**SVEUČILIŠTE U SPLITU**

**FILOZOFSKI FAKULTET**

**Poljička cesta 35**

**21000 Split**

**Privitak 3. Obrazloženje Izvršenja financijskog plana 2024. godine**

**II POSEBNI DIO**

U **sklopu redovne djelatnosti** i **programskog financiranja javnih visokih učilišta** financiraju se i izvode redovni studiji na preddiplomskom, 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**.

**Izvršenje Redovna djelatnost Filozofskog fakulteta u Splitu A621004**

* Izvršenje redovne djelatnosti Fakultet provodi obrazovanje studenata na preddiplomskim, diplomskim i integriranom studijima u znanstvenim područjima društvenih, humanističkih i interdisciplinarnih znanosti.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR 11 - **€** | Izvršenje 2023. | Izvorni Plan 2024. | Rebalans Plana 2024. | Izvršenje 2024. | % izvršenja 2024/2023 |
| **A621004**  | 5.907.049,00 | 5.873.518,00 | 6.765.913,00 |  6.770.311,12 |  114,16 |

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

1. **Podaktivnost: Provođenje redovitih studija**

U 2024. izvršenje Financijskog plana je sljedeće:

* Nastavljen je pozitivnog dugoročnog trenda popunjenosti raspoloživih mjesta na studijskim programima redovnih studija FFST;
* blagi je porast broja studenata redovitih studija koji u akademskoj godini uspješno dovršavaju studij;
* zadržana je visoka razine prosječne ocjene kvalitete izvedbe nastave na studijskim programima redovnih studija FFST
* U 2024. godini bilo je planiran je iznos sredstava prema dostavi limita od Sveučilišta u Splitu. Elementi za povećanje bili su usporedba troškova plaće 08/2023, ali izvršenje je veće za vrijednosti povećanja koeficijenta za obračun plaće, izračun troška minulog rada za jednu godinu i napredovanja pojedinih profesora, te porast iznosa naknada materijalnih prava radnika.

Izvršenje financijskog plana za 2024. godinu:

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

U 2024. izvršenje plana je:

- 6.539.078,14 € za plaće i doprinose na plaće zaposlenika

- 153.270,88 € za ostale rashode za zaposlene

- 65.857,58 € za prijevoz na posao i s posla

- 12.104,52 € za sistematske preglede zaposlenika

 Indeks povećanja rashoda po aktivnosti A621004 u 2024. u odnosu na 2023. iznosi 125,65%.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj rezultata | Definicija |  | Jedinica | Polazna vrijednost 2023. | Izvor podataka | Izvršena vrijednost za 2024. | % izvršenja za 2024. |
| Trend upisa studenata na redovne programe | Broj upisanih redovnih studenata na studijskim programima |  | Redovni student u ak.god. 2023/2024 | 1505 | Studentska referadaFFST | 1317 | 1317 |
| 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 | 266 | 266 |
| 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 | 4.7 | 4.7 |

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

Kroz redovnu djelatnost Fakultet provodi obrazovanje studenata na preddiplomskim, diplomskim i integriranom studijima u znanstvenim područjima društvenih, humanističkih i interdisciplinarnih znanosti. Izvršenje aktivnosti je kako slijedi:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR 11 **€** | Izvršenje 2023. | Izvorni Plan 2024. | Rebalans Plana 2024. | Izvršenje 2024. | % izvršenja 2024/2023 |
| **A622122**  | 457.303,16 | 551.858,00 | 599.401,00 | 570.294,21 |  124,71 |

Ova aktivnost/ projekt izvršena je u sljedećim podaktivnostima:

1. Provođenje redovitih studija (437.085,00 €)
2. Provođenje znanstvene djelatnosti (133.209,46 €)

Izvršenje ove aktivnosti u 2024. ostvareno je sljedeće:

* Nastavljen je pozitivni dugoročni trenda popunjenosti raspoloživih mjesta na studijskim programima redovnih studija FFST;
* Nastavljen je blagi rast broja studenata redovitih studija koji u akademskoj godini uspješno dovršavaju studij;
* zadržavane su visoke razine prosječne ocjene i kvalitete izvedbe nastave na studijskim programima redovnih studija FFST

