

**SVEUČILIŠTE U ZAGREBU FILOZOFSKI FAKULTET****Ivana Lučića 3  
10000 ZAGREB****OIB: 90633715804  
RKP: 1958****Obrazloženje općeg dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023.****PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni prihodi za 2023. godinu planirani su u iznosu 28.927.183,00 eura, a ostvareni su u razdoblju od siječnja do lipnja 2023. godine u iznosu od 16.823.740,00 eura, što je 58% plana.

Pregled planiranih i ostvarenih prihoda prema ekonomskoj klasifikaciji prikazan je u sljedećoj tablici:

VRSTA PRIHODA (prema ekonomskoj klasifikaciji)	Plan 2023.	Izvršenje 1.-6.2023.	Indeks
1	2	3	4=3/2*100
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>28.927.183</b>	<b>16.823.740</b>	<b>58</b>
<b>PRIHODI POSLOVANJA</b>	28.927.183	16.823.287	58
Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.158.633	3.182.452	275
Prihodi od imovine	0	3.325	0
Prihodi po posebnim propisima (participacije, sufinanciranje cijene usluge i sl.)	1.108.682	280.099	25
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	962.035	482.503	50
Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	25.697.833	12.874.908	50
<b>PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	0	453	0
Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0	453	0

U sljedećoj tablici prikazani su prihodi prema izvorima financiranja:

VRSTA PRIHODA (prema izvorima financiranja)	Plan 2023.	Izvršenje 1.-6.2023.	Indeks
1	2	3	4=3/2*100
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>28.927.183</b>	<b>16.823.740</b>	<b>58</b>
Opći prihodi i primici	25.673.671	12.839.160	50
Sredstva učešća za pomoći	24.162	35.748	148

Vlastiti prihodi	909.114	472.446	52
Prihodi za posebne namjene	1.108.682	280.099	25
Pomoći EU	310.615	1.068.972	344
Ostale pomoći	711.099	575.813	81
Europski socijalni fond (ESF)	136.919	152.405	111
Europski fond za regionalni razvoj (EFRR)	0	50.166	0
Fond solidarnosti Europske unije	0	1.335.096	0
Donacije	52.921	13.382	25
Prihodi od nefinancijske imovine		453	0

Prihod od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna odnosi se na prihode koje je Fakultet ostvario od pomoći EU, Europskog socijalnog fonda, Europskog fonda za regionalni razvoj, Fonda solidarnosti Europske unije i ostalih pomoći. Ostale pomoći čine prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna, pomoći međunarodnih organizacija i inozemnih vlada, te pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan. Ostvarenje ovih prihoda u odnosu na planirano je 275 %. Ovo značajno odstupanje rezultat je dobivenih sredstava iz Fonda solidarnosti Europske unije i EU pomoći.

Ministarstvo znanosti i obrazovanja doznačilo je sredstva po Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava za operacije koje se financiraju iz Fonda solidarnosti Europske unije: Hitne mjere sanacije i energetske obnove zgrade Filozofskog fakulteta i za Obnovu infrastrukture i opreme u području obrazovanja oštećene potresom. Navedena sredstva nisu planirana za 2023. godinu shodno uputama nadležnog Ministarstva.

Indeks ostvarenja pomoći EU je 344%. Fakultet je koordinator EU projekta CAPONEU. Ugovor je potpisan u prosincu 2022.

Prihodi po posebnim propisima su prihodi za posebne namjene koje je Fakultet ostvario od prihoda školarina za preddiplomski i diplomskih studij, poslijediplomskih doktorskih studija, prihoda od upisnina i izvanrednog studija bibliotekarstva. U odnosu na planirane prihode ostvareno je 25% u prvom polugodištu. Razlog ovome što se većina ovih prihoda ostvaruje u drugom polugodištu prilikom upisa studenata u novu akademsku godinu.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga su vlastiti prihodi. Strukturu čine prihod od tečajeva stalnog usavršavanja i programa cjeloživotnog obrazovanja, prihod od specijalističkih poslijediplomskih studija, prihoda od iznajmljivanja prostora, organizacije konferencija, diploma i nostrifikacija itd. Ostvarenje ovih prihoda u odnosu na planirane je 52%.

