

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O POLUGODIŠNJEM
IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA I-VI 2023..**

Sveučilište u Dubrovniku je javno visoko učilište i ima svojstvo pravne osobe s javnim ovlastima.

Osnivač Sveučilišta je Republika Hrvatska, a prava i dužnosti osnivača obavlja Ministarstvo znanosti i obrazovanja Republike Hrvatske.

Sveučilište predstavlja i zastupa rektor koji ima sve ovlasti u pravnom prometu u okviru djelatnosti Sveučilišta upisane u sudski registar.

Sveučilište je pravna osoba upisana u registar ustanova pri Trgovačkom sudu u Dubrovniku, MBS: 1787578.

Zakonom o proračunu (Narodne novine, br.144/21), članci 76.-91., propisana je obveza po prvi puta u 2023. godini izraditi polugodišnji financijski izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika za 2023. godinu.

A. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA , PRIMITAKA I IZDATAKA

PRIHODI I PRIMICI

Ukupno planirani i izvršeni prihodi za 2023. godinu

	Izvršenje I-VI 2022.	Plana za 2023. (Rebalans)	Izvršenje I-VI 2023.	Index
PRIHODI UKUPNO	4.510.667	10.033.323	5.538.799	55,20
PRIHODI POSLOVANJA	4.510.667	10.033.323	5.538.799	55,20
PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0	0

Ukupni prihodi poslovanja Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje I-VI 2023. godine iznose 5.538.799 EUR, što je 55,20% od planiranih za 2023. godinu, odnosno 122,80% ostvarenih prihoda u razdoblju I-VI 2022.

Iz izvora 11 (opći prihodi i primici) prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti i programsko financiranje javnih visokih učilišta, planirani su i izvršeni kako slijedi:

PRIHODI IZVOR 11	Izvršenje I-VI 2022.	Plan za 2023. (Rebalans)	Izvršenje I-VI 2023.	Index
Ukupno izvor 11	3.597.215	8.141.427	4.139.709	50,16
A621138 Redovna djelatnost Sveučilišta u Dubrovniku	3.125.147	7.404.611	3.613.244	48,80
A622122 Programsko financiranje	472.068	736.816	470.338	63,83
A621181 Pravomoćne sudske presude			56.127	

Ukupni prihodi iz izvora 11 Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje I-VI 2023. godine iznose 4.083.582 EUR, što je 50,16% od planiranih za 2023. godinu, odnosno 113,52% ostvarenih prihoda u razdoblju I-VI 2022. Prihodi su povećani u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, radi povećanja prihoda za isplatu bruto plaća i doprinosa iz Državnog proračuna.

Iz izvora 31 (vlastiti prihodi), prihodi od prodanih proizvoda i robe te pruženih usluga, ulaznice od Akvarija, prihod od Izobrazbe pomoraca, stručne studije i tečajevi stranih jezika planirani su i izvršeni kako slijedi:

	Izvršenje I-VI za 2022.	Plan za 2023. (Rebalans)	Izvršenje I-VI 2023.	Index
Ukupno izvor 31	257.816	610.525	458.317	75,07
6614 - prihodi od prodaje proizvoda i robe	56.692	79.634	90.474	113,60
6615 – prihodi od pruženih usluga	201.046	530.891	367.639	69,25
6413- kamate na oročena sredstva	78		204	

Ukupni prihodi iz izvora 31 Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje I-VI 2023. godine iznose 458.317 EUR, što je 75,16% od planiranih za 2023. godinu, odnosno 177,77% ostvarenih prihoda u razdoblju I-VI 2022. Prihodi su povećani u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, radi povećanja prihoda od prodaje sadnica Zavoda za mediteranske kulture i povećanje prihoda od ulaznica za akvarij, te prihoda od tečajeva i programa izobrazbe.

Iz izvora 43 (ostali prihodi za posebne namjene) planirani su prihodi od sufinanciranja cijene usluga, participacije i slično tj. upisnina i školarina za preddiplomske, diplomske i poslijediplomske studije te prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete.

	Izvršenje I-VI 2022.	Plan za 2023. (Rebalans)	Izvršenje I-VI 2023.	Index
Ukupno izvor 43	112.312	523.601	135.626	25,90
65264 – sufnanciranje cijene usluga, participacije i sl.	111.344	521.601	135.626	26,00
65267- prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete	968	2.000	0	

Ukupni prihodi iz izvora 43 Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje I-VI 2023. godine iznose 135.626 EUR, što je 25,90% od planiranih za 2023. godinu, odnosno 120,76% ostvarenih prihoda u razdoblju I-VI 2022. Razlog tome je što se većina prihoda od školarina ostaruje u drugom polugodištu kada studenti upisuju akademski godinu. Prihodi su povećani u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 20,76%, radi povećanja prihoda od školarina.

Iz izvora 51 (pomoći od institucija i tijela EU) planirani prihodi odnose se na projekte Marless, Sea Clear, Elegant, Fishaque, MARIPET, ESMEALD, GENIE, DigIt.)

IZVOR 51	Izvršenje I-VI 2022.	Plana za 2023. (Rebalans)	Izvršenje I-VI 2023.	Index
63231-tekuće pomoći od institucija i tijela EU	58.442	183.885	447.815	243,53

Ukupni prihodi iz izvora 51 (EU projekti) Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje I-VI 2023. godine iznose 447.815 EUR, što je 243,53% od planiranih za 2023. godinu, odnosno 766,38% ostvarenih prihoda u razdoblju I-VI 2022. Razlog tome je što su ostvareni veći prihodi od planiranih, za projekt SeaClear2 u iznosu od 311.624 EUR koji nije bio planiran.

Iz izvora 52 (Ostale pomoći) planirani prihodi odnose se na prihode od Hrvatske zaklade za znanost, Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja za projekt ProtectAS, Agencije za

mobilnost i programe EU za programe Erasmus+, Erasmus KA131, Erasmus +KA171, Vibes, Boomer, Sveučilište u Splitu i Osijeku za projekt HKO.

IZVOR 52	Izvršenje I-VI 2022.	Plan za 2023. (Rebalans)	Izvršenje I-VI 2023.	Index
63- pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	393.449	445.508	270.234	60,66

Ukupni prihodi iz izvora 52 (ostale pomoći) Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje I-VI 2023. godine iznose 270.234 EUR, što je 60,66% od planiranih za 2023. godinu, ali manje od izvršenih u istom razdoblju 2022. godine, što ovisi o dinamici uplate sredstava za znanstvene projekte.

Iz izvora 61 (tekuće donacije od neprofitnih organizacija) planirani prihodi za 2023. godinu su 128.377 EUR za 2023., a odnosi se na projekt Innovamare (uplatitelj sredstava Hrvatska gospodarska komora) i Start up nacija.

IZVOR 61	Izvršenje I-VI 2022.	Plan za 2023. (Rebalans)	Izvršenje I-VI 2023.	Index
6631-tekuće donacije	91.433	128.377	87.098	67,85

Ukupni prihodi iz izvora 61 (donacije) Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje I-VI 2023. godine iznose 87.098 EUR, što je 67,85% od planiranih za 2023. godinu, odnosno 95,26% ostvarenih prihoda u istom razdoblju 2022. godine. Ostvarene su i donacije za studentske projekte, za tiskanje knjiga, za organizaciju konferencija..

RASHODI I IZDACI

Rashodi poslovanja za 2023. godinu planirani su i izvršeni kako slijedi:

	Izvršenje I-VI 2022.	Plan za 2023. (Rebalans)	Izvršenje I-VI 2023.	Index
RASHODI UKUPNO	4.801.553	11.114.362	5.912.805	53,20
RASHODI POSLOVANJA	4.706.145	10.983.448	5.782.476	52,65
RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	95.408	130.914	130.329	99,55

Ukupni rashodi Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje I-VI 2023. godine iznose 5.912.805 EUR, što je 53,20% planiranih za 2023. godinu, odnosno 123,14% ostvarenih rashoda u razdoblju I-VI 2022. godine.

Rashodi koji se financiraju iz izvora 11 (prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti i programsko financiranje) planirani su i izvršeni kako slijedi:

IZVOR 11	Izvršenje I-VI 2022.	Plan za 2023. (Rebalans)	Izvršenje I-VI 2023.	Index
RASHODI UKUPNO	3.497.725	8.141.427	4.018.443	49,36
A621138 Redovna djelatnost Sveučilišta u Dubrovniku	3.125.147	7.404.611	3.613.244	48,80
A622122 Programsko financiranje	372.578	736.816	405.199	54,99

Ukupni rashodi iz izvora 11 Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje I-VI 2023. godine iznose 4.018.443 EUR, što je 49,36% planiranih za 2023. godinu, odnosno 114,89% ostvarenih rashoda u razdoblju I-VI 2022. Rashodi su povećani u odnosu na isto razdoblje prethodne radi povećanja rashoda za zaposlene (porast plaća i naknada za zaposlene) iz Državnme riznice.

Rashodi koji se financiraju iz izvora 31 (vlastiti prihodi) odnose se na plaće, službena putovanja, uredski i ostali materijal, troškove prijevoza, stručno usavršavanje, materijal i usluge za tekuće održavanje, energiju, komunalne usluge, intelektualne usluge, računalne i ostale usluge.

