**SVEUČILIŠTE U SPLITU**

**FILOZOFSKI FAKULTET**

**Poljička cesta 35**

**21000 Split**

**Privitak 3. Obrazloženje financijskog plana 2025-2027. godine**

**II POSEBNI DIO**

U **sklopu redovne djelatnosti** i **programskog financiranja javnih visokih učilišta** financiraju se i izvode redovni studiji na prijediplomskom, diplomskom, integriranom i poslijediplomskom znanstvenom studiju te se financira znanstveni rad Fakulteta.Pored tih studijskih programa, u sklopu redovne djelatnosti izvode se izvanredni diplomski studij Rani i predškolski odgoj i obrazovanje, Poslijediplomski doktorski studij Humanističke znanosti i Sveučilišni diplomski studij na engleskom jeziku Psychology, koji se financiraju **iz evidencijskih prihoda**.

**A621004 Redovna djelatnost Filozofskog fakulteta u Splitu**

Zakonske i druge pravne osnove

Kroz redovnu djelatnost Fakultet provodi obrazovanje studenata na prijediplomskim, diplomskim i integriranom studijima u znanstvenim područjima društvenih, humanističkih i interdisciplinarnih znanosti. Studijski programi izvode se sukladno odredbama:

* Zakon o visokom obrazovanju i znanstvenoj djelatnosti (NN, 119/22)
* Zakon o osiguravanju kvalitete u visokom obrazovanju i znanosti (NN, 151/22)
* Zakon o hrvatskom kvalifikacijskom okviru (NN, 22/13, 41/16, 64/18, 47/20, 20/21)
* Zakon o plaćama u javnim službama (NN, 27/01, 39/09)
* Zakon o ustanovama (NN, 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22)
* Kolektivni ugovor za znanost i visoko obrazovanje (NN, 9/19)
* Temeljni kolektivni ugovor (NN 29/24)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR 11 | Izvršenje 2023. | Plan 2024. | Plan 2025. | Plan 2026. | Plan 2027. | Indeks 2025/2024 |
| **A621004 €** | 5.907.049 | 6.521.000 | 7.133.761 | 7.168.992 | 7.204.400 |  1,0940 |

Ova aktivnost/ projekt sastoji se od sljedećih elemenata/ podaktivnosti:

1. **Podaktivnost: Provođenje redovitih studija**

U razdoblju 2025 – 2027 očekuje se ostvarenje sljedećeg:

* nastavak pozitivnog dugoročnog trenda popunjenosti raspoloživih mjesta na studijskim programima redovnih studija FFST;
* blagi rast broja studenata redovitih studija koji u akademskoj godini uspješno dovršavaju studij;
* zadržavanje visoke razine prosječne ocjene kvalitete izvedbe nastave na studijskim programima redovnih studija FFST
* Ova aktivnost provodi se svake godine.
* U razdoblju 2025 – 2027 planiran je iznos sredstava prema dostavi limita od Sveučilišta u Splitu. Elementi za povećanje bili su usporedba troškova plaće 08/2024, povećanje vrijednosti koeficijenta za obračun plaće, izračun troška minulog rada za jednu godinu i napredovanja pojedinih profesora, te porast iznosa naknada materijalnih prava radnika.

Izračun financijskog plana za 2025. godinu:

**Element/ podaktivnost: Provođenje redovite djelatnosti - cto 671**

U 2025. na planirana su sredstva u iznosu od:

- 6.869.553 € za plaće i doprinose na plaće zaposlenika

- 185.798 € za ostale rashode za zaposlene

- 65.019 € za prijevoz na posao i s posla

- 13.391 € za sistematske preglede zaposlenika

 Indeks povećanja navedenih rashoda u 2025. u odnosu na 2024. iznosi 6,392%, ostale godine planiraju u povećanju za 10,71% u 2026. godinu i 10,76% u 2027. godini.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj rezultata | Definicija |  | Jedinica | Polazna vrijednost | Izvor podataka | Ciljana vrijednost za 2025. | Ciljana vrijednost za 2026. | Ciljana vrijednost za 2027. |
| Trend upisa studenata na redovne programe | Broj upisanih redovnih studenata na studijskim programima |  | Redovni student u ak.god. 2024/2025 | 1505 | Studentska referadaFFST | 1505 | 1505 | 1505 |
| Trend dovršenja studija studenata na redovnim programima | Broj redovnih studenata na studijskim programima koji su dovršili studij u jednoj ak. god. |  | Redovni studenti koji su dovršili studij u 2023/2024 | 322 | Studentska referadaFFST | 322 | 322 | 322 |
| Kvaliteta rada na studijskim programima | Ocjene rada u nastavi po studijskim programima prema studentskim anketama u ak.god. 2023/2024 |  | Prosječna ocjena nastavnika u ak.god. 2023/2024 | 4.65 | Studentske ankete UNIST | 4.65 | 4.65 | 4.65 |

