Veleučilište u Šibeniku

Trg Andrije Hebranga 11, 22000 Šibenik

RKP: 22824

OIB: 61727512157

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU TE PROJEKCIJE ZA 2025. i 2026. 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 2024. godinu planiran je u iznosu od 3.294.385 EUR. Strukturu financijskog plana čine:

* Prihodi poslovanja: 1.930.820 EUR
* Rashodi poslovanja: 1.888.662 EUR
* Rashodi za nabavu nefinancijske imovine: 42.158 EUR

# PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi za 2024. godinu planirani su u iznosu 1.930.820 EUR.

|  |  |
| --- | --- |
| **Vrsta prihoda** | **Iznos** |
| Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 1.544.130 |
| Prihodi od pruženih usluga | 25.000 |
| Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično | 307.000 |
| Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 54.690 |
| **Ukupni prihodi** | **1.930.820** |

Prema izvorima financiranja, prihodi za 2024. godinu planirani su kako slijedi:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Izvor** | **Opis izvora** | **Iznos** |
| 11 | Opći prihodi i primici | 1.544.130 |
| 31 | Vlastiti prihodi | 25.000 |
| 43 | Ostali prihodi za posebne namjene | 307.000 |
| 52 | Ostale pomoći i darovnice | 54.690 |
|  | **Ukupno** | **3.301.296** |

Svi prihodi za 2024. i 2025. godinu planirani su u sličnom opsegu kao i za 2023. godinu, osim za izvor 563 Europski fond za regionalni razvoj (ERDF) jer je u srpnju 2023. godine završen projekt 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 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 52).

# RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi za 2024. godinu planirani su u iznosu 1.930.820 EUR.

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Vrsta rashoda** | **Iznos** |
| **1. RASHODI POSLOVANJA** | **1.888.662** |
| Rashodi za zaposlene | 1.372.472 |
| Materijalni rashodi | 494.329 |
| Financijski rashodi | 1.466 |
| Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 9.666 |
| Ostali rashodi | 10.729 |
| **2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **42.158** |
| Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 42.158 |
| **UKUPNI RASHODI (1+2)** | **1.930.820** |

Prema izvorima financiranja, rashodi za 2024. godinu planirani su kako slijedi:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Izvor** | **Opis izvora** | **Iznos** |
| 11 | Opći prihodi i primici | 1.544.130 |
| 31 | Vlastiti prihodi | 25.000 |
| 43 | Ostali prihodi za posebne namjene | 307.000 |
| 52 | Ostale pomoći | 54.690 |

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 (42.158,00 EUR) odnose na nabavu namještaja i računala, uređaja, strojeva i opreme, te za nabavu knjiga za knjižnicu Veleučilišta.

# 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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Stanje obveza na dan 31.12.2022.** | **Stanje obveza na dan 30.06.2023.** |
| **Ukupne obveze** | 1.461.114,48 EUR | 2.169.847,59 EUR |
| **Dospjele obveze** | 744.658,06 EUR | 771.028,80 EUR |

U Šibeniku, 04.10.2023.g.

Dekan

dr. sc. Ljubo Runjić prof. struč. stud.