

## **Obrazloženje financijskog plana za 2020.godinu s projekcijama za 2021. i 2022. godinu**

### **1.1 Uvod – sažetak djelokruga rada**

Fakultet za menadžment u turizmu i ugostiteljstvu obrazuje i usavršava kadrove za turističko – ugostiteljsku djelatnost u okviru preddiplomskog (dva studija) , diplomskog (četiri studija) te dva poslijediplomska doktorska i dva specijalistička studija.

Fakultet za menadžment u turizmu i ugostiteljstvu djeluje od 1960.godine, a od 1974. u sastavu Sveučilišta u Rijeci.

### **1.2 Zakonske i druge pravne osnove**

Izrada Prijedloga financijskog plana temelji se na:

- Zakonu o proračunu, (NN br. 87/08,136/12 i 15/15)
- Zakonu o znanstvenoj djelatnosti I visokom obrazovanju (NN 123/03, 198/03, 105/04, 174/04, 02/07, 46/07,45/09, 63/11, 94/13, 139/13, 104/14, 60/15, 131/17)
- Pravilniku o proračunskim klasifikacijama, ( NN br. 26/10.)
- Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu, (NN br. 124/14, 115/15, 87/16,3/18)
- Odluci o programskom financiranju javnih visokih učilišta u Republici Hrvatskoj u akademskim godinama 2018./2019., 2019./2020., 2020./2021. i 2021./2022. NN 87/2018 (28.9.2018.),
- Strategiji razvoja Sveučilišta u Rijeci za razdoblje 2014.-2020.
- Strategiji Fakulteta za menadžment u turizmu i ugostiteljstvu za razdoblje 2015.- 2020.

U izradi Plana korištene su:

- Upute za izradu prijedloga financijskog plana razdjela 080-Ministarstvo znanosti i obrazovanja za razdoblje 2020.-2022. godine.
- Upute Sveučilišta u Rijeci, s danim limitima (19.9.2019.)

Obrazloženje financijskog plana je i obvezujući odgovor u

- Upitniku o fiskalnoj odgovornosti, sastavnom djelu Izjave o fiskalnoj odgovornosti. (Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila( NN br139/10 i 19/14) i izmjena i dopuna uredbe o sastavljanju fiskalne odgovornosti ( NN 19/2015.)

S dijelom prihoda (izvor 31,43,51,dio 52) Fakultet samostalno upravlja te se plan vlastitih prihoda i vezanih rashoda kreira s namjerom da se omoguće ostvariti ciljevi sadržani u Strategiji Fakulteta.

Poslovanje Fakulteta ovisno je najvećim dijelom o državnom proračunu (64%) te se u izradi plana za 2020. s projekcijama za 2021-2022. pridržavalo zadanih limita

### **1.3 Obrazloženje programa (aktivnosti i projekata)**

**Program 3705** - visoko obrazovanje - odvija se kroz djelatnosti:

**A621002** - Redovna djelatnost (izvor 11)

- sadrži sredstva koja su limitirana i navedena u Uputama Ministarstva znanosti i obrazovanja, a služe za podmirenje troškova plaća i materijalnih prava zaposlenika

**A622122** – Programsko financiranje javnih visokih učilišta (izvor 11)

- sadrži sredstva koje Proračun osigurava za sufinanciranje materijalnih troškova nastavne i znanstvene djelatnosti, a sukladno Odluci o programskom financiranju iz 2018.godine.
- Fakultet samostalno upravlja tako dodijeljenim sredstvima, a najvećim dijelom ih koristi za osiguranje odvijanja procesa nastave podmirujući troškove energije, osnovnog potrošnog materijala (papir, toneri..), tekućeg održavanja opreme i zgrade, izdavanja časopisa i slično. Cilj Uprave Fakulteta je postići uvjete za veće dodatno financiranje troškova znanstvene djelatnosti temeljeno na rezultatima.

**K679089** - Sklapanjem programskih ugovora ispunjen je uvjet i za sufinanciranje sredstvima Europskog socijalnog fonda - OP Učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020., projekt Izvrsnost i učinkovitost u visokom obrazovanju u polju ekonomije (Provedba HKO na razini visokog obrazovanja) te je Fakultet na taj način osigurao sredstva u iznosu od 325 000 u sljedeće dvije godine.

