

**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 36. Zakona o proračunu (NN 144/21) proračunski i izvanproračunski korisnici dužni su uz prijedlog financijskog plana izraditi i dostaviti obrazloženje općeg dijela financijskog plana. U ovom obrazloženju u nastavku se daje opća slika financijskog plana kroz obrazloženje ukupnih prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, prijenosa sredstava iz prethodne i u sljedeću godinu te stanje ukupnih i dospjelih obveza.

**PRIHODI I PRIMICI**

Ukupno planirani prihodi u 2025. godine iznose 12.288.256 eura, u 2026. godini 11.831.645 eura, a u 2027. godini 11.419.245 eura.

Iz izvora financiranja **11 – Opći prihodi i primici**, planirani su prihodi kako slijedi: 2025. godina 9.832.254 eura, 2026. godina: 9.846.138 eura, 2027. godina: 9.879.551 eura. Navedeni prihodi su planirani sukladno uputi Sveučilišta u Zagrebu od 6. studenog 2024. godine, u kojoj su utvrđeni limiti za pojedine aktivnosti, a naknadno korigirani sukladno uputi Ministarstva znanosti i obrazovanja od 11. prosinca 2024. godine.

Za aktivnost A621001 (stavke redovne djelatnosti Sveučilišta u Zagrebu) je iznosi su planirani u iznosu 9.252.976 eura za 2025. godinu, 9.298.376 eura za 2026. godinu te 9.344.004 eura za 2027. godinu.

Stavke programskog financiranja javnih visokih učilišta (A622122) koje obuhvaćaju subvencije participacija školarina i potpore znanosti za 2025. godinu planirane su u iznosu 518.891 eura, 535.462 eura za 2026. godinu te 565.547 eura za 2027. godinu.

Stavke Prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti koje se odnose na pravomoćne sudske presude planirane su u iznosima 60.387 eura za 2025. godinu i 12.300 eura za 2026. godinu, u visini planiranih rashoda po pravomoćnim sudskim presudama (aktivnost A621181).

Iz izvora financiranja **43 – Ostali prihodi za posebne namjene** - Sufinanciranje cijene usluge - školarine studenata i druge naknade polaznika svih obrazovnih programa (prijediplomskih, diplomskih, doktorskih, specijalističkih) planirani su prihodi u iznosu 260.000 eura za 2025. godinu, a isti iznos planiran je i za 2026. godinu i 2027. godinu. Prihodi su planirani na temelju povijesnih podataka o prihodima ostvarenima na ime participacija studenata u troškovima prijediplomskih i diplomskih studija, prihodima od školarina za poslijediplomske studije, prihodima od upisnina i drugih naknada na akreditiranim studijskim programima Fakulteta, prihoda od naknada za provođenje postupka izbora u znanstvena zvanja te drugih naknada za obavljanje administrativnih usluga u nadležnosti Fakulteta.

Prihodi iz izvora financiranja **31 – Vlastiti prihodi** planirani su iznosu 891.764 eura za 2025. godinu, na temelju povijesnih podataka o prihodima ostvarenima u prethodnim razdobljima. Za 2026. godinu prihodi su planirani u iznosu 909.599 eura (2% više nego u 2025. godini), a za 2027. godinu u iznosu 927.792 eura (2% više od planiranih prihoda za 2026. godinu). Vlastite prihode u najvećem dijelu čine prihodi od pruženih usluga temeljem suradnje s gospodarskim subjektima u području temeljne, primijenjene i razvojne prehrambene i biotehnoške znanosti, a manjim dijelom prihodi od kamata na depozite po viđenju i prihodi od pozitivnih tečajnih razlika.

Prihodi iz izvora **51 – Pomoći EU** planirani su u iznosu od 78.732 eura u 2025. godini te 6.800 eura u 2026. godini za projekte FUNTOMP - Functionalized Tomato Products (PRIMA HORIZON), Flat Bread of Mediterranean area; INnovation & Emerging process & technology (FLAT BREAD MINE) (PRIMA HORIZON), Innovative biovalorization techniques-international research network as a key to create a Center of Excellence i projekt EIT Food Hub.

Prihodi iz izvora **52 – Ostale pomoći i darovnice** planirani su u iznosu od 1.001.527 eura u 2025. godini, 585.446 eura u 2026. godini te 346.115 eura u 2027. godini za projekte: Design, processing and characterisation of innovative biodegradable and compostable active packaging structures to improve food safety of Mediterranean foods"- EVOLVEPACK (PRIMA), Intelligent, active microbiome-based, biodegradable packaging for Mediterranean food – INTACTBioPack (PRIMA), bilateralna obrazovna i znanstveno-istraživačka suradnja Ministarstva znanosti obrazovanja, te istraživačke projekte Hrvatske zaklade za znanost.

Prihodi iz izvora **61 – Donacije** – Tekuće donacije od neprofitnih organizacija i trgovačkih društva, planirani su u iznosu od 9.017 eura u 2025. godini, 7.507 eura u 2026. godini te 5.787 eura u 2027. godini. Spomenuti prihodi odnose se na potencijalne donacije od strane neprofitnih organizacija u svrhu podrške studentskih aktivnosti ili aktivnosti izdavanja časopisa. Osim spomenutih prihoda dio se odnosi i na prihode po projektu - Better Bread For All - automatizacija sourdough proizvodnje u artisan pekarstvu.

Prihodi iz izvora **581 - Mehanizam za oporavak i otpornost** planirani su u iznosu od 204.962 eura u 2025. godini, te u iznosu od 216.155 eura u 2026. godini, u okviru dva projekta financiranih kroz Nacionalni plan oporavka i otpornosti (NPOO). Navedeni prihodi su planirani sukladno dinamici uplata sredstava po projektima, koji su započeli u 2024. godini.

## **RASHODI I IZDACI**

Ukupno planirani rashodi u 2025. godini iznose 12.412.871 eura, u 2026. godini 11.714.697 eura, a u 2027. godini 11.306.282 eura.

Iz izvora financiranja **11 – Opći prihodi i primici** u okviru aktivnosti redovne djelatnosti Sveučilišta u Zagrebu (A621001) i programskog financiranja javnih visokih učilišta (A622122) rashodi su planirani u visini planiranih prihoda za spomenuto trogodišnje razdoblje. U okviru aktivnosti redovite djelatnosti najveći dio rashoda odnosi se na plaće zaposlenika, a u okviru aktivnosti programskog financiranja najveći dio rashoda odnosi se na materijalne rashode odnosno troškove energije, komunalne i ostale usluge, temeljem dosadašnjih kretanja promatranih rashoda.

Iz izvora financiranja **43 – Ostali prihodi za posebne namjene** - Sufinanciranje cijene usluge - školarine studenata i druge naknade polaznika svih obrazovnih programa (prije-diplomskih, diplomskih, doktorskih, specijalističkih)- planirani su rashodi u iznosu 169.750 eura za 2025. godinu, 173.145 eura za 2026. godinu te 176.604 eura za 2027. godinu.

Rashodi iz izvora financiranja **31 – Vlastiti prihodi** planirani su u iznosu planiranih prihoda odnosno 891.764 eura u 2025. godini, 909.837 eura u 2026. godini te 928.284 eura u 2027. godini. Najveći udio u projiciranim rashodima čine rashodi za zaposlene, a u materijalnim rashodima čine rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja te rashodi za energiju i materijal i sirovine, a značajniji udio čine i rashodi za nabavu medicinske i laboratorijske opreme.

Rashodi iz izvora **51 - Pomoći EU** planirani su za 2025. godinu u iznosu od 37.250 eura odnose se na troškove zaposlenih osoba na projektima, te na materijalne rashode. Rashodi planirani u 2026. godini u iznosu od 6.800 eura odnose se na materijalne rashode. Rashoda u 2027. godini nema zbog završetaka projekata u 2026. godini.

Rashodi iz izvora **52 - Ostale pomoći i darovnice** planirani su u iznosu od 1.013.607 eura u 2025. godini, 477.018 eura u 2026. godini te 319.407 eura u 2027. godini.

Rashodi planirani u 2025. godini u iznosu od 1.013.607 eura odnose se na troškove zaposlenih osoba na projektima, te na materijalne rashode i rashode za dugotrajnu imovinu. Najveći dio rashoda odnosi se na troškove zaposlenih osoba na projektima 585.095 eura, na materijalne rashode 259.612 eura, na ulaganje u dugotrajnu nefinancijsku imovinu u iznosu od 166.245 eura, te ostalih rashoda u iznosu od 2.655 eura. Rashodi planirani u 2026. godini u iznosu od 477.018 eura odnose se na troškove zaposlenih osoba na projektima, te na materijalne rashode. Najveći dio rashoda odnosi se na troškove zaposlenih osoba na projektima 309.540 eura, na materijalne rashode 154.423 eura, te ostali iznos od 13.055 eura na ostale rashode i ulaganje u dugotrajnu imovinu kroz projekte. Rashodi planirani u 2027. godini u iznosu od 319.407 eura odnose se na troškove zaposlenih osoba na projektima, te na materijalne rashode u okviru projekata financiranih iz Hrvatske zaklade za znanost.

