

Sveučilište u Zagrebu
Kineziološki fakultet
Horvaćanski zavoj 15,
10000 Zagreb
RKP: 2006

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA
ZA I-VI 2024.**

PRIHODI I PRIMICI

	Izvršenje I-VI 2023.g.	Plan (rebalans) 2024.g.	Izvršenje I-VI 2024.g.
Ukupno ostvareni prihodi	2.971.918,66 €	8.219.120 €	3.437.390,18 €
Prihodi iz izvora 11 državni proračun	2.137.352,99 €	4.582.062 €	2.623.702,64 €
Prihodi iz izvora 31 vlastita sredstva	132.396,13€	273.097 €	147.848,16 €
Prihodi iz izvora 43 prihodi za posebne namjene	524.523,09 €	1.569.908 €	579.252,24 €
Prihodi iz izvora 51-pomoći EU	124.567,75 €	1.667.035 €	48.218,84 €
Prihodi iz izvora 52- ostale pomoći	45.321,03 €	63.191 €	38.368,30 €
Prihodi iz izvora 6 donacije	7.758,00 €	62.500 €	0,00 €
Prihodi iz izvora 7 prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00 €	1.327 €	0,00 €

Iz državnog (nadležnog) proračuna iz izvora 11 – općih prihoda i primitaka Fakultet ostvaruje prihode za plaće, doprinose, prijevoz, materijalna prava, regres, božićnicu, kvote za zapošljavanje invalida, sistematske preglede, subvencije participacije školarina, potporu za znanost, prihode za mentore u vježbaonicama u osnovnim i srednjim školama, sredstva doznačena Studentskom zboru, pomoći u slučaju nepogoda i ostale prihode za druge manje odobrene projekte, naknade troškova doktorandima zaposlenim na fakultetu.

U razdoblju od 01-06/2024. ostvareno je 2.623.702,64 EUR prihoda iz državnog proračuna što u odnosu na planirano iznosi okvirno 57%. Pretpostavka je da će se izvršenje financijskog plana do kraja godine zadržati u okviru planiranih sredstava. Razina izvršenja ovih prihoda je za 22,75% viša u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Osim veće razine izvršenja u iznosu od 16% rashoda za zaposlene zbog povećanja plaća i materijalnih prava zaposlenika, razlog odstupanja je i u tome što je u ovoj godini zaprimljen i nešto veći iznos sredstava za subvenciju participacije školarina te potporu za znanost (za razliku od prethodne akademske godine, u ovoj su isplaćene i konačne doznake sredstava za prethodnu 2022./2023.). Zaprimljena je i refundacija troškova za sanaciju štete uzrokovane nevremenom u prošloj godini te potpore Sveučilišta projektu Difovijade Studentskog zbora za ovu i prethodnu akademsku godinu.

Prihodi iz izvora 31 vlastita sredstva odnose se na prihode ostvarene na tržištu po osnovu najma sportskih dvorana, najma poslovnih prostora i vanjskih terena, najma zemljišta za reklamne panoe, najma stanova, dijagnostičkih usluga i sl.

U razdoblju od 01-06/2024. ostvareno je 147.848,16 eura vlastitih prihoda što u odnosu na planirano iznosi okvirno 54%. Izvršenje prihoda je gotovo jednako kao i u prethodnoj godini, a veće izvršenje povećanje (ukupno 11%) se odnosi na prihode od prava služnosti u iznosu od 14.300,00 EUR koje je bilo nužno dati poduzeću Vodoopskrba i odvodnja d.o.o. radi izgradnje vodoopskrbnog cjevovoda i oborinskog kolektora (račun 6429 Ostali prihodi od nefinancijske imovine).

Prihodi iz izvora 43 prihodi za posebne namjene odnosi se na prihode ostvarene od školarina i ostalih naknada koje Fakultet ostvaruje za potrebe financiranja djelatnosti.

U razdoblju od 01-06/2024. ostvareno je 579.252,24 eur što u odnosu na planirano iznosi okvirno 37%. Najveći dio prihoda od školarina ostvaruje se u trećem kvartalu kalendarske godine stoga postotno ostvarenje ne odgovara polovici planiranog.

