**SVEUČILIŠTE U DUBROVNIKU**

**RKP:24141**

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

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. i 81., propisana je obveza podnošenja, donošenja i objave godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika.

**A. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA , PRIMITAKA I IZDATAKA**

**1. PRIHODI I PRIMICI**

Ukupno planirani i izvršeni prihodi za 2023. godinu

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Izvršenje 1.-12.**  **2022.** | **Tekući plan za** **za 2023. (Rebalans)** | **Izvršenje 1.-12. 2023.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| **PRIHODI UKUPNO** | 10.667.547,83 | 10.996.079 | 11.564.611,93 | 108,41 | 105,17 |
| PRIHODI POSLOVANJA | 10.656.610,94 | 10.996.079 | 11.564.611,93 | 108,52 | 105,17 |
| PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE | 10.936,89 | 0 | 0 | 0 |  |

Ukupni prihodi poslovanja Sveučilišta u Dubrovniku za 2023. godinu iznose 11.564.611,93 EUR, što je 108,41% ostvarenih prihoda u 2022. godini, odnosno 105,17% planiranih za 2023. godinu.

**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 1.-12.**  **2022.** | **Tekući plan za** **za 2023. (Rebalans** | **Izvršenje 1.-12. 2023.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| Ukupno izvor 11 | 7.335.851,80 | 8.198.427 | 8.359.005,42 | 113,95 | 101,96 |
| A621138 Redovna djelatnost Sveučilišta u Dubrovniku | 6.437.404,38 | 7.405.484 | 7.504.461,64 | 116,58 | 101,34 |
| A622122 Programsko financiranje  | 765.470,05 | 736.816 | 698.416,86 | 91,24 | 94,79 |
| A621181Pravomoćne sudske presude |  | 56.127 | 56.126,92 |  | 100,00 |
| K621061 Održavanje objekata visokoobrazovnih ustanova | 132.722,81 |  | 100.000 | 75,34 |  |
| A621183 Stipendije i školarine za doktorski studij | 254,56 |  |  |  |  |

Ukupni prihodi iz izvora 11 Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje 1.-12. 2023. godine iznose 8.359.005,42 EUR, što je 113,95% ostvarenih prihoda u razdoblju 1.-12.2023., odnosno 101,96% od planiranih za 2023. godinu. Prihodi su povećani u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, radi povećanja prihoda za isplatu bruto plaća, doprinosa i ostalih rashoda za zaposlene , uplate za pravomoćne sudske presude i uplate za remont broda „Naše more“ 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 1.-12.**  **2022.** | **Tekući plan za** **za 2023. (Rebalans** | **Izvršenje 1.-12. 2023.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
|  Ukupno izvor 31 | 746.220,54 | 618.898 | 884.893,69 | 118,58 | 142,98 |
| 6614 - prihodi od prodaje proizvoda i robe | 102.893,98 |  80.726 | 148.018,89 |  143,86 | 183,36 |
| 6615 – prihodi od pruženih usluga | 642.902,67 |  538.172 | 733.746,08 | 114,13 | 136,34 |
| 6413- kamate na oročena sredstva | 201,85 |  | 448,52 | 222,20 |  |
| 6415-prihodi od pozitivnih tečajnih razlika | 222,04 |  | 0,07 | 0,03 |  |
| 6831-ostali prihodi |  |  | 2.680,13 |  |  |

Ukupni prihodi iz izvora 31 Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje 1.-12. 2023. godine iznose 884.893,69 EUR, što je 118,58% ostvarenih prihoda u razdoblju 1.-12. 2023., odnosno 142,98% od planiranih za 2023. godinu. 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 1.-12.**  **2022.** | **Tekući plan za** **za 2023. (Rebalans** | **Izvršenje 1.-12. 2023.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| Ukupno izvor 43 | 496.305,69 | 540.373 | 619.284,96 | 124,78 | 114,60 |
| 65264 – sufnanciranje cijene usluga,participacije i sl. | 494.027,02 | 538.373 | 618.621,35 | 125,22 | 114,91 |
| 65267- prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete | 968,21  |  2.000 |  663,61 | 68,54 | 33,18 |
| 6831-ostali prihodi | 1.310,46 |  |  |  |  |

Ukupni prihodi iz izvora 43 Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje 1.-12. 2023. godine iznose 619.284,96 EUR, što je 124,78% ostvarenih prihoda u razdoblju 1.-12. 2022., odnosno 114,60% od planiranih za 2023. godinu Razlog tome je povećanje prihoda od školarina na doktorskom studiju Poslovna ekonomija u digitalnom okruženju.

