

VELEUČILIŠTE U ŠIBENIKU
22000 ŠIBENIK
Trg A. Hebranga 11

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA VELEUČILIŠTA U ŠIBENIKU

1. UVOD

VELEUČILIŠTE U ŠIBENIKU je javno visoko učilište koje ustrojava i izvodi stručne studije i ima status javne ustanove. Upisano je 2006. godine u sudski registar Trgovačkog suda u Zadru – stalna služba u Šibeniku i u Upisnik visokih učilišta.

Osnivač Veleučilišta je Republika Hrvatska, a prava i dužnosti osnivača obavlja Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih (dalje u tekstu: Ministarstvo).

Sjedište Veleučilišta je u Šibeniku, Trg Andrije Hebranga 11.

Djelatnosti

- Ustrojavanje i izvođenje stručnih studija iz područja društvenih i tehničkih znanosti, u trajanju od najmanje tri godine, kojima se stječe minimalno 180 ECTS bodova i stručni naziv prvostupnik/prvostupnica (baccalaureus/baccalaurea) odgovarajuće struke, u skladu s posebnim zakonom
- Ustrojavanje i izvođenje specijalističkih diplomskih stručnih studija u trajanju od jedne do dvije godine, kojima se stječe 60 do 120 ECTS bodova i stručno zvanje specijaliste(spec.) odgovarajuće struke koji se koristi uz stručni naziv stečen stručnim studijem ili preddiplomskim sveučilišnim studijem
- Obavljanje stručnog i znanstvenog rada iz područja djelatnosti u skladu sa Zakonom, te posebnim propisima
- Ustrojavanje i izvođenje programa cjeloživotnog obrazovanja i stručnog usavršavanja koji se ne smatraju studijem u smislu Zakona
- Izdavačka djelatnost koja obuhvaća uređivanje, izdavanje, prodaju, populariziranje i plasman knjiga, skripata, brošura, časopisa, godišnjaka, separata, stručnih i znanstvenih kataloga te ostalih tiskanih i na drugi način umnoženih publikacija namijenjenih javnosti, izdavanje udžbenika i časopisa, priručnika, monografija i drugih posebnih izdanja
- Bibliotečna i informatička djelatnost vezana uz temeljnu djelatnost
- Organiziranje tečajeva, seminara, stručnih i znanstvenih skupova, te organiziranje polaganja stručnih i drugih ispita potrebnih za dobivanje odgovarajućih dozvola, ovlaštenja, licenci i sl.

Za obavljanje nastavnih i suradničkih poslova ustrojen je Odjel menadžmenta, Odjel poslovne informatike, Prometni i Upravni odjel, a za stručne, administrativne, tehničke i pomoćne poslove ustrojen je Ured dekana, Služba za financijsko poslovanje, Tajništvo, Služba za kadrovske i opće poslove, Služba za studentske poslove, Služba za informatičku potporu, Ured za kvalitetu, Ured za međunarodnu suradnju, Centar za razvoj karijera i podršku studentima, te Knjižnica.

Ministarstvo je tijekom 2011. i 2018. godine izdalo dopusnice za obavljanje djelatnosti izvođenja stručnih studija. Za akademsku godinu 2023/2024 Ministarstvo je izdalo još jednu

dopusnicu za izvođenje stručnog studija sestrinstva, te Veleučilište izvodi sedam stručnih studija, i to:

Preddiplomske: Studij turističkog menadžmenta, Studij poslovne informatike, Upravni studij, Studij prometa i Studij sestrinstva, te
Specijalistički diplomski stručni Studij menadžmenta i Upravni studij.

Tijela Veleučilišta su Upravno vijeće, Dekan i Stručno vijeće.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠĆA

Veleučilište kao pravna osoba sa statusom javne ustanove koja se financira iz Proračuna Republike Hrvatske obvezno je primjenjivati Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15, 144/21), Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20, 32/21 i 37/22), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20).

Financijska izvješća za 2024. godinu sastavljena su sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Proračunsko računovodstvo temelji se na općeprihvaćenim računovodstvenim načelima točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnom iskazivanju poslovnih događaja. Veleučilište u svojim knjigovodstvenim evidencijama vodi podatke o poslovnim događajima pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka te vodi Glavnu knjigu i pomoćne knjige.

Način iskazivanja imovine, obveza i vlastitih izvora te priznavanje prihoda, rashoda, primitaka i izdataka regulirano je Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Veleučilište u Šibeniku kao pravna osoba sa statusom javne ustanove koja se financira iz Proračuna Republike Hrvatske obvezno je primjenjivati Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15, 144/21), Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20, 32/21 i 37/22), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20).

