**Sveučilište u Rijeci, Ekonomski fakultet**

**Ivana Filipovića 4**

**51000 Rijeka**

**OIB 26093119930**

**RKP 2186**

**Obrazac obrazloženja Posebnog dijela financijskog plana za korisnike treće razine**

**Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika**

Ekonomski fakultet u Rijeci osnovan je sredinom 1961. godine u sastavu Sveučilišta u Zagrebu. Izvođenje nastave na Fakultetu počinje 1.studenog 1961. godine. Osnivanjem Sveučilišta u Rijeci 1973. godine Fakultet postaje autonomna sastavnica Sveučilišta u Rijeci. Visoka kvaliteta znanstvenog, nastavnog i obrazovnog procesa rezultat je otvorenosti znanstveno-nastavnih djelatnika svjetskoj znanosti, usmjerenosti razvoju novih ekonomskih znanja, orijentiranosti poslovnoj praksi te umreženosti s uspješnim domaćim i međunarodnim stručnjacima i znanstvenicima.

Financijsko poslovanje Fakulteta odvija se kroz program 3705 – Visoko obrazovanje.

U trenutku pisanja ovog obrazloženja, osoblje Ekonomskog fakulteta čine 127 zaposlenika, od čega je 35 zaposlenika u administraciji, 84 su nastavno osoblje i 8 istraživača na EU projektima.

**Zakonske i druge pravne osnove**

Izrada Prijedloga financijskog plana temelji se na slijedećim zakonskim i pravnim osnovama:

**Upute za izradu prijedloga državnog proračuna Republike Hrvatske** za razdoblje 2026.-2028. Ministarstva financija, studeni 2024. godina (KLASA: 400-06/25-01/280, URBROJ: 513-15-01-25-1.

**Pravilnik o korištenju sredstava Europske unije** (Narodne novine, br. 44/24)

**Uredba o programskom financiranju javnih visokih učilišta i javnih znanstvenih instituta u Republici Hrvatskoj** (Narodne novine, broj 78/2023.)

**Zakon o visokom obrazovanju i znanstvenoj djelatnosti** NN br. 123/03,198/03,105/04,174/04,02/07,46/07,45/09,63/11, 94/13, 139/13,101/14,6 0/15 i 131/17; 119/22.

**Zakon o ustanovama** NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08 i 127/19; 151/22.

**Zakon o proračunu** NN, br. 87/08, 136/12, 15/15,144/21.

**Zakon o osiguravanju kvalitete u znanosti i visokom obrazovanju,** Narodne novine, br. 45/09, 151/22.

**Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama** NN25/13,72/13,151/13,9/14,40/14,51/14,77/14,83/14,87/14,120/14,147/1,151/14,11/15, 32/15,38/15,60/15,83/15,112/15,122/15,10/17,39/17,40/17,74/17,122/17,9/18,57/18,59/19,79/19 i 119/19,22/24.

**Kolektivni ugovor za znanost i visoko obrazovanje** NN 09/19.

**Opis aktivnosti projekata**

Od 2026. godine na aktivnosti A679134 PROGRAMSKO FINANCIRANJE JAVNIH VISOKIH UČILIŠTA planiraju se rashodi za izvor 11 opći prihodi i primici .

Planiranje se vrši sukladno iskazanim limitima za izradu plana rashoda izvor 11 Opći prihodi i primici.

Izvor 11 Opći prihodi i primici odnosi se na sredstva za plaće, prijevoz, NOSI, sistematske preglede i materijalna prava zaposlenika Sukladno Zakonu o proračunu (NN broj 144/21), na osnovi Odluke o proračunskom okviru za razdoblje 2026.-2028. koju je Vlada usvojila na sjednici 27. lipnja 2025., te Upute za izradu prijedloga državnog proračuna Republike Hrvatske za razdoblje 2026.-2028., Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih dostavilo je 15. listopada 2025. godine Uputu za izradu prijedloga financijskih planova razdjela 080 - Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih za razdoblje 2026.-2028. godine.

