

## SVEUČILIŠTE U SPLITU, FILOZOFSKI FAKULTET

Poljička cesta 35, 21000 Split

OIB: 98004523293

RKP: 22345

U Splitu, 24.08.2023.

Klasa: 400-02/23-01/00001

Ur.broj: 2181-190-23-00001

### **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA 01-06/2023**

#### **PRIHODI I PRIMICI**

##### **Obrazloženje ostvarenja plana prihoda u razdoblju 01-06/2023**

Na početku i na kraju promatranog razdoblja stanje novčanih sredstava na računima i blagajni Filozofskog fakulteta u Splitu bilo je kako slijedi:

Valuta	Iznos sredstava na dan 01.01.2023.	Iznos sredstava na dan 30.06.2023.
€	1.441.368,80	1.275.988,29

U razdoblju 01-06/2023 godine ostvaren je novčani tijek temeljem prihoda u visini 3.096.628,00 EUR, što čini 45% godišnjeg plana za 2023. godinu, te 101% izvršenja prihoda u istom razdoblju prethodne godine.

Realizacija plana prihoda 01-06/2023 ove godine je u najvećem dijelu definirana dinamikom naplate prihoda i to prije svega naplate školarina i ostalih prihoda od redovnih studija (školarine i dodatne provjere znanja) te po izvanrednim studijima i programima (Psychology, PPDMO, RPOO izvanredni, Razlikovni,...). Znatan dio prihoda je i od Akademije za korejske studije po projektu Korea Seed 2.

Prihodi iz izvora 11 su stabilni te je ostvareno je u iznosu od 2.823.165,00 €, tj. 47% od plana, te 102% od prošlogodišnjeg izvršenja.

Prihodi iz izvora 31 su ostvareni u visini od 145.471,00 €, tj. 17% planiranih, te 62% prošlogodišnjih prihoda. Ove godine se očekuje znatno povećanje prihoda od izvanrednih programa i studija, te će se znatno rebalansirati plan po tim prihodima. Tu posebno napominjemo upis nove generacije studenata Psihologije na engleskom jeziku i osnivanje novog studija Demokracija i društvena otpornost supremene države (DRIMS).

Prihodi iz izvora 43 (školarine) su realizirani u visini od 4.180,00 €, tj. 5% od planiranog, te 218% od prošlogodišnjeg izvršenja. Ovi prihodi su u najvećem dijelu definirani dinamikom naplate prihoda i to prije svega naplate školarina. Uglavnom, u prvom dijelu godine stiže manji dio školarina, dok najznačajniji dio školarina stiže u drugom dijelu godine, što utječe na dinamiku realizacije postojećih planova.

Prihodi iz izvora 52 (Ostale pomoći i darovnice) su u odnosu na plan realizirane u visini od 108.210,00 €, tj. 98% od plana, a u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje u visini 98%. Ovaj prihod se sastoji od sredstava po projektu Korea Seed i to je cjelokupni iznos za tekuću godinu. Novi prihodi odnose se na refundaciju plaća 4 novozaposlena asistenta kojim refundira plaću Sveučilište u Splitu. Prihodi po EU projektima uglavnom se odnose na projekte Erasmus+ mobilnost. Prilikom izrade financijskog plana za razdoblje 2023-2025 i kasnom dostavom podataka Sveučilišta u Splitu za Erasmus+ mobilnost, dio prihoda nije planiran te je velikim dijelom plan izvršen i nadmašen u odnosu na prethodnu godinu.

Prihoda iz izvora 61 (donacije) nismo imali.

### **Obrazloženje planiranih prihoda u razdoblju 01-06/2023**

Ukupni prihodi se u 2023. godini planiraju ostvariti u iznosu od 6.939.750 €.

U 2023. godini se planira rast prihoda za +11% u odnosu na realizaciju prihoda u 2021. godini, te porast za 15% u odnosu na plan za 2022. godinu.

