SVEUČILIŠTE U SPLITU

**POMORSKI FAKULTET**

Ruđera Boškovića 37, Split

Split, 19.07.23.

Broj RKP: 22460

Matični broj: 01406043

OIB 24624257529

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023 GODINU**

 Financijski plan je akt Pomorskog fakulteta u Splitu kojim se utvrđuju njegovi prihodi i primici, te rashodi i izdaci u skladu s proračunskim klasifikacijama. Financijski plan se donosi i izvršava u skladu s načelima jedinstva i točnosti proračuna, načelu jedne godine, uravnoteženosti, obračunske jedinice, univerzalnosti, specifikacije, dobrog financijskog upravljanja i transparentnosti.

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023 GODINU**

 **1.Uvod**

 Sukladno Zakonu o proračunu, članak 76. stavak 3 i članak 81 stavak 3, a na temelju smjernica ekonomske i fiskalne politike, proračunski korisnik je izradio Izvještaj o polugodišnjem izvršenju financijskog plana za 2023. godinu.

Prema članu 86. zakona o proračunu (NN 144/21) izvještaj je dan na usvajanje Fakulotetskom vijeću dana 19.07.2023. u skladu s aktima kojima je uređen rad Fakulteta.

S obzirom na korištenje kolektivnog godišnjeg odmora i rada Fakultetskog vijeća, isto je usvojilo Izvještaj o izvršenju izrađen po vlastitom predlošku.

Financijski plan Fakulteta čine prihodi i primici, te rashodi i izdaci raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata, a iskazani su prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji, te izvorima financiranja.

Obrazloženje polugodišnjeg izvršenja financijskog plana sadrži obrazloženje općeg dijela po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja. Opći dio sastoji se od ostvarenja prihoda i rashoda. Primitaka i izdataka u 2023 godini i od ostvarenog prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u slijedeću godinu.

**2. Račun prihoda i rashoda**

Strukturu Izvršenja prethodne godine, plana i izvršenja tekuće godine čine:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PRIHODI/RASHODITEKUĆA GODINA  | Izvršenje prethodne godine | Plan tekuće godine | Izvršenje tekuće godine  |
| **Prihodi ukupno** | **2.348.283** | **4.809.231** | **2.500.057** |
| Prihodi poslovanja | 2.348.283 | 4.809.231 | 2.500.057 |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 0 | 0 | 0 |
| **Rashodi ukupno** | **2.206.983**  | **4.809.231**  | **2.280.132**  |
| Rashodi poslovanja | 2.123.717 | 4.729.717 | 2.262.998 |
| Rashodi za nefinancijsku imovinu | 83.266 | 79.514 | 17.134 |

**2.1. Prihodi**

Ukupni prihodi poslovanja planirani su u visini od 4.809.231 EUR, a od toga je ostvareno 2.500.057 EUR-a u izvještajnom razdoblju, I.-VI. 2023 godine.

Strukturu prihoda čine:

**-52 Ostale pomoći**: sredstva dobivena kao partner na projektu Wracks4ALL, po isplatama ZNS 4 i ZNS5, od nositelja projekta Sveučilište u Crnoj gori, u visini od 63.453 EUR-a.

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava za Erasmus + osposobljavanje zaposlenika u visini od 29.183.- EUR-a, dobivenih od Sveučilišta u Splitu, te 4.560,05 EUR-a raspodjele troškova za kupljenu licencu Matlab, temeljem sporazuma s Sveučilištem u Splitu.

**-43 Prihodi za posebne namjene:** ostvareni prihodi od školarina, upisnina, razredbenih ispita i ostalih administrativnih troškova koji se odnose na studente Fakulteta. Ostvareno je cca 18% više u prihoda odnosu na prethodno razdoblje, zbog boljeg uvida i evidentiranja plaćanja računa i slanja opomena za nenaplaćene školarine i upisnine.

**-31 Vlastiti prihodi:** zbog održavanja konferencije IMSC u svibnju o.g. ostvareni su veći prihodi od pruženih usluga temeljem kotizacija za konferenciju. Također ostvaren je i prihod u visini od 1.891.- EUR-a od raspodjele sredstava temeljem Sporazuma 3 Fakulteta Prirodoslovno matematičkog i Kemijskog zbog proizvodnje električne energije putem solarnih panela nazgradi 3 Fakulteta.

Prihodi od pruženih usluga uključuju i prihode ostvarene od polaznika trening tečajeva za obuku pomoraca, te posebnog programa obrazovanja pomoraca.

**-61 Donacije:** tekuće donacije dobivene od tvrtke Plovput i Splitsko dalmatinske županije za sufinanciranje organizacije konferencije IMSC i foruma DeepTech, za pomoć kod pokrića dijela troškova organizacije konferencije i foruma, kod tiskanja promidžbenih materijala, usluga prijevoza i najma dvorane.

