

Veleučilište u Šibeniku

Trg Andrije Hebranga 11, 22000 Šibenik

RKP: 22824

OIB: 61727512157

## OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU TE PROJEKCIJE ZA 2023. i 2024. GODINU

### UVOD

Sukladno članku 36. novog 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 daje se opća slika financijskog plana kroz obrazloženje ukupnih prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, prijenosa sredstava iz prethodne i u sljedeću godinu, u slučaju da isto postoji te stanje ukupnih i dospjelih obveza.

Financijski plan Veleučilišta u Šibeniku za 2023. godinu planiran je u iznosu od 3.294.385 EUR. Strukturu financijskog plana čine:

- Prihodi poslovanja: 3.301.296 EUR
- Rashodi poslovanja: 1.618.970 EUR
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine: 1.682.326 EUR

### PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi za 2023. godinu planirani su u iznosu 3.301.296 EUR.

Vrsta prihoda	Iznos
Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.348.031
Prihodi od pruženih usluga	20.000
Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično	266.700
Europski fond za regionalni razvoj (EFRR)	1.600.000
Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	66.565
<b>Ukupni prihodi</b>	<b>3.301.296</b>

Prema izvorima financiranja, prihodi za 2023. godinu planirani su kako slijedi:

Izvor	Opis izvora	Iznos
11	Opći prihodi i primici	1.348.031
31	Vlastiti prihodi	20.000
43	Ostali prihodi za posebne namjene	266.700
563	Europski fond za regionalni razvoj (ERDF)	1.600.000
52	Ostale pomoći i darovnice	66.565
	<b>Ukupno</b>	<b>3.301.296</b>

Svi prihodi za 2024. i 2025. godinu planirani su u istom opsegu kao i za 2022. godina, osim za izvor 563 Europski fond za regionalni razvoj (ERDF) jer se u lipnju 2023. godine očekuje završetak projekta izgradnje i opremanja Studentskog doma Palacin (br. projekta KK.09.1.2.01.00012) na kojeg se navedeni prihodi odnose u cijelosti.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti najvećim se dijelom odnose na pomoći od Ministarstva znanosti i obrazovanja (MZO) za financiranje rashoda za zaposlene koji se isplaćuju iz državnog proračuna i naknadu za nezapošljavanje invalida. Dio prihoda iz nadležnog proračuna se odnosi na aktivnosti programskog financiranja. Navedi prihodi su planirani prema dostavljenim limitima MZO-a.

Prihodi od pruženih usluga odnose se na prihode koje Veleučilište ostvare obavljanjem poslova na tržištu i u tržišnim uvjetima, a koje poslove mogu obavljati i drugi pravni subjekti izvan proračuna. Dodatno se navedeni prihodi ostvaruju od najmova prostora Veleučilišta.

Prihodi po posebnim propisima odnose se na prihode od participacije kojom studenti sudjeluju u troškovima studija na akreditiranim studijskim programima koje izvodi Veleučilište u Šibeniku.

Prihodi od Europskog fonda za regionalni razvoj (EFRR) odnose na prihode koje Veleučilište ostvaruje temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih EU sredstava za potrebe izgradnje i opremanja Studentskog doma Palacin (br. projekta KK.09.1.2.01.00012).

Prihodi koji se odnose na tekuće prijenose između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava se u cijelosti odnose na sredstva za financiranje projekata u okviru programa Erasmus+/ Europske snage solidarnosti koje je za korisnike državnog proračuna prethodno planirala Agencija za mobilnosti i programe EU (AMPEU) na računu 369 (izvor 51).

## **RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi za 2023. godinu planirani su u iznosu 3.301.296 EUR.

Pregled rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine daje se u tabličnom prikazu:

<b>Vrsta rashoda</b>	<b>Iznos</b>
<b>1. RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>1.618.970</b>
Rashodi za zaposlene	1.174.354
Materijalni rashodi	424.743
Financijski rashodi	1.333
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	8.787
Ostali rashodi	9.753
<b>2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>1.682.326</b>
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.682.326
<b>UKUPNI RASHODI (1+2)</b>	<b>3.301.296</b>

Prema izvorima financiranja, rashodi za 2023. godinu planirani su kako slijedi:

<b>Izvor</b>	<b>Opis izvora</b>	<b>Iznos</b>
11	Opći prihodi i primici	1.348.031
31	Vlastiti prihodi	20.000
43	Ostali prihodi za posebne namjene	266.700
52	Ostale pomoći	66.565
563	Europski fond za regionalni razvoj (EFRR)	1.600.000

Rashodi za zaposlene odnose se na bruto plaće zaposlenika plaće i materijalna prava zaposlenih sukladno zakonu i kolektivnom ugovoru.

Materijalni rashodi obuhvaćaju rashode za potrebe redovnog poslovanja (nabava uredskog materijala, službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, energiju, materijal, sitni inventar, usluge tekućeg održavanja, rashode za usluge telefona, pošte i prijevoza, zdravstvene usluge, računalna usluge i ostale usluge, intelektualna usluge, premije osiguranja, članarine).

Financijski rashodi odnose se na usluge platnog prometa i zatezne kamate.

Naknade građanima se odnose na isplate stipendija izvrsnim studentima.

Ostali rashodi se odnose na potpore radu Studentskog zbora i Zaklade za studente Veleučilišta u Šibeniku.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine se u najvećem dijelu (1.600.000 EUR) odnose na nabavu i ugradnju opreme za potrebe EU projekta SD Palacin. Preostali rashodi se odnose na nabavu namještaja i računala, uređaja, strojeva i opreme, te za nabavu knjiga za knjižnicu Veleučilišta.

U ovom dijelu potrebno je obrazložiti ukupno planirane rashode i izdatke, na što se odnose oni najznačajniji te na što se odnose najveće promjene u odnosu na prethodno razdoblje. Također, potrebno je istaknuti najveće kategorije planiranih rashoda i izdataka, na koje se programe ili projekte odnose, jesu li sredstva primjerice planirana za provedbu nekog novog propisa ili mjere. Napominjemo da je u ovom dijelu potrebno ukratko izdvojiti samo najznačajnija sredstva, a detaljno obrazloženje po aktivnostima i projektima daje se kao i do sada u obrazloženju posebnog dijela financijskog plana.

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

Temeljem prethodno prikazanog računa prihoda i rashoda ne planira se prijenos sredstava iz prethodne godine.

## **UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

Pregled ukupnih i dospjelih obveza daje se u slijedećem tabličnom prikazu

	<b>Stanje obveza na dan 31.12.2021.</b>	<b>Stanje obveza na dan 30.06.2022.</b>
<b>Ukupne obveze</b>	353.52 EUR (2.663.662 kn)	1.232.283 EUR (9.284.634 kn)
<b>Dospjele obveze</b>	32.434 EUR (244.372 kn)	554.098 EUR (4.174.852 kn)