Osnovni izvori financiranja u razdoblju 2023-2025 su:

1. Opći prihodi i primici
2. Sredstva učešća za pomoći (učešće državnog proračuna u EU projektima)
3. Vlastiti prihodi
4. Ostali prihodi za posebne namjene
5. Ostale pomoći i darovnice
6. Donacije

**11 Opće prihode i primitke** (skupina 671) čine prihodi iz državnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti.

Iz izvora 11 se u 2023. godini planiraju ostvariti prihodi u iznosu od 6.129.680,00 €.

Plan ovih prihoda se temelji na limitima dostavljenima od Sveučilišta u Splitu. Ova sredstva se odnose na:

- redovnu djelatnost uključujući plaće sa prijevozom i ostalim neoporezivim naknadama
- temeljno financiranje nastavne djelatnosti
- visoko institucionalno financiranje znanstvene djelatnosti
- refundaciju plaća isplaćenih po pravomoćnim sudskim presudama

Zbog dostavljenih limita koji su ispod predviđenih realnih iznosa te zbog povećanja vrijednosti osnovnice za plaće, do kraja godine će trebati napraviti rebalans ovih sredstava.

**31 Vlastite prihode** (skupina 661) čine prihodi ostvareni izvanrednim studijima i programa (Psychology, PPDMO, RPOO izvanredni, Razlikovni, PPDMS, provjere znanja hrvatskog jezika...). Dio prihoda ostvari se i od zakupa imovine, a dio prihoda ostvari se organizacijom stručnih kongresa i seminara.

Iz izvora 31 se u 2023. godini planiraju ostvariti prihodi u iznosu od 536.455,00 €.

**43 Ostali prihodi za posebne namjene** (skupina 652) odnose se na prihode od školarina, upisnina i sl. Iz ovog izvora se u 2023. godini planiraju ostvariti prihodi u iznosu od 186.874,00 €.

Najveći iznos se planira ostvariti od školarina, a ostatak se odnosi na upisnine, zakasnine, prihode od promocije studenata, potvrde i prijepisi, razredbeni postupak.

**52 Ostale pomoći i darovnice** (skupine 631 i 639) čine sredstva iz dviju aktivnosti: EU projekti Sveučilišta u Splitu (A679077) i prihodi od Redovne djelatnosti Sveučilišta u Splitu (A679091). Prihodi od Redovne djelatnosti su slijedeći:

- Korea Seed 2

- pomoć od Splitsko -Dalmatinske Županije za znanstvene projekte (Pot s rata i Vičja Luka)
- pomoći MZO-a za izdavačku djelatnost i organizaciju kongresa i seminara
- prihodi od Sveučilišta u Splitu - refundacija plaća asisitenata i nastava u Mostaru
- LOTE - projekta sa University of Bradford gdje bi u ovoj godini trebalo biti uprihodovano cca 25.500,00 GBP. Ovaj prihod će se planirati po rebalansu plana.

EU projekti Sveučilišta u Splitu su slijedeći projekti:

- Erasmus+ mobilnost (više aktivnosti)
- HKO projekti u suradnji sa Sveučilištem u Zadru, Filozofskim fakultetom u Zagrebu, Filozofskim fakultetom u Rijeci i Učiteljskim fakultetom u Zagrebu.
- EU projekti (Commix, TaSDI, InterIV, SHOUT, SEA-EU)

Plan realizacije prihoda iz izvora 52 iznosi 86.741,00 €. Iznosi su planirani prema proračunima projekata te podacima dostavljenima od isplatelja.

**61 Donacije** se odnose na namjenske donacije fizičkih osoba, neprofitnih organizacija, trgovačkih društava i ostalih subjekata izvan općeg proračuna.

Iz izvora **61** se u 2023. godini planiraju ostvariti prihodi u iznosu od 13.272,00 €, te ih nije bilo u prvom dijelu godine.

## RASHODI I IZDACI

### Obrazloženje ostvarenja plana rashoda u razdoblju 01-06/2023.

U razdoblju 01-06/2023 godine ostvareni su ukupni novčani odljevi temeljem rashoda u visini 3.142.800,00 €, što čini 45% godišnjeg plana rashoda za 2023. godinu, te 110% izvršenja rashoda u istom razdoblju prethodne godine.