1. **A622122 Programsko financiranje javnih visokih učilišta**

Zakonske i druge pravne osnove

Kroz redovnu djelatnost Fakultet provodi obrazovanje studenata na prijediplomskim, diplomskim i integriranom studijima u znanstvenim područjima društvenih, humanističkih i interdisciplinarnih znanosti. Studijski programi izvode se sukladno odredbama:

* Zakon o visokom obrazovanju i znanstvenoj djelatnosti (NN, 119/22)
* Zakon o osiguravanju kvalitete u visokom obrazovanju i znanosti (NN, 151/22)
* Zakon o hrvatskom kvalifikacijskom okviru (NN, 22/13, 41/16, 64/18, 47/20, 20/21)
* Zakon o plaćama u javnim službama (NN, 27/01, 39/09)
* Zakon o ustanovama (NN, 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22)
* Kolektivni ugovor za znanost i visoko obrazovanje (NN, 9/19)
* Temeljni kolektivni ugovor (NN 29/24)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR 11 | Izvršenje 2023. | Plan 2024. | Plan 2025. | Plan 2026. | Plan 2027. | Indeks 2025/2024 |
| **A622122 €** | 457.303 | 574.252 | 549.915 | 567.477 | 567.567 | 0,9576 |

Ova aktivnost/ projekt sastoji se od sljedećih elemenata/ podaktivnosti:

1. Provođenje redovitih studija (411.558 €)
2. Provođenje znanstvene djelatnosti (138.327 €)

Ova aktivnost provodi se svake godine.

U razdoblju 2025 – 2027 očekuje se ostvarenje sljedećeg:

* nastavak pozitivnog dugoročnog trenda popunjenosti raspoloživih mjesta na studijskim programima redovnih studija FFST;
* blagi rast broja studenata redovitih studija koji u akademskoj godini uspješno dovršavaju studij;
* zadržavanje visoke razine prosječne ocjene i kvalitete izvedbe nastave na studijskim programima redovnih studija FFST

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj rezultata | Definicija | Jedinica | Polazna vrijednost | Izvor podataka | Ciljana vrijednost za 2025. | Ciljana vrijednost za 2026. | Ciljana vrijednost za 2027. |
| Broj znanstvenih radova u SCOPUS i WoS, A1 časopisima te međunarodno recenziranim zbornicima za društvene i humanističke znanosti te umjetničko područje | Ukupan broj znanstvenih radova objavljenih u predmetnim kategorijama na razini Fakulteta  | Broj radova | 216 | CroRIS, aplikacija ZNAK (institucijska evidencija) | 221 | 226 | 231 |
| Broj formalnih suradnji s gospodarskim subjektima te ustanovama iz kulture i obrazovanja | Ugovori o suradnji s nastavnim bazama | Broj ugovora | 70 | Web Fakulteta | 72 | 74 | 76 |
| Udio studenata koji su u roku upisali višu godinu u ukupnom broju studenata | Udio studenata koji su stekli 55 i više ECTS u ukupnom broju studenata | % | 39,34% (491/1248) | ISVU | 42% | 44% | 46% |
| Broj aktivnosti popularizacije znanosti i umjetnosti | Aktivnosti kojima je organizator Fakultet a koje su doprinijele popularizaciji znanosti i umjetnosti | Broj provedenih događanja | 64 | Web Fakulteta | 67 | 70 | 73 |

1. **A621038 Programi vježbaonica visokih učilišta**

Zakonske i druge pravne osnove

* Zakon o visokom obrazovanju i znanstvenoj djelatnosti (NN, 119/22)
* Zakon o osiguravanju kvalitete u visokom obrazovanju i znanosti (NN, 151/22)
* Izvedbeni nastavni planovi i programi

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Izvršenje 2023. | Plan 2024. | Plan 2025. | Plan 2026. | Plan 2027. | Indeks 2025/2024 |
| **A621038 €** | 23.897 | 28.140 | 45.500 | 45.500 | 45.500 | 1,6169 |

Ova aktivnost provodi se svake godine.

