

VELEUČILIŠTE U RIJECI
Trpimirova 2/V
51 000 RIJEKA
KLASA:400-02/23-01/01
Ur.broj:2170-57-03-24-5
Rijeka, 26.01. 2024.

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA
O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

SADRŽAJ

1. Obrazloženje izvršenja financijskog plana za 2023. godinu.....	1
1.1. Prihodi i rashodi, primici i izdaci	1
1.2. Prijenos sredstava iz prethodne godine i prijenos sredstava	
u sljedeću godinu	2

1. Obrazloženje općeg dijela izvršenja financijskog plana

Sukladno novom Zakonu o proračunu u i Pravilniku o polugodišnjim i godišnjim izvještajima o izvršenju proračuna i financijskog plana u nastavku se donosi obrazloženje izvršenje financijskog plana Veleučilišta u Rijeci za 2023. godinu, u njegovom općem dijelu koji obuhvaća obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te obrazloženje prijenosa sredstava iz prethodnih godina i prijenos sredstava u sljedeće godine.

1.1. Prihodi i rashodi, primici i izdaci

Prihodi u 2023. poslovnoj godini planirani su, uključujući I rebalans financijskog plana, u visini 3.214.841 EUR. Od toga prihodi iz državnog proračuna (Izvor 11) - prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti iznose 2.607.752 EUR.

U 2023. godini ostvaren je prihod iz Izvora 11 u visini od 2.539.476 EUR za financiranje redovne djelatnosti. Ukupno je iz nadležnog proračuna u 2023. godini ostvareno dakle 97,38% planiranog iznosa za 2023. godinu.

Vlastiti prihodi (Izvor 31) u 2023. godini planirani su u visini 15.273 EUR, a od toga se 27 EUR odnosi na kamate na sredstva na žiro računu, 12.848 EUR planira se uprihoditi od prodanih proizvoda i roba te pruženih usluga i 2.398 EUR od ostalih prihoda.

U 2023. godini ostvareno je vlastitih prihoda, Izvor 31, u iznosu 36.320 EUR. Od toga se na prodane proizvode i robu te pružene usluge odnosi 34.892 EUR, a na ostale prihode 1.426 EUR. Ukupno je u prvom polugodištu ostvareno 237,81% planiranih vlastitih prihoda.

Namjenski prihodi (Izvor 43) u 2023. godini planirani su u visini 591.816 EUR, a od toga se 590.832 EUR odnosi na participacije troškova studiranja, a 984 EUR na ostale prihode za posebne namjene. Ostale pomoći (Izvor 52) planirane su u iznosu 55.981 EUR.

U 2023. godini ostvareno je namjenskih prihoda, Izvor 43, u visini od 585.615 EUR te se sve odnosi na participacije troškova studiranja, a to je 98,95% planiranih prihoda za 2023. godinu. Ostale pomoći (Izvor 52) ostvarene su u iznosu od 57.215 EUR te odnos izvršenog i planiranog iznosi 102,20%.

Od ukupno ostvarenih prihoda u 2023. godini 78,90% se odnosi na prihode iz nadležnog proračuna, 1,13% na vlastite prihode, 18,19% na namjenske prihode i na ostale pomoći 1,78%.

Prijenos sredstava iz prethodne godine i prijenos sredstava u slijedeću godinu detaljno su navedeni u narednoj točki obrazloženja. Ovdje se navodi samo pozitivna razlika između donosa i odnosa sredstava koja se dodaje ostvarenim prihodima i primicima te se tako dolazi do raspoloživih sredstava za ukupne rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine u 2023. godini. Planirana pozitivna razlika donosa i odnosa sredstava iznosi u 2023. godini 330.697 EUR dok je za prvo polugodište ostvarena pozitivna razlika u visini 396.839 EUR.

Ukupni rashodi u 2023. godini planirani su u visini od 3.601.519 EUR. Od toga rashodi predviđeni su u iznosu 3.412.346 EUR (94%), a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 191.455 EUR (6%). Planirani rashodi poslovanja obuhvaćaju rashode za zaposlene u visini 2.675.532 EUR, materijalne rashode u visini 702.940 EUR, financijske rashode u visini 6.199 EUR, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja u visini 24.039 EUR te ostale rashode u visini 60 EUR.

U 2023. godini ostvareno je 3.500.712 EUR ukupnih rashoda, a od toga su rashodi poslovanja iznosili 3.327.817 EUR (95,06%) dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani u iznosu 172.895 EUR (4,94%). Rashodi poslovanja odnose se na rashode za zaposlene u visini 2.616.454 EUR, materijalne rashode 691.005 EUR, financijske rashode u visini 4.867 EUR, naknade građanima i kućanstvima 15.432 EUR te ostale rashode u visini 60 EUR.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2023. godini obuhvaćaju rashode za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (ulaganje u poboljšanje prostornih uvjeta u iznajmljenim prostorima u kojim djeluje Veleučilište u Rijeci) i to u visini 59.259 EUR te rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 113.636 EUR.

Ukupni rashodi ostvareni u 2023. godini u visini 3.500.712 EUR pokriveni su izvorima financiranja i to izvorom 11 (opći prihodi i primici) 2.578.782 EUR (73,66%), izvorom 12 (Sredstva učešća i pomoći) 4.902 EUR (0,14%), izvorom 31 (vlastiti prihodi) 15.849 EUR (0,45%), izvorom 43 (prihodi za posebne namjene) u visini 842.832 EUR (24,08%), izvorom 52 (ostale pomoći) u visini 29.134 EUR (0,83%) te izvorom 561 (Europski socijalni fond) u iznosu od 27.780 EUR (0,79%).

1.2. Prijenos sredstava iz prethodne godine i prijenos sredstava u sljedeću godinu

U 2023. godini ukupno se donos neutrošenih sredstava iz prethodne godine planirao u iznosu od 949.317 EUR. Navedeni iznos obuhvaća sredstva izvora 12 (sredstva učešća i pomoći) u visini 7.763 EUR, sredstva izvora 31 (vlastiti prihodi) 1.991 EUR, sredstva izvora 43 (prihodi za posebne namjene) u visini 762.353 EUR, sredstva izvora 52 (ostale pomoći) u visini 133.219 EUR te izvor 561 (Europski socijalni fond) 43.991 EUR.

Odnos neutrošenih sredstava za narednu godinu u 2023. godini realiziran je u visini 552.424 EUR. Navedeni iznos obuhvaća sredstva izvora 12 (sredstva učešća i pomoći) u visini 6.573 EUR, sredstva izvora 31 (vlastiti prihodi) 33.592 EUR, sredstva izvora 43 (prihodi za posebne namjene) u visini 280.442 EUR, sredstva izvora 52 (ostale pomoći) u visini 166.505 EUR, sredstva izvora 11 (opći prihodi i primici) u iznosu 25.577 EUR te izvor 561 (Europski socijalni fond) 39.734 EUR.

U 2023. godini prijenos sredstava iz prethodne godine iznosio je 949.317 EUR, a odnos 552.424 EUR pa neto financiranje iznosi 396.839 EUR.

Donos i odnos neutrošenih sredstava, odnosno prijenos sredstava iz prethodne godine i prijenos sredstava u sljedeću godinu uvjetovan je dinamikom ostvarivanja prihoda i primitaka Veleučilišta u Rijeci. Naime, prihodovanje školarina za akademsku godinu (izvanredni studenti i studenti koji participiraju troškove studija) odvija se u rujnu mjesecu kada se vrše upisi u akademsku godinu te se uplaćuje jednokratno cjelokupni iznos školarine. Kako se do kraja kalendarske godine ne mogu utrošiti ukupno uplaćena sredstva potrebno je ista prenijeti u narednu kalendarsku godinu. Osim toga, racionalno upravljanje raspoloživim приходima i primicima omogućuje određenu sigurnosnu rezervu u slučaju poremećaja u ostvarivanju prihoda. Isto tako, budući da Veleučilište u Rijeci djeluje u cijelosti u iznajmljenim prostorima, eventualni neutrošeni iznosi sredstava predviđeni su za kupnju ili izgradnju vlastitih poslovnih prostora kao uvjeta za dugoročan i stabilan razvoj institucije.

Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Veleučilišta u Rijeci za 2023. godinu zasniva se na knjigovodstvenim podacima koji se odnose na praćenje ostvarenih rezultata poslovanja Veleučilišta u Rijeci tokom 2023. godine, Uputama nadležnog ministarstva o izradi godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana za 2023. godinu i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana.

D e k a n



mr.sc. Marino Golob v.pred.