**A679072** – EU projekti – ostali izvori financiranja (izvor 51)

- Fakultet je za potrebe sve većeg broja EU projekata osnovao Centar za EU projekte Od novih projekata u planu je CEKOM – Podrška razvoju Centara kompetencije – OP Konkurentnost i kohezija 2014.- 2020. Fakultet sudjeluje kao partner s udjelom u prihodima od 2,6 mil. kn, u razdoblju od 2020.-2022.godine.

**A679089** – Redovna aktivnost – ostali izvori financiranja

- Rashodi i izdaci iz ove aktivnosti planiraju se u skladu s prihodima i primicima iz vlastitih i namjenskih izvora. Najveći dio prihoda odnosi se na školarine studenata, a plan se temelji na upisnim kvotama, prolaznosti i prijašnjim pokazateljima. (izvor 43)
- Projekti za tržište, seminari za vanjske polaznike, specijalistički studiji, radionice, kongresi, izdavačka djelatnost i sl. čine prihode izvora 31 i plan je povećati njihov udio u ukupnim prihodima. (izvor 31)

Gore navedenim aktivnostima obuhvaćene su:

- osnovna djelatnost Fakulteta – visoko obrazovanje – izvođenje akreditiranih školskih programa na području društvenih znanosti, znanstvenom polju ekonomije, na preddiplomskom, diplomskom i poslijediplomskom (doktorski i specijalistički studiji) te programima cjeloživotnog obrazovanja.
- Znanstveno-istraživačka stručna djelatnost - u znanstvenom području društvenih znanosti, znanstvenom polju ekonomije, te srodnim drugim znanstvenim područjima i poljima



- Druge djelatnosti koje služe obavljanju osnovne djelatnosti , a osiguravaju cjelovitost i potrebni standard sustava visokog obrazovanja i to: - knjižnična i izdavačka djelatnost za potrebe nastave, znanstveno-istraživačkog i stručnog rada

#### 1.4. Pokazatelji po aktivnostima/projektima

<u>Aktivnost</u>	2020	2021	2022		
	1	2	2/1	3	3/2
A621002	22.553.800	23.054.000	102	23.248.000	101
A622122	2.012.100	2.057.000	102	2.057.000	100
A679072	1.755.000	1.181.000	67	739.000	63
A679089	18.406.500	10.988.000	60	11.219.000	102
K679106	158.000	130.000	82	37.000	28
<u><b>Ukupno</b></u>	44.885.400,00	37.410.000,00		37.300.000,00	

Aktivnost A621002 – Sredstva Proračuna – namijenjena za plaće i materijalna prava radnika - plan Fakulteta u skladu s Uputom Ministarstva znanosti obrazovanja i danim limitima.

Podmiruju se: troškovi plaća zaposlenika (95%), naknade za prijevoz, zdravstvenih pregleda i naknade za zapošljavanje invalida.

Najveći utjecaj na raspoređeni iznos čini broj zaposlenika.

Strogo namjenska sredstva Državnog proračuna.

Povećanje u sljedećim godinama rezultat je sveukupne politike i budžetiranja Države.

Primijećeno je da zasad nisu planirane naknade koje su postale porezno oslobođene u 2019. , kao što su bonusi zaposlenicima ili nadoknada troškova predškolskog odgoja.

Fakultet će se truditi naći sredstva da na teret vlastitih izvora iskoristi tu mogućnost i nagradi zaposlenike te je tako i planirano.

Aktivnost A622122 – Programsko financiranje javnih visokih učilišta – sredstva koja

Sveučilište raspodjeljuje sastavnicama za podmirivanje troškova kojima se osigurava proces odvijanja nastavnih i znanstvenih aktivnosti.

Plan je izrađen u skladu s danim limitima, a na osnovu prethodno utvrđenog kriterija, odnosno Odluke o programskom financiranju (NN 87/2018.)

Fakultet ima slobodu odlučivanja o namjeni tih sredstva i koristi ih najvećim dijelom za podmirenje osnovnih troškova - uredskog materijala, energije, usluga telefona i pošte, tekućeg održavanja opreme i zgrade te članarina, izdavanje časopisa i nabavku knjiga za knjižnicu.

Zadani limiti predviđaju povećanje u 2021. za 2% dok je u 2022. iznos na razini 2021.