Rashodi iz izvora 11 su stabilni te je realizirano 46% od plana, te 107% od prošlogodišnjeg izvršenja.

Programski ugovori po Redovnoj djelatnosti Sveučilišta u Splitu (aktivnost A621004) su izvršeni 47%, a u odnosu na prošlogodišnje razdoblje 112%. Programski financiranje javnih visokih učilišta (A622122) izvršeni su sa 37%, a u odnosu na prošlogodišnje razdoblje 76%. Pravomoćne sudske presude (A621181) izvršene su sa 112% od plana, a u odnosu na prošlogodišnje razdoblje 31%. Programi vježbaonica visokih učilišta (A621038) izvršeni su sa 35% od plana, a u odnosu na prošlogodišnje razdoblje 110%.

Rashodi iz izvora 31 (vlastiti prihodi) realizirani su sa 42% od plana, a u odnosu na prošlogodišnje razdoblje 147%. Naime, ovi rashodi ovise o fazi realizaciji izvanrednih studija i programa te o dinamici organiziranja konferencija i seminara.

Rashodi iz izvora 43 (Ostali prihodi za posebne namjene) su realizirani u visini 2% od planiranog, te 13% od prošlogodišnjeg izvršenja. Naime, u prvom dijelu godine stiže manji dio školarina, dok najznačajniji dio školarina stiže u drugom dijelu tekuće godine, što utječe na dinamiku realizacije postojećih planova (rashodi iz ovog izvora su u značajnoj mjeri izvršeni iz prenesenih sredstava iz prethodne godine).

Prihodi iz izvora 52 (Ostale pomoći i darovnice) iz Redovne djelatnosti Sveučilišta u Splitu su u odnosu na plan realizirane u visini 108%, a u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje u visini 171%. Ovi rashodi se uglavnom temelje na izvršenju projekata izvan EU, od pomoći Sveučilišta u Splitu i pomoći od lokalnih proračunskih korisnika.

Prihodi iz izvora 52 (Ostale pomoći i darovnice) iz EU projekata Sveučilišta u Splitu su u odnosu na plan realizirane u visini 106%, a u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje u visini 157%. Ovi rashodi se uglavnom temelje na izvršenju EU projekata (Erasmus+ mobilnost) i HKO projekti.

Rashodi iz izvora 61 (donacije) ostvarene su u visini 10% od planiranog, te 743% od prošlogodišnjeg izvršenja. Donacije se u određenom dijelu odnose na rashode iz ostalih donacija (donacija Talijanskog instituta za kulturu).

### **Obrazloženje planiranih rashoda u razdoblju 01-06/2023**

Ukupni rashodi u 2023. godini planiraju se ostvariti u iznosu od 6.953.022,00 €.

U 2023. godini se planira rast rashoda za 10% više u odnosu na realizaciju rashoda u 2022. godini. Najznačajniji rashodi se u 2023. godini odnose na rashode za zaposlene (5.706.503,00 €.odnosno 82% ukupnih rashoda), na materijalne rashode (982.890,00 €), odnosno 14% od ukupnih rashoda, te na rashode za nabavu dugotrajne imovine (233.175,00 €) odnosno 3% od ukupnih rashoda. Ostalo se odnosi na financijske rashode, stipendije i na ostale rashode, odnosno 1% ukupnih rashoda.

**Rashodi za zaposlene (konta skupine 31)** financirat će se najvećim dijelom iz sredstava državnog proračuna (96%), dok će se 3% financirati iz izvora 31 (vlastiti prihodi), a ostatak iz pomoći od Sveučilišta u Splitu i ostalih prihoda za posebne namjene (školarine).

Rashodi za zaposlene iz proračunskih sredstava planirani su temeljem limita dobivenog iz Sveučilišta u Splitu. Planirana su i materijalna prava zaposlenika prema Temeljnem kolektivnom ugovoru za javne službe.

