**SVEUČILIŠTE U DUBROVNIKU**

**RKP:24141**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 1.-6. 2024. GODINE**

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 polugodišnjeg i 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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Izvršenje 1.-6.**  **2023.** | **Izvorni plan za**  **za 2024.** | **Izvršenje 1.-6. 2024.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| **PRIHODI UKUPNO** | 5.538.799 | 10.928.788 | 7.297.441,30 | 131,75 | 66,77 |
| PRIHODI POSLOVANJA | 5.538.799 | 10.928.788 | 7.297.441,30 | 131,75 | 66,77 |
| PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0 | 0 | 0 | 0 |  |

Ukupni prihodi poslovanja Sveučilišta u Dubrovniku za razoblje 1.-6. 2024. godinu iznose 7.297.441 EUR, što je 131,75% ostvarenih prihoda za razdoblje 1.-6. 2024. godine, odnosno 66,77% planiranih za 2024. 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.-6.**  **2023.** | **Izvorni plan za**  **za 2024.** | **Izvršenje 1.-6. 2024.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| Ukupno izvor 11 | 4.139.709 | 8.925.944 | 5.044.699,89 | 126,86 | 56,62 |
| A621138 Redovna djelatnost Sveučilišta u Dubrovniku | 3.613.244 | 8.190.843 | 4.375.328,31 | 121,09 | 53,42 |
| A622122 Programsko financiranje | 470.338 | 735.101 | 524.579,57 | 111,59 | 71,36 |
| A621181Pravomoćne sudske presude | 56.127 |  |  |  |  |
| K621061 Održavanje objekata visokoobrazovnih ustanova (remont broda) |  |  | 144.792,01 |  |  |
| A621183 Stipendije i školarine za doktorski studij |  |  |  |  |  |

Ukupni prihodi iz izvora 11 Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje 1.-6. 2024. godine iznose 5.044.699,89 EUR, što je 126,86% ostvarenih prihoda u razdoblju 1.-6. 2023., odnosno 56,62% od planiranih za 2024. godinu. Prihodi su povećani u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, radi donošenja Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama, primjena od 1. ožujka 2024., što je rezuliralo povećanja prihoda za isplatu bruto plaća, doprinosa i ostalih rashoda za zaposlene , te uplate za remont broda „Naše more“ iz Državnog proračuna (K621061).

**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.-6.**  **2023.** | **Izvorni plan**  **za 2024.** | **Izvršenje 1.-6. 2024.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| Ukupno izvor 31 | 458.317 | 800.000 | 339.737,27 | 74,13 | 42,47 |
| 6614 - prihodi od prodaje proizvoda i robe | 90.474 | 140.000 | 101,428,89 | 112,11 | 72,45 |
| 6615 – prihodi od pruženih usluga | 367.639 | 660.000 | 237.654,92 | 64,64 | 36,01 |
| 6413- kamate na oročena sredstva | 204 |  | 351,70 | 172,40 |  |
| 6415-prihodi od pozitivnih tečajnih razlika | 0 |  | 165,76 |  |  |
| 6831-ostali prihodi | 0 |  | 136,00 |  |  |

Ukupni prihodi iz izvora 31 Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje 1.-6. 2024. godine iznose 339.737,27 EUR, što je 74,13% ostvarenih prihoda u razdoblju 1.-6. 2023., odnosno 42,47% od planiranih za 2024. godinu. Prihodi od prodaje proizvoda su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, radi povećanja prihoda od prodaje sadnica Zavoda za mediteranske kulture, a prihodi od pruženih usluga su manji jer se očekuje naplata prihoda od ugovorenih projekata i studija u drugom polugodištu 2024. godine.

**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.-6.**  **2023.** | **Izvorni plan**  **za 2024.** | **Izvršenje 1.-6. 2024.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| Ukupno izvor 43 | 135.626 | 532.000 | 173.020,34 | 127,57 | 32,52 |
| 65264 – sufnanciranje cijene usluga,participacije i sl. | 135.626 | 530.000 | 172.864,99 | 127,46 | 32,62 |
| 65267- prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete | 0 | 2.000 | 100,00 |  | 5,00 |
| 6831-ostali prihodi | 0 |  | 55,35 |  |  |

Ukupni prihodi iz izvora 43 Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje 1.-6. 2024. godine iznose 173.020,34 EUR, što je 127,57% ostvarenih prihoda u razdoblju 1.-6. 2023., odnosno 32,52% od planiranih za 2023. godinu Razlog povećanju prihoda za razdoblje 1.-6.2024. u odnosu na razdoblje 1.-6. 2023. je povećanje prihoda od školarina na doktorskom studiju Poslovna ekonomija u digitalnom okruženju. Izvršenje za 1.-6. 2024. iznosi 32,52% planiranog za 2024. godinu, jer se većina prihoda od školarina ostvaruje u drugom polugodištu, nakon upisa.