**Iz izvora 51** **(pomoći od institucija i tijela EU)** planirani prihodi odnose se na projekte Marless, Sea Clear, MARIPET, ESMERALD, ESSENCE, GENIE, AFISHE)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR 51 | **Izvršenje 1.-12.**  **2022.** | **Tekući plan za** **za 2023. (Rebalans** | **Izvršenje 1.-12. 2023.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| 63231-tekuće pomoći od institucija i tijela EU | 676.683,17 | 601.015 | 601.015,51 |  88,82 |  100,00 |

Ukupni prihodi iz izvora 51 (EU projekti) Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje 1.-12. 2023. godine iznose 601.015,51 EUR, što je 88,82% ostvarenih prihoda u razdoblju 1.-12. 2022. godine, odnosno 100,00% planiranih za 2023. godinu.

**Iz izvora 52 (Ostale pomoći)** planirani prihodi odnose se na prihode od Hrvatske zaklade za znanost, Ministarstva poljoprivrede, Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja za projekt ProtectAS, Agencije za mobilnost i programe EU za programe Erasmus+,Erasmus KA131, Erasmus +KA171, Vibes, Agencije za elektroničke medije za projekt DU-Check, Turističke i ugostiteljske škole za projekt RCK Gastro.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR 52 | **Izvršenje 1.-12.**  **2022.** | **Tekući plan za** **za 2023. (Rebalans)** | **Izvršenje 1.-12. 2023.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| 63- pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 1.251.243,24 | 906.626 | 906.625,70 | 72,46 | 100,00 |

Ukupni prihodi iz izvora 52 (ostale pomoći) Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje 1.-12. 2023. godine iznose 906.625,70 EUR, što je 72,46% ostvarenih prihoda u razdoblju 1.-12.2022. godine, odnosno 100% planiranih za 2023. godinu, što ovisi o dinamici uplate sredstava za znanstvene projekte.

**Iz izvora 61 (tekuće donacije od neprofitnih organizacija)** planirani prihodi za EU projekte, a odnosi se na projekt Innovamare (uplatitelj sredstava Hrvatska gospodarska komora), Start up nacija ( uplatitelj sredstava GTF- inicijativa za održivi razvoj ) i PRO-FACT ( uplatitelj sredstava GONG ).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR 61 | **Izvršenje 1.-12.**  **2022.** | **Tekući plan za** **za 2023. (Rebalans** | **Izvršenje 1.-12. 2023.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| 6631-tekuće donacije | 150.306,50 | 130.740 | 193.786,65 | 128,93 | 148,22 |

Ukupni prihodi iz izvora 61 (donacije) Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje 1.-12. 2023. godine iznose 193.786,65 EUR, što 128,93% ostvarenih prihoda u istom razdoblju 2022. godine , odnosno 148,22% planiranih prihoda za 2023. godinu. Osim EU projekata ostvarene su i donacije za studentske projekte, za tiskanje knjiga, za promociju Sveučilište te za organizaciju konferencije „Naše more“.

