

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE OD I.-VI. 2023. GODINE

Sveučilište Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku (u daljnjem tekstu Sveučilište) je javno visoko učilište i obrazovna ustanova koja povezivanjem znanstvenog istraživanja, umjetničkog stvaralaštva, studija i nastave razvija znanost, struku i umjetnost, priprema studente za obavljanje profesionalnih djelatnosti na temelju znanstvenih spoznaja i metoda, kao i umjetničkih vrijednosti, obrazuje znanstveni umjetnički pomladak, sudjeluje u ostvarivanju društvenih interesa studenata te promiče međunarodnu, posebice europsku, suradnju u visokom obrazovanju te znanstvenoj i umjetničkoj djelatnosti. Sveučilište osigurava unutarnju i vanjsku mobilnost studenata i nastavnika, racionalno korištenje ljudskih i materijalnih resursa, razvoj multidisciplinarnih studija te nadzor i stalni rast kvalitete, kao i konkurentnost nastavnoga, znanstvenoga, umjetničkog i stručnog rada te razvija jedinstveni informacijski i knjižnični sustav. Sveučilište ispunjava svoju ulogu kroz akademsko obrazovanje na fakultetima, sveučilišnim odjelima i Akademiji za umjetnost i kulturu, na sveučilišnim i stručnim studijima na kojima je primarna nastavna djelatnost i prijenos znanja na nove naraštaje u skladu sa zakonskim odredbama.

Prema Zakonu o proračunu, proračunski korisnici su u obvezi izraditi polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 1.1.2023. godine zaključno s 30.06.2023. godine.

Izrađeno polugodišnje izvršenje financijskog plana odnosi se na rektorat te na podružnice Sveučilišta Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku a to su: Odjel za matematiku, Odjel za kemiju, Odjel za fiziku te Odjel za biologiju.

PRIHODI I PRIMICI TE RASHODI I IZDACI

Financijskim planom rektorata i Odjela Sveučilišta u Osijeku za razdoblje 2023. - 2025. planirana su sredstva za redovno poslovanja rektorata i stručnih službi, te odjela Sveučilišta, provođenje studijskih programa visokog obrazovanja, projekata znanstvenoistraživačke djelatnosti, stručnih projekata za gospodarstvo, te provedbu EU projekata koje se provode kroz sljedeće aktivnosti:

A 621003 - redovna djelatnost Sveučilišta u Osijeku

Aktivnost redovna djelatnost Sveučilišta u Osijeku obuhvaća plaće i materijalna prava zaposlenika koja su planirana temeljem Uputa Ministarstva financija i Ministarstva znanosti i obrazovanja i ostvaruje se preko računa državne riznice. U ovoj aktivnosti planirana su i sredstva za studentske programe iz državnog proračuna. Ostvareni prihodi u razdoblju od I.-VI.2023. godine su 3.672.943 eura. Sva navedena sredstva planirana su iz izvora opći prihodi i primici (izvor 11). Prihodi po ovoj aktivnosti planirani su u okviru limita koje je odredilo Ministarstvo znanosti i obrazovanja odnosno Sveučilište u Osijeku.

A 622122 - Programsko financiranje javnih visokih učilišta

Aktivnost Programskog financiranja javnih visokih učilišta obuhvaća sredstva koja se Sveučilištu u Osijeku uplaćuju temeljem Ugovora o Programskom financiranju. Aktