

SVEUČILIŠTE U SPLITU, SVEUČILIŠNA KNJIŽNICA U SPLITU  
RKP: 2524  
OIB: 40099344720  
R. Boškovića 31  
21000 SPLIT

Split, 06.12.2022.godine

## OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA ZA 2023.g.

Sukladno članku 36. Zakona o proračunu, proračunski korisnici državnog proračuna dužni su uz prijedlog financijskog plana izraditi obrazloženje prijedloga financijskog plana. U ovom obrazloženju daje se opća slika financijskog plana kroz obrazloženje ukupnih prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, prijenosa sredstava iz prethodne u sljedeću godinu, u slučaju da postoji te stanje ukupnih i dospjelih obveza.  
Svi navedeni iznosi iskazani su u eurima.

### PRIHODI I PRIMICI

Prihodi i primici za 2023. godinu planirani su u ukupnom iznosu od 1.647.442 eura, i to iz izvora:

- 11 – Opći prihodi i primici
- 31 – Vlastiti prihodi
- 43 – Prihodi za ostale namjene
- 52 – Ostale pomoći

*Opći prihodi i primici (izvor 11) za 2023.g. iznose 1.050.590 eura.*

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Indeks 23./22.
A621004 / Redovna djelatnost Sveučilišta u Splitu / izvor 11	958.845	972.105	1.184.505	1.190.170	1.195.861	121,8
A621181 / Pravomoćne sudske presude / izvor 11	3.994	-	5.463	5.463	5.463	

#### **Naziv aktivnosti: Redovna djelatnost Sveučilišta u Splitu / A621004**

Sredstva za redovnu djelatnost Knjižnice u iznosu od 1.184.505 eura planirana su na osnovi limita osiguranih sredstava iz Državnog proračuna, zatim usklađenog prijedloga financijskog plana u okviru Nacrta prijedloga državnog proračuna Republike Hrvatske za 2023. i projekcija za 2024. i 2025. godinu (Klasa: 400-06/22-01/00058, Urbroj: 533-02-22-00016), te

usklađenog financijskog plana s konačno usvojenim Državnim proračunom za 2023. i projekcije za 2024. i 2025. godinu od strane Hrvatskog sabora.

**Naziv aktivnosti: Pravomoćne sudske presude / A621181**

U okviru ove aktivnosti, prema uputi MZO-a, planirana su sredstva za pokriće pravomoćnih sudskih presuda temeljem tužbi zaposlenika radi isplate prava iz temeljnog i granskog kolektivnog ugovora (povećanje osnovice za izračun plaće) u iznosu 5.463 eura.

Izračun potrebnih sredstava utvrđen je na temelju usklađenog prijedloga financijskog plana u okviru Nacrta prijedloga državnog proračuna Republike Hrvatske za 2023. i projekcija za 2024. i 2025. godinu (Klasa: 400-06/22-01/00058, Urbroj: 533-02-22-00016).

**Naziv aktivnosti: Redovna djelatnost Sveučilišta u Splitu (iz evidencijskih prihoda) / A679091**

*Vlastiti prihodi (izvor 31)* iznose 18.581 eura.

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Indeks 23./22.
A679091 / Redovna djelatnost Sveučilišta u Splitu (iz evidencijskih prihoda) - vlastiti prihodi / izvor 31	18.259	19.523	18.581	18.581	18.581	95,17

Osim sredstava dobivenih od strane MZO-a, Knjižnica ostvaruje vlastite prihode, te su za 2023. godinu planirani u iznosu 18.581 eura, a sastoje se od:

- prihodi od fotokopiranja, skeniranja i slično: 1.327,23 eur;
- prihod o zakupa i iznajmljivanja imovine: 17.253,97 eur.

*Prihodi za posebne namjene (izvor 43)* iznose 126.087 eura.

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Indeks 23./22.
A679091 / Redovna djelatnost Sveučilišta u Splitu (iz evidencijskih prihoda) - ostali prihodi za posebne namjene / izvor43	123.595	121.759	126.007	123.698	120.140	103,5

Prihodi za posebne namjene (izvor 43) planirani su u iznosu od 126.007 eura, a sastoje se od upisnina, zakasnina i međuknjižnične posudbe.