**Iz izvora 51** **(pomoći od institucija i tijela EU)** planirani prihodi odnose se na projekte Marless, Elegant, GENIE, ADMO, ONE BLUE)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR 51 | **Izvršenje 1.-6.**  **2023.** | **Izvorni plan**  **za 2024.** | **Izvršenje 1.-6. 2024.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| 63231-tekuće pomoći od institucija i tijela EU | 447.815 | 413.535 | 765.905,47 | 171,03 | 185,21 |

Ukupni prihodi iz izvora 51 (EU projekti) Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje 1.-6. 2024. godine iznose 765.905,47 EUR, što je 171,03% ostvarenih prihoda u razdoblju 1.-6. 2023. godine, odnosno 185,21% planiranih za 2024. godinu. Prihodi su veći od planiranih jer su uplaćena sredstva za projekte, koji su odobreni u 2024. godini, pa podaci nisu bili poznati u trenutku izrade financijskog plana, npr. projekt ONE BLUE za koje je uplaćeno 211.579,72 EUR.

**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, Turističke i ugostiteljske škole za projekt RCK Gastro.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR 52 | **Izvršenje 1.-6.**  **2023.** | **Izvorni plan**  **za 2024.** | **Izvršenje 1.-6. 2024.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| 63- pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 270.234 | 257.309 | 900.725,34 | 333,31 | 350,06 |

Ukupni prihodi iz izvora 52 (ostale pomoći) Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje 1.-6. 2024. godine iznose 900.725,34 EUR, što je 333,31% ostvarenih prihoda u razdoblju 1.-6.2023. godine, odnosno 350,06% planiranih za 2024. godinu, što ovisi o dinamici uplate sredstava za znanstvene projekte. Povećanje se odnosi na konačnu uplatu za projekt EXCHANGE u iznosu od 657.445,17 EUR , od čega partnerima na projektu iz inozemstva pripada 594.922,06 EUR.

**Iz izvora 61 (tekuće donacije od neprofitnih organizacija)** ostvareni su 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 ).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR 61 | **Izvršenje 1.-6.**  **2023.** | **Izvorni plan**  **za 2024.** | **Izvršenje 1.-6. 2024.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| 6631-tekuće donacije | 87.098 | 0 | 73.352,90 | 84,22 |  |

Ukupni prihodi iz izvora 61 (donacije) Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje 1.-6. 2024. godine iznose 73.352,90 EUR, što je 84,22% ostvarenih prihoda u istom razdoblju 2023. godine. Osim EU projekata ostvarene su i donacije za studentske projekte, za tiskanje knjiga, za promociju Sveučilišta .

**2. RASHODI I IZDACI**

Rashodi poslovanja za 2024. godinu planirani su i izvršeni kako slijedi:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Izvršenje 1.-6.**  **2023.** | **Izvorni plan**  **za 2024.** | **Izvršenje 1.-6. 2024.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| **RASHODI UKUPNO** | 5.912.805 | 11.786.044 | 7.008.606,92 | 118,53 | 59,47 |
| **RASHODI POSLOVANJA** | 5.782.476 | 11.655.134 | 6.930.013,99 | 119,85 | 59,46 |
| **RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU** | 130.329 | 130.910 | 78.592,93 | 60,30 | 60,04 |

Ukupni rashodi Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje 1.-6. 2024. godine iznose 7.008.606,92 EUR, što je 118,53% ostvarenih rashoda u razdoblju 1.-6. 2023. godine, odnosno 59,47% planiranih za 2024. 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.-6.**  **2023.** | **Izvorni plan**  **za 2024.** | **Izvršenje 1.-6. 2024.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| RASHODI UKUPNO | 4.018.443 | 8.925.944 | 5.091.360,00 | 126,70 | 57,04 |
| A621138 Redovna djelatnost Sveučilišta u Dubrovniku | 3.613.244 | 8.190.843 | 4.408.681,40 | 122,01 | 53,82 |
| A622122 Programsko financiranje | 405.199 | 735.101 | 437.886,59 | 108,07 | 59,57 |
| A621181Pravomoćne sudske presude | 0 |  |  |  |  |
| K621061 Održavanje objekata visokoobrazovnih ustanova |  | 0 | 244.792,01 |  |  |

Ukupni rashodi iz izvora 11 Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje 1.-6. 2024. godine iznose 5.091.360,00 EUR, što je 126,70% ostvarenih rashoda u razdoblju 1.-6. 2023., odnosno 57,04% planiranih za 2024. godinu. Rashodi su povećani u odnosu na isto razdoblje prethodne godine radi donošenja Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama, primjena od 1. ožujka 2024., što je rezuliralo povećanjem rashoda za isplatu bruto plaća, doprinosa i ostalih rashoda za zaposlene, te isplate Iskra brogogradilište 1 d.o.o. , iznosa od 244.792,01 EUR za remont broda „Naše more“ iz sredstava Državnog proračuna (K621061).