Na istom izvoru planiraju se i rashodi razvojne i izvedbene komponente sukladno planovima definiranim u Prilogu 3. Struktura aktivnosti, pokazatelja i ciljeva i Prilogu 5. sažetak financijskog plana koji su osnovni dio Programskog ugovora.

Zakonske i druge pravne osnove:

· Zakon o plaćama u državnoj službi i javnim službama

· Uredba o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama

· Zakon o visokom obrazovanju i znanstvenoj djelatnosti

· Temeljni kolektivni ugovor za zaposlenike u javnim službama

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Šifra aktivnosti | Izvršenje 2024. | Plan 2025. | Plan 2026. | Plan 2027. | Plan 2028. |
|
| A621002 | 4.157.826,70 | 4.350.174 |  |  |  |
| A679134 |  |  | 5.449.467 | 5.623.422 | 5.609.902 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Šifra aktivnosti | Izvršenje 2024. | Plan 2025. |  |  |  |
| A622122 | 230.227,76 | 279.733,00 |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Šifra aktivnosti | Izvršenje 2024. | Plan 2025. |  |  |  |
| A679072 | 332.786,54 | 133.890,00 |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Šifra aktivnosti | Izvršenje 2024. | Plan 2025. |  |  |  |
| A679089 | 1.466.692,61 | 1.007.787,00 |  |  |  |

Tri gore navedene aktivnosti se za period planiranja od 2026. godine nadalje planiraju na jednoj aktivnosti A679135 PROGRAMSKO I OSTALO FINANCIRANJE SVEUČILIŠTA U RIJECI (IZ EVIDENCIJSKIH PRIHODA). Po toj se aktivnosti planiraju rashodi i izdaci koji se financiraju iz vlastitih, namjenskih i prihoda od EU projekata.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Šifra aktivnosti | Izvršenje 2024. | Plan 2025. | Plan 2026. | Plan 2027. | Plan 2028. |
| A679135 |  |  | 2.312.653 | 1.874.886 | 1.493.019 |

Od ukupnog planiranog iznosa gore navedene aktivnosti planirani rashodi su:

- na izvoru 43 iznos za 2026. godinu 1.379.640 EUR

- na izvoru 43 iznos za 2027. godinu 1.341.990 EUR

- na izvoru 43 iznos za 2028. godinu 1.349.455 EUR

- na izvoru 31 iznos za 2026. godinu 57.400 EUR

- na izvoru 31 iznos za 2027. godinu 60.700 EUR

- na izvoru 31 iznos za 2028. godinu 62.900 EUR

- na izvoru 51000 iznos za 2026. godinu 830.505 EUR

- na izvoru 51000 iznos za 2027. godinu 428.008 EUR

- na izvoru 51000 iznos za 2028. godinu 78.064 EUR

- na izvoru 61 iznos za 2026. godinu 42.508 EUR

- na izvoru 61 iznos za 2027. godinu 41.588 EUR

- na izvoru 61 iznos za 2028. godinu 0 EUR.

- na izvoru 5043 iznos za po godini 2026., 2027, i 2028. godinu iznosi 2.600 EUR.

Rashodi na izvoru 43 planirani su i procijenjeni prema dosadašnjem ostvarenju, a odnose se na rashode koji su nastali temeljem obavljanja redovne djelatnosti. Rashodi služe i za pokriće dijela troškova koji prelaze iznos koji su osigurani Programskim ugovorom. Najznačajniji rashodi ove aktivnosti/izvora su:

3111 Plaće za zaposlenike – plaćanje izvođenja nastave na izvanrednom studiju, studiju na engleskom jeziku i na poslijediplomskim studijima. Također, planirane su i isplate plaća zaposlenika koje ne financira Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih.

3121 Ostali rashodi za zaposlene- planirane neoporezive nagrade za radne rezultate i nakande za topli obrok.

3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza – planirana nabava mobilnih linija za sve zaposlenike Fakulteta.

3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – planirana sanacija krova glavne zgrade Fakulteta.