U odnosu na isto razdoblje prošle godine rast prihoda od školarina iznosi okvirno 3% na studijima koji se održavaju kontinuirano svake godine (integrirani, stručni, specijalistički, doktorski studij), uz uplatu za školarine ostvarenih temeljem ugovora s Kyung Hee University iz Južne Koreje koje je u ovoj godini veće za 7%, ali uz uvećane troškove održavanja programa. U odnosu na prethodnu godinu ostvareno je i povećanje od 7% za prihode od ostalih naknada koje uključuju i naknade za razredbene postupke te koje su sve u ovoj godini povećane Odlukom Fakultetskog vijeća. U visinu ovih prihoda uključene su i uplate članova Studentskog zbora za sudjelovanje u troškovima svojih akcija tako da je potrebno napomenuti da stvarni rast prihoda iznosi 6%, a ne 10% koliko je vidljivo iz samog izvještaja.

Prihodi iz izvora 51- EU pomoći odnosi se na prihode ostvarene po EU projektima.

U razdoblju od 01-06/2024. ostvareno je 48.218,84 eur prihoda što u odnosu na planirano iznosi okvirno 3%. Veći dio planiranog iznosa se odnosi na iznos prihoda projekta Zapadni sveučilišni kampus za koje do danas nisu ostvareni prihodi. Projekt Zapadni sveučilišni kampus planiran je u iznosu 1.659.035,00 eur kao i u prethodnim godinama. Osim ovog značajnog prihoda, planirani su i prihodi završetka projekta Erasmus+ Ski Easy koji su u ovoj godini i ostvareni. U međuvremenu su zaprimljena sredstva završnih uplata za još dva Erasmus+ („Innovation Gymnastics Lessons at High School“ i „Fitold“) i jedan Obzor 2020 projekt (Projekt „Stop“) te je zaprimljena i uplata predfinanciranja za novi manji Erasmus+ projekt „Eating disorders in sport: Opening coaches eyes (akronim: EDS-OCE) u trajanju od godinu dana.

U odnosu na isto razdoblje 2023. godine značajan pad prihoda je iz razloga što su u prošloj godini zaprimljene značajnija završna uplata za jedan projekt te uplate za aktivne veće projekte sukladno ugovorenom planu uplata sredstava.

Prihodi iz izvora 52- ostale pomoći odnosi se na prihode ostvarene po projektu: Razvoj karijera mladih istraživača financiran od Hrvatske zaklade za znanost te prihode za akademsku mobilnost te Erasmus+mobilnost osoblja.

U odnosu na planirano, ostvarenje je okvirno 61 %, što je zadovoljavajuća razina izvršenja. U odnosu na prethodnu godinu, ostvareno je nešto manje prihoda za Akademsku mobilnost te su različite naknade po Erasmus+mobilnosti, za jednaki broj projekata od kojih je za jedan zaprimljena nadoknada sredstava u ovoj godini. Izvršenje ovih prihoda iznosi 38.368,30 eur.

Prihodi iz izvora 6- donacije odnose se na planiranih 60.000,00 EUR donacije za Zapadni sveučilišni kamp čija realizacija nije izvjesna i 2.500,00 EUR donacije Sportskog saveza Grada Zagreba za 22. godišnju konferenciju “Kondicijska priprema sportaša 2024.“.

Prihodi iz izvora 7-prihodi od prodaje nefinancijske imovine odnosi se na prihode od otkupa stanova. U razdoblju od 01-06/2024. prihodi nisu ostvareni.

Rast prihoda na ukupnoj razini iznosi okvirno 16% u odnosu na prethodnu godinu, a u odnosu na financijski plan za 2024. godinu, izvršeno je okvirno 42% prihoda.

RASHODI I IZDACI

	Izvršenje I-VI 2023.g.	Plan (rebalans) 2024.g.	Izvršenje I-VI 2024.g.
Ukupno ostvareni rashodi	3.176.186,57 €	8.428.667 €	3.545.950,30 €
Rashodi iz izvora 11 državni proračun	1.966.541,81 €	4.582.062 €	2.394.974,82 €
Rashodi iz izvora 31 vlastita sredstva	41.259,52 €	355.341 €	150.801,45 €
Rashodi iz izvora 43 prihodi za posebne namjene	1.041.989,40 €	1.601.221 €	937.682,33 €
Rashodi iz izvora 51-pomoći EU	23.862,21 €	1.763.025 €	19.836,14 €
Rashodi iz izvora 52- ostale pomoći	39.818,23 €	63.191 €	39.098,56 €
Rashodi iz izvora 561 ESF	1.640,25 €	0,00 €	3.557,00 €
Rashodi iz izvora 6 donacije	61.075,15 €	62.500 €	0,00 €
Rashodi iz izvora 7 prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00 €	1.327 €	0,00€

Rashodi iz izvora 11 odnose se na financiranje sljedećih aktivnosti: bruto plaće, doprinose, materijalna prava zaposlenika, sistematski preglede, kvote za zapošljavanje invalida, direktne troškove nastavne aktivnosti na sveučilišnom studiju, vanjske suradnike u nastavi, organizacija terenske nastave skijanja i sportova na vodi, demonstrature u nastavi, rashode mentora u osnovnim i srednjim školama.

U razdoblju 01-06/2024. izvršeno je 22% više rashoda u odnosu na prethodnu godinu. Osim povećanja rashoda za zaposlene od 16% koje prate povećanje prihoda u istom iznosu, ove godine

je u prvoj polovici godine utrošeno više sredstava za direktne troškove nastavne aktivnosti na sveučilišnom studiju, vanjske suradnike u nastavi, organizaciju terenske nastave skijanja koji se financiraju iz subvencija participacija školarina.

Rashodi iz izvora 31 odnose se na financiranje: direktnih troškova znanstveno istraživačkih laboratorija i Dijagnostičkog centra te projekata koji se odvijaju unutar tih laboratorija, manjeg dijela direktnih troškova KPS konferencije, direktnih troškova izdavačke djelatnosti te dio materijalnih troškova i troškova unaprijeđivanja djelatnosti te troškova dodatnog rada zaposlenika Fakulteta.

Na izvoru 31 je došlo do značajnijih odstupanja u izvršenju rashoda u odnosu na razdoblje prethodne godine od gotovo 300% (izvršenje plana 42%) iz razloga što su i samim financijskim planom planirani viši rashodi te su u prvih šest mjeseci izvršeni planirani rashodi na skupini 32 – za režijske troškove koje je sada već nužno pokrivati u većem obujmu i iz ovog izvora, kako bi se pravovremeno plaćale sve obveze Fakulteta. Odstupanje u odnosu na izvršenje prethodne godine je također na skupini rashoda 42 dugotrajna imovina za - za nabavu laboratorijske opreme koja se pokvarila – uređaja za spiroergometriju. Općenito su veći troškovi i Dijagnostičkog centra i Laboratorija za sportske igre. Ujedno, u ovom razdoblju, za razliku od prethodne godine, izvršavani su rashodi projekta Stemsport.

Rashod iz izvora 43 odnose se na financiranje: direktnih troškova provođenja nastave na izvanrednom stručnom studiju, specijalističkom stručnom studiju, doktorskom studiju, direktni troškovi organizacije nastave za studente Kyung Hee Universiti, provođenja razredbenih postupaka, provjere vjerodostojnosti diploma provođenja terenske nastave skijanja i jedrenja, dio troškova vanjskih suradnika u nastavi, pokriće troškova odlazaka nastavnika na znanstvene konferencije, dio direktnih troškova organizacije KPS konferencije, troškovi Studentskog zbora, troškovi međunarodne suradnje, časopisa Kinesiology, dežurstvo u garderobi, dežurstvo u teretani, noćni čuvar, psihološko savjetovanje za studente, troškovi Tjedna znanosti i Dana otvorenih vrata, materijalni troškovi poslovanja (režije, uredski materijal, materijal i usluge tekućeg održavanja, računalna infrastruktura, usluge, sitan inventar i sportski rekviziti, promidžba i oglašavanje i dr.), neke isplate zaposlenicima, plaća po drugim osnovama, kapitalna aktivnost (nabava opreme).

Izvršenje financijskog plana je 59% što je odgovarajuća razina izvršenja. U odnosu na izvršenje prethodne godine izvršenje je niže, budući da su se u prošloj godini uz posudbu financirali rashodi projekta CEKOM za što je najavljeno da će nadoknada sredstava pristići u ovoj godini. Nabavljena je znanstvena oprema koju se planiralo nabaviti u prethodnoj godini (tenzimiografija i Optojump Next) pa je izvršenje dugotrajne imovine, uz nabavu uređaja koji je pao u kvar, za 49% veće nego u prethodnoj godini, a zbog plana za Zapadni sveučilišni kampusa na razini izvršenja od 4%.

Rashodi iz izvora 51 pomoći EU i 52 ostale pomoći i darovnice odnose se na financiranje projekata Sveučilišta u Zagrebu.

Rashodi na ovoj aktivnosti financirani iz izvora 51 odnose se na rashode Erasmus+ projekata – znanstveno-istraživačke rashode te na rashode istraživačkih laboratorija financiranih iz kategorije prihoda intelektualnog output-a. Razina izvršenja ovisi o stanju aktualnih projekata ili rashoda

istraživačkih laboratorija te je nešto niža u odnosu na isto razdoblje prošle godine i tek se očekuje. Izvršenje je 1% u odnosu na ukupni plan zbog projekta Zapadnog sveučilišnog kampusa.

Izvor 52 ostale pomoći i darovnice – odnose se na rashode izvršene po projektu: Razvoj karijera mladih istraživača financiran od Hrvatske zaklade za znanost te rashode za akademsku mobilnost, Erasmus+mobilnost te su zbog svoje kontinuirane aktivnosti izvršene gotovo u jednakom iznosu kao i prethodne godine.

Rashodi iz izvora 561 ESF odnose se na rashode znanstveno-istraživačkog laboratorija financiranih iz kategorije prihoda intelektualnog output-a, preostalih sredstava od projekta iz ovog izvora te se uobičajeno nabavlja potrebna oprema ili usluge vezane uz usavršavanja u znanosti ili vezane za ovu aktivnost. Rashodi su u ovoj godini izvršeni u dvostruko višem iznosu u ovoj godini u odnosu na prethodnu.

Rashodi izvora 61 Donacije

Rashodi od primljenih donacija (sredstava) od subjekata izvan općeg proračuna, planirani su dijelom za projekt Zapadnog sveučilišnog kampusa i rashode iz donacije Sportskog saveza Grada Zagreba za Konferenciju KPS 2024. Rashodi nisu realizirani u prvoj polovici godine, a donaciju za KPS konferenciju Fakultet zaprima po održanoj konferenciji.

Na ukupnoj razini izvršenje rashoda je uglavnom na razini 50% izvršenja plana, rashodi za zaposlene prate razinu izvršenja prihoda za istu namjenu u iznosu od 52%, te ih prate materijalni rashodi u visini izvršenja od okvirno 57% financijskog plana koji su izvršeni gotovo u jednakom postotku kao i u prethodnoj godini, na visokoj razini izvršenja od gotovo 99%. Jedino veće odstupanje je na rashodima za nabavu imovine koju je bilo nužno nabavljati što je prethodno obrazloženo.

Na ukupnoj razini prihoda i rashoda rast izvršenja financijskog plana na strani prihoda i primitaka iznosi 15%, dok je ta vrijednost kod ukupnih rashoda 11% te je to moguće jedan od razloga zbog kojih je, osim zbog projekta CEKOM, ostvaren manji manjak prihoda i rashoda za polugodište od onog u prethodnoj godini.

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU

	Izvršenje I-VI 2023.	Plan 2024. 2024. rebalans	Izvršenje I-VI 2024.
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	1.225.636,81 €	1.356.962 €	1.145.730,89 €
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU	-1.021.369,14 €	-1.147.415 €	- 1.037.171,77 €
NETO FINANCIRANJE	204.267,67 €	209.547 €	108.560,12 €

Donos sredstava odnosi se na donose iz izvora 31 - višak kumuliranih neutrošenih prihoda vlastite (tržišne) djelatnosti, izvora 43 - višak od školarina i ostalih naknada iz prethodnih godina, izvora 51 - neutrošene prihode uplaćene po EU projektima (voditelji projekata koriste sredstva u sljedećim godinama do završetka projekta i nakon za potrebe znanstvene djelatnosti iz intelektualnog outputa); izvor 561 na prijenos neutrošenih prihoda projekta: Razvoj i izvedba poslijediplomskog specijalističkog stručnog studija prevencije i rehabilitacije sportskih ozljeda.

Donos sredstava na izvoru 61 se odnosi na prihode ostvarene kao refundacija sredstava projekta: Centar kompetencija u molekularnoj dijagnostici (CEKOM) koji su u odnosu na utrošena sredstva u manjku te se u ovoj godini očekuje završna uplata po projektu nakon čega će biti raspoloživa za trošenje, budući da se projekt prethodno financirao iz prihoda za posebne namjene te je za sada stanje projekta u manjku donacija u odnosu na utrošeno. Sredstva odnosa i donosa se odnose na sve navedene izvore i aktivnosti.

U Zagrebu, 11.07.2024.

Dekan: prof. dr. sc. Mario Baić