**2. RASHODI I IZDACI**

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Izvršenje 1.-12.**  **2022.** | **Tekući plan za** **za 2023. (Rebalans** | **Izvršenje 1.-12. 2023.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| **RASHODI UKUPNO** | 10.451.628,20 | 11.489.528 | 11.859.779,36 | 113,47 | 103,22 |
| **RASHODI POSLOVANJA** | 10.130.004,82 | 11.355.532 | 11.412.540,39 | 112,66 | 100,50 |
| **RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU** |  321.623,39 |  133.996 |  447.238,97 | 139,06 | 333,77 |

Ukupni rashodi Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje 1.-12. 2023. godine iznose 11.859.779,36 EUR, što je 113,47% ostvarenih rashoda u razdoblju 1.-12. 2022. godine, odnosno 103,22% planiranih za 2023. godinu

**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 1.-12.**  **2022.** | **Tekući plan za** **za 2023. (Rebalans)** | **Izvršenje 1.-12. 2023.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| RASHODI UKUPNO | 7.321.454,89 | 8.198.427 | 8.259.005,42 | 112,81 | 100,74 |
| A621138 Redovna djelatnost Sveučilišta u Dubrovniku | 6.419.741,56 | 7.405.484 | 7.504.461,64 | 116,90 | 101,34 |
| A622122 Programsko financiranje  | 788.482,32 | 736.816 | 698.416,86 |  88,58 | 94,79 |
| A621181Pravomoćne sudske presude | 0 | 56.127 | 56.126,92 |  | 100,00 |
| K621061 Održavanje objekata visokoobrazovnih ustanova | 113.230,80 | 0 | 0 |  |  |

Ukupni rashodi iz izvora 11 Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje 1.-12. 2023. godine iznose 8.259.005,42 EUR, što je 112,81% ostvarenih rashoda u razdoblju 1.-12. 2022., odnosno 100,74% planiranih za 2023. godinu Rashodi su povećani u odnosu na isto razdoblje prethodne radi povećanja rashoda za zaposlene (porast plaća i naknada za zaposlene) iz Državne 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 1.-12.**  **2022.** | **Tekući plan za** **za 2023. (Rebalans)** | **Izvršenje 1.-12. 2023.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| RASHODI UKUPNO | 741.976,21 | 618.898 | 856.402,93 | 115,42 | 138,38 |

Budući da su u 2023. ostvareni veći vlastiti prihodi u odnosu na izvršene u 2022. godini i planirane za 2023. godinu, a zbog povećanja vlastitih prihoda od prodaje sadnica Zavoda za mediteranske kulture, prihoda od ulaznica za akvarij, te prihoda od tečajeva i programa izobrazbe, nastali su i povećani rashodi za proizvodnju sadnica, održavanje akvarija i izvođenje tečajeva i programa izobrazbe.

**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 1.-12.**  **2022.** | **Tekući plan za** **za 2023. (Rebalans** | **Izvršenje 1.-12. 2023.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| RASHODI UKUPNO | 779.191,83 | 540.373 | 385.407,19 | 49,46 | 71,32 |

**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, ESMERALD, ESSENCE, GENIE, AFISHE itd.), kao što su plaće zaposlenih na projektu, službena putovanja, stručno usavršavanje, laboratorijski materijal, intelektualne usluge i oprema.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR 51 | **Izvršenje 1.-12.**  **2022.** | **Tekući plan za** **za 2023. (Rebalans)** | **Izvršenje 1.-12. 2023.** | **Indeks** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| RASHODI UKUPNO | 301.204,11 | 905.820 | 1.390.651,75 | 461,70 | 153,52 |

Ukupni rashodi iz izvora 51 (EU projekti) Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje 1.-12. 2023. godine iznose 639.386 EUR, što je 89,40% od planiranih za 2023. godinu, odnosno 542,32% ostvarenih rashoda u razdoblju 1.-12. 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, Ministarstva poljoprivrede, Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja za projekt ProtectAS, Agencije za mobilnost i programe EU za programe Erasmus+,Erasmus KA131, Erasmus +KA171, Vibes, Agencije za elektroničke medije za projekt DU-Check, Turističke i ugostiteljske škole za projekt RCK Gastro.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR 52 | **Izvršenje 1.-12.**  **2022.** | **Tekući plan za** **za 2023. (Rebalans** | **Izvršenje 1.-12. 2023.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| RASHODI UKUPNO | 1.185.804,22 | 1.095.270 | 890.970,52 | 75,14 | 81,35 |

Ukupni rashodi iz izvora 52 (ostale pomoći) Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje 1.-12. 2023. godine iznose 890.970,52 EUR, što je 75,14% ostvarenih rashoda u razdoblju 1.-12. 2022., odnosno 81,35% planiranih za 2023. godinu.

