**Sveučilište u Rijeci**

**Pomorski fakultet**

**OIB 76722145702**

**RKP 22568**

**Obrazloženje Općeg dijela financijskog plana**

**za razdoblje 2025. – 2027. godine**

**PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni prihodi za 2025. godinu planirani su u iznosu od 6.687.397 EUR, za 2026. u iznosu od 6.770.722 EUR i 2027. u iznosu od 6.673.548 EUR.

U 2025. godini planirano je ostvarenje prihoda u iznosu 4.464.447 EUR iz izvora opći prihodi i primici, 689.000 EUR iz izvora vlastiti prihodi, 850.550 EUR iz izvora ostali prihodi za posebne namjene, 565.000 EUR iz izvora pomoći EU, 117.700 EUR iz izvora ostale pomoći i darovnice, 50.000 EUR iz izvora donacije i 700 EUR iz izvora prodaja ili zamjena nefinancijske imovine.

U 2026. godini planirano je ostvarenje prihoda u iznosu 4.484.772 EUR iz izvora opći prihodi i primici, 694.00 EUR iz izvora vlastiti prihodi, 850.550 EUR iz izvora ostali prihodi za posebne namjene, 615.000 EUR iz izvora pomoći EU, 125.700 EUR iz izvora ostale pomoći i darovnice i 700 EUR iz izvora prodaja ili zamjena nefinancijske imovine.

U 2027. godini planirano je ostvarenje prihoda u iznosu 4.505.198 EUR iz izvora opći prihodi i primici, 704.000 EUR iz izvora vlastiti prihodi, 850.550 EUR iz izvora ostali prihodi za posebne namjene, 410.000 EUR iz izvora pomoći EU, 128.100 EUR iz izvora ostale pomoći i darovnice, 75.000 EUR iz izvora donacije i 700 EUR iz izvora prodaja ili zamjena nefinancijske imovine.

Najvažnija skupina prihoda po visini planiranih iznosa u sljedećem trogodišnjem razdoblju su prihodi iz općeg izvora financiranja odnosno državnog proračuna za financiranje rashoda za zaposlene i materijalnih troškova iz sredstava programskih ugovora, ovaj izvor prihoda čini više od 67% ukupnih prihoda u svakoj od tri godine.

Sljedeća skupina značajnih prihoda su vlastiti prihodi ostvareni na tržištu i prihodi za posebne namjene čiji je ukupan udio 34% u ukupnim prihodima.

**RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi za 2025. godinu planirani su u iznosu od 6.878.835 EUR, za 2026. iznose 6.520.760 EUR i 2027. u iznosu od 6.237.121 EUR.

U predmetnom trogodišnjem razdoblju planirano je smanjenje ukupnih rashoda koje se najviše odnosi na smanjenje materijalnih rashoda i rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Najveći rashodi odnose na rashode za zaposlene koji u 2025. godini iznose 5.312.330 EUR, te materijalni rashodi u iznosu od 1.379.288 EUR. Rashodi za zaposlene u 2026. iznose 5.007.104 EUR, a u 2027. iznose 4.809.515 EUR. Materijalni rashodi u 2026. iznose 1.336.656 EUR, a u 2027. iznose 1.250.656 EUR. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2025. iznose 102.417 EUR, u 2026. iznose 97.200 EUR i u 2027. iznose 97.200 EUR.

Najveći rashodi terete aktivnost Redovne djelatnosti Sveučilišta u Rijeci gdje se osiguravaju rashodi za zaposlene.

**PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU**

Neutrošena sredstva iz vlastitih i namjenskih izvora financiranja iz prethodne godine prenose se u sljedeću. Fakultet je predvidio da će na kraju 2024. godine ostati neutrošenih 1.094.348 EUR koji se prenose u 2025. godinu.

S obzirom na planirane rashode i izdatke u razdoblju 2025. – 2027. , Fakultet neće utrošiti sva sredstva koja će ostvariti u tom razdoblju u okviru vlastiti i namjenskih izvora financiranja, stoga je planom za 2025. godinu i projekcijama za 2026. i 2027. godinu predviđen prijenos neutrošenih sredstava u sljedeće godine.

Prijenos sredstava iz prethodne u sljedeću godinu, po izvorima u trogodišnjem razdoblju izgleda kako slijedi:

|  |
| --- |
|  |
| 11 | 31 | 43 | 51 | 52 | 61 | Ukupno |
| Donos |  | 220.000 | 50.000 | 660.000 | 99.348 | 65.000 | 1.094.348 |
| Odnos |  | -84.675 | -128.027 | -591.964 | -63.810 | -34.434 | -902.910 |

|  |
| --- |
|  |
| 11 | 31 | 43 | 51 | 52 | 61 | Ukupno |
| Donos |  | 84.675 | 128.027 | 591.964 | 63.810 | 34.434 | 902.910 |
| Odnos |  | -97.055 | -127.257 | -862.878 | -50.910 | -14.772 | -1.152.872 |

|  |
| --- |
|  |
| 11 | 31 | 43 | 51 | 52 | 61 | Ukupno |
| Donos |  | 97.055 | 127.257 | 862.878 | 50.910 | 14.772 | 1.153.178 |
| Odnos |  | -119.435 | -126.487 | -1.240.713 | -38.010 | -64.654 | -1.589.299 |

**UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

Stanje ukupnih nedospjelih obveza na dan 31. prosinca 2023. iznosi 588.900 eura. Najveći dio nedospjelih obveza na dan 31. prosinca 2023. odnosi se na plaću za prosinac koja je bila isplaćena u siječnju 2024.

Stanje ukupnih nedospjelih obveza na dan 30. lipnja 2024. iznosilo je 418.151 eura od čega se najveći dio odnosio na obveze za isplatu plaće za lipanj 2024. koja je bila isplaćena u srpnju 2024.

Stanje ukupnih i dospjelih obveza na dan 31. prosinca prethodne godine i na dan 30. lipnja tekuće godine izgleda kako slijedi:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2023. | Stanje obveza na dan 30.06.2024. |
| Ukupne obveze | 588.699 | 418.151 |
| Dospjele obveze | 201 |  |

U Rijeci, 13. prosinca 2024. Dekanica:

prof. dr. sc. Ana Perić Hadžić