

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

Split, 06.12.2022.godine

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023.g.

Temeljem članka 36. Zakona o proračunu, proračunski korisnici državnog proračuna dužni su uz prijedlog financijskog plana izraditi i dostaviti obrazloženje prijedloga financijskog plana. U nastavku se nalazi obrazloženje prijedloga financijskog plana izrađen u skladu sa člankom 30. Zakona o proračunu.

1. Djelokrug rada

Sveučilišna knjižnica u Splitu (u daljnjem tekstu: Knjižnica) je sastavnica Sveučilišta u Splitu koja se osniva kao središnja ustanova knjižničkog sustava Sveučilišta. Prava i dužnosti osnivača ima Sveučilište u Splitu. Upisana je u registar Trgovačkog suda u Splitu 1993. i upisnik knjižnica koji vodi Ministarstvo kulture. Sjedište je u Splitu, Ruđera Boškovića 31.

Sveučilišni knjižnični sustav podrazumijeva obavljanje knjižničarsko-informacijske zadaće i poslove za obrazovne i znanstvenoistraživačke potrebe Sveučilišta u Splitu i njegovih sastavnica te osiguravanje standarda studiranja i istraživanja na Sveučilištu u Splitu.

Knjižnica je matična knjižnica za sve visokoškolske i specijalne knjižnice na području Dubrovačko-neretvanske, Splitsko-dalmatinske, Šibensko-kninske i Zadarske županije. Knjižnica je depozitna knjižnica obveznog primjerka u Republici Hrvatskoj, koji se dostavlja radi pohrane, zaštite i dostupnosti te stvaranja nacionalne zbirke knjižnične građe kao kulturnog dobra.

Knjižnica posjeduje i posebno skrbi o građi koja ima status kulturnog dobra, a čiji su katalozi sastavni dio Registra kulturnih dobara Republike Hrvatske.

2. Zakonske i druge pravne osnove

- Zakon o znanstvenoj djelatnosti i visokom obrazovanju
- Zakon o plaćama u javnim službama
- Zakon o knjižnicama i knjižničnoj djelatnosti
- Zakon o ustanovama
- Zakon o proračunu
- Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama

- Kolektivni ugovor za znanost i visoko obrazovanje
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu
- Statut Sveučilišta u Splitu
- Statut Sveučilišne knjižnice u Splitu
- Pravilnici i drugi interni akti Knjižnice

3. Usklađenost ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja

U skladu sa svojim misijom Knjižnica želi ojačati ulogu u kulturnom, obrazovnom i javnom okruženju i postati središnje mjesto stvaranja znanja i pristupa organiziranim informacijama, partner u znanstveno-nastavnim istraživačkim i umjetničkim procesima te dinamična i poticajna sredina za učenje i poučavanje.

Strateški ciljevi rada Knjižnice su:

- povećati broj, raznolikost i dostupnost informacija
- ojačati strukture podrške nastavi i istraživačkom radu te vidljivosti Sveučilišta u Splitu
- poboljšati kvalitetu knjižničkog prostora i opreme
- osnažiti funkcionalnost knjižnice kao organizacije

Planovi poslovanja se donose za fiskalnu godinu, te su prihodi i rashodi uravnoteženi unutar fiskalne godine.

4. Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa

Financijski plan za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu usvajaju se na razini skupine (druga razina proračunskog plana) sukladno uputama Ministarstva znanosti i obrazovanja za izradu prijedloga financijskog plana za razdoblje 2023.-2025. od 21. rujna 2022.godine, te Sveučilišta u Splitu koje je prosljedilo upute za limite kojih smo se kao sastavnice dužni pridržavati.

Financijskim planom predviđeni prihodi i primici, te rashodi i izdaci poslovanja u 2023.-2025. godini polaze od pretpostavke da će Sveučilišna knjižnica u Splitu razvijati svoju djelatnost skladu sa suvremenim razvojem knjižničarstva, te da će pri tome, kao i do sada, imati potporu na lokalnoj, regionalnoj i državnoj razini sukladno financiranju prethodnih godina.

Usvojeni financijski plan od strane upravljačkog tijela se dostavlja nadležnom razdjelu koji, prije dostave istog Ministarstvu financija, provjerava točnost i istinitost iskazanih podataka. Nakon usvajanja proračuna od strane Hrvatsko sabora, te usvajanja proračuna na lokalnoj, regionalnoj i državnoj razini za 2023. godinu financijski će se plan uskladiti s odobrenim sredstvima, a rebalansom u toku godine planirati sredstva i realizacija programa u skladu s osiguranim sredstvima po izvorima financiranja.

Kod izrade financijskog plana za razdoblje 2023.-2025. godine prihodi i rashodi iskazuju se isključivo po gotovinskom načelu. Prenesena sredstva („donos“) se iskazuju po svim izvorima sredstava.

Osnova za izradu plana za 2023. godinu je izvršenje od osam mjeseci tekuće 2022. godine.