Rashodi iz izvora **61 - Donacije** – Tekuće donacije od neprofitnih organizacija i trgovačkih društva, planirani su u iznosu od 5.650 eura u 2025. godini, u iznosu od 4.156 eura u 2026. godini te u iznosu od 2.436 eura u 2027. godini. Planirano se odnosi na potencijalne prihode od strane neprofitnih organizacija u svrhu potpore studentskih organizacija i rada časopisa, te projekta u partnerstvu sa trgovačkim društvom - Better Bread For All - automatizacija sourdough proizvodnje u artisan pekarstvu.

Rashodi iz izvora **581 - Mehanizam za oporavak i otpornost** su planirani za 2025. godinu u iznosu od 462.596 eura, a odnose se na rashode se na troškove zaposlenih osoba na projektima, te na materijalne rashode i rashode za dugotrajnu imovinu. U 2026. godini rashodi su planirani u iznosu od 397.603 eura. Rashoda u 2027. godini nema zbog završetaka projekata u 2026. godini.

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

Prijenos sredstava planiran je kako slijedi: na izvoru **11 – Opći prihodi i primici**, nema planiranih prijenosa.

Na izvoru **31- Vlastiti prihodi** procijenjen je donos u 2025. godinu u iznosu od 10.466 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 tekuće, 2024. godine. Tijekom 2025., 2026. i 2027. godine planirani prihodi jednaki su planiranim rashodima.

Donos kod kategorije prihoda iz izvora **43 – Prihodi za posebne namjene** planiran je u iznosu od 126.959 eura, a procijenjen je na temelju projekcija prihoda do kraja 2024. godine, koji su otprilike na istoj razini kao i prošlih godina. Rashodi su planirani u manjem iznosu od prihoda tijekom 2025. godine pa je stoga planiran i odnos sredstava iz 2025. godine u 2026. godinu u iznosu od 217.209 eura, a ista dinamika planirana je i za 2027. godinu u kojoj je planiran donos iz 2026. godine u iznosu 304.064 eura.

Na izvoru **51 – Pomoći EU** planiran je donos u 2025. godinu u iznosu od 33.576 eura, 75.058 eura u 2026. godinu, te u istom iznosu u 2027. godinu.

Projekti na izvoru 51 većinom su financirani temeljem Sporazuma o partnerstvu koji propisuju dinamikuisplata bespovratnih sredstava u skladu s pravilima Programa financiranja PRIMA HORIZON.

Na izvoru **52 - Ostale pomoći i darovnice** planiran je donos u 2025. godinu u iznosu od 395.123 eura, 393.043 eura u 2026. godinu, te 501.471 eura u 2027. godinu.

Na izvoru 52 su u najvećem udjelu planirani su 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 planuprojekta u kojem su definirana razdoblja provedbe i potrošnje.

Izvor **61 - Donacije** nema planiranog donosa u 2025. godinu, ali imamo planirani donos u 2026. godinu u iznosu od 3.367 eura, te u donos u 2027. godinu u iznosu od 6.718 eura.

Izvor **581 - Mehanizam za oporavak i otpornost** planiran je donos u 2025. godinu u iznosu od 180.001 eura, 75.256 eura u 2026. godinu, te 149.755 eura iznosu u 2027. godinu. Prijenosi su planirani na temelju planirane potrošnje po projektima te dinamike uplate po projektima financiranih iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti (NPOO).

## UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

	Stanje obveza na dan 31.12.2023.	Stanje obveza na dan 30.06.2024.
Ukupne obveze	960.268,56 EUR	1.001.037,88 EUR
Dospjele obveze	-	-

Ukupno stanje obveza na dan 31.12.2023. godine iznosilo je 960.268,56 eura. U nedospjelim obvezama iskazana je i obveza za rashode za zaposlene za mjesec prosinac 2023. godine, koja je isplaćena u siječnju 2024. godine, a upravo obveze za rashode za zaposlene čine najveći udio u spomenutim obvezama.

Ukupno stanje obveza na dan 30.06.2024. godine iznosilo je 1.001.037,88 eura. U nedospjelim obvezama iskazana je i obveza za rashode za zaposlene za mjesec lipanj 2024. godine, koja je isplaćena u srpnju 2024. godine, a upravo obveze za rashode za zaposlene čine najveći udio u spomenutim obvezama. Dospjelih obveza na promatrane datume nije bilo.