**OBRAZLOŽENJE UZ IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2025. DO 30.06.2025. GODINE**

* **OPĆI DIO -**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

1. **Prihodi i primici Fakulteta**

Ukupan prihod planiran za 2025. godinu iznosi 10.772.500 eura, izvršenje za razdoblje 1. siječnja 2025. godine do 30. lipnja 2025. godine iznosi 5.746.457 eura, odnosno 53% financijskog plana. Fakultet je proračunski korisnik te osigurava sredstva za aktivnost A621003 Redovna djelatnost Sveučilišta u Osijeku kroz Državni proračun za plaće i materijalna prava zaposlenika iz izvora 11 sukladno dodijeljenim limitima od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih, odnosno Sveučilišta Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku. Planirani iznos sredstava za 2025. iznosi 9.235.920 eura, izvršenje za razdoblje od 1. siječnja 2025. do 30. lipnja 2025. iznosi 4.817.059 eura odnosno 4% više nego prošle godine za isto razdoblje kada je iznosilo 4.623.358 eura. Vlastiti prihod - izvor 31 planiran je za 2025. u iznosu od 902.700 eura, izvršenje za razdoblje od 1. siječnja 2025. do 30. lipnja 2025. iznosi 682.283 eura što je 28% više nego prošle godine za isto razdoblje kada je iznosilo 531.610 eura. Vlastiti prihod fakultet ostvaruje od programa cjeloživotnog učenja, projekta, kotizacija od konferencija, prodaje knjiga i najma prostora. Namjenski prihod - izvor 43 planirani iznos za 2025. je 355.000 eura, izvršenje za razdoblje od 1. siječnja 2025. do 30. lipnja 2025. iznosi 62.065 eura odnosno povećanje za 2% i odnosu na prošlu godinu za isto razdoblje kada je iznosilo 62.065 eura. Navedeni prihod Fakultet ostvaruje od školarina i troškova upisa na prijediplomske, diplomske i poslijediplomske studije. Planirani iznosi su svake godine u prvih šest mjeseci smanjeni iz razloga što je upis i uplata školarina za sljedeću akademsku godinu u drugoj polovici izvještajne godine odnosno u razdoblju od 1. srpnja do 31. prosinca 2025. Prihodi izvora 52 se planiraju samo ako postoji pisana obavijest koliko će sredstva određeni uplatitelj uplatiti u planiranom razdoblju. Ukoliko sredstva nisu planirana, prihodi se mogu trošiti do visine uplaćenih sredstava. Fakultet ostvaruje prihod od projekata koje financira Hrvatska zaklada za znanost i Agencija za mobilnosti i programe Europske unije – prihod je planiran u iznosu od 278.580 eura za 2025. godinu. Sredstva su planirana sukladno dostavljenoj obavijesti Hrvatske zaklade za znanost. U ovaj izvor financiranja pripada i Erasmus mobilnost zaposlenika koja se ne planira, ali se sredstva utroše do visine primljenih sredstava. Prihodi od nefinancijske imovine – izvor 71 planirani su u iznosu 300 eura, a uplaćeno je 59 eura. Navedeni prihod je ostvaren od prihoda za otkup društvenih stanova.