Planirani donos sredstava ove aktivnosti iznosi 68.352 eura koji se planira utrošiti za pokriće materijalnih rashoda.

**Ostale pomoći (izvor 52)** iznose 307.471 eura.

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Indeks 23./22.
A679091/Redovna djelatnost Sveučilišta u Splitu (iz evidencijskih prihoda) -ostali prihodi za posebne namjene/izvor 52	201.706	132.753	307.471	307.471	307.471	231,61
A679077/Redovna djelatnost Sveučilišta u Splitu (iz evidencijskih prihoda) -ostali prihodi za posebne namjene/izvor 52	58	10.061	5.415	1.011	1.090	53,82

**Prijenosi sredstava između proračunskih korisnika istog proračuna (izvor 52)** planirani su za 2023.g. u iznosu 265.000 eura, a odnose se na:

- sredstva Sveučilišta u Splitu u iznosu 265.000 eura odnose se na financijsku potporu u poslovanju i obavljanju djelatnosti
- sredstva Sveučilišta u Splitu temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu 5.415 eura za EU projekte (Erasmus+= 5.050 eur i EICP = 365 eur)

Za 2023.g. nisu planirana sredstva Ministarstva kulture za financiranje matične službe, jer u ovom trenutku Ministarstvo kulture i medija nema utvrđene točne iznose po svakom programu i korisniku. U narednom razdoblju će se izraditi ugovori o korištenju sredstava između Ministarstva i korisnika.

**Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (izvor 52)** planirane su u iznosu 42.471 eura na osnovu usvojenih proračuna i projekcija za navedeno razdoblje, a odnose se na:

- sredstva Grada Splita u iznosu 35.835 eura, od toga 22.563 eura financijske potpore produženom radu Knjižnice (plaća jedne spremačice, trošak električne energije), te 13.272 eura financijske potpore za nabavu knjiga i pohranjenih vrijednosti. U narednom razdoblju će se izraditi ugovori o korištenju sredstava između Grad Splita i korisnika.
- sredstva Splitsko-dalmatinske županije za potrebe redovnog rada u iznosu 6.636 eura. U narednom razdoblju će se izraditi ugovori o korištenju sredstava između Županije i korisnika.

Planirani donos sredstava ove aktivnosti iznosi 1.682 eura, a odnosi se na dio neutrošenih sredstava za prosinac prethodne godine.

## RASHODI I IZDACI

Rashodi i izdaci za 2023. godinu planirani su u ukupnom iznosu od 1.647.442 eura, i to iz izvora:

- 11 – Opći prihodi i primici
- 31 – Vlastiti prihodi
- 43 – Prihodi za ostale namjene
- 52 – Ostale pomoći

**Opći prihodi i primici (izvor 11)** – ukupni rashodi za 2023.g. iznose 1.050.590 eura.

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Indeks 23./22.
A621004 / Redovna djelatnost Sveučilišta u Splitu / izvor 11	958.845	972.105	1.184.505	1.190.170	1.195.861	121,8
A621181 / Pravomoćne sudske presude / izvor 11	3.994	-	5.463	5.463	5.463	

### Naziv aktivnosti: Redovna djelatnost Sveučilišta u Splitu / A621004

Rashodi i izdaci odnose se na sredstva za redovnu djelatnost Knjižnice u iznosu od 1.184.505 eura, i to:

- bruto plaće za 60 zaposlenika = 951.946 eura (baza za izračun godišnje bruto plaće za 2023. godinu zaposlenih na teret Ministarstva znanosti i obrazovanja je bruto plaća za kolovoz 2022.g. Izračun za plaće izrađen je na osnovi limita osiguranih sredstava iz Državnog proračuna, zatim usklađenog prijedloga financijskog plana u okviru Nacrta prijedloga državnog proračuna Republike Hrvatske za 2023. i projekcija za 2024. i 2025. godinu (Klasa: 400-06/22-01/00058, Urbroj: 533-02-22-00016, te usklađenog financijskog plana s konačno usvojenim Državnim proračunom za 2023. i projekcije za 2024. i 2025. godinu od strane Hrvatskog sabora).
- ostale rashode za zaposlene (jubilarne nagrade, otpremnine, regres, dar djeci, božićnica su planirani prema projekciji za 60 zaposlenika, a pomoći prema procijenjenim troškovima na osnovu izvršenja iz prethodne godine) = 46.006 eura.
- doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje = 157.071 eura.
- troškove prijevoza (planirani su u skladu sa granskim kolektivnim ugovorom) = 21.588 eura.
- troškove obveznih zdravstvenih pregleda = 4.136 eura.
- naknadu za nezapošljavanje invalida = 3.758 eura.

### Naziv aktivnosti: Pravomoćne sudske presude / A621181

Ukupni rashodi za 2023.g. u okviru ove aktivnosti planirani su za pokriće pravomoćnih sudskih presuda temeljem tužbi zaposlenika radi isplate prava iz temeljnog i granskog kolektivnog ugovora (povećanje osnovice za izračun plaće), te usklađenog prijedloga financijskog plana u okviru Nacrta prijedloga državnog proračuna Republike Hrvatske za 2023. i projekcija za 2024. i 2025. godinu u iznosu 5.463 eura:

- bruto iznos = 2.323 eur
- doprinosi na plaće = 400 eura

- procjena sudskih pristojbi = 162 eura
- procjena troškova sudskih postupaka = 1586 eura
- procjena zateznih kamata = 992 eura.

**Naziv aktivnosti: Redovna djelatnost Sveučilišta u Splitu (iz evidencijskih prihoda) / A679091**

**Vlastiti prihodi (izvor 31)** – ukupni rashodi za 2023.g. iznose 18.581 eura.

Naziv aktivnosti / skupina	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Indeks 23./22.
A621091 / Redovna djelatnost Sveučilišta u Splitu / izvor 31	19.402,75	19.523,52	18.581,29	18.581,18	18.581,19	95,17
31	132,72	132,72	132,72	132,72	132,72	100,00
32	10.937,20	3.450,79	6.762,23	10.033,84	10.073,66	195,96
34	0,00	743,25	544,16	716,70	676,89	73,21
41	0,00	0,00	9.814,95	0,00	0,00	-
42	8.332,83	15.196,76	1.327,23	7.697,92	7.697,92	8,73

Najznačajnija odstupanja plana za 2023.godinu u odnosu na plan za 2022.godinu odnose se na materijalne rashode i rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

Navedeno proizlazi iz planiranih značajnijih ulaganja u računalnu opremu tijekom 2022. što se odrazilo na uštede u materijalnim rashodima.

U 2023.g. planirano je pokriće dijela ulaganja na tuđoj imovini - zgradi (u vlasništvu Sveučilišta u Splitu) radi prelaska na srednji napon električne energije čime će se ostvariti uštede u potrošnji iste.

**Prihodi za posebne namjene (izvor 43)** – ukupni rashodi za 2023.g. iznose 126.007 eura.

Naziv aktivnosti / skupina	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Indeks 23./22.
A621091 / Redovna djelatnost Sveučilišta u Splitu / izvor 43	114.819,33	138.349,73	126.007,55	123.698,19	120.140,20	91,08
31	4.681,45	23.846,57	26.171,00	28.414,49	28.535,93	109,75
32	103.377,21	76.411,71	85.023,00	90.890,58	87.344,00	111,27
34	441,01	0,00	13,27	13,27	13,27	-
41	0,00	0,00	13.272,28	0,00	0,00	-
42	6.319,66	38.091,45	1.528,00	4.379,85	4.247,00	4,01

Najznačajnija odstupanja plana za 2023.godinu u odnosu na plan za 2022.godinu odnose se na materijalne rashode, rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, ulaganja na tuđoj imovini.

Navedeno proizlazi iz planiranih značajnijih ulaganja u računalnu opremu tijekom 2022.g., a u 2023.g. su smanjenje ulaganja u opremu radi ulaganja na zgradi, odnosno prelaska na srednji napon električne energije, a u svrhu ostvarivanja ušteta u potrošnji iste.

**Ostale pomoći (izvor 52) – ukupni rashodi za 2023.g. iznose 307.471 eura**

Najznačajnija odstupanja plana za 2023.godinu u odnosu na plan za 2022.godinu odnose se na materijalne rashode, odnosno troškove električne energije radi značajnog povećanja cijena.

Naziv aktivnosti / skupina	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Indeks 23./22.
A621091 / Redovna djelatnost Sveučilišta u Splitu / izvor 52	229.200,49	175.224,64	307.471,30	307.471,30	307.471,30	175,47
31	33.022,38	9.123,37	9.684,52	9.730,84	9.777,56	106,15
32	176.522,77	152.828,99	284.514,50	284.468,18	284.421,46	186,17
34	109,11	0,00	0,00	0,00	0,00	-
42	5.125,51	0,00	0,00	0,00	0,00	-
43	14.420,72	13.272,28	13.272,28	13.272,28	13.272,28	100,00

**Naziv aktivnosti: Redovna djelatnost Sveučilišta u Splitu (iz evidencijskih prihoda) / A679077 -ostali prihodi za posebne namjene/izvor 52**

Naziv aktivnosti / skupina	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Indeks 23./22.
A621077 / EU projekti Sveučilišta u Splitu (iz evidencijskih prihoda) / izvor 52	58,00	10.061,00	5.415,00	1.011,00	1.090,00	53,82
32	58,00	10.061,00	5.415,00	1.011,00	1.090,00	53,82

Sredstva Sveučilišta u Splitu temeljem prijenosa EU sredstava planirana su u iznosu 5.415 eura za EU projekte, sukladno zaprimljenoj obavijesti, a odnose se na EU projekte:

- Erasmus+ Odlazne i dolazne mobilnosti studenata i osoblja Sveučilišta u Splitu u iznosu 5.050 eur planira se utrošiti na materijalne rashode.
- EICP u iznosu 365 eur se planira utrošiti na materijalne rashode.

## **PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU**

Prijenos sredstava iz prethodne godine (donos) i u sljedeću godinu (odnos) planiran je na izvorima:

- 31 – Vlastiti prihodi
- 43 - Prihodi za posebne namjene
- 52 – Ostale pomoći

### **Vlastiti prihodi (izvor 31)**

- Ostvaren donos iz 2022.g. iznosi 1.251,11 eura, dok je tijekom godine utrošen na rashode redovnog poslovanja.
- U 2023.g. planirano je utrošiti ukupna sredstva, odnosno nije planiran odnos sredstava.

**Prihodi za posebne namjene (izvor 43)**

- Ostvaren donos iz 2022.g. iznosi 103.020,89 eura, te je tijekom godine utrošen na pokriće materijalnih rashoda
- U 2023.g. planiran je odnos sredstava u visini 68.352 eura
- Sredstava su ostvarena od upisnina studenata za akademsku godinu, a kako se ona razlikuje od kalendarske, dio se prenosi u sljedeću godinu za pokriće rashoda redovnog poslovanja.

**Ostale pomoći (izvor 52)**

- Ostvaren donos iz 2022.g. iznosi 6.461,45 eura, te je utrošen na podmirenje obveza iz 2022.g., a za redovno poslovanje.
- U 2023.g. planiran je odnos sredstava u visini 1.682,13 eura, što predstavlja dio sredstava financijske potpore Grada Splita za produženi rad Knjižnice (plaća i materijalni rashodi za 12/2023).

**UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

	Stanje obveza na dan 31.12.2021.	Stanje obveza na dan 30.06.2022.
Ukupne obveze	131.764,60	171.476,81
Dospjele obveze	0,00	0,00

Čelnik ustanove

Ana Utrobičić, viša knjižničarka