U razdoblju 2025 – 2027 očekuje se:

* povećanje opsega vježbaoničkog rada, sukladno ciljevima povećanja udjela vježbaoničkog rada i stručne prakse u nastavnim programima radi kvalitetnije pripreme za tržište rada.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj rezultata | Definicija | Jedinica | Polazna vrijednost | Izvor podataka | Ciljana vrijednost za 2025. | Ciljana vrijednost za 2026. | Ciljana vrijednost za 2027. |
| Isplaćena sredstva za vježbaonice | Sredstva za rad vježbaonica isplaćuju se po izvješćima o radu mentora  | Broj izvješća mentora | 165 | Ministarstvo i Sveučilište  | 165 | 165 | 165 |

**Izračun financijskog plana izvora 11**

Rashodi koji se pokrivaju iz proračunskih sredstava (izvor 11) su:

* Rashodi za zaposlene 7.131.076 €
* Materijalni rashodi 580.100 €
* Financijski rashodi 3.400 €
* Naknade građanim i kućanstvima (stipendije i školarine) 3.600 €
* Rashodi za nabavu dugotrajne proizvedene imovine 11.000 €
1. **A679091 Redovna djelatnost (iz evidencijskih prihoda)**

IZVOR 31- VLASTITI PRIHODI

Zakonske i druge pravne osnove

Planirani prihodi iz Vlastite djelatnosti u 2025. godini planirani su u iznosu od 194.537 € (smanjenje za 74,82 %), u 2026. godini planirani prihodi su 128.010 €, a u 2027. godini su planirani u iznosu od 108.010 €. Planirani prihodi iz izvora 31 u 2024. godini su bili 772.510 €.

Vidljivo je da su planirani prihodi iz vlastite djelatnosti značajno manji od prošlogodišnjih zbog donošenja novog Pravilnika o mjerilima i načinu korištenja nenamjenskih donacija i vlastitih prihoda… te Pravilnika o mjerilima i načinu korištenja namjenskih prihoda… pa je prijedlog financijskog plana vlastitih i namjenskih sredstava znatno drugačiji u odnosu na prošle godine jer se samofinancirajući studiji (Psihologija na engleskom jeziku, RPOO i doktorski studij) sada planiraju u Prihodima za posebne namjene (izvor 43) a u prošlim godinama su se planirali u vlastitim prihodima (izvor 31).

Provode se i programi Cjeloživotnog Obrazovanja (PPDMO i kratki programi) i Razlikovni program, Provjera znanja hravatskog jezika (za strance), a dio sredstava se uprihodi zakupom i prodajom knjiga. Studijski programi izvode se sukladno odredbama:

* Zakon o znanstvenoj djelatnosti i visokom obrazovanju (NN, 123/03., 198/03., 105/04., 174/04., 2/07., 46/07., 45/09., 63/11., 94/13., 139/13., 101/14., 60/15., 131/17, 119/22.)
* Zakon o osiguranju kvalitete u znanosti i visokom obrazovanju (45/09)
* Zakon o hrvatskom kvalifikacijskom okviru NN, 22/13, 41/16, 64/18, 47/20)
* Zakon o plaćama u javnim službama (NN, 27/01, 39/09)
* Zakon o ustanovama (NN, 76/93, 29/97, 47/99, 35/08)
* Kolektivni ugovor za znanost i visoko obrazovanje (NN, 9/19)
* Temeljni kolektivni ugovor (NN 29/24)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR 31  | Izvršenje 2023. | Plan 2024. | Plan 2025. | Plan 2026. | Plan 2027. | Indeks 2025/2024 |
| **A679091 €** | 416.941 | 1.273.406 | 259.010 | 247.940 | 253.105 | 0,2034 |

**Element/ podaktivnost iz izvora 31: Provođenje samofinancirajućih studija i programa**

Ova aktivnost/ projekt sastoji se od sljedećih elemenata/ podaktivnosti:

1. Element/ podaktivnost: Provođenje samofinancirajućih studija i programa

Provedba ove aktivnosti na Filozofskom fakultetu u Splitu započela je s osnutkom Fakulteta 2005. godine, kada je od Odjela za humanističke studije preuzeto provođenje već postojećih samofinancirajućih programa hrvatskog jezika i kulture za strance. Programi se na Fakultetu od 2007. godine provode u okviru djelatnosti Centra za Hrvatske studije u svijetu, a polaznici se upisuju svake godine. Od 2011. godine se u okviru djelatnosti Centra za istraživanje i razvoj cjeloživotnog obrazovanja (CIRCO) na fakultetu provode Program pedagoško – psihološko – didaktičko – metodičkog obrazovanja (PPDMO). PPDMO programa nove polaznike upisuju svake godine. U 2025. godini očekujemo upis prve generacije *Programa za prekvalifikaciju ili dokvalifikaciju učitelja u svrhu stjecanja kvalifikacije odgojitelja*. Od 2012. godine pokrenut je današnji Doktorski studij *Humanističke znanosti*, koji nove polaznike upisuje u načelu svake tri godine.