1. **Rashodi i izdaci Fakulteta**

Ukupni rashod planiran za 2025. iznosi 10.536.347 eura, izvršenje za razdoblje od 1. siječnja 2025. do 30. lipnja 2025. iznosi 5.802.032 eura odnosno 55% financijskog plana. Najveći dio rashoda Fakulteta odnosi se na plaće i materijalna prava zaposlenih na Fakultetu iz izvora 11 Opći prihodi i primici koji su planirani za 2025. iznosi 8.672.484 eura, izvršenje za razdoblje od 1. siječnja 2025. do 30. lipnja 2025. iznosi 4.440.346 eura odnosno 14% više nego u istom razdoblju prošle godine kada je iznosilo 3.898.074 eura. Iz aktivnosti Programsko financiranje javnih visokih učilišta isplaćuje se naknada vanjskih suradnika koji sudjeluju u nastavnom procesu, pokrivanje troškova gostujućih predavača, terenske nastave, nastavnih i izvannastavnih aktivnosti studenata. Unutar aktivnosti je planirano pokrivanje troškova za znanstveno-istraživački rad zaposlenih i pokriće troškova redovnog poslovanja i režija da bi se uspješno odvijao nastavni proces i troškova za nabavu opreme potrebne za nastavu. Planirani iznos rashoda za 2025. godinu iznosi 563.436 eura, izvršenje za razdoblje od 1. siječnja 2025. do 30. lipnja 2025. iznosi 344.571 eura odnosno 2% više za materijalne rashode u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada je iznosilo 337.719 eura. Redovna djelatnost Sveučilišta u Osijeku - Planirani iznos rashoda na izvoru 31 – vlastiti prihodi za 2025. godinu iznosi 799.127 eura, izvršenje za razdoblje od 1. siječnja 2025. godine do 30. lipnja 2025. godine iznosi 705.711 eura što je 43% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada je iznosilo 494.103 eura, a razlog je u tome što su povećani vlastiti prihodi zbog cjeloživotnih učenja. Iz izvora 31 pokrivaju se troškovi organizacije programa cjeloživotnog učenja, naknade zaposlenicima u obliku paušalne prehrane, službena putovanja, uredski materijal, naknade za vanjske suradnike i reprezentacija. Također, planirano je 42.000 eura rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Planirani iznos rashoda na izvoru 43 – namjenski prihodi za 2025. godinu iznosi 341.600 eura, izvršenje za razdoblje od 1. siječnja 2025. do 30. lipnja 2025. iznosi 82.558 eura što je smanjenje 28% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Valja napomenuti kako najveći iznos prihoda iz ovog izvora dolazi na upisima u novu akademsku godinu. Iz izvora 43 pokrivaju se materijalni rashodi koji obuhvaćaju rashode poslovanja kao što su režijski troškovi, troškovi uredskog materijala, troškovi promidžbe studijskih programa, troškovi održavanja, materijal za redovno održavanje poslovanja Fakulteta, kao i troškovi službenih putovanja i reprezentacije. Također, planirano je 45.000 eura rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Izvor 52 čine rashodi za EU projekte**, te projekti Hrvatske zaklade za znanost kojih je trenutno dvoje aktualnih**. Izvor 52 obuhvaća i prijenose sredstava temeljem Ugovora o međufakutetskoj suradnji, vezana za pokriće troškova putovanja, prijenose sredstva Agencije za znanost i visoko obrazovanje i Erasmus+ program mobilnosti, navedeni iznosi nisu planirani u financijskom planu. Njihovo izvršenje ovisi o primljenim sredstvima, odnosno prijavama na program mobilnosti. Prihodi izvora 52 se planiraju samo ako postoji pisana obavijest koliko će sredstva određeni uplatitelj uplatiti u planiranom razdoblju. Ukoliko sredstva nisu planirana, prihodi se mogu trošiti do visine uplaćenih sredstava.

1. **Prijenos sredstava iz prethodne godine u sljedeću**

Fakultet je u prethodnim proračunskim godinama ostvarivao višak prihoda poslovanja u najvećem dijelu od programa cjeloživotnih učenja, školarina za prijediplomske, diplomske i poslijediplomske studije, prenesenih sredstva za projekte. Stoga Fakultet svake godine ima prijenos sredstava u sljedeću godinu. Iznos prijenosa 30. lipnja 2025. godine na izvoru 11 iznosi 34.190 eura, na izvoru 31 iznosi 122.486 eura koji će pokriti troškove programa cjeloživotnih učenja, naknada u obliku paušalne prehrane zaposlenicima. Na izvoru 51 iznosi 36.563 eura. Na izvoru 52 iznosi 74.952 eura je iznos koji će se utrošiti na troškove projekata u narednim razdobljima. Prijenos na izvoru 6 iznosi 600 eura i odnosi se na utrku Trčimo za mentalno zdravlje, te izvor 71 u iznosu 59 euro.