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj rezultata | Definicija | Jedinica | Polazna vrijednost 2023. | Izvor podataka | Izvršena vrijednost za 2024. | % izvršenja za 2024. |
| 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) | 233 | 237 |
| Broj formalnih suradnji s gospodarskim subjektima te ustanovama iz kulture i obrazovanja | Ugovori o suradnji s nastavnim bazama | Broj ugovora | 70 | Web Fakulteta | 47 | 50 |
| 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 | 55% | 56% |
| 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 | 50 | 53 |

1. **A621038 Programi vježbaonica visokih učilišta**
* Izvršenje aktivnosti A621038 napravljeno je kako slijedi:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR 11 **€** | Izvršenje 2023. | Izvorni Plan 2024. | Rebalans Plana 2024. | Izvršenje 2024. | % izvršenja 2024/2023 |
| **A621038**  | 27.602,06 | 28.140,00 | 36.306,00 | 36.896,99 |  133,67 |

Ova aktivnost provodi se svake godine.

U 2024 nastavljeno je 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 2023. | Izvor podataka | Izvršena vrijednost za 2024. | % izvršenja za 2024. |
| Isplaćena sredstva za vježbaonice | Sredstva za rad vježbaonica isplaćuju se po izvješćima o radu mentora  | Broj izvješća mentora | 165 | Ministarstvo i Sveučilište u Splitu | 170 | 175 |

1. **A679091 Redovna djelatnost (iz evidencijskih prihoda)**

IZVOR 31- VLASTITI PRIHODI

Izvršenje prihoda iz Vlastite djelatnosti u 2024. godini je u iznosu od 1.301.913,42 € ili 82,21% od plana.

* Kroz redovnu djelatnost (iz evidencijskih prihoda) Fakultet je proveo obrazovanje studenata na izvanrednom diplomskom studiju Rani i predškolski odgoj i obrazovanje, Sveučilišnom diplomskom studiju na engleskom jeziku Psychology, Poslijediplomskom doktorskom studiju Humanističke znanosti. Osim toga provode se i Programi Cjeloživotnog Obrazovanja (PPDMO i kratki programi) i Razlikovni program, Provjera znanja hravatskog jezika (za strance), a dio sredstava se uprihodio zakupom.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR 31 **€** | Izvršenje 2023. | Izvorni Plan 2024. | Rebalans Plana 2024. | Izvršenje 2024. | % izvršenja 2024/2023 |
| **A679091**  | 607.010,02 | 1.273.406,00 | 1.583.722,00 | 1.301.913,42 |  214,48 |

**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 program nove polaznike upisuju svake godine Od 2012. godine pokrenut je Poslijediplomski doktorski studiji Humanističke znanosti, koji nove polaznike upisuje u načelu svake tri godine.

U 2024. godini ostvareno je sljedeće:

* Nastavljen je stabilan godišnji trend upisa novih polaznika izvanrednog diplomskog studija Rani i predškolski odgoj i obrazovanje
* Nastavljen je porast broja upisanih studenata Sveučilišnog preddiplomskog studija na engleskom jeziku Psychology i održavanje stabilnog trenda broja upisanih u ovoj godini.
* Upisana je prva generacija studenata Diplomskog studija Psihologije na engleskom
* minimalno jednak broj upisanih na doktorski studij pri upisu slijedeće generacije doktoranada
* nastavljen je stabilan godišnji trend upisa novih polaznika programa cjeloživotnog obrazovanja: Summer school of Croatian language and culture, Croatian Language and Culture Course, Ispita iz poznavanja hrvatskog jezika i latiničnog pisma, Programa pedagoško – psihološko – didaktičko – metodičkog obrazovanja i Ranog predškolskog odgoja i obrazovanja.

Rashodi koji se pokrivaju iz vlastitih sredstava (izvor 31) izvršeni su u 2024. godini:

* Rashodi za zaposlene 401.897,64 €
* Materijalni rashodi 382.781,30 €
* Financijski rashodi 82,36 €
* Naknade građanima i kućanstvima 106,17 €
* Ostali rashodi 29.470,77 €
* Rashodi za nabavu neproizv. dugotrajne imovine 484.203,21 €
* Rashodi za nabavu dugotrajne proizvedene imovine 3.371,97 €

**UKUPNO 1.301.913,42 €**

Razlog znatnom povećanju planiranih iznosa rashoda u 2024. godini je rashod za uređenja velike dvorane.

