

Sveučilište u Splitu
EKONOMSKI FAKULTET

Split, 26. ožujka 2024. godine

MB: 03119076,
OIB: 84477684422,
RKP: 02372

**OBRAZLOŽENJA POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU**

Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Ekonomski fakultet u Splitu (dalje: Fakultet) je javno visoko učilište, s pravnom osobnošću. Upisan je u sudski registar ustanova kod Trgovačkog suda u Splitu, Upisnik visokih učilišta i Upisnik znanstvenih organizacija koje vodi ministarstvo nadležno za znanost i visoko obrazovanje. Fakultet je nastao 26. studenoga 1974. godine, spajanjem dviju splitskih institucija: Fakulteta organizacijskih i financijskih nauka i Instituta za pomorsku, turističku i obalnu privredu. Počeo je s radom dana 01. siječnja 1975. godine. Ekonomski fakultet u Splitu, kao pravni slijednik Fakulteta ekonomskih nauka, sastavnica je Sveučilišta u Splitu od svog osnutka.

Fakultet obavlja djelatnost:

- visoko obrazovanje u polju ekonomije i njenim granama te srodnim znanstvenim poljima, granama i disciplinama koje se izučavaju na Fakultetu
- znanstveno istraživanje i razvoj u polju ekonomije i njenim granama te srodnim znanstvenim poljima, granama i disciplinama
- osnivanje programa stručnog usavršavanja po konceptu cjeloživotnog obrazovanja i obrazovanja odraslih
- savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- ekspertize i vještačenja
- istraživački i stručni rad.
- izdavačka i tiskarska djelatnost te umnožavanje snimljenih zapisa
- trgovina na malo vlastitim izdanjima te promidžbenim materijalima preko pošte ili interneta
- djelatnost knjižnica u funkciji Fakulteta.

Povezivanjem znanstvenog istraživanja i nastave Fakultet razvija znanstveni i stručni rad na polju ekonomije, priprema studente za obavljanje profesionalnih djelatnosti na temelju znanstvenih spoznaja i metoda, obrazuje znanstveni pomladak, sudjeluje u ostvarivanju društvenih interesa studenata te promiče međunarodnu, posebno europsku suradnju u visokom obrazovanju te znanstvenoj djelatnosti.

Fakultet aktivno sudjeluje u donošenju strateških i razvojnih odluka Sveučilišta u Splitu i

ostvarivanju njegovih interesa i ciljeva.

Djelatnost Fakulteta obavlja se kroz ustrojbene jedinice:

1. Uprava
2. Katedre
3. Knjižnica
4. Stručne službe:
 - Dekanat
 - Studentska referada
 - Centar za poslijediplomske studije
 - Centar za cjeloživotno obrazovanje i obrazovanje odraslih
 - Centar za međunarodnu suradnju i potporu znanstvenoistraživačkom radu
 - Informatička služba
 - Računovodstvo
 - Tehnička služba.
5. Centar za kvalitetu.

Financijskim planom sredstva su planirana za provođenje sljedećih programa i pripadajućih aktivnosti:

1. Visoko obrazovanje
2. Cjeloživotno obrazovanje i obrazovanje odraslih
3. Znanstveno istraživački i stručni rad

Program visokog obrazovanja provodit će se u sljedećim aktivnostima:

1. Sveučilišni prijediplomski studij
 - Ekonomija
 - Poslovna ekonomija
 - Turizam
2. Sveučilišni diplomski studij
 - Ekonomija
 - Poslovna ekonomija
 - Turizam i hotelijerstvo
3. Sveučilišni poslijediplomski studij
 - Ekonomija
 - Poslovna ekonomija
 - Menadžment zdravstvenih institucija
 - Management of healthcare organizations
4. Doktorski studij
 - Ekonomija i poslovna ekonomija
5. Stručni prijediplomski studij
 - Menadžment malog poduzeća
 - Turističko poslovanje
6. Stručni diplomski studij Menadžment

Konfiguracija studijskih programa čini potpunu funkcionalnu cjelinu koja uključuje sve razine kako sveučilišnih tako i stručnih studija uz mogućnost nastavka studija, mobilnosti, prijelaza sa stručne na sveučilišnu vertikalnu, prijelaza s drugih srodnih i nesrodnih studija pri upisu na diplomsku razinu studija te nastavak studija u skladu s bolonjskim procesom nakon završenih predbolonjskih studijskih programa.