U razdoblju 2025. – 2027. očekuje se ostvarenje sljedećeg:

* stabilan godišnji trend upisa novih polaznika izvanrednog diplomskog studija Rani i predškolski odgoj i obrazovanje,
* stabilan porast broja upisanih studenata Sveučilišnog prijediplomskog studija na engleskom jeziku Psychology (s obzirom na upis nove generacije polaznika prijediplomskog studija u ak.god. 2024/2025, te upis 2. godine prve generacije diplomskog studija) i održavanje stabilnog trenda broja upisanih u narednoj godini,
* minimalno jednak broj upisanih na doktorski studij pri upisu slijedeće generacije doktoranada (planirano u ak. god. 2026./2027.),
* redovito (godišnje) pokretanje i upis polaznika novog *Programa za prekvalifikaciju ili dokvalifikaciju učitelja u svrhu stjecanja kvalifikacije odgojitelja,*
* stabilan godišnji trend upisa novih polaznika programa cjeloživotnog obrazovanja: Summer school of Croatian language and culture, Croatian Language and Culture Course, Provjera poznavanja hrvatskog jezika i latiničnog pisma, Programa pedagoško – psihološko – didaktičko – metodičkog obrazovanja i Razlikovnog programa te polaznika izvanrednog studija Ranog predškolskog odgoj i obrazovanja.

Rashodi koji se pokrivaju iz vlastitih sredstava (izvor 31) u 2025. godini su:

* Rashodi za zaposlene 85.395 €
* Materijalni rashodi 163.140 €
* Financijski rashodi 300 €
* Ostale naknade građanima (školarine) 1.000 €
* Ostali rashodi 4.675 €
* Rashodi za nabavu dugotrajne proizvedene imovine 4.500 €

**UKUPNO 259.010 €**

Razlog znatnom smanjenju planiranih iznosa rashoda u 2025. godini je smanjenje prihoda od samofinancirajućih studija (RPOO, doktorski i Psihologija na engleskom jeziku) koji se sada planiraju u Prihodima za posebne namjene.

Rashodi iz vlastitih prihodi za 2026. godinu planirani su u iznosu 247.940. € a za 2027. su planirani 253.105 €.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj rezultata | Definicija | Jedinica | Polazna vrijednost | Izvor podataka | Ciljana vrijednost za 2025. | Ciljana vrijednost za 2026. | Ciljana vrijednost za 2027. |
| *Trend upisa studenata na studijske programe* | *Broj ukupno upisanih studenata na sveučilišnom diplomskom studiju RPOO u ak.god. 2024/2025* | *Redovni student* | *161* | *Tajništvo studija* | *161* | *161* | *161* |
| *Trend upisa studenata na studijske programe* | *Broj novoupisanih redovnih studenata na studijskim programima u ak.god. 2024/2025* | *Novoupisani redovni studenti doktorskog studija* | *0* | *Tajništvo studija* | *0* | *50* | *0* |
| *Trend upisa studenata na studijske programe* | *Broj novoupisanih redovnih studenata na studijskim programima u ak.god. 2024/2025* | *Novoupisani redovni studenti prijediplomskog studija Psychology* | *36* | *Tajništvo studija* | *36* | *36* | *36* |
| *Trend dovršenja studija studenata na izvanrednom studiju* | *Broj studenata na izvanrednom studiju koji su dovršili studij u ak.god. 2023/2024* | *student koji je završio studij u jednoj ak.god.* | *58* | *Tajništvo studija* | *58* | *58* | *58* |
| *Trend upisa polaznika programa cjeloživotnog obrazovanja* | *Broj upisanih polaznika u u ak.god. 2024/2025* | *broj polaznika* | *569* | *Tajništvo programa* | *580* | *590* | *600* |
| *Trend dovršenja programa polaznika programa cjeloživotnog obrazovanja* | *Broj uspješno završenih polaznika u ak.god. 2023/2024.* | *broj polaznika* | *541* | *Tajništvo programa* | *550* | *560* | *570* |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

1. **A679091 Prihodi za posebne namjene - izvor 43**

Kroz redovnu djelatnost (iz evidencijskih prihoda) Fakultet provodi obrazovanje studenata na sveučilišnim studijima koje financira MZOM i na Sveučilišnom diplomskom studiju Rani i predškolski odgoj i obrazovanje, Sveučilišnom prijediplomskom studiju na engleskom jeziku Psychology, Sveučilišnom diplomskom studiju na engleskom jeziku Psychology te Doktorskom studiju *Humanističke znanosti*.