RAZDJEL: 080 Ministarstvo znanosti i obrazovanja
GLAVA: 08006 Sveučilišta i veleučilišta u Republici Hrvatskoj

PROGRAM: Redovni rad Knjižnice

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 1.045.127 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.

A621004	REDOVNA DJELATNOST SVEUČILIŠTA U SPLITU	7.324.324	972.105	1.184.505	1.190.170	1.195.861
0942	Drugi stupanj visoke naobrazbe	7.324.324	972.105	1.184.505	1.190.170	1.195.861
11	Opći prihodi i primici	7.324.324	972.105	1.184.505	1.190.170	1.195.861
3	Rashodi poslovanja	7.324.324	972.105	1.184.505	1.190.170	1.195.861
31	Rashodi za zaposlene	7.139.441	947.567	1.155.023	1.160.547	1.166.096
32	Materijalni rashodi	184.883	24.538	29.482	29.623	29.765

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 (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, te 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) i usklađenog financijskog plana s konačno usvojenim Državnim proračunom za 2023. i projekcije za 2024. i 2025. godinu od strane Hrvatskog sabora = 951.946 eura.
- 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

U okviru 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 50% preostalih trenutno zaprimljenih tužbi radi isplate razlike u plaći, pripadajuće doprinose, procijenjene zatezne kamate i sudske troškove, te usklađenog prijedloga financijskog plana u okviru Nacrta prijedloga državnog proračuna Republike Hrvatske za 2023. i projekcija za 2024. i 2025. godinu:

- 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.

A621181	PRAVOMOĆNE SUDSKE PRESUDE SVEUČILIŠTA U SPLITU	0	0	5.463	5.463	5.463
0942	Drugi stupanj visoke naobrazbe	0	0	5.463	5.463	
11	Opći prihodi i primici	0	0	5.463	5.463	5.463
3	Rashodi poslovanja	0	0	5.463	5.463	5.463
31	Rashodi za zaposlene	0	0	2.723	2.723	2.723
32	Materijalni rashodi	0	0	1.748	1.748	1.748
34	Financijski rashodi	0	0	992	992	992

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;
- prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine: 17.253,97 eur.

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.

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

31	Vlastiti prihodi	147.100	19.524	18.581	18.581	18.581
3	Rashodi poslovanja	32.600	4.327	7.439	10.883	10.883
31	Rashodi za zaposlene	1.000	133	133	133	133
32	Materijalni rashodi	26.000	3.451	6.762	10.033	10.073
34	Financijski rashodi	5.600	743	544	717	677
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	114.500	15.197	11.142	7.698	7.698
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0	0	9.815	0	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	114.500	15.197	1.327	7.698	7.698

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.

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) iznose 126.007 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.

Ostvaren donos iz 2022.g. iznosi 103.020,89 eura, te je tijekom godine utrošen na pokriće materijalnih rashoda.

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

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.

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 ušteda u potrošnji iste.

43	Ostali prihodi za posebne namjene	1.042.396	138.350	126.007	123.698	120.140
3	Rashodi poslovanja	755.396	100.258	111.207	119.318	115.693
31	Rashodi za zaposlene	179.672	23.847	26.171	28.414	28.536
32	Materijalni rashodi	575.724	76.412	85.023	90.891	87.344
34	Financijski rashodi	0	0	13	13	13
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	287.000	38.091	14.800	4.380	4.247
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0	0	13.272	0	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	287.000	38.091	1.528	4.380	4.247

Ostale pomoći (izvor 52) iznose 312.886 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 za financijsku potporu u poslovanju i obavljanju djelatnosti.

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

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.

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.

Prijenosi sredstava između proračunskih korisnika istog proračuna planirani na podskupini 639 su evidentirani na osnovu zaprimljene obavijesti od strane davatelja sredstava.

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.

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

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.

52	Ostale pomoći	1.244.424	165.163	307.471	307.471	307.471
3	Rashodi poslovanja	1.144.424	151.891	294.199	294.199	294.199
31	Rashodi za zaposlene	68.740	9.123	9.685	9.731	9.778
32	Materijalni rashodi	1.075.684	142.768	284.514	284.468	284.421
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	100.000	13.272	13.272	13.272	13.272
43	Rashodi za plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti	100.000	13.272	13.272	13.272	13.272

Ostvaren donos iz 2022.g. iznosi 6.461,45 eura, te je utrošen na podmirenje obveza iz 2022.g., a za redovno poslovanje.

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

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).

5. Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini

Financijski plan Sveučilišne knjižnice u Splitu je uravnotežen te je osigurao financiranje redovne djelatnosti iz sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja, vlastitih i namjenskih sredstava, te sredstava Sveučilišta u Splitu.

Osigurana su sredstva za produženi rad knjižnice i knjižnične građe od Grada Splita, te sredstva za redovno poslovanje od Splitsko-dalmatinske županije.

Također je osigurano redovito financiranje Razvojno-matične službe iz sredstava Ministarstva kulture i medija.

Čelnik ustanove
Ana Utrobičić, viša knjižničarka