Svi studiji izvode se za redovite i izvanredne studente, pri čemu izvanredni studenti imaju mogućnost kreiranja vlastitog rasporeda pohađanja nastave kao i upisanih ECTS bodova u jednoj akademskoj godini (mogućnost studiranja u produženom trajanju), sukladno njihovim mogućnostima.

Programi cjeloživotnog obrazovanja koji se izvode na Fakultetu mogu se svrstati u nekoliko grupa.

- i. Program za stjecanje uvjeta za upis na diplomatske studije
Svrha im je omogućavanje horizontalne prohodnosti kroz studije (prijelaz sa stručnih studija ovog i srodnih fakulteta na diplomatske sveučilišne studije i prijelaz sa stručnih studija nesrodnih fakulteta na specijalistički diplomski studij).
- ii. Program za turističke vodiče i voditelje poslovnica
Seminari i stručni ispiti za turističke vodiče Splitsko-dalmatinske županije i za voditelje poslovnica, a izvode se sukladno rješenjima Ministarstva turizma
- iii. Programi otvorenog tipa i in-house programi
Dio su programa cjeloživotnog obrazovanja, provode se u svrhu stručnog osposobljavanja i usavršavanja, a osmišljeni su da bi zadovoljili potrebe tržišta ili pojedinog klijenta.

Znanstveno-istraživački rad na Fakultetu se realizira u područjima ekonomije, poslovne ekonomije i turizma. Fakultet je znanstveno-istraživački rad pozicionirao kao jedan od najvažnijih strateških ciljeva iz čega proizlazi cijeli niz različitih formalnih i neformalnih oblika podrške znanosti i istraživačkom radu na Fakultetu.

- i. Sustavno se prati proces prijave i realizacije znanstvenih projekata prema Hrvatskoj zakladi za znanost (HRZZ), gdje se inzistira da što veći broj istraživača sudjeluju u tim projektima.
- ii. Fakultet potiče i financijski objavljivanje znanstvenih radova zaposlenika u časopisima citiranim u Web of Science Core Collection (WoS CC) bazi prema Social Science Citation Index, Science Citation Indeks Expanded i Current Contents.
- iii. Fakultet potiče međunarodno umrežavanje svojih istraživača s istraživačima i znanstvenicima iz inozemstva. U ovom posebnu ulogu ima organiziranje međunarodne znanstvene konferencije *Challenges of Europe* i međunarodni znanstveni časopis *Management* kojeg izdaje Fakultet.
- iv. Nastoji se osmisliti i realizirati što veći broj znanstvenih i EU razvojnih istraživačkih projekata prema vanjskim korisnicima iz javnog, privatnog i civilnog sektora
- v. Briga o mladim istraživačima jedna je od ključnih strateških razvojnih odrednica. Potiče i omogućava se pohađanje poslijediplomskih sveučilišnih studija mladih istraživača, poslijedoktorska usavršavanja na inozemnim visokim učilištima, te sudjelovanje i rad na domaćim i međunarodnim znanstveno-istraživačkim projektima.
- vi. Ulažu se vlastita financijska sredstva za pristup domaćim i međunarodnim bazama podataka kao i bazama časopisa te licencama za potrebne računalnih programa.

