnosti koje Fakultet obavlja na tržištu putem stručnih projekata i obrazovanja pomoraca, projekata znanstvenoistraživačke djelatnosti, te provedba EU projekta koje se provode kroz sljedeće aktivnosti:

A621004 - redovna djelatnost Sveučilišta u Splitu

Obuhvaća plaće i materijalna prava zaposlenika koja su planirana temeljem Uputa Ministarstva financija i Ministarstva znanosti i visokog obrazovanja, te dobivenih limita od Sveučilišta u Splitu, a ostvaruju se preko računa Državne riznice.

Unutar ove aktivnosti planirana su i sredstva za zdravstvene usluge, tj. za sistematske preglede zaposlenika, te za podmirenje naknade zbog nezapošljavanja invalida. Sredstva su doznačena od Ministarstva temeljem poslanih izvještaja, a višak neutrošenih sredstava se krajem proračunske godine vraća u državni proračun.

A622122 - programsko financiranje javnih visokih učilišta

Aktivnost Programskog financiranja javnih visokih učilišta obuhvaća sredstva koja se Fakultetu uplaćuju temeljem Ugovora o Programskom financiranju. Aktivnosti su podijeljene na namjene koje su definirane i samim Ugovorom, a to su financiranje nastavne djelatnosti, te financiranje znanstvene i umjetničke djelatnosti.

Ostvareni rashodi iznose, a odnose se na rashode za zaposlene, rashode za usluge i to najvećim dijelom za intelektualne usluge, tj. isplata drugog dohotka za održanu nastavu vanjskim suradnicima. Ostali rashodi po ovoj aktivnosti odnose se na materijalne rashode redovnog poslovanja, pokrića troškova uredskih materijala, električne energije, troškovi održavanja, službenih putovanja, komunalnih usluga i ostalih rashoda poslovanja.

Prihodi po ovoj aktivnosti planirani su u okviru limita dobivenih od Ministarstva znanosti i visokog obrazovanja, tj. od Sveučilišta u Splitu, koje Fakultetu doznači sredstva na žiro račun.

A679091 - redovna djelatnost Sveučilišta u Splitu (iz evidencijskih prihoda)

Aktivnost redovna djelatnost Sveučilišta u Splitu obuhvaća najveći dio poslovanja Fakulteta uz financiranje programskih ugovora, posebno ako uzmemo u obzir da aktivnost A621004 obuhvaća plaće koje se ostvaruju preko državne riznice.

Na ovoj aktivnosti su slijedeći izvori financiranja:

* Vlastiti prihodi (izvor 31) - troškovi po ovoj aktivnosti odnose se na troškove isplata plaća zaposlenicima koji rade na Posebnom programu obrazovanja i Trening centru, te pripadajuće doprinose. Ostali materijalni rashodi, uključujući troškove reprezentacije, intelektualnih i osobnih usluga, te dane donacije sukladno natječaju o donacijama.
* Prihodi za posebne namjene (izvor 43) – utrošeno je 50% troškova u odnosu na planirano na godišnjoj razini. Doznačena sredstva od programskih ugovora u dosta manjem iznosu od planiranih tj. dobivenih limita od Sveučilišta u Splitu. Razlika za redovne, mjesečne materijalne troškove koje su planom bile predviđene za potrošnju iz sredstava po aktivnosti A622122, se pokrila iz ovog izvora financiranja. Prihodi ostvareni po ovom izvoru su od školarina studenata i ostalih naknada za upisnine, X-ice, troškove promocije i sl.

A679077 – EU projekti Sveučilišta u Splitu (iz evidencijskih prihoda)

Odnosi se na sredstva po izvore financiranja 52 pomoći i 61 donacije.

* Pomoći (izvor 52) - sredstva ponajviše čine prenosi između proračunskih korisnika istog proračuna za Erasmus putovanja, te projekte čiji je nositelj Sveučilište u Splitu. Po računu 369 nismo imali prijenosa sredstava drugim proračunskim korisnicima.