Prihodi za posebne namjene odnose se na upisnine, školarine i ostale prihode koje dolaze od uplata studenata koji su polaznici redovnih studija te samofinancirajućih studija (studiji na engleskom jeziku, RPOO i doktorski studij) prema novom *Pravilniku o mjerilima i načinu korištenja nenamjenskih donacija i vlastitih prihoda proračunskih korisnika iz nadležnosti Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih* (NN 79/2024) i *Pravilniku o mjerilima i načinu korištenja namjenskih prihoda proračunskih korisnika iz nadležnosti Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih* (NN 79/2024).

Prihodi su planirani u slijedećim iznosima: u 2025. godini 965.000,00 €, u 2026. godini 1.050.000,00 €, a u 2027. godini 1.100.000,00 €. U odnosu na 2024. kada su planirani prihodi bili 200.000,00 €, vidimo da je zbog već spomenutog razloga povećanje za 382,5%.

Rashodi su planirani kako slijedi:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
| **IZVOR 43** | Izvršenje 2023. | Plan 2024. | Plan 2025. | Plan 2026. | Plan 2027. | Indeks 2025/2024 |
| **A679091 €** | 135.987 | 857.762 | 1.133.860 | 1.327.550 | 1.341.200 | 1,3219 |

U 2025. godini planirani su rashodi u iznosu 1.133.860 €. Indeks porasta prihoda u 2025. u odnosu na 2025. iznosi 1,3219, dok je plan za 2026. 1.327.550 €, a za 2027. 1.341.200 €.

Iz ovih prihoda planirano je financiranje slijedećih rashoda u 2025.:

* Rashodi za zaposlene 484.260 €
* Materijalni rashodi 599.400 €
* Financijski rashodi 1.200 €
* Rashodi za nabavu neproizv. dugotrajne imovine 110.000 €
* Rashodi za nabavu dugotrajne proizvedene imovine 126.000 €

Razlog znatnom povećanju planiranih iznosa rashoda iz izvora 43 u 2025. godini je već spomenuti način knjiženja samofinancirajućih studija te ulaganje u tuđu imovinu.

1. **A679091 Ostale pomoći - izvor 52**

Ovdje se nalaze prihodi koje se financiraju iz Ostalih pomoći kroz Redovnu djelatnost Sveučilišta u Splitu (iz evidencijskih prihoda). Projekti koji se financiraju iz Ostalih pomoći kroz Redovnu djelatnost Sveučilišta u Splitu (iz evidencijskih prihoda):

* Nastava Mostar – financirana od Sveučilišta u Splitu
* Studentski zbor – financirana od Sveučilišta u Splitu
* Izdavačka djelatnost i organizacija kongresa i seminara - financirana od Sveučilišta u Splitu i MZOM
* LOTE (Life on the Edge) – financiran od United Kingdom Research and Innovation - Medical research foundation
* Projekt Rat – financiran od Splitsko Dalmatinske županije
* KSI projekt – financiran od King Sejong institute iz Republike Koreje

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **IZVOR 52** | Izvršenje 2023. | Plan 2024. | Plan 2025. | Plan 2026. | Plan 2027. | Indeks 2025/2024 |
| **A679091 €** | 147.667 | 113.469 | 94.988 | 84.300 | 73.650 | 0,8371 |

1. **A679077 Projekti EU**

Projekti koji su financirani iz izvora 52, iz EU sredstava koja nam doznačava Sveučilište u Splitu su:

* Erasmus+ mobilnost
* SEA-EU i SEA-EU 2.0
* MARE-LAW

Osim toga imamo i projekt HRZZ – Cro veterans koji nam financira Hrvatska zaklada za znanost.

Planirani prihodi u 2025. godini iznose 114.646 €, u 2025. planirani prihodi su 76.146 €, a u 2026. godini planirani su 2.192 €.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **IZVOR 52EU PROJEKTI** | Izvršenje 2023. | Plan 2024. | Plan 2025. | Plan 2026. | Plan 2027. | Indeks 2025/2024 |
| **A679077 €** | 71.121 | 129.773 | 114.464 | 49.658 | 14.540 | 0,8820 |

Razlog ovom indeksu promjene je i taj što je u planu završetak projekata za koje nam sredstva doznačuje Sveučilišta u Splitu.