Vlastiti prihodi za 2024. godinu planirani su bili u iznosu 1.583.722,00 €.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj rezultata | Definicija | Jedinica | Polazna vrijednost 2023. | Izvor podataka | Izvršena vrijednost za 2024. | % izvršenja za 2024. |
| *Trend upisa studenata na studijske programe* | *Broj ukupno upisanih studenata na izvanrednom studiju u ak.god. 2023/2024* | *Redovni student* | *161* | *Tajništvo studija* | *161* | *161* |
| *Trend upisa studenata na studijske programe* | *Broj novoupisanih redovnih studenata na studijskim programima u ak.god. 2023/2024* | *Novoupisani redovni studenti doktorskog studija* | *0* | *Tajništvo studija* | *0* | *0* |
| *Trend upisa studenata na studijske programe* | *Broj novoupisanih redovnih studenata na studijskim programima u ak.god. 2023/2024* | *Novoupisani redovni studenti preddiplomskog studija Psychology* | *36* | *Tajništvo studija* | *30* | *30* |
| *Trend dovršenja studija studenata na izvanrednom studiju* | *Broj studenata na izvanrednom studiju koji su dovršili studij u ak.god. 2022/2023* | *student koji je završio studij u jednoj ak.god.* | *58* | *Tajništvo studija* | *47* | *47* |
| *Trend upisa polaznika programa cjeloživotnog obrazovanja* | *Broj upisanih polaznika u u ak.god. 2023/2024* | *broj polaznika* | *569* | *Tajništvo programa* | *270* | *270* |
| *Trend dovršenja programa polaznika programa cjeloživotnog obrazovanja* | *Broj uspješno završenih polaznika u ak.god. 2023/2024.* | *broj polaznika* | *161* | *Tajništvo programa* | *258* | *258* |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

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

Odnose se na upisnine, školarine i ostale prihode koje dolaze od uplata studenata koji su polaznici redovnih studija. Rashodi su izvršeni kako slijedi:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| IZVOR 43 **€** | Izvršenje 2023. | Izvorni Plan 2024. | Rebalans Plana 2024. | Izvršenje 2024. | % izvršenja 2024/2023 |
| **A679091**  | 135.987,80 | 361.200,00 | 585.900,00 | 468.071,83 | 344,20 |

Indeks porasta prihoda u 2024. u odnosu na 2023. iznosi 132,72, dok je plan za 2024. bio 200.000,00 €.

Iz ovih prihoda izvršeno je financiranje slijedećih rashoda u 2024.

 Rashodi koji se pokrivaju iz Prihoda za posebne namjene (izvor 43) su:

* Rashodi za zaposlene 0 €
* Materijalni rashodi 141.638,43 €
* Financijski rashodi 798,29 €
* Rashodi za nabavu neproizv. dugotrajne imovine 287.244,29 €
* Rashodi za nabavu dugotrajne proizvedene imovine 38.390,82 €

Razlog znatnom povećanju izvršenih iznosa rashoda iz izvora 43 u 2024. godini je trošak uređenja velike dvorane (Ulaganje u tuđu imovinu).

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

Ovdje se nalaze prihodi koje se financiraju iz redovne djelatnosti Sveučilišta u Splitu (iz evidencijskih prihoda). To su sljedeći projekti:

* KSI – financiran od King Sejong Institut iz Južne Koreje
* LOTE (Life on the Edge) – financiran od United Kingdom Research and Innovation - Medical research foundation
* Vičja Luka i Projekt Rat – financiran od Splitsko Dalmatinske županije
* Izdavačka djelatnost i organizacija kongresa i seminara financirana od Sveučilišta u Splitu i MZO te financiranje Studentskog zbora i Nastave u Mostaru.
* Korea Seed 2 – projekt financiran od Ministarstva obrazovanje Južne Koreje. Projekt je završio u 06/2024.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR 52 **€** | Izvršenje 2023. | Izvorni Plan 2024. | Rebalans Plana 2024. | Izvršenje 2024. | % izvršenja 2024/2023 |
| **A679091**  | 147.667,09 | 123.787,00 | 133.359,00 | 117.342,73 |  79,46 |

1. **A679077 Projekti EU**

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

* Erasmus+ mobilnost
* SEA-EU

Projekt koji nam financira HRZZ je Cro veterans.

