

**SVEUČILIŠTE U ZAGREBU**  
**PREHRAMBENO-BIOTEHNOLOŠKI FAKULTET**  
Pierottijeva 6, Zagreb  
OIB: 47824453867  
RAZDJEL: 080  
RAZINA: 11  
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8542  
**RKP: 1845**

## **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

Sukladno članku 81. Zakona o proračunu (NN 144/21) i odredbama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika sadrži opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

U ovom obrazloženju u nastavku daje se obrazloženje izvršenja općeg dijela financijskog plana.

### **Izvršenje financijskog plana Sveučilišta u Zagrebu Prehrambeno-biotehnološkog fakulteta za razdoblje 01.01.2025. – 30.06.2025.**

#### **PRIHODI I PRIMICI**

Ukupno planirani prihodi za 2025. godinu iznose 12.288.256,00 eura, a ostvareni prihodi u navedenom razdoblju iznose 6.199.409,01 eura, odnosno realizirano je 50,45% od planiranog iznosa.

#### **Izvor 11 – Opći prihodi i primici**

U 2025. godini na izvoru **11 – Opći prihodi i primici**, planirani su prihodi u iznosu 9.832.254,00 eura, a u prvoj polovici godine ostvareni su prihodi u iznosu od 5.107.971,74 eura, odnosno realizirano je 51,95% od planiranog. Ostvareni prihodi odnose se na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika, odnosno doznaku sredstava za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (subvencije participacije školarine), doznaku sredstava za temeljno financiranje znanstvene i umjetničke djelatnosti Sveučilišta u Zagrebu te na prihode iz nadležnog proračuna za plaće zaposlenika te ostala materijalna prava zaposlenika.

#### **Izvor 31 – Vlastiti prihodi**

U 2025. godini na izvoru **31 – Vlastiti prihodi** planirani su prihodi u ukupnom iznosu od 891.764,00 eura, a u promatranom polugodišnjem razdoblju ostvareni su prihodi u iznosu 440.356,37 eura, odnosno realizirano je 49,38% planiranog iznosa.

#### **Izvor 43 – Ostali prihodi za posebne namjene**

Prihodi iz izvora **43 – Ostali prihodi za posebne namjene** su planirani u iznosu 260.000,00 eura za 2025. godinu, a odnose se na sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično. U promatranom polugodišnjem razdoblju ostvareni su prihodi u iznosu 73.011,71 eura, što je 28,08% od planiranog iznosa.

### **Izvor 51 – Pomoći EU**

Prihodi iz izvora **51 – Pomoći EU** planirani su u iznosu od 78.732,00 eura u 2025. godini, za projekte FUNTOMP - Functionalized Tomato Products (PRIMA HORIZON), Flat Bread of Mediterranean area; INnovation & Emerging process & technology (FLAT BREAD MINE) (PRIMA HORIZON) i EIT Food Hub. Spomenuti prihodi planirani su na skupini 63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, a do kraja razdoblja ostvareni su u iznosu od 16.120,13 eura (20,47% od planiranog), zbog dinamike doznake sredstva.

### **Izvor 52 – Ostale pomoći i darovnice**

Prihodi iz izvora **52 – Ostale pomoći i darovnice** planirani su u iznosu od 1.011.527,00 eura u 2025. godini za projekte INTACTBioPack; EVOLVEPACK; PROMOTING STAKEHOLDER ADHERANCE TO MEDITERRANEAN DIET ON CAMPUS THROUGH MENU INTERVENTIONS AND SOCIAL MARKETING STRATEGIES – MedDietMenus4Campus; From Edible sprouts to hEalthy fooD (FEED) te projekta financiranih iz sredstva Hrvatske zaklade za znanost. Spomenuti prihodi realizirani su u iznosu 468.841,90 eura, odnosno 46,35% od planiranog iznosa, ponajviše zbog dinamike doznake sredstava za projekte.