**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.-6.**  **2023.** | **Izvorni plan**  **za 2024.** | **Izvršenje 1.-6. 2024.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| RASHODI UKUPNO | 517.402 | 800.000 | 507.986,08 | 98,18 | 63,50 |

Rashodi iz izvora 31 za razdoblje 1.-6. 2024. godine ostvareni su u iznosu od 507.986,08 EUR, što je 98,18% ostvarenih u istom razdoblju prethodne godine, a uglavno se odnose na rashode za proizvodnju sadnica Zavoda za mediteranske kulture, rashode za održavanje akvarija, te rashode za održavanje 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.-6.**  **2023.** | **Izvorni plan**  **za 2024.** | **Izvršenje 1.-6. 2024.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| RASHODI UKUPNO | 298.608 | 532.000 | 291.342,55 | 97,57 | 54,76 |

Rashodi iz izvora 43 za razdoblje 1.-6. 2024. godine ostvareni su u iznosu od 291.342,55 EUR, što je 97,57% ostvarenih u istom razdoblju prethodne godine, a uglavno se odnose na rashode za plaćanje sati iznad norme, uredski materijal i materijal za nastavu, plaćanje rada za izvođenje nastave i naknade troškova vanjskim suradnicima.

**Rashodi koji se financiraju iz izvora 51** (pomoći od institucija i tijela EU) odnose se na rashode za izvođenje projekata Marless, Sea Clear2.0, ADMO, Elegant, FishAque, MARIPET, ESSEFT, ESSENCE, GENIE, ONE BLUE itd.), kao što su plaće zaposlenih na projektu, službena putovanja, stručno usavršavanje, laboratorijski materijal, intelektualne usluge i oprema.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR 51 | **Izvršenje 1.-6.**  **2023.** | **Izvorni plan**  **za 2024.** | **Izvršenje 1.-6. 2024.** | **Indeks** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| RASHODI UKUPNO | 639.386 | 650.089 | 545.680,96 | 85,34 | 83,94 |

Ukupni rashodi iz izvora 51 (EU projekti) Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje 1.-6. 2024. godine iznose 545.680,96 EUR, što je 83,94 % od planiranih za 2024. godinu, odnosno 85,34% ostvarenih rashoda u razdoblju 1.-6. 2023. Razlog tome je što su ostvareni veći rashodi od planiranih , npr. za projekt ONE BLUE 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, Turističke i ugostiteljske škole za projekt RCK Gastro.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR 52 | **Izvršenje 1.-6.**  **2023.** | **Izvornii plan**  **za 2024.** | **Izvršenje 1.-6. 2024.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| RASHODI UKUPNO | 407.483 | 878.011 | 525.005,96 | 128,84 | 59,79 |

Ukupni rashodi iz izvora 52 (ostale pomoći) Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje 1.-6. 2024. godine iznose 525.005,96 EUR, što je 128,84% ostvarenih rashoda u razdoblju 1.-6. 2023., odnosno 59,79 % planiranih za 2024. godinu. Rashodi se odnose na plaće za rad zaposlenih na projektima, službena putovanja zaposlenih na projektima, stručno usavršavanje, intelektualne usluge, tekuće održavanje, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa koji su angažirani na projektima.

**Rashodi koji se financiraju iz izvora 61** (donacije) odnose se na troškove plaće, službenih putovanja i stručnog usavršavanja djelatnika koji rade na projektima financiranim iz ovog izvora, npr. projekt: Start up nacija ( uplatitelj sredstava GTF- inicijativa za održivi razvoj ) .

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR 61 | **Izvršenje 1.-6.**  **2023.** | **Izvorni plan**  **za 2024.** | **Izvršenje 1.-6. 2024.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1\*100 | 3/2\*100 |
| RASHODI UKUPNO | 31.483 | 0 | 47.231,37 | 150,02 |  |

Ukupni rashodi iz izvora 61 (donacije) Sveučilišta u Dubrovniku za razdoblje 1.-6. 2024. godine iznose 47.231,37 EUR, što je 150,02% ostvarenih prihoda u istom razdoblju 2023. godine. Osim iz EU projekata nastali su rashodi i iz donacija za studentske projekte, za tiskanje knjiga, za promociju Sveučilišta.

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

Donos sredstava iz prethodne 2023. godine u 2024. godinu, ostvaren je u iznosu od 623.132,39 EUR .

Sredstva se odnose na projekte: SeaClear 2.0., ELEGANT, MARLESS, BOOMER, ADMO, 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.

Sveučilište u Dubrovniku je u razdoblju 1-6. 2024. ostvarilo višak prihoda u iznosu od 288.834,38 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 31.12.2023.** | **Stanje novca na dan 30.06.2024.** |
|  | EUR | EUR |
| HR08 23400091110135015 (EUR) | 613.292,53 | 898..903,62 |
| HR08 23400091110135015 (USD) | 8.946,46 | 147,82 |
| HR29 23400091510956194 (EUR) | 52,00 | 13,02 |
| Ukupno stanje novca na računima: | 622.290,99 | 899.064,46 |