

**OBRAZLOŽENJE UZ IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE**

**01.01.2025. DO 30.06.2025.**

**-OPĆI DIO-**

PRIHODI I PRIMICI

Ukupno planirani prihodi poslovanja za 2025. godinu iznose 1.736.983 eura, izvršenje za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine iznosi 831.541 eura, odnosno 48% godišnjeg financijskog plana. Fakultet kao proračunski korisnik osigurava sredstva za aktivnost A621003 Redovna djelatnost Sveučilišta J.J. Strossmayera u Osijeku kroz Državni proračun a to su plaće i materijalna prava zaposlenika sukladno dodijeljenim limitima Ministarstva znanosti i obrazovanja, odnosno Sveučilišta J.J. Strossmayera u Osijeku. Planirani iznos sredstava za 2025. godinu iznosi 1.345.103 eura, a izvršenje u polugodišnjem razdoblju 2025. godine iznosi 794.542 eura, odnosno 59% planiranih prihoda. Izvor 31- vlastiti prihodi koje fakultet ostvaruje od programa cjeloživotnog učenja u 2025. godini planirano je u iznosu 18.700 eura. Polaznici Programa cjeloživotnog obrazovanja uplatili su sredstva u 2024. godini a budući da se nastava proteže kroz 2025. troškovi održavanja i izvođenja programa bit će isplaćen u mjesecu srpnju 2025. godine. Izvor 43 – namjenski prihodi koje fakultet ostvaruje od školarina, troškova upisa te dodatnih provjera motoričkih sposobnosti, u 2025. godini planirani su u iznosu 255.000 eura a izvršenje za polugodišnje razdoblje iznosi 52.115 eura, 20% planiranih prihoda. Najveći iznos prihoda na ovom izvoru ostvarujemo na upisima u novu akademsku godinu u mjesecu srpnju. Izvor – 52 prihodi s ovog izvora se planiraju samo ako postoji pisana obavijest koliko će sredstava određeni uplatitelj uplatiti u planiranom razdoblju. Ukoliko sredstva nisu planirana, prihodi se mogu trošiti do visine uplaćenih sredstava. Ovom izvoru financiranja pripada Erasmus mobilnost zaposlenika koji se ne planira ali se sredstva utroše do visine primljenih sredstava, te pomoć Županijskog i Gradskog proračuna pri organizaciji manifestacija.

RASHODI I IZDACI

Planirani rashodi poslovanja u 2025. godini iznose 1.659.675 eura, izvršenje za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine iznosi 878.631 eura, odnosno 53% godišnjeg financijskog plana. Najveći dio rashoda fakulteta odnosi se na plaće i materijalna prava zaposlenika iz izvora 11 Opći prihodi i primici koji su planirana za 2025. u iznosu 1.345.103 eura, izvršenje za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2025. iznosi 683.669 eura, što čini 51% planiranih rashoda na toj aktivnosti.. Iz aktivnosti programskog financiranja javnih visokih učilišta isplaćuje se naknada vanjskih suradnika koji sudjeluju u izvođenju nastave te je planirano pokriće troškova za znanstveno istraživački rad zaposlenih i pokriće troškova redovitog poslovanja fakulteta, režija te nabava opreme kako bi se redovito odvijao nastavni proces. Planirani iznos rashoda za 2025. godinu iznosi 117.181 eura, a izvršenje za polugodišnje razdoblje 2025. godine iznosi 78.268 eura, što čini 67% ukupno planiranih rashoda na toj aktivnosti. Redovna djelatnost Sveučilišta u Osijeku - Planirani rashodi na izvoru 31 – vlastiti prihodi za 2025. godinu iznose 18.700 eura, veći dio prihoda uplaćen je u 2024. godini. jer se nastava odvija u razdoblju 2024.-2025. godine. U razdoblju 1.siječnja do 30. lipnja 2025. godine isplaćen je manji dio rashoda programa cjeloživotnog obrazovanja, te se isplata po tom izvoru financiranja planira isplatiti u srpnju 2025. godine. Planirani iznos rashoda na izvoru 43 – namjenski prihodi za 2025. godinu iznose 177.691 eura, izvršenje za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2025. iznosi 110.008 eura odnosno 62% planiranih rashoda na tom izvoru financiranja. Najveći iznos prihoda na ovom izvoru ostvarujemo na upisima u novu akademsku godinu u mjesecu srpnju i listopadu. Iz ovog izvora pokrivaju se materijalni rashodi kao što su režijski troškovi, troškovi uredskog poslovanja, troškovi stručnog usavršavanja zaposlenika, troškovi službenog putovanja i reprezentacije, te ostali materijalni troškovi fakulteta. Izvor 52 – odnosi se na mobilnost djelatnika kroz Erasmus projekte, sredstva iz tog izvora se planiraju samo ako postoji pisana obavijest o uplati sredstava uplatitelja. Ukoliko sredstva nisu planirana prihodi se mogu trošiti do visine uplaćenih sredstava, za polugodišnje razdoblje 2025. godine Erasmus mobilnost djelatnika iznosi 3.059 eura. Te rashodi za troškovi organizacije manifestacija 2.300,00 eura.

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE U SLJEDEĆU GODINU

Stanje novčanih sredstava računa na početku izvještajnog razdoblja iznosi 198.508,95 eura, te 151.929,71 eura na kraju izvještajnog razdoblja.

Fakultet je u prethodnim proračunskim godinama ostvarivao višak prihoda poslovanja u najvećem dijelu od školarina za prijediplomske i diplomske studije. U 2024. godini fakultet je ostvario višak prihoda u iznosu 89.504,06 eura., ukupni višak prihoda prenesen u 2025. godinu iznosi 190.148,99 eura. Odnosi se uglavnom na prihode iz prošlih proračunskih godina s izvora 43 prihod od školarina prijediplomskog i diplomskog studija. Višak prihoda s izvora 31 u iznosu 21.418,63 eura odnosi se na prihode programa cjeloživotnog obrazovanja te će se utrošiti sukladno Pravilniku o ostvarivanju i korištenju namjenskih i vlastitih prihoda.

**POEBNI IZVJEŠTAJ**

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Kineziološki fakultet Osijek nema zaduživanja po dugoročnim kreditima i zajmovima.