### **Izvor 581 – Mehanizam za oporavak i otpornost**

Prihodi u okviru izvora **581 - Mehanizam za oporavak i otpornost** su planirani u iznosu 204.962,00 eura, a realizirani u iznosu 79.023,24 eura, odnosno realizirano je 38,56% od planiranog iznosa. Prihodi se odnose na dva projekta unutar spomenutog izvora financiranja i to na projekt Proteinski pripravak lana u proizvodnji kultiviranog mesa i projekt Jačanje sintetske biologije u hrvatskom istraživačkom sustavu razvojem humaniziranih biosenzora i mikrobnih tvornica za detekciju i proizvodnju estrogena sličnih spojeva (croESTRO).

### **Izvor 61 – Donacije**

Prihodi unutar izvora **61 - Donacije** planirani su u iznosu 9.017,00 eura, a ostvareni u iznosu 14.083,92 eura, odnosno ostvareno je 56,19% više od planiranog iznosa. Ostvareni prihodi odnose se na tekuće donacije od trgovačkih društava u projektima i na ostale donacije.

## **RASHODI I IZDACI**

Ukupno planirani rashodi za 2025. godinu iznose 12.259.982,00 eura, a ostvareni rashodi u navedenom polugodišnjem razdoblju iznose 6.420.489,74 eura, odnosno realizirano je 57,37% od planiranog iznosa.

### **Izvor 11 – Opći prihodi i primici**

Na izvoru **11 – Opći prihodi i primici** u 2025. godini planirani su rashodi u iznosu 9.832.254 eura, a ostvareni su rashodi u iznosu od 4.933.624,85 eura, odnosno 50,18% od planiranog iznosa.

Unutar aktivnosti **redovite djelatnosti Sveučilišta u Zagrebu (A621001)** planirani su rashodi u iznosu 9.252.976,00 eura, a ostvareni su rashodi u iznosu 4.667.779,04 eura.

Unutar aktivnosti **pravomoćne sudske presude (A621181)** planirano je 60.387,00 eura za rashode, a realizirano je 29.709,64 eura rashoda, zbog isplata realiziranih po pravomoćnim sudskim presudama zbog tužbi zaposlenika, a koje se odnose na neisplatu uvećanja plaća zbog rasta osnovice za obračun plaće u prethodnim godinama.

Unutar aktivnosti **programskog financiranja javnih visokih učilišta (A622122)** planirani su rashodi u iznosu 518.891,00 eura, a realizirani u iznosu 236.136,17 eura.

#### **Izvor 31 – Vlastiti prihodi**

Rashodi iz izvora financiranja **31 – Vlastiti prihodi** planirani su u iznosu 891.764,00 eura u 2025. godini, a u promatranom razdoblju ostvareni su rashodi u iznosu 385.977,57 eura, odnosno realizirano je 43,28% planiranog iznosa.

#### **Izvor 43 – Ostali prihodi za posebne namjene**

Rashodi iz izvora **43 – Ostali prihodi za posebne namjene** planirani su u iznosu 169.750 eura, a realizirani u iznosu 162.210,00 eura, odnosno 95,56% od planiranog iznosa.

#### **Izvor 51 – Pomoći EU**

Rashodi iz izvora **51 – Pomoći EU** planirani su u iznosu 37.250,00 eura, a ostvareni su rashodi u iznosu 50.247,05 eura, odnosno realizirano je 34,89% više od planiranog iznosa, ponajviše zbog dinamike doznaka u okviru projekata EIT Food Hub, projekte FUNTOMP - Functionalized Tomato Products (PRIMA HORIZON), Flat Bread of Mediterranean area; INnovation & Emerging process & technology (FLAT BREAD MINE) (PRIMA HORIZON).