3236 Zdravstvene i veterinarske usluge – planirani sistematski pregledi zaposlenika.

4221 Uredska oprema i namještaj – planirana nabava računalne opreme zaposlenika.

Rashodi na izvoru 31 su rashodi nastali temeljem izvođenja programa usavršavanja u javnoj nabavi, organizacija konferencija, izdavanja časopisa Zbornik te služe za pokriće realizacije tih aktivnosti.

3111 Plaće za zaposlenike – planirani rashodi isplate nagrade za objavu članaka.

Rashodi na izvoru 51000 planirani su sukladno dostavljenim planovima voditelja EU projekata.

3111 Plaće za zaposlenike – planirani su rashodi za isplate plaća zaposlenicima i članovima projektnih timova na EU projektima.

422 Postrojenja i oprema – planirana nabava računalne opreme i komunikacijskih uređaja.

36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna- najveći dio rashoda iznose rashodi prijenosa sredstava partnerima na projektima.

Rashodi izvora 61 odnose se na provedbu aktivnosti EU projekta CFO Evolution Hub.

3111 Plaće za zaposlenike – najznačajniji rashodi su planirane plaće zaposlenika na projektu.

Rashod na izvoru 5043 predstavlja planirane rashode Studentskog zbora koji se financiraju prihodom dobivenim od UNIRI.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Šifra aktivnosti | Izvršenje 2024. | Plan 2025. | Plan 2026. | Plan 2027. | Plan 2028. |
| A679136 |  |  | 123.260 | 175.855 | 140.754 |

Na aktivnosti A679136 RAZVOJ SUSTAVA PROGRAMSKIH SPORAZUMA ZA FINANCIRANJE SVEUČILIŠTA I ZNANSTVENIH INSTITUTA USMJERENIH NA INOVACIJE, ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ -NPOO (C3.2.R1-I1) planiraju se rashodi za izvor 581 Mehanizam za oporavak i otpornost u sklopu koje se provodi 16 projekata. Na izvoru 581 Mehanizam za oporavak i otpornost (NPOO) planiraju se rashodi koji su u prijavljeni prilikom ugovaranja Programskog ugovora.

**Ciljevi i pokazatelji učinka**

Uspješnost Fakulteta prati se kroz sljedeće pokazatelje opisane u strateškom planu MZO te sukladno ciljevima definiranim u Strategiji razvoja Ekonomskog fakulteta u Rijeci za razdoblje 2017.-2025. godine. Nova Strategija nije donesena pa će se do donošenja pratiti ciljevi iz gore navedene Strategije.

Cilj 1. Povećati nastavne kapacitete uključivanjem u obrazovni proces stručnjaka iz gospodarstva i javnog sektora i doktoranada

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Definicija | Pokazatelj učinka | Polazna vrijednost | Izvor podataka | Ciljana vrijednost 2026. | Ciljana vrijednost 2027. | Ciljana vrijednost 2028. |
| Povećanje nastavnih kapaciteta uključivanjem u obrazovni proces stručnjaka iz gospodarstva i javnog sektora i doktoranada | Broj doktoranada i stručnjaka iz gospodarstva uključen u programe | 30 | Satnice o održanoj nastavi | 32 | 34 | 36 |

Cilj 2. Provoditi kontinuirano usavršavanje nastavnika

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Definicija | Pokazatelj | Polazna vrijednost | Izvor  podataka | Ciljana vrijednost 2026. | Ciljana vrijednost 2027. | Ciljana vrijednost 2028. |
| Metodološke i ostale radionice vezane uz usavršavanje procesa učenja i poučavanja na visokoškolskim institucijama | Broj radionica/ tečajeva i broj nastavnika | 2/15 | Odbor za osiguranje i unapređivanje kvalitete | 3/20 | 4/20 | 5/25 |