**Rashodi koji se financiraju iz izvora 61** (donacije) odnose se na troškove plaće, službenih putovanja, stručne literature, opreme i stručnog usavršavanja djelatnika koji rade na projektima financiranim iz ovog izvora. To su projekti: Innovamare (uplatitelj sredstava Hrvatska gospodarska komora), Start up nacija ( uplatitelj sredstava GTF- inicijativa za održivi razvoj ) i PRO-FACT ( uplatitelj sredstava GONG ). Navedeni projekti završavaju u 2023. godini

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR 61 | **Izvršenje 1.-12.**  **2022.** | **Tekući plan za** **za 2023. (Rebalans)** | **Izvršenje 1.-12. 2023.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| RASHODI UKUPNO | 121.996,93 | 130.740 | 77.341,55 | 63,40 | 59,16 |

Ukupni rashodi iz izvora 61 (donacije) Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje 1.-12. 2023. godine iznose 77.341,55 EUR, što je 63,40% ostvarenih prihoda u istom razdoblju 2022. godine, odnosno 59,16% od planiranih za 2023. godinu. Osim iz EU projekata nastali su rashodi i iz donacija za studentske projekte, za tiskanje knjiga, za promociju Sveučilište te za organizaciju konferencije „Naše more“.

**B. PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU**

Donos sredstava iz prethodne 2023. godine u 2024. godinu, ostvaren je u iznosu od 922.654,45 EUR a odnos iz 2023. godine u 2024.godinu ostavren je u iznosu od 623.132,29 EUR.

Sredstva se odnose na projekte: SeaClear 2.0., EEGANT, MARLESS, BOOMER, INNOVAMARE, ProtectAs, RCK Gastro, DU-Check te programe mobilnosti ERASMUS+.

To su projekti i programi za koje smo sredstva dobili unaprijed, ostala su na našem računu 31.12.2023. godine, a realizirati će se u 2024. i 2025. godini.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Izvršenje 1.-12.**  **2022.** | **Tekući plan za** **za 2023. (Rebalans)** | **Izvršenje 1.-12. 2023.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| DONOS-PRIJENOS SRESTAVA IZ PRETHODNE GODINE | 710.887,83 | 922.654 | 922.654,45 | 129,79 | 100,00 |
| ODNOS-PRIJENOS SRESTAVA U SLJEDEĆU GODINU | -922.654,45  | -429.205 | -623.132,39 | 67,54 | 145,18 |
| NETO FINANCIRANJE | -215.919,63 | 493.449 | 295.167,43 | 136,70 | 59,82 |

Sveučilište u Dubrovniku je u razdoblju 1-12. 2023. ostvarilo manjak prihoda u iznosu od 295.167,53 EUR, koji je pokriven iz donosa sredstava iz prethodne godine u iznosu od 922.654,45 EUR, te je preneseno u slijedeću godinu 623.132,29 EUR.

**C. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNIMA**

Sveučilište u Dubrovniku ima otvoren žiro-račun kod Privredne banke Zagreb,

IBAN:HR08 23400091110135015 u EUR-ima i USD;

te podračun IBAN: HR29 23400091510956194.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| IBAN | **Stanje novca na dan 1.1.2023.**  |  **Stanje novca na dan 31.12.2023.**  |
|  | EUR | EUR |
| HR08 23400091110135015 (EUR)  | 922.654,45 | 613.292,53 |
| HR08 23400091110135015 (USD) | 0,00 | 8.946,46 |
| HR29 23400091510956194 (EUR) | 0,00 | 52,00 |
| Ukupno stanje novca na računima: | 922.654,45 | 622.290,99 |

U Dubrovniku, 28. ožujka 2024.