Iz vlastitih prihoda planira se financirati dio zaposlenika koji se ne financiraju iz Državnog proračuna, dodatci na plaće, prekovremeni rad, rad na izvanrednim proreamima i studijima, nagrade za radne rezultate temeljem uspješnosti u poslovanju i izvrsnost.

U podskupini računa 312 za 2023. godinu planirani su rashodi za jubilarne nagrade, darovi za djecu u prigodi dana sv. Nikole, otpremnine i naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj, kao i neoporezivi dio nagrada za radne rezultate te paušalni troškovi prehrane. Navedeno se financira najvećim dijelom iz Državnog proračuna, a dijelom iz vlastitih i namjenskih sredstava (školarine).

Troškovi prijevoza na rad i s rada za zaposlenike planirani su u skladu s postojećim stanjem zaposlenih te se financiraju najvećim dijelom iz državnog proračuna a dijelom iz vlastitih prihoda i pomoći, te iz školarina.

### **Materijalni rashodi (konta skupine 32)**

Ukupni materijalni rashodi (grupa 32) planirani su na razini procjene ostvarenih rashoda u 2021. godini sa uvećanjem za rashode potrebne za realizaciju projekata koji su u tijeku.

Rashodi koji će se financirati iz proračuna planirani su u zadanim limitima.

Budući da predloženi limiti za financiranje redovne djelatnosti iz proračuna nisu dovoljni za pokriće ukupnih troškova obavljanja redovne djelatnosti Fakulteta, u planu je predviđeno da se manjak prihoda iz proračuna za troškove poslovanja grupe 32 podmiri iz vlastitih i ostalih prihoda za posebne namjene. Planirane intelektualne i osobne usluge (konto 3237) najvećim dijelom se odnose na troškove vanjskih suradnika te na ostale intelektualne usluge. Rashodi vanjske suradnje u nastavi financiraju se dijelom iz proračunskih sredstava, dijelom iz vlastitih prihoda, anajmanjim dijelom iz prihoda za posebne namjene.

**Rashodi za nabavu dugotrajne imovine** (konta skupine 42) financirat će se uglavnom iz proračunskih sredstava (sredstva za institucionalno financiranje znanosti) te vlastitih i namjenskih prihoda za uređenju dijela zgrade Fakulteta koja je u vlasništvu Sveučilišta u Splitu.

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

Obrazloženje izvršenja prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeće razdoblje za razdoblje 01-06/2023:

€		Realizacija 01-06/2022	Plan 2023	Realizacija 01-06/ 2023
DONOS	PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	1.437.454,26	6.379,00	-111.658,00
ODNOS	PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU	6.379,00	0,00	1.325.796,26

**Donos sredstava u razdoblju 01-06/2023** ostvaren je u visini 92% prošlogodišnjeg prijenosa. Usporedba sa planiranim podacima za 2023. godinu nije relevantna budući da se plan odnosi na stanje sredstava na kraju 2023. godine.

Donos sredstava na 01.01.2023. godine u iznosu od 1.437.454,27 € odnosi se na:

IZVOR 11 Opći prihodi i primici	IZVOR 31 Vlastiti prihodi	IZVOR 43 Prihodi za posebne namjene	IZVOR 51 Pomoći EU	IZVOR 52 Ostale pomoći	IZVOR 52 Ostale pomoći (EU projekti)	IZVOR 61 Donacije	UKUPNO DONOS €
16.981,33	756.056,57	474.034,47	6.463,57	150.812,62	4.755,29	28.350,41	<b>1.437.454,27</b>

Najveći iznos donosa sredstava se u najvećoj mjeri odnosi na sredstva iz vlastitih sredstva (izvor 31) na temelju prihoda od školarina po izvanrednim studijima i programima te iz izvora 43 (školarine). U izvoru 52 iz aktivnosti redovne djelatnosti Sveučilišta u Splitu, najveći dio sredstava su prihodi od uplate po projektu Korea Seed 2. Donos sredstva iz izvora 11 su neiskorištena sredstva za programsko financiranje znanstvene djelatnosti koja su iskorištena početkom godine. Ta sredstva nisu u cijelosti potrošena iz razloga što sredstva VIF-a za tekuću godinu uvijek stižu u drugom dijelu godine, pa ne mogu biti potrošena do kraja godine. Donos sredstava iz izvora 51 su sredstva dva EU projekta u kojem sredstva nisu u cijelosti potrošena. Donos sredstava iz izvora 61 je najvećim dijelom OD donacije Talijanskog instituta za kulturu iz proteklih godina.