S obzirom da je prenesen dio prihoda iz prošle godine u iznosu od 46.846 €, rashodi su znatno veći od prihoda, a i dalje se jedan dio prenesenih prihoda raspoređuje u rashod idućih godina. Raspored rashoda iz izvora 52 je ovakav:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PROJEKTI EU (ukupno) |  **145.131 €** |  |  |
| * Erasmus + mobilnost (aktivnosti: KA131 2022, KA 107, KA131 2021, KA171 2023, KA171 2022, KA171 2024, Erasmus +60, MARE LAW ) u ukupnom iznosu
 |  91.076 |  |  |
| - COMMIX | 2.900 |  |  |
| - SHOUT |  |  | 670 |  |  |
| - SEA-EU |  |  | 12.400 |  |  |
| - MiRor |  |  | 7.500 |  |  |
| * INTERIV
 |  |  | 2.300 |  |  |
| - TaSDi-PBS |  |  | 1.800 |  |  |

* HKO – Učiteljski fakultet u Zagrebu 640
* HKO – Sveučilište u Zadru 575
* HRZZ – Cro veterans 20.170
* SEA EU 2.0 4.000

1. **A679091 Izvor 61 - donacije**

Prihode iz donacija u 2025. godini nismo planirali, a tako nisu planirani ni prihodi u 2026. i 2027. godini.

Planirani rashodi su kako slijedi:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **IZVOR 61** | Izvršenje 2023. | Plan 2024. | Plan 2025. | Plan 2026. | Plan 2027. | Indeks 2025/2024 |
| **A679091 €** | 8.146 | 13.272 | 5.792 | 5.800 | 5.900 | 0,4364 |

Planirane rashodi iz donacija su od ostalih subjekata izvan općeg proračuna i planirane su u iznosu od 5.792 €. Najvećim dijelom su to sredstva od donacije Talijanskog instituta za kulturu, koja se prenose iz prethodnih godina.

**III PRIKAZ STANJA UKUPNIH I DOSPJELIH OBVEZA**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Prilog 9. STANJE OBVEZA FILOZOFSKOG FAKULTETA U SPLITU** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   | **Stanje obveza na dan 31.12.2023. €** | **Stanje obveza na dan 30.06.2024. €** |  |  |  |  |
| **ukupno** | **dospjelo** | **ukupno** | **dospjelo** |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |  |  |  |  |
| **23** | **Obveze za rashode poslovanja** | **773.157** | **144.435** | **813.913** | **166.329** |  |  |  |  |
| 231 | Obveze za zaposlene | 504.915 |  | 597.690 |  |  |  |  |  |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | 165.540 | 76.423 | 124.169 | 80.039 |  |  |  |  |
| 234 | Obveze za financijske rashode | 376 | 224 | 247 |  |  |  |  |  |
| 235 | Obveze za subvencije |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 237 | Obveze za naknade građanima i kućanstvima | 106 |  |  |  |  |  |  |  |
| 238 | Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 239 | Obveze za tekuće obveze |  102.220 | 67.788 | 91.807 | 86.290 |  |  |  |  |
| **24** | **Obveze za nabavu nefinancijske imovine** | **325** | **301** | **18** |  |  |  |  |  |
| 241 | Obveze za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 242 | Obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 326 | 301 | 18 |  |  |  |  |  |
| 243 | Obveze za plemenite metale i ostale pohranjene vrijednosti |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 244 | Obveze za nabavu zaliha |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 245 | Obveze za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **UKUPNO (23+24)** | **773.483** | **144.736** | **813.931** | **166.329** |  |  |  |  |
| **25** | **Obveze za vrijednosne papire** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **26** | **Obveze za kredite i zajmove** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **UKUPNO (25+26)** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **PROMJENA U STANJU OBVEZA U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU (25+26)** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **UKUPNE OBVEZE (23+24+25+26)** | **773.483** | **144.736** | **813.931** | **166.329** |  |  |  |  |
| **PROMJENA U STANJU OBVEZA U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU (23+24+25+26)** |  |  |  |  |  |  |  |  |

Voditelj Financijsko računovodstvene službe Dekanica Tomislav Milat, dipl. oec. Prof. dr. sc. Ina Reić Ercegovac