**-11 Opći prihodi i primici:** uključuje sredstva za pokriće redovnih plaća i ostalih materijalnih troškova zaposlenika koji plaću i ostale naknade primaju iz državnog proračuna.

Također i primljena sredstva od Sveučilišta u Splitu u visini od 154.027,49 EUR-a za 3 rate programskih ugovora i 42.257.- EUR-a za Znanstvenu djelatnost.

**2.2. Rashodi**

Ukupni rashodi poslovanja planirani su u visini od 4.729.717.- EUR, a od toga je ostvareno 2.262.998.- EUR-a u izvještajnom razdoblju, I.-VI. 2023 godine.

Strukturu rashoda čine:

**-11 Opći prihodi i primici:** odnosi se na rashode za plaće, naknade i materijalna prava zaposlenika. Svi planirani materijalni troškovi kao što je pokriće troškova električne energije, usluge telefona i pošte, uredski materijali, zakupnine i najamnine, komunalne usluge i sl. se pokrivaju iz programskih ugovora do visine dobivenih sredstava, a razlika iz prihoda za posebne namjene.

**-31 Vlastiti prihodi:** troškovi plaća za redovan rad zaposlenika koji održavaju nastavu na trening centru i posebnom programu obrazovanja temeljem kojih se ostvaruju vlastiti prihodi. Isplaćeni su rashodi za prehranu svim zaposlenicima koji ostvaruju pravo na isplatu za razdoblje od 01.-06.23. godine. Temeljem javnog natječaja dane su donacije Jedriličarskom klubu, udrugama pomorskih kapetana i pomorskih strojara, te klubu daljinskog plivanja u ukupnom iznosu od =3.051.-. EUR

**-43 Prihodi za posebne namjene:** troškovi plaća za redovan rad zaposlenicima koji plaću ne primaju iz sredstava državnog proračuna, a neophodni su za rad Fakulteta. Plaća za prekovremeni rad su isplaćene u dosta većem postotku, u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanog obima posla svih zaposlenika kod organizacije novih događanja na Fakultetu, Dani karijera, Foruma, Konferencija, Dani žena u pomorstvu i slično.

Povećani su i troškovi službenih putovanja, ali prethodna godina je teško usporediva jer su još vladali uvjeti vezani za Corona virus. Povećani su materijalni rashodi, kao što su troškovi koji se odnose na električnu energiju. Odstupanje u odnosu na planirani financijski plan i na izvršenje prethodne godine je za nabavu službene odjeće i obuće. Bilo je neophodno nabaviti nova odjela za Prodekane i Dekana s logom Fakulteta za svečane sjednice i razne druge protokolarne aktivnosti uprave Fakulteta.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su znatno uvećani zbog novog evidentiranja troškova koji se doznačuju Sveučilištu za rad Studentskog zbora i za Studentske projekte u visini od 32.092,94 EUR-a.

Zbog nepredviđenog kvara na sustavima klimatizacije u server salama bilo je neophodno nabaviti nove klima uređaje, a nisu predviđeni planom. Trošak je evidentiran na računu opreme za održavanje i zaštitu.

Također neophodno je bilo i ulaganje u računalne programe, nabavkom nove programske podrške za evidentiranje protokola.

**-52 Ostale pomoći**: uglavnom se odnose na troškove službenih putovanja iz projekata i to Erasmus + osposobljavanja zaposlenika Fakulteta.

**-61 Donacije:** većinu troškova čine troškovi učinjeni za održavanje konferencije i foruma, a sredstva su dobivena iz donacija. Iako su troškovi znatno veći u odnosu na dobivena sredstva, očekuje se primitak sredstava temeljem već potpisanih sporazuma s Splitsko dalmatinskom županijom za pokriće knjiženih troškova.

**3. Račun financiranja**

 **(prijenos sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeću godinu)**

Preneseni višak prihoda iz prethodne godine:

|  |  |
| --- | --- |
| Izvor 11: opći prihodi i primici - samo znanstvena djelatnost  | 53.164,95 EUR |
| Izvor 31: vlastiti prihodi  | 212.918,63 EUR |
| Izvor 43: ostali prihodi za posebne namjene  | 155.953,72 EUR |
| Izvor 52: ostale pomoći i darovnice  | 106.612,66 EUR |
| Izvor 61: donacije  | 17.483,52 EUR |

Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina utrošit će se za moguće pokriće troškova poslovanja budućih razdoblje, uzrokovanih nepredviđenim promjenama na tržištu.

U svibnju 2023 već je većina sredstava iz Izvora 43 i 31 prenesena iz prethodnih razdoblja iste godine utrošena na pokriće isplate prekonormnog rada zaposlenika, isplata održavanja Erasmus nastave, isplata održavanja nastave na posebnom programu obrazovanja itd.

Također utrošeno je i na isplatu sudskih presuda i ostalih vezanih troškova (odvjetnica, trošak suda, zatezne kamate) do refundacije sredstava od Ministarstva.