IZVOR 31	Izvršenje I-VI 2022.	Plan za 2023. (Rebalans)	Izvršenje I-VI 2023.	Index
RASHODI UKUPNO	300.654	610.525	517.402	84,75

Rashodi koji se financiraju iz izvora 43 (ostali prihodi za posebne namjene)

Rashodi se odnose na plaće za rad iznad norme, službena putovanja, stručno usavršavanje, intelektualne usluge, tekuće održavanje, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa.

IZVOR 43	Izvršenje I-VI 2022.	Plan za 2023. (Rebalans)	Izvršenje I-VI 2023.	Index
RASHODI UKUPNO	392.538	523.601	298.608	57,03

Rashodi koji se financiraju iz izvora 51 (pomoći od institucija i tijela EU) odnose se na rashode za izvođenje projekata Marless, Sea Clear, Elegant, FishAque, MARIPET, GENIE itd.), kao što su plaće zaposlenih na projektu, službena putovanja, stručno usavršavanje, laboratorijski materijal, intelektualne usluge i oprema.

IZVOR 51	Izvršenje I-VI 2022.	Plan za 2023. (Rebalans)	Izvršenje I-VI 2023.	Indeks
RASHODI UKUPNO	117.897	715.113	639.386	89,40

Ukupni rashodi iz izvora 51 (EU projekti) Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje I-VI 2023. godine iznose 639.386 EUR, što je 89,40% od planiranih za 2023. godinu, odnosno 542,32% ostvarenih rashoda u razdoblju I-VI 2022. Razlog tome je što su ostvareni veći rashodi od planiranih, za projekt ADMO koji nije bio planiran.

Rashodi koji se financiraju iz izvora 52 (ostale pomoći) su rashodi za izvođenje projekata Hrvatske zaklade za znanost, te projekata i programa ERASMUS.

IZVOR 52	Izvršenje I-VI 2022.	Plan za 2023. (Rebalans)	Izvršenje I- VI 2023.	Index
RASHODI UKUPNO	437.404	995.319	407.483	40,94

Ukupni rashodi iz izvora 52 (ostale pomoći) Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje I-VI 2023. godine iznose 407.483 EUR, što je 40,94% od planiranih za 2023. godinu, odnosno 93,16% ostvarenih rashoda u razdoblju I-VI 2022.

Rashodi koji se financiraju iz izvora 61 (donacije) su 128.377 EUR za 2023., a odnose se na troškove plaće, službenih putovanja djelatnika koji rade na projektima financiranim iz ovog izvora. Navedeni projekti završavaju u 2023. godini.

IZVOR 61	Izvršenje I-VI 2022.	Plan za 2023. (Rebalans)	Izvršenje I- VI 2023.	Index
RASHODI UKUPNO	55.335	128.377	31.483	24,52

Ukupni rashodi iz izvora 61 (donacije) Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje I-VI 2023. godine iznose 31.483 EUR, što je 24,52% od planiranih za 2023. godinu, odnosno 56,90% ostvarenih prihoda u istom razdoblju 2022. godine. Ostvarene su i donacije za studentske projekte, za tiskanje knjiga, za organizaciju konferencija..

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU

Donos sredstava iz prethodne 2022. godine u 2023. godinu, planiran je u iznosu od 1.220.620 EUR a odnos iz 2023. godine u 2024.godinu planiran je u iznosu od 139.581 EUR.

Sredstva se odnose na projekte SeaClear, EEGANT, FishAq, MARLESS, VIBES, BOOMER, ProtectAs, RCK, te programe ERASMUS+.

To su projekti i programi za koje smo sredstva dobili unaprijed i koja očekujemo do kraja 2022 godine, koja će ostati na našem računu 31.12.2022. godine, a realizirati će se u 2023. i 2024. godini.

	Izvršenje I-VI 2022.	Plan za 2023. (Rebalans)	Izvršenje I-VI 2023.	Index
DONOS-PRIJENOS SRESTAVA IZ PRETHODNE GODINE	1.247.591	1.220.620	1.430.982	117,23
ODNOS-PRIJENOS SRESTAVA U SLJEDEĆU GODINU		-139581		
NETO FINANCIRANJE	1.245.539	1.081.039	1.428.830	

Sveučilište u Dubrovniku je u razdoblju 1-VI 2023. ostvarilo manjak prihoda u iznosu od 374.006 EUR, koji je pokriven iz donosa sredstava iz prethodne godine u iznosu od 1.430.982 EUR.

U Dubrovniku, 28. kolovoza 2023.