Cilj 3. Povećati broj nastavnika –aktivnih mentora i komentora u doktoratu

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Definicija | Pokazatelj | Polazna vrijednost | Izvor podataka | Ciljana vrijednost 2026. | Ciljana vrijednost 2027. | Ciljana vrijednost 2028. |
| Aktivni mentor je svaki nastavnik koji ima sklopljen ugovor o istraživanju i superviziji s doktorandom | Broj nastavnika koji su aktivni mentori | 30 | Referada za poslijediplomske studije | 32 | 34 | 36 |

Cilj 4. Povećati broj obranjenih doktorata

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Definicija | Pokazatelj | Polazna vrijednost | Izvor  podataka | Ciljana vrijednost 2026. | Ciljana vrijednost 2027. | Ciljana vrijednost 2028. |
| Broj obranjenih doktorata | Broj doktorata | 8 | Referada za PDS i SSS | 7 | 8 | 8 |

Osim navedenih ciljeva, Ekonomski fakultet planira povećanje ključnih pokazatelja uspjeha u prijedlogu financijskog plana 2026-2028.g.: povećanje broja radova citiranih u inozemnim relevantnim bazama, povećanje broja studenata na diplomskim i poslijediplomskim specijalističkim studijima, zadržavanje visokog udjela studenata koji su na 1. godini preddiplomskog studija ispunili sve obveze, povećanje broja studenata koji su završili studij u predviđenom roku, povećanje broja polaznika cjeloživotnog učenja.

**IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA TEMELJENIM NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI U PRETHODNOJ GODINI**

Pokazatelji rezultata za visoka učilišta:

* Broj studenata koji su u prethodnoj akademskoj godini stekli minimalno 55 ECTS bodova (uspješnost studiranja)  **724**
* Broj radova objavljenih u časopisima uvedenim u bazi Web of Science za STEM područja znanosti **6**
* Broj radova objavljenih u časopisima uvedenim u bazu Web of Science **30** i bazu SCOPUS **31** za društveno, humanističko i interdisciplinarno područje znanosti i umjetnosti (objavljenih tijekom jedne godine)
* Omjer broja završenih studenata u akademskoj godini i broja studenata upisanih u prvu godinu te akademske godine **0,53**

Za prethodnu, odnosno još uvijek tekuću 2025.godinu postavljeni su sljedeći ciljevi temeljeni na pokazateljima uspješnosti**:**

Cilj 1. Održati povoljan omjer broja studenata po nastavniku

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Definicija | Pokazatelj | Polazna vrijednost | Izvor podataka | Ostvarena vrijednost 2023. | Ostvarena vrijednost 2024. | Ostvarena vrijednost 2025. |
| Održati povoljan omjer broja studenata po nastavniku | Broj studenata i broj nastavnika | < 30:1 | Satnice održane nastave u ak. godini | 25:1 | 27:1 | 27:1 |

Cilj 2. Povećati broj obranjenih doktorata

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Definicija | Pokazatelj | Polazna vrijednost | Izvor  podataka | Ostvarena vrijednost 2023. | Ostvarena vrijednost 2024. | Ostvarena vrijednost 2025. |
| Broj obranjenih doktorata | Broj doktorata | 5 | Referada za poslijediplomske studije | 4 | 6 | 8 |

Cilj 3. Povećati broj nastavnika –aktivnih mentora i komentora u doktoratu

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Definicija | Pokazatelj | Polazna vrijednost | Izvor podataka | Ostvarena vrijednost 2023. | Ostvarena vrijednost 2024. | Ostvarena vrijednost 2025. |
| Aktivni mentor je svaki nastavnik koji ima sklopljen ugovor o istraživanju i superviziji s doktorandom | Broj nastavnika koji su aktivni mentori | 28 | Referada za poslijediplomske studije | 30 | 32 | 34 |

Cilj 1. Održan je povoljan omjer broja studenata po nastavniku, tj. 22:1.

Cilj 2. Obranjeno je 8 doktorata.

Cilj 3. Aktivnih mentora u 2025. godini je 34.

Ova tri cilja postavljena su i za daljnje praćenje uspješnosti za 2026. godinu.

Rijeka, 15. prosinca 2025. godine

Dekan:

Prof.dr.sc. Saša Drezgić