A621004 Redovna djelatnost Fakulteta

Zakonske i druge pravne osnove

- Zakon o visokom obrazovanju i znanstvenoj djelatnosti

- Zakon o osiguravanju kvalitete u znanosti i visokom obrazovanju
- Zakon o Hrvatskom kvalifikacijskom okviru
- Zakon o ustanovama
- Zakon o proračunu
- Zakon o studentskom zboru i drugim studentskim organizacijama
- Kolektivni ugovor za znanost i visoko obrazovanje, s Dodatkom I I Dodatkom II
- Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama
- Statut Ekonomskog fakulteta u Splitu, od 11. travnja 2023. godine.

	Izvršenje 2022.	Izvorni plan 2023.	Tekući plan 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks 23./22.
A621004 Redovna djelatnost Sveučilišta u Splitu	3.746.087€	4.346.164€	4.204.898€	4.201.846,92€	111,70

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

1. Financiranja rashoda za plaće
2. Financiranja materijalnih prava zaposlenih
3. Financiranje troškova prijevoza na posao i s posla
4. Financiranje obveznih zdravstvenih pregleda zaposlenika
5. Novčane naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom
6. Refundacije pravomoćnih sudskih presuda

Obrazloženje:

Podaktivnosti su prvotno planirane na temelju utvrđenih limita za aktivnosti redovne djelatnosti na izvoru 11 za 2023. godinu, uz projekcije za 2024. i 2025. godinu od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja. Tokom godine došlo je do izmjena financijskog plana zbog smanjenja izdataka za plaće uslijed odlaska redovitih profesora u trajnom izboru u mirovinu te zapošljavanja novog kadra s nižim koeficijentima, kao i promjena u plaćama propisanih od strane Ministarstva.

Izvršenje financijskog plana neznatno se razlikuje od planiranog, a manje izvršenje od planiranog za redovnu djelatnost može se pripisati neprovedenim uplatama za refundaciju pravomoćnih sudskih presuda iz drugog dijela 2023. godine.

A622122 Programsko financiranje javnih visokih učilišta

Zakonske i druge pravne osnove

- Zakon o visokom obrazovanju i znanstvenoj djelatnosti
- Zakon o osiguravanju kvalitete u znanosti i visokom obrazovanju
- Pravilnik o sadržaju dopusnice te uvjetima za izdavanje dopusnice za obavljanje djelatnosti visokog obrazovanja, izvođenje studijskog programa i reakreditacije visokih učilišta

- Strategija Sveučilišta u Splitu 2021.-2025.
- Znanstvena strategija Sveučilišta u Splitu 2022.-2026.

	Izvršenje 2022.	Izvorni plan 2023.	Tekući plan 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks 23./22.
A622122 Programsko financiranje javnih visokih učilišta	638.698€	594.126€	566.737€	452.648,76€	74,00

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

1. Temeljno financiranje nastavne djelatnosti
2. Temeljno financiranje znanstvene i umjetničke djelatnosti

Ova aktivnost provodi se sukladno Programskom financiranju javnih visokih učilišta.

Obrazloženje:

Planirani prihodi i rashodi iz državnog proračuna planirani su na temelju utvrđenih limita za aktivnost programskog financiranja na izvoru 11 za 2023. godinu s projekcijama za 2024. i 2025. godinu.

Iz navedenih prihoda Programskog ugovora za financiranje nastavne djelatnosti pokrivaju se troškovi koji nastaju provedbom studijskih programa na Fakultetu uključivo i sve administrativne i potporne djelatnosti koje Fakultet organizira s ciljem poboljšanja procesa učenja. Osim toga, sredstva se koriste za ostvarenje općih, strateških i razvojnih ciljeva Fakulteta, provedbu akcijskih planova te za nagrađivanje studenata, plaćanje prekovremenog rada i vanjske suradnje potrebne za provođenje studijskih programa.

Iz prihoda Programskog ugovora za financiranje znanstvene i umjetničke djelatnosti financira se pokrivanje dijela troškova osnovne znanstvene djelatnosti, razvoja sustava znanosti, znanstvene i istraživačke infrastrukture i opreme te sufinanciranje izdavanja znanstvenog časopisa *Management*.