Navedena sredstva iz donosa se namjenski troše u promatranom razdoblju; naime, dio rashoda u razdoblju 01-06/2023 godine se financirao iz donosa sredstava iz prethodne godine.

U slijedećem razdoblju navedena sredstva će biti namjenski utrošena.

Usporedba sa planiranim podacima za 2023. godinu nije relevantna budući da se plan odnosi na stanje sredstava na kraju 2023. godine.

Odnos sredstava na dan 30.06.2023. godine u iznosu od 1.325.796,26 EUR se odnosi na:

IZVOR 11 Opći prihodi i primici	IZVOR 31 Vlastiti prihodi	IZVOR 43 Prihodi za posebne namjene	IZVOR 51 Pomoći EU	IZVOR 52 Ostale pomoći	IZVOR 52 Ostale pomoći (EU projekti)	IZVOR 61 Donacije	UKUPNO DONOS €
21.074,33	618.805,98	479.633,53	6.463,57	167.268,55	5.552,45	26.997,85	<b>1.325.796,26</b>

Donos sredstava se u najvećoj mjeri odnosi na sredstva iz izvora vlastitih sredstva (izvor 31), sredstava iz izvora 43 (u najvećem dijelu školarine) te na sredstva iz izvora 52 (Ostale pomoći)

Navedena sredstva **donosa** se odnose na slijedeće:

**Izvor 31:** Neutrošena sredstva iz vlastitih prihoda su u najvećoj mjeri vezana za stručne studije i programe (Psihologija na engleskom, PPDMO, Razlikovni program, izvanredni RPOO,..., te u manjoj iznosu za iznajmljivanje prostora. Ova sredstva će se utrošiti za podmirenje rashoda poslovanja u 2024. godini.

**Izvor 43:** Neutrošena sredstva prihoda od školarina za ak. godinu 2023/2024. Ova sredstva će se utrošiti za podmirenje rashoda redovnog poslovanja u 2024. godini.

**Izvor 52:** Neutrošena sredstva se u najvećem dijelu odnose na prihode po projektu Korea Seed 2, A mali dio se odnosi na EU i HKO projekte. Sredstva će se trošiti prema proračunima projekata za podmirenje planiranih rashoda.

**Izvor 61:** Neutrošena sredstva se odnose na namjenske donacije fizičkih osoba, neprofitnih organizacija. Sredstva će se trošiti prema proračunu projekata za podmirenje planiranih rashoda, a sredstva od donacija će se trošiti namjenski za podmirenje rashoda za koje su dobivena.

#### UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

	Stanje obveza na dan 30.06.2022. €	Stanje obveza na dan 31.12.2022. €	Stanje obveza na dan 30.06.2023. €
Ukupne obveze	481.325,57	643.067,52	592.392,94
Dospjele obveze	56.337,70	62.118,20	117.017,41

#### Dospjele obveze

Najveći dio dospjelih obveza na dan 31.12.2022. se odnosi na obveze prema Sveučilištu u Splitu koje se odnose na obračunate obveze od 3% vlastitih prihoda i 15% od školarina. Jedan dio dospjelih obveza su obveze prema HZZO za neobračunate i nezatvorene obveze i potraživanja za bolovanja. Stanje ukupnih obveza na dan 31.12.2022. iznosila su 643.067,52 € Ukupno stanje obveza na 30.06.2023. iznosi 592.392,94 € i manje je za 11%. S druge strane stanje dospjelih obveza je povećano za 88% zbog neplaćenih obveza prema Sveučilištu u Splitu (5% vlastitih prihoda i 15% naplaćenih školarina).

Dekanica

Prof. dr. sc. Gloria Vickov