3. PRIHODI I PRIMICI

Iskazani prihodi i primici odnose se na:

(u EUR)

Stavka	Opis	Izvršenje I-VI 2023.	Plan 2024.	Izvršenje I-VI 2024.
63	Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	1.367.571,98	54.690,00	145.612,30
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	131.679,96	307.000,00	133.346,70
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	189.516,68	25.000,00	53.140,23
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	701.146,30	1.544.130,00	875.824,98
6	UKUPNO:	2.389.914,92	1.930.820,00	1.207.924,21

Ukupni prihodi Veleučilišta u Šibeniku za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine iznose 1.207.924,21 EUR što je 62,56% plana te 50,54% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Projekt „Studentski dom Palacin“ je završen 30.06.2023.godine, zbog čega se bilježi najveći pad prihoda u usporedbi s prošlom godinom, na prihodima od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna. Međutim, na stavci 63 imamo izvršenje proračuna u iznosu od 145.612,30 EUR što je za 266,25% veće od izvornog plana. Dva projekta su uspješno završena, te je AMPEU uplatio završne isplate, dok je za treći projekt uplaćena 1.rata.

Ugovorena su još dva EU projekta, projekt Erasmus + AVICO, te Projekt SIT Alliance for Innovation, te su primljene uplate prvih rata od strane glavnih nositelja projekta.

Dodatno, Veleučilište je ostvarilo prihode po posebnim propisima koji se u najvećem dijelu odnose na školarine u iznosu od 133.346,70 EUR, što je 1,27% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Vidljivo je značajno odstupanje na prihodima od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihoda od donacija u odnosu na prošlu godinu, jer smo u istom razdoblju prošle godine imali prijenos sredstava Studentskog centra Šibenik u iznosu 145.995,09 EUR kojima se pokrilo sufinanciranje dodatnih troškova projekta „Studentski dom Palacin“.

Najveći udio čine prihodi od nadležnog Ministarstva u iznosu od 875.824,98 EUR i odnose se na plaće i materijalna prava zaposlenih, materijalne troškove poslovanja i sredstva programskog financiranja javnih visokih učilišta i javnih znanstvenih instituta u Republici Hrvatskoj.

4. RASHODI I IZDACI

Iskazani rashodi u izvješću o prihodima i rashodima odnose se na:

(u EUR)

Stavka	Opis	Izvršenje I-VI 2023.	Plan 2024.	Izvršenje I-VI 2024.
31	Rashodi za zaposlene	641.604,68	1.372.472,00	860.856,09
32	Materijalni rashodi	297.222,36	494.329,00	358.148,05
34	Financijski rashodi	874,99	1.466,00	1.019,36
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	0,00	0,00	28.437,63
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	6.501,22	9.666,00	9.954,50
38	Ostali rashodi	150,00	10.729,00	1.220,00
3	Rashodi poslovanja	946.353,25	1.888.662,00	1.259.635,63
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.128.447,15	42.158,00	12.513,25
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.128.447,15	42.158,00	12.513,25
	Ukupno	3.074.800,40	1.930.820,00	1.272.148,88

Rashodi za zaposlene odnose na plaće, te poreze i doprinose na plaće zaposlenih u 2024. godini. Veleučilište na dan 30.06.2024. godine zapošljava 53 djelatnika. U toku 2024.godine Veleučilište je uredno i na vrijeme podmirivalo obveze prema svim zaposlenima.

Vidljivo je značajnije povećanje rashoda za zaposlene koje je nastalo kao rezultat povećanja plaća od 01.03.2024. godine za javne i državne službenike. Bilježimo i povećanje na stavci materijalnih rashoda u usporedbi s prošlom godinom zbog semestralnog načina obračuna drugog dohotka vanjskim suradnicima za ovu akademsku godinu, te zbog povećanja cijena usluga i materijala općenito na tržištu. U svibnju 2024. godine bili smo glavni organizator 14. Međunarodne konferencije „Razvoj javne uprave“, što je također dovelo do povećanja materijalnih rashoda.

Na stavci Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg prooračuna bilježimo izvršenje od 28.437,63 EUR koje se odnosi na prijenos sredstava Veleučilišta u Šibeniku kao nositelja projekta ostalim partnerima na EU projektu Codein 2020-1-HR01-1-KA226-HE-094713.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 12.513,25 EUR odnose se na nabavu novih knjiga za knjižnicu, te uređaja i opreme

5. PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU


Veleučilište je u 2023. godini ostvarilo manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od -76.221,67 EUR koji je nastao tijekom realizacije projekta izgradnje i opremanja „Studentskog doma Palacin“. Navedeni manjak će se pokriti budućim viškom prihoda od poslovanja.

6. UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

Stanje obveza na dan 1. siječnja 2024. iznose 174.202,97 EUR. Stanje međusobnih obveza proračunskih korisnika iznosi 207,74 EUR kn i odnosi se na potraživanje od HZZO za bolovanja preko 42 dana koja još nisu refundirana.

Stanje obveza na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznose 163.800,88 EUR. Dospjele obveze u iznosu od 1.101,46 EUR odnose se na obveze za materijalne rashode, te su plaćene početkom srpnja 2024. godine.

U Šibeniku, 10.07.2024.g.

 Dekan
dr. sc. Ljubo Runjić prof. struč. stud.