Manjak rashoda u odnosu na planirano posljedica su ugovorenih rashoda na teret izvora 11, a neplaćenih do 31. 12. 2023. godine.

Institucijski ciljevi i rezultati koji su predviđeni Programskim ugovorom u prošlogodišnjem planskom razdoblju programskog financiranja vezani su za nastavnu i znanstveno-istraživačku djelatnost i dani su u nastavku:

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednos t za 2023.	Ostvarena vrijednost za 2023.
Broj prijavljenih standarda zanimanja/usklađ enih studijskih	Usklađenost studijskih programa sa standardima kvalifikacija iz Registra	studijski program	6 - predanih zahtjev za upis standarda zanimanja,	EFST	1	0

programa sa HKO	Hrvatskog kvalifikacijskog okvira		izvršeno pet upisa			
Broj studenata	Udio dolaznih međunarodnih studenata (dolazna mobilnost studenata)	student	131	EFST	135	153
Broj znanstvenih autorskih knjiga s međunarodnom recenzijom izdanih u zadnjih 5 godina	Povećanje broja znanstvenih autorskih knjiga s međunarodnom recenzijom	znanstvena autorska knjiga s međunarodnom recenzijom	2	EFST	4	4
Broj redovitih studenata koji su u prethodnoj akademskoj godini stekli minimalno 55 ECTS bodova	Uspješnost studiranja	Broj studenata	296	EFST	300	453
Broj radova objavljenih u časopisima uvedenim u bazu Web of Science i bazu SCOPUS za društveno, humanističko i interdisciplinarno područje znanosti i umjetnosti (objavljenih tijekom jedne godine)	Znanstvena produktivnost	Broj radova	104	EFST	110	92
Omjer broja završenih studenata u akademskoj godini i broja studenata upisanih u prvu godinu te akademske godine	Završnost studija	Omjer	0,52	EFST	0,6	0,55

A679091 Redovna djelatnost Ekonomskog fakulteta u Splitu (iz evidencijskih prihoda)

Zakonske i druge pravne osnove

- Zakon o visokom obrazovanju i znanstvenoj djelatnosti
- Kolektivni ugovor za znanost i visoko obrazovanje
- Zakon o studentskom zboru i drugim studentskim organizacijama
- Strategija znanosti, obrazovanja i tehnologije,
- Program rada i Akcijski plan za mandatno razdoblje 2021.-2024., od 14. travnja 2021.
- Pravilnik o plaćama i drugim dohocima
- Pravilnik o namjenskim prihodima i načinu raspodjele
- Pravilnik o vlastitim prihodima i načinu raspodjele

	Izvršenje 2022.	Izvorni plan 2023.	Tekući plan 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks 23./22.
A679091 Redovna djelatnost Sveučilišta u Splitu (iz evidencijskih prihoda)	1.229.503€	1.355.162€	1.413.362€	1.366.033,03€	111,10

Ova aktivnost provodi se svake godine.

U razdoblju 2023. – 2025. očekuje se ostvarenje ciljeva sukladno Programu rada i Akcijskom planu od 14. travnja 2021.

Obrazloženje rashoda redovne djelatnosti Ekonomskog fakulteta u Splitu iz evidencijskih prihoda s izvora 31, 43, 52, 61, 71:

Iz prihoda s izvora 31 i 43 financirani su rashodi za plaćanje rada nastavnog i nenastavnog osoblja potrebnog za realizaciju svih programa. Uključeni su i zaposlenici koji se ne financiraju na teret državnog proračuna. Iz istih izvora financirani su i materijalni rashodi, financijski rashodi, naknade građanima, donacije i rashodi za nabavku nefinancijske imovine.

Ostvareni rashodi s izvora 52 povezani su s aktivnostima na projektima Hrvatske zaklade za znanost. Tijekom godine je bilo aktivno sedam projekata. Jedan je projekt uspješno završen i budući da je bio sufinanciran od strane Fakulteta, dio troškova u iznosu od 24.945,52 eura bit će pokriven iz izvora 43.