#### **Izvor 52 – Ostale pomoći i darovnice**

Rashodi iz izvora **52 – Pomoći EU** planirani su u iznosu 1.013.607,00 eura, a u promatranom razdoblju ostvareni su rashodi u iznosu 765.505,05 eura, odnosno realizirano je 75,52% od planiranog iznosa. Rashodi su planirani unutar dvije aktivnosti, odnosno na aktivnosti A679088 i aktivnosti A679078. Najveći dio rashoda odnosi se na rashode nastale provedbom projekata INTACTBioPack; EVOLVEPACK; PROMOTING STAKEHOLDER ADHERANCE TO MEDITERRANEAN DIET ON CAMPUS THROUGH MENU INTERVENTIONS AND SOCIAL MARKETING STRATEGIES – MedDietMenus4Campus; From Edible sprouts to hEalthy fooD (FEED) te projekta financiranih iz sredstva Hrvatske zaklade za znanost.

#### **Izvor 563 – Europski fond za regionalni razvoj (EFRR)**

Rashodi iz izvora **563 – Europski fond za regionalni razvoj (EFRR)** nisu planirani, a realizirano je 90,00 eura rashoda u svrhu podmirivanja troškova službenih putovanja.

#### **Izvor 581 – Mehanizam za oporavak i otpornost**

Rashodi u okviru izvora **581 - Mehanizam za oporavak i otpornost** su planirani u iznosu 309.707,00 eura, a realizirani u iznosu 108.627,05 eura. Rashodi se odnose na dva projekta unutar spomenutog izvora financiranja i to na projekt Proteinski pripravak lana u proizvodnji kultiviranog mesa i projekt Jačanje sintetske biologije u hrvatskom istraživačkom sustavu razvojem humaniziranih biosenzora i mikrobnih tvornica za detekciju i proizvodnju estrogenu sličnih spojeva (croESTRO).

#### **Izvor 61 – Donacije**

Rashodi iz izvora **61 - Donacije** planirani su u iznosu od 5.650,00 eura, a u promatranom polugodišnjem razdoblju realizirani u iznosu 14.207,52 eura, ponajviše zbog rashoda nastalih u okviru skupine materijalnih rashoda..

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

Ukupno gledano, planiran donos sredstava iznosio je 746.125,00 eura, a realizirano je 1.821.267,38 eura po novčanom načelu.

Donos sredstava planiran je i realiziran kako slijedi: na izvoru **11 – Opći prihodi i primici**, nema planiranih donosa. Kako se za izvršenje plana koristi novčano načelo, realiziran je odnos sredstava po izvoru 11 te se odnosi samo na još nedospjele račune iz 2024.godine a čije je dospijeće plaćanja bilo u 2025.godini.

Na izvoru **31- Vlastiti prihodi** procijenjen je donos u 2025. godinu u iznosu od 10.466,00 eura, na temelju podataka iz prethodnog razdoblja. Vlastiti prihodi su volatilni pa je procjena napravljena na bazi kretanja u prethodnom razdoblju, uzimajući u obzir prihode i rashode koji su ostvareni tijekom prošle i prethodnih godina. Realiziran je donos u iznosu 129.249,99 eura.

Donos kod kategorije prihoda iz izvora **43 – Prihodi za posebne namjene** planiran je u iznosu od 126.959,00 eura, a realiziran je u nešto većem iznosu, odnosno donos iznosi 247.327,22 eura.

Na izvoru **51 – Pomoći EU** planiran je donos u 2025. godinu u iznosu od 33.576,00 eura, a realiziran je donos u iznosu 151.750,49 eura. Projekti na izvoru 51 su financirani temeljem Sporazuma o partnerstvu koji propisuju dinamiku isplata bespovratnih sredstava u skladu s pravilima Programa financiranja PRIMA HORIZON i ERASMUS +. Projekti financirani iz programa PRIMA HORIZON imaju dinamiku isplate sredstava na sljedeći način: predfinanciranje, u sredini razdoblja provedbe projekta i na završetku provedbe projekta. Projekti financirani iz programa ERASMUS + imaju dinamiku isplate na sljedeći način: predfinanciranje i završna isplata po završetku projekta.