Prihodi od donacija Fakultet je ostvario od projekata suradnje sa trgovačkim društvima i donacija od trgovačkih društava, a ostvareni su u odnosu na planirane 25%.

Prihode iz nadležnog proračuna (opći prihodi i primici) Fakultetu doznačuju Ministarstvo znanosti i obrazovanja i Sveučilište u Zagrebu. Prihode čine prihodi za plaće i materijalna prava zaposlenika i prihodi za programsko financiranje koje obuhvaća subvencije participacija školarina i potpore znanosti. Ovi prihodi imaju najveći udio u strukturi ukupnih prihoda. Čine 89% ukupno planiranih prihoda i 77% ukupno ostvarenih prihoda. Ostvarenje u odnosu na planirano je 50%.

## RASHODI

Ukupni rashodi za 2023. godinu planirani su u iznosu 29.515.105,00 eura, a ostvareni su u razdoblju od siječnja do lipnja 2023. godine u iznosu od 17.069.343,00 eura, što je 58% plana.

Pregled planiranih i ostvarenih rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji prikazan je u slijedećoj tablici:

VRSTA RASHODA (prema ekonomskoj klasifikaciji)	Plan 2023.	Izvršenje 1.-6.2023.	Indeks
1	2	3	4=3/2*100
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>29.515.105</b>	<b>17.069.343</b>	<b>58</b>
RASHODI POSLOVANJA	29.161.024	14.822.180	51
Rashodi za zaposlene	25.235.959	12.240.513	49
Materijalni rashodi	3.815.805	1.722.094	45
Financijski rashodi	23.491	50.736	216
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	0	14.750	0
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	62.803	53.832	86
Ostali rashodi	22.967	740.255	3.223
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	354.081	2.247.163	635
Rashodi za nabavu licence	0	2.019	0
Rashodi za nabavu knjiga, uredske opreme (računala) i namještaja, te oprema za grijanje	354.081	70.450	20
Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima, zgradi Fakulteta	0	2.174.694	0

U slijedećoj tablici prikazana je struktura ukupnih rashoda prema izvorima financiranja, odnosno prema vrsti prihoda iz kojih su plaćeni:

STAVKA FINANCIRANJA RASHODA (prema izvorima financiranja)	Plan 2023.	Izvršenje 1.-6.2023.	Indeks
1	2	3	4=3/2*100
<b>UKUPNO</b>	<b>29.515.105</b>	<b>17.069.343</b>	<b>58</b>
Opći prihodi i primici	25.673.671	11.995.917	47
Sredstva učešća za pomoći	24.162	10.848	45
Vlastiti prihodi	909.114	405.981	45
Prihodi za posebne namjene	1.511.723	677.177	45
Pomoći EU	364.174	907.745	249
Ostale pomoći	824.665	707.807	86
Europski socijalni fond (ESF)	136.919	69.544	51
Fond solidarnosti Europske unije	0	2.272.285	0
Donacije	70.677	22.039	31

U prvom polugodištu ove godine udio rashoda za zaposlene čini 72% u strukturi ukupnih rashoda, a 83 % u strukturi rashoda za poslovanje. Ovi rashodi su realno planirani jer je izvršenje u promatranom razdoblju 49 %. Plaće su financirane ca 90 % iz državnog proračuna odnosno općih prihoda i primitaka.

U strukturi ukupnih rashoda materijalni troškovi sudjeluju sa 10%.

Ostali rashodi odnose se uglavnom na doznake novčanih sredstava inozemnim partnerima na EU projektu CAPONEU.

Rashodi za dodatna ulaganja na zgradi odnosno hitna obnova od oštećenja izazvane potresom te energetska obnova zgrade Filozofskog fakulteta čine ca 13% ukupno ostvarenih rashoda u prvom polugodištu. Sanacija i energetska obnova zgrade Fakulteta financirana je iz Fonda solidarnosti Europske unije.

#### PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE

U 2023. godinu preneseno je 1.263.053,00 eura iz 2022. godine. Dio ovog viška sredstva utrošen je za financiranje aktivnosti u ovom polugodištu.

U Zagrebu, 28. kolovoza 2023.

Ivana Jelić, mag.oec.,  
Voditeljica računovodstva