Ostali rashodi istog izvora ostvareni su kroz aktivnosti na projektima Sveučilišta u Splitu (SEA-EU, EBFLA, EUGPUT, CHIC, TURUOOOISE i BIP), aktivnostima na projektima međunarodne i međusveučilišne suradnje (Erasmus+) te isplata financijskih sredstava za aktivnosti Studentskog zbora Fakulteta i izdavanja znanstvenog časopisa.

Prikazani su i ostali rashodi istog izvora koji su refundirani isplatama financijskih sredstava od strane MZO za troškove međunarodnih članarina, troškove pripreme i održavanja znanstvenih i znanstvenostručnih skupova i za troškove izdavanja znanstvenih časopisa.

Rashodi financirani iz izvora 61 obuhvaćaju sljedeće aktivnosti: projekt „MI-Jučer, danas, sutra“, organizaciju međunarodne znanstvene konferencije „Challenges of Europe“,

organizaciju znanstveno-stručnog skupu projekta „Cost action“, podrška Studentskom poduzetničkom inkubatoru, izdavanje knjige, te provođenje humanitarne akcije "Djeca za djecu" od strane studenata.

Rashodi s izvora 71 vezani su za nabavku uredske opreme i namještaja te za dodatna ulaganja u građevinske objekte.

Rashodi redovne djelatnosti Ekonomskog fakulteta u Splitu, nastali iz navedenih izvora, zabilježili su porast u usporedbi s prethodnom godinom. Razlog tomu leži u intenziviranju aktivnosti na projektima, povećanju broja organiziranih programa cjeloživotnog obrazovanja, kao i u organizaciji međunarodne znanstvene konferencije „Challenges of Europe“.

A679077 EU projekti Ekonomskog fakulteta u Splitu (iz evidencijskih prihoda)

Zakonske i druge pravne osnove

- Zakon o visokom obrazovanju i znanstvenoj djelatnosti
- Strategija Sveučilišta u Splitu 2021.-2025.
- Znanstvena strategija Sveučilišta u Splitu 2022.-2026.
- Europska strategija za pametan, održiv i uključiv rast - Europa 2020., (03. ožujak 2010.)
- Sporazum o partnerstvu između Republike Hrvatske i Europske komisije za korištenje Europskih strukturnih i investicijskih fondova za rast i radna mjesta u razdoblju 2014.-2020., (listopad 2014.)
- Plan razvoja istraživačke i inovacijske infrastrukture u Republici Hrvatskoj, (01. travanj 2014.)
- Strategija poticanja inovacija Republike Hrvatske 2014.-2020., (17. prosinac 2014.)
- Erasmus međuinstitucijski sporazumi

	Izvršenje 2022	Izvorni plan 2023.	Tekući plan 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks 23./22.
A679077 EU projekti Sveučilišta u Splitu (iz evidencijski prihoda)	70.763€	177.258€	135.882€	137.187,37€	193,87

Obrazloženje:

Ova aktivnost/projekt sastoji se od sljedećih aktivnih podprojekata:

1. SmarCulTour

Četverogodišnji je projekt koji financira Europska unija u okviru programa Horizon 2020, ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava broj 870708.

Cilj SmartCulTour-a je podržati regionalni razvoj u svim Europske regije s važnim materijalnim i nematerijalnim kulturnim dobrima, uključujući one koje se nalaze u ruralnim periferijama i urbanim rubovima, kroz održivi kulturni turizam.

2. Network of Eurofound Correspondents

Ugovorno tijelo je Eurofound, nositelj projekta je Ekonomski fakultet u Splitu, izvor financiranja je Single Market Programme (SMP), ukupna vrijednost projekta je 140.952 EUR i traje 4 godine, ali se sklapa ugovor za svaku godinu posebno, pa je sada samo do 28.2.2023.