Aktivnost A621002 – ostali prihodi poslovanja - planiraju se na temelju upisnih kvota, procjene naplate potraživanja, uspješnosti studiranja, upisanih polaznika doktorskih i specijalističkih studija, planiranih projekata, sudjelovanja na natječajima i suradnje s gospodarstvom.

Cijene školarina i broj studenata nisu se značajnije mijenjali, pa su i prihodi s te osnove ujednačeni i iznose nešto manje od 9 mil. kn. (izvor 43) Planira se blagi rast, najviše na osnovi sve boljeg praćenja i naplaćenosti potraživanja.

Ulaganjem u nove kapacitete i poboljšanjem uvjeta rada i studiranja planiraju se povećati prihodi s osnove održavanja tečaja, radionica i specijalističkih studija. Prikazan je oprezan porast od 2% u 2022. u odnosu na 2021., jer su projekti tek u razvoju. Osim toga, s obzirom na popunjenost radnog rasporeda i fonda sati zaposlenika teško je ostvariti bitno veći rast tih prihoda. Prihodi od projekata na tržištu iznose oko 20% ukupnih vlastitih sredstava, odnosno oko 2 mil. kn.

S obzirom na dio sredstava koja su bila zadržana u okviru pasivnih vremenskih razgraničenja, a sa svrhom korištenja istih za potrebe dogradnje prostora Fakulteta, odnosno za osiguranje standarda kvalitete ustanove visokog obrazovanja, navedena sredstva se u 2020. prikazuju u stavci prihoda. Navedenim se osigurava iskazivanje pozitivnog rezultata institucije.

Smatramo da se ne radi se o povredi gotovinskog načela kod planiranja, jer ta sredstva u 2020. postaju stvarno raspoloživa.

	2020.	2021.	2022.
RASHODI UKUPNO	42 873 3800	35 353 000	35 243 000
RASHODI POSLOVANJA	34 890 800	34 506 000	34 274 000
RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	7 982 500	847 000	969 000

Plan za 2020. godinu - 20-postotno povećanje odnosi se na ulaganje u nefinancijsku imovinu - radi se o ulaganju u dogradnju Fakulteta koje najvećim dijelom završava tijekom 2020. godine. Veći iznosi dospijevaju na naplatu početkom 2020. – situacije za građevinske radove izvedene krajem 2019.

Sredstva planirana u 2021. i 2022. namijenjena su obnovi predavaonica te nabavi novih laptopa.

Sva ulaganja rezultat su dugogodišnjeg planiranja i rezerviranja sredstava kako iz vlastitih izvora tako i uz pomoć Proračuna te nisu prijetnja nesmetanom procesu odvijanja djelatnosti

### 1.5. Ciljevi provedbe programa u trogodišnjem razdoblju i pokazatelji uspješnosti, kojima će se mjeriti ostvarenje tih ciljeva

Ministarstvo znanosti i obrazovanja uspješnost visokih učilišta prati kroz pokazatelje razvijanja i unapređivanja nastavničke kompetencije, uspješnosti studiranja, osiguranje opreme i resursa za učenje i potporu studentima kao i ulogu Fakulteta u društvu te znanstvenu produktivnost i popularizaciju znanosti.

#### Pokazatelji

	Izvor podataka	2018/19.	Ciljana vrijednost 2020.	Ciljan vrijednost 2021.	Ciljan vrijednost 2022.
Broj upisanih studenata na 1.godinu	Ured za studente	580	600	600	600
Broj završenih studenata po svim studijima	Ured za studente	400	380	380	380
Broj studenata po nastavniku	Ured za studente	24			
Broj studenata na doktorskom studiju	Ured za studente	74	80	80	80
Broj obranjenih dokt.disertacija	Ured za studente	10	12	12	12
Broj znanstvenih radova objavljenih u časopisima u bazi <i>Web of Science Scopus</i>	Prodekan za znanst.i str.djelatnost	35 20	45 25	55 30	55 30
Broj ostalih radova vrednovanih prilikom izbora u znanstvena zvanja prema Pravilniku o uvjetima za izbor u znanstvena	Prodekan za znanst.i str.djelatnost	65	65	70	70
Broj izvora za učenje - nove knjige	Prodekan za znanst.i str.djelatnost	290	300	310	310

u Opatiji, 20.9.2019.

Dekanica:

Prof.dr.sc.Dora Smolčić Jurdana