Na izvoru **563 - Europski fond za regionalni razvoj (EFRR)** nije planiran donos u 2025. godinu. Projekti na izvoru 563 su financirani temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava potpisanih između Korisnika i Upravljačkih i Posredničkih tijela u sustavu RH, a u kojima su definirani uvjeti i načini isplate bespovratnih sredstava. Svi projekti financirani s izvora 563 imaju dinamiku isplate bespovratnih sredstava sukladno planu predaje zahtjeva za nadoknadom sredstava koji se podnose svaka tri mjeseca, a po završetku izvještajnog razdoblja. Temeljem odobrenja zahtjeva za nadoknadom sredstava se isplaćuju potraživana/odobrena bespovratna sredstva. U prethodnom razdoblju realiziran je donos „u minusu“ za 328.369,00 eura, odnosno zbog dinamike doznaka, projekt se financirao drugim (vlastitim) sredstvima fakulteta. Donos sredstava u 2025.godinu iznosi 1.864,23 eura.

Na izvoru **52 - Ostale pomoći i darovnice** planiran je donos u 2025. godinu u iznosu od 395.123,00 eura, a realiziran je donos u iznosu 1.146.274,21 eura. Projekti na izvoru 52 su financirani temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava potpisanih između Korisnika i Upravljačkih i Posredničkih tijela u sustavu RH, a u kojima su definirani uvjeti i načini isplate bespovratnih sredstava. Navedeni projekti imaju dinamiku isplate bespovratnih sredstava sukladno planu predaje zahtjeva za nadoknadom sredstava koji se podnose svaka tri mjeseca, a po završetku izvještajnog razdoblja. Temeljem odobrenja zahtjeva za nadoknadom sredstava se isplaćuju

potraživana/odobrena bespovratna sredstva. Nadalje, na izvoru 52 su uplanirani i Istraživački projekti financirani od strane Hrvatske zaklade za znanost. Temeljem Ugovora o dodjeli sredstava sklopljenih između Korisnika i Hrvatske zaklade za znanost definirani su uvjeti i načini isplate sredstava, a sukladno financijskom planu projekta u kojem su definirana razdoblja provedbe i potrošnje. Dinamika je sljedeća: po potpisu ugovora prva rata, druga rata nakon prvih 12 mjeseci provedbe projekta, svaka iduća rata po završetku 18. mjeseca od početka provedbe projekta.

Na izvoru **581 – Mehanizam za oporavak i otpornost** planiran je donos sredstava u 2025. godinu u iznosu 180.001,00 eura, a realiziran je donos u iznosu od 101.027,59 eura. U okviru spomenutog izvora su dva projekta i to projekt Proteinski pripravak lana u proizvodnji kultiviranog mesa i projekt Jačanje sintetske biologije u hrvatskom istraživačkom sustavu razvojem humaniziranih biosenzora i mikrobnih tvornica za detekciju i proizvodnju estrogena sličnih spojeva (croESTRO).

Izvor **61 – Donacije** nije planiran donos u 2025., a realiziran je donos u iznosu 43.814,25 eura. Projekti na izvoru 61 su financirani temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava potpisanih između Korisnika i Upravljačkih i Posredničkih tijela u sustavu RH, a u kojima su definirani uvjeti i načini isplate bespovratnih sredstava. Svi projekti financirani s izvora 61 imaju dinamiku isplate bespovratnih sredstava sukladno planu predaje zahtjeva za nadoknadom sredstava koji se podnose svaka tri mjeseca, a po završetku izvještajnog razdoblja. Temeljem odobrenja zahtjeva za nadoknadom sredstava se isplaćuju potraživana/odobrena bespovratna sredstva.

Saldo na računu Fakulteta na dan 01.01.2025.. iznosio je 1.821.267,38 eura, a na 30.06.2025.. je iznosio 1.481.800,49 eura.

| Stanje novčanih sredstava (EUR) |              |
|---------------------------------|--------------|
| Stanje računa 01.01.2025.       | 1.821.267,38 |
| Stanje računa 30.06.2025.       | 1.481.800,49 |