Usluge prema ugovorima opisane su u nastavku i mogu se podijeliti na sljedeće zadatke:

- i. Praćenje i izvješćivanje o razvoju u radnom životu,
- ii. Doprinos komparativnom istraživanju i tematskom radu,
- iii. Validacija i/ili ažuriranje postojećih baza podataka,
- iv. Podupiranje Eurofoundovog dosega na nacionalnoj razini,
- v. Pružanje ostalih i dopunskih usluga na zahtjev.

3. PPOI - Partnership for prevention of over-indebtedness

Ugovorno tijelo je Innovation Council and SMEs Executive Agency), nositelj projekta je Ekonomski fakultet u Splitu, izvor financiranja je Single Market Programme (SMP), ukupna vrijednost projekta je 58.634 EUR i traje od 01.06.2022. do 30.11.2023.

Projekt se sastoji od dvije faze. Prva faza bit će usmjerena na analizu stanja, dok će druga obuhvaćati usluge savjetovanja i savjetovanja mladih i zaposlenika u centrima za socijalnu skrb koji neposredno rade s osobama sa socijalnim problemima. U prvoj fazi izradit će se Analiza štetnog utjecaja osobne prezaduženosti. Drugi dio projekta bit će uspostava Laboratorija za potrošačke dugove – koji će organizirati edukacije iz područja "financijskog opismenjavanja" s posebnim naglaskom na vrste zaduženosti i načine izbjegavanja ovog problema. Edukacije bi se održavale za 2 skupine – mlade za prevenciju njihove buduće prezaduženosti i zaposlenike u centrima za socijalnu skrb (CSS).

4. PRESILIENT

Ugovorno tijelo je REA (The European Research Executive Agency), nositelj projekta je DUBLIN CITY UNIVERSITY, izvor financiranja je HORIZON-MSCA, ukupna vrijednost projekta je 1.942.903 EUR, (iznos za Ekonomski fakultet u Splitu je 115.783 EUR) i traje od 01.03.2023. do 28.02.2028. Uz gotovo 2 milijarde radnika koji su već aktivni u neformalnom sektoru, Svjetska banka i ILO procjenjuju da bi pandemija mogla dovesti u opasnost nesigurna zaposlenja još 500 milijuna do 1,5 milijardi. Ti gubici i povezane posljedice nisu ravnomjerno raspoređeni s obzirom na to da je Afrika, Azija i Latinska Amerika mjesto gdje se nalazi 93% svjetskog neformalnog zapošljavanja i gdje će postpandemijska kriza vjerojatno jače pogoditi (osobito žene, migrante i mlade). Polazeći od navedenog, PRESILIENT je velika mreža koja se sastoji od 14 partnera (od kojih 7 neakademske) i 15 pridruženih partnera smještenih u Africi, Aziji-Pacifiku i Latinskoj Americi posvećenih pružanju međuregionalne obuke najviše razine o neformalnosti za tzv. Global South, i to za mjerenje, rješavanje problema, pronalaženje održivih alternativa.

5. Capacity2Transform

Ugovorno tijelo je City of Vienna, nositelj projekta je Primorska Technology Park, izvor financiranja je Interreg CENTRAL EUROPE, ukupna vrijednost projekta je 2.397.382,00 EUR (iznos za Ekonomski fakultet u Splitu je 179.200,00 EUR) i traje

od 01.03.2023. do 28.02.2026. Projekt „Capacity2Transform“ usmjeren je na aktiviranje transformativnog potencijala kulturnih i kreativnih industrija te održivog turizma kako bi se potaknula dvostruka zelena i digitalna tranzicija za konkurentnost Srednje Europe.

Također, sredstva preostala od zaključenih projekata u tekućoj i prethodnim godinama upotrijebljena su za dio rashoda povezanih s poboljšanjem infrastrukture nužne za znanstveni i nastavni rad Fakulteta. Ta sredstva također pokrivaju rashode znanstvenog i stručnog usavršavanja zaposlenika, kao i rashode organizacije znanstvenih i stručnih skupova.

Dekan:

Izv. prof. dr. sc. Vinko Muštra