Planirani prihodi u 2024. godini bili su 116.307,82 €, a izvršeni su u iznosu od 72.550,37 €, jer je znatno manje potrošeno Erasmus+ sredstava od planiranih.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR 52 - EU PROJEKTI **€** | Izvršenje 2023. | Izvorni Plan 2024. | Rebalans Plana 2024. | Izvršenje 2024. | % izvršenja 2024/2023 |
| **A679077 €** | 72.121,49 | 165.318,00 | 195.373,00 | 73.033,24 | 101,26 |

S obzirom da je prenesen dio prihoda iz prošle godine u iznosu od 124.497,26 €, bili su planirani veći rashodi, a i dalje će se jedan dio prenesenih prihoda rasporediti u rashod idućih godina. Raspored rashoda iz izvora 52 – EU projekti je ovakav:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PROJEKTI (ukupno) |  **73.033,24 €** |  |  |
| * Erasmus + mobilnost (četiri aktivnosti: KA171 2022, KA171 2023, KA131 2022, KA131 2023) u ukupnom iznosu
 |  39.712,97 |  |  |
| - HRZZ – Cro Veteranas | 23.549,64 |  |  |
| - SEA-EU doc |  |  | 9.287,74 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

1. **A679091 Izvor 61 - donacije**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR 52 **€** | Izvršenje 2023. | Izvorni Plan 2024. | Rebalans Plana 2024. | Izvršenje 2024. | % izvršenja 2024/2023 |
| **A679091 €** | 7.283,72 | 8.000,00  | 8.146,00  | 1.711,42 | 23,50 |

Planirane donacije su od ostalih subjekata izvan općeg proračuna izvršene su u iznosu od 1.711,42 €. Najvećim dijelom su to sredstva od donacije Talijsnkog instituta za kulturu, koja se prenose iz prethodnih godina.

A izvršeni prihodi iz donacija su ostvarene u iznosu od 15.370,00 €. Najvećim dijelom su to sredstva od Zaklade Adris za Projekt Psihologia u baštini Marka Marulića, koja su uplaćena na žiro račun krajem godine, a nisu bila planirana za 2024. godinu..

**III PRIKAZ STANJA UKUPNIH I DOSPJELIH OBVEZA**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Prilog 9. STANJE OBVEZA FILOZOFSKOG FAKULTETA U SPLITU** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   | **Stanje obveza na dan 31.12.2023. u €** | **Stanje obveza na dan 31.12.2024. €** |  |  |  |  |
| **ukupno** | **dospjelo** | **ukupno** | **dospjelo** |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |  |  |  |  |
| **23** | **Obveze za rashode poslovanja** | **639.343,78** | **3.215,32** | **918.082,07** | **5.025,47** |  |  |  |  |
| 231 | Obveze za zaposlene | 504.914,60 |  | 608.304,50 |  |  |  |  |  |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | 165.540,14 | 2.991,34 | 49.043,37 | 4.955,27 |  |  |  |  |
| 234 | Obveze za financijske rashode | 376,18 | 223,98 | 385,42 |  |  |  |  |  |
| 235 | Obveze za subvencije |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 237 | Obveze za naknade građanima i kućanstvima | 106,17 |  | 1.000,00 |  |  |  |  |  |
| 238 | Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 239 | Obveze za tekuće obveze | 102.220,34 |  | 259.348,78 | 70,20 |  |  |  |  |
| **24** | **Obveze za nabavu nefinancijske imovine** | **325,49** | **301,17** | **5.789,12** | **1.163,61** |  |  |  |  |
| 241 | Obveze za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 242 | Obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 325,49 | 301,17 | 5.789,12 | 1.163,61 |  |  |  |  |
| 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)** | **773.482,92** | **3.516,49** | **923.871,19** | **6.189,08** |  |  |  |  |
| **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)** | **773.482,92** | **3.516,49** | **923.871,19** | **6.189,08** |  |  |  |  |
| **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