Obrazloženje godišnjeg izvršenja financijskog plana

1. Uvod

Polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu izrađuje se prema odredbama:

* Zakona o proračunu ( broj 144/21 članci 76. – 91) i
* Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana

2. Obrazloženje posebnog dijela

A621002 Redovna djelatnost Sveučilišta u Rijeci

Zakonske i druge pravne osnove:

* Zakon o visokom obrazovanju i znanstvenoj djelatnosti
* Kolektivni ugovor za znanost i visoko obrazovanje
* Strategija razvoja Filozofskoga fakulteta u Rijeci 2021. - 2025.

Ova aktivnost projekt sastoji se od sljedećih elemenata/ podaktivnosti

1. Financiranja rashoda za plaće
2. Financiranja materijalnih prava zaposlenih
3. Financiranje naknade poslodavaca radi nezapošljavanja invalida

Aktivnost A621002 bilježi skoro 100% ostvarenje u odnosu na planirano što je i očekivano s obzirom na elemente koji se financiraju iz ove aktivnosti.

A622122 Programsko financiranje javnih visokih učilišta

Zakonske i druge pravne osnove:

* Zakon o visokom obrazovanju i znanstvenoj djelatnosti
* Zakon o osiguravanje kvalitete u znanosti i visokom obrazovanju
* Ugovor o programskom financiranju Sveučilišta u Rijeci
* Strategija razvoja Filozofskoga fakulteta u rijeci 2021. – 2025.

Ova aktivnost provodi se sukladno novom Programskom ugovoru zaključenom u svibnju 2019. godine

U odnosu na plan rashodi su premašeni za oko 4 %.

A621038 Programi vježbaonica visokih učilišta

Zakonske i druge pravne osnove

* Zakon o visokom obrazovanju i znanstvenoj djelatnosti
* Zakon o osiguranju kvalitete u znanosti i visokom obrazovanju
* Izvedbeni nastavni planovi i programi

Ova aktivnost provodi se svake godine i uglavnom se rashodi i podmiruju prema planu.

A621181 Pravomoćne sudske presude

Aktivnost je na polugodišnjem izvještaju o izvršenju premašila planirane rashode, a kako se očekivao rashod i u drugom polugodištu za ukupno planirana sredstva dao se prijedlog rebalansa Financijskog plana za 2023. godinu te je prema njemu aktivnost i ostvarena.

# A679089 Redovna djelatnost Sveučilišta u Rijeci (iz evidencijskih prihoda)

Zakonske i druge pravne osnove:

* Zakon o visokom obrazovanju i znanstvenoj djelatnosti
* Kolektivni ugovor za znanost i visoko obrazovanje
* Zakon o studentskom zboru i drugim studentskim organizacijama
* Strategija razvoja Filozofskoga fakulteta u Rijeci 2021.-2025.

Ova aktivnost provodi se svake godine.

Vlastitim prihodima pokrivaju se troškovi plaća za izvođenje cjeloživotnih programa kao i poslijediplomskih studija, te tiskanje knjiga i naknade autorima.

Prihodima za posebne namjene pokrivaju se troškovi plaća i naknada zaposlenih, te nabave robe, materijala i usluga za obavljanje temeljne djelatnosti.

Prihodima iz ostalih pomoći pokrivaju se troškovi stručnog osposobljavanja, vanjskih suradnika i ostalih usluga prema uvjetima iz ugovora dobivenih potpora.

Rashod ostvaren na A679089 je već na polugodišnjem izvršenju bio na 87 % u odnosu na plan te su se za pokrivanje rashoda koji su se u prvom polugodištu pokrivali iz ove aktivnosti koristila djelom sredstva na aktivnost A622122 budući da je na toj aktivnosti ostalo nepotrošenih 65 % u prvom polugodištu. Međutim, unatoč tome ostvarenje rashoda značajno je premašilo planirano.

A679072 EU projekti Sveučilišta u Rijeci (iz evidencijskih prihoda)

Zakonske i druge pravne osnove:

* Zakon o visokom obrazovanju i znanstvenoj djelatnosti 
* Plan razvoja istraživačke i inovacijske infrastrukture u Republici Hrvatskoj, (01 . travanj 2014.)
* Strategija poticanja inovacija Republike Hrvatske 2014.-2020., (17. prosinac 2014.) Erasmus međuinstitucijiski sporazumi
* Sporazum o partnerstvu između Republike Hrvatske i Europske komisije za korištenje

ESF za rast i radna mjesta u razdoblju 2014. – 2020. (listopad 2014.)

Ova aktivnost sastoji se od više potprojekata (Revenant, Mindbot, Intom)

Aktivnost je premašila planirane rashode.

K679106 UČINKOVITI LJUDSKI POTENCIJALI 2014-2020.

Zakonske i druge pravne osnove:

* Zakon o visokom obrazovanju i znanstvenoj djelatnosti
* Strategija razvoja Filozofskoga fakulteta u Rijeci 2019.-2023.
* Zakon o osiguravanju kvalitete u znanosti i visokom obrazovanju
* Zakon o HKO
* Pravilnik o Registru HKO
* Europa 2020. / Europska strategija za pametan, održiv i uključiv rast, Novi program vještina za Europu
* Preporuka Vijeća o Europskom kvalifikacijskom okviru za cjeloživotno učenje od 22. svibnja 2017., (2017/C 189/03)
* Strategija cjeloživotnog profesionalnog usmjeravanja i razvoja karijere u Republici Hrvatskoj 2016.-2020.(2015.)

UP.03.1.1.03.0040 Kroatistika, Andragogija, Filozofija i Kulturologija — usklađivanje s HKO-om (KAFKa)

UP.03.1.1.04.0053 Povijest, Povijest umjetnosti, Talijanistika, Germanistika — razvoj, unapredenje i provedba stručne prakse (PerPeTuUm aGile)

S obzirom na to da su projekti završeni predviđalo se korištenje preostalih sredstava prema planu odnosno korištenje dijela indirektnih troškova prema Pravilniku o korištenju vlastitih prihoda što, međutim, još nije provedeno te je ova aktivnost ostala ispod planiranih rashoda u značajnom postotku.