SVEUČILIŠTE U SPLITU

FAKULTET GRAĐEVINARSTVA, ARHITEKTURE I GEODEZIJE
Matice hrvatske 15
21000 Split

**RKP: 2348**

**OIB:** 83615500218

Split, 28.02.2024.

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

Financijski plan je akt Fakulteta građevinarstva, arhitekture i geodezije 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.

1. PRIHODI I RASHODI

Ukupni prihodi poslovanja planirani su u visini od 8.005.338 EUR, a od toga je u izvještajnom razdoblju ostvareno 7.603.979 EUR-a. Prihodi poslovanja po izvorima financiranja prikazani su u sljedećoj tablici:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Razred | Izvor | Naziv  | Izvršenje prethodne godine | Plan tekuće godine | Izvršenje tekuće godine  | Indeks | Indeks |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2\*100 | 6=4/3\*100 |
| 6 |   | Prihodi poslovanja  | 7.782.360 | 8.005.338 | 7.603.979 | 98 | 95 |
| 52 | Ostale pomoći | 319.187 | 390.616 | 367.746 | 115 | 94 |
| 51 | Pomoći EU | 479.610 | 378.447 | 344.043 | 72 | 91 |
| 561 | Europski socijalni fond | 75.329 | 154.316 | 154.316 | 205 | 100 |
| 563 | Europski fond za regionalni razvoj | 1.241.109 | 538.730 | 538.730 | 43 | 100 |
| 43 | Prihodi za posebne namjene  | 340.304 | 485.299 | 398.831 | 117 | 82 |
| 31 |  Vlastiti prihodi  | 781.844 | 1.160.719 | 1.102.957 | 141 | 95 |
| 61 | Donacije  | 178.209 | 201.787 | 199.157 | 112 | 99 |
| 11 | Opći prihodi i primici | 4.173.817 | 4.668.192 | 4.470.966 | 107 | 96 |
| 12 | Sredstva učešća za pomoći | 192.951 | 27.232 | 27.232 | 14 | 100 |
| 7 |   | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 190 | 200 | 199 | 105 | 99 |
| 71 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 190 | 200 | 199 | 105 | 99 |
| Ukupni prihodi | 7.782.550 | 8.005.538 | 7.604.178 | 98 | 95 |

Ukupni prihodi poslovanja sastoje se od:

**IF 52 Ostale pomoći**: Prihodi ostvareni po ovom izvoru financiranja sastoje se od prihoda po EU projektima, prihode od Hrvatske zaklade za znanost, prihoda ostvarenih od Sveučilišta za refundaciju putnih troškova, pomoći za organizaciju konferencije Zajednički temelji, pomoći za organizaciju Sajma poslova, prijenosa od Sveučilišta za rad Studentskog zbora, prihode za pokriće rashoda vezanih uz časopis IJEM te prihode od MZO-a za bilateralni projekt HR-SLO. Prihodi po pojedinim projektima prikazani su u tablici u nastavku:



**IF 51 Pomoći EU:** Prihodi u ukupnom iznosu od 344.043 EUR odnose se na sljedeće projekte: Plastic Busters, MOST, NET4mPLASTIC, SECURE, PMO GATE, E-CITIJENS i DEEP SEA.

**IF 43 Prihodi za posebne namjene:** Prihodi od školarina, upisnina iksica i ostalih administrativnih nameta koji se odnose na studente Fakulteta. Ostvareno je 17% više u prihoda odnosu na prethodno razdoblje, zbog boljeg evidentiranja potraživanja i slanja opomena za neplaćene školarine i upisnine.

**IF 31 Vlastiti prihodi:** Ukupni prihodi u iznosu od 1.102.957 EUR najvećim dijelom odnose se na stručni rad i davanje prostora u zakup. Manji dio prihoda odnosi se na izdavačku djelatnost i organiziranu Ljetnu školu.

.

**IF 61 Donacije**: Najveći dio ostvarenih prihoda odnosi se na EU projekte – IRI Perm Beton, IRI PINNA NOBILIS i IRI PRNPDIKG. Ostatak prihoda odnosi se na donacije za Studentski zbor, organizaciju konferencije Zajednički temelji, projekt SPURSplit i knjižnicu.

**IF 11 Opći prihodi i primici:** Najveći dio ukupnih prihoda u iznosu 4.470.966 EUR ostvarenih po ovom izvoru odnosi se na redovne plaće i ostala materijalna prava zaposlenika. Ostatak prihoda vezan je uz Programsko financiranje tj. za pokriće materijalnih troškova poslovanja i znanstvene djelatnosti.

**IF 12 Sredstva učešća za pomoći:** Prihodi po ovom izvoru financiranja u iznosu od 27.232 EUR ostvareni su od projekta PRAG.

**IF 561 Europski socijalni fond:** Ukupni prihodi u iznosu od 154.316 EUR odnose se na projekt PRAG.

**IF 563 Europski fond za regionalni razvoj**: Ukupni prihodi u iznosu od 538.730 EUR odnose se na projekte CAAT i COMON.

**IF 71 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine:** Prihodi u iznosu od 199 EUR ostvareni su od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

Ukupni rashodi poslovanja planirani su u visini od 7.157.682 EUR, a od toga je ostvareno 6.924.393 EUR-a. Rashodi poslovanja po izvorima financiranja prikazani su u sljedećoj tablici:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Razred | Izvor | Naziv  | Izvršenje prethodne godine | Plan tekuće godine | Izvršenje tekuće godine  | Indeks | Indeks |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2\*100 | 6=4/3\*100 |
| 3 |   | Rashodi poslovanja | 6.225.877 | 7.157.682 | 6.924.393 | 111 | 97 |
| 11 |  Opći prihodi i primici | 4.097.708 | 4.573.547 | 4.347.482 | 106 | 95 |
| 12 | Sredstva učešća za pomoći | 13.293 | 0 | 27.232 | 205 | #DIJ/0! |
| 31 | Vlastiti prihodi | 842.536 | 1.114.938 | 1.042.993 | 124 | 94 |
| 43 | Ostali prihodi za posebne namjene | 224.358 | 326.536 | 407.365 | 182 | 125 |
| 51 | Pomoći EU | 332.866 | 48.407 | 40.136 | 12 | 83 |
| 52 | Ostale pomoći | 248.621 | 295.488 | 275.086 | 111 | 93 |
| 561 | Europski socijalni fond | 104.626 | 60.892 | 32.633 | 31 | 54 |
| 563 | Europski fond za regionalni razvoj | 195.978 | 553.166 | 583.201 | 298 | 105 |
| 61 | Donacije | 165.890 | 184.708 | 168.265 | 101 | 91 |

Ukupni rashodi poslovanja sastoje se od:

**IF 11 Opći prihodi i primici:** odnosi se na rashode za plaće, naknade i materijalna prava zaposlenika koji se financiraju iz Državnog proračuna. 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.

**IF 12 Sredstva učešća za pomoći:** Rashodi po ovom izvoru financiranja u iznosu od 27.232 EUR vezani su za projekt PRAG a odnose se na intelektualne i osobne usluge.

**IF 31 Vlastiti prihodi:** Ukupni rashodi u iznosu od 1.042.993 EUR odnose se na dio plaća zaposlenika koji istu ne primaju iz Državnog proračuna, autorske honorare i ostale intelektualne usluge vezane za stručni rad te pokriće dijela materijalnih troškova.

**IF 43 Prihodi za posebne namjene:** Rashodi ostvareni po ovom izvoru financiranja najvećim dijelom odnose se ugovore o djelu sa vanjskim suradnicima koji održavaju nastavu na Fakultetu, električnu energiju te ostale nespomenute rashode poslovanja (15% naplaćenih prihoda od školarina koji pripadaju Sveučilištu). Ostatak rashoda odnosi se na materijalne troškove.

**IF 51 Pomoći EU:** Ukupni rashodi po ovom izvoru financiranja odnose se na plaće zaposlenika zaposlenih na EU projektima, troškove službenih putovanja vezanih za EU projekte i materijalne rashode koji su također vezani za EU projekte.

**IF 52 Ostale pomoći**: Rashodi ostvareni po ovom izvoru financiranja odnose se na plaće zaposlenika zaposlenih na projektima Hrvatske zaklade a znanost, troškove službenih putovanja vezanih za HRZZ i EU projekte i ostale materijalne troškove.

**IF 561 Europski socijalni fond:** Ukupni rashodi u iznosu od 32.633 EUR odnose se na plaće zaposlenika zaposlenih na EU projektima, rashode za službena putovanja vezana za EU projekte i ostale materijalne rashode.

**IF 563 Europski fond za regionalni razvoj**: Najveći udio rashoda u ukupnim rashodima po ovom izvoru financiranja odnosi se na prijenose proračunskim korisnicima i subvencije trgovačkim društvima te rashode za intelektualne usluge, a sve vezano za EU projekte. Ostatak rashoda odnosi se na plaće zaposlenika zaposlenih na EU projektu i dijelom na materijalne troškove.

**IF 61 Donacije:** Ukupni rashodi po ovom izvoru financiranja u iznosu od 168.265 EUR najvećim dijelom odnose se na plaće zaposlenika zaposlenih na EU projektima te rashode za službena putovanja vezana za aktivnosti EU projekata. Ostatak rashoda odnosi se na materijalne troškove.

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u visini od 263.034 EUR, a ostvareni u visini od 325.175 EUR. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine po izvorima financiranja prikazani su u sljedećoj tablici:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Razred | Skupina/podskupina/odjeljak  | Izvor | Naziv  | Izvršenje prethodne godine | Plan tekuće godine | Izvršenje tekuće godine  | Indeks | Indeks |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2\*100 | 6=4/3\*100 |
| 4 |   |   | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 227.051 | 263.034 | 325.175 | 143 | 124 |
| 11 | Opći prihodi i primici | 25.808 | 76.400 | 65.374 | 253 | 86 |
| 12 | Sredstva učešća za pomoći | 0 | 0 | 0 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| 31 | Vlastiti prihodi | 9.916 | 3.805 | 6.889 | 69 | 181 |
| 43 | Prihodi za posebne namjene | 6.693 | 2.282 | 2.240 | 33 | 98 |
| 51 | Pomoći EU | 1.774 | 13.459 | 12.236 | 690 | 91 |
| 52 | Ostale pomoći | 29.890 | 83.544 | 120.756 | 404 | 145 |
| 561 | Europski socijalni fond | 0 | 83.544 | 75.949 | #DIJ/0! | 91 |
| 563 | Europski socijalni fond | 150.982 | 0 | 37.813 | 25 | #DIJ/0! |
| 61 | Donacije | 1.988 | 0 | 3.919 | 197 | #DIJ/0! |

Izvršenje je veće od plana na IF 31, a posljedica je nabavke opreme za potrebe obavljanja stručnog rada. Izvršenje veće od plana na IF 52 i IF 563 vezano je za nabavku opreme po EU projektima.

1. DONOS I ODNOS SREDSTAVA

Donos sredstava iz prethodne godine i odnos sredstava u iduću godinu po izvorima financiranja prikazan je u sljedećoj tablici:

|  |  |
| --- | --- |
| Razred | Izvršenje tekuće godine  |
| DONOS |   | 946.541 |
|   | IZVOR 11 - Opći prihodi i primici  | 244.311 |
|   | IZVOR 12 - Sredstva učešća za pomoći |   |
|   | IZVOR 31 - Vlastiti prihodi | 244.381 |
|   | IZVOR 43 - Prihodi za posebne namjene | 416.046 |
|   | IZVOR 51 - Pomoći EU | 39.561 |
|   | IZVOR 52 - Ostale pomoći | 152.955 |
|   | IZVOR 561 - Europski socijalni fond | -36.574 |
|   | IZVOR 563 - Europski fond za regionalni razvoj | -116.584 |
|   | IZVOR 61 - Donacije | 2.166 |
|   | IZVOR 71 - Prihodi od nefinancijske imovine | 279 |
| ODNOS |   | -1.301.151 |
|   | IZVOR 11 - Opći prihodi i primici  | -302.421 |
|   | IZVOR 12 - Sredstva učešća za pomoći |   |
|   | IZVOR 31 - Vlastiti prihodi | -297.457 |
|   | IZVOR 43 - Prihodi za posebne namjene | -405.272 |
|   | IZVOR 51 - Pomoći EU | -331.232 |
|   | IZVOR 52 - Ostale pomoći | -124.859 |
|   | IZVOR 561 - Europski socijalni fond | -9.160 |
|   | IZVOR 563 - Europski fond za regionalni razvoj | 198.868 |
|   | IZVOR 61 - Donacije | -29.139 |
|   | IZVOR 71 - Prihodi od nefinancijske imovine | -478 |

Donos sredstava iz prethodne godine i odnos sredstava u sljedeću godinu na IF 11 odnosi se na nepotrošena sredstva programskog financiranja i to na dio vezan za znanstvenu djelatnost. Donosa iz prethodne godine i odnosa u sljedeću godinu na IF 12 nije bilo. Donos i odnos na IF 31 odnosi se na nepotrošene vlastite prihode Fakulteta, a u sljedećim godinama utrošit će se na plaće zaposlenika iz vlastitih sredstava i pokriće dijela materijalnih troškova. Donos i odnos na IF 43 posljedica je nepotrošenih sredstava od školarina, upisnina i sl., a u sljedećim razdobljima utrošit će se za pokriće dijela materijalnih troškova Fakulteta. Na IF 51 donos je posljedica nepotrošenih sredstava po EU projektima, a ista će se utrošiti u sljedećim godinama u skladu s financijskim planovima projekata. Donosi i odnosi po IF 561, 563 i najvećim dijelom po IF 61 vezani su za EU projekte. Sredstva po IF 71 nisu trošena u 2023. godini.

1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA

Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja: 1.094.449,76 EUR

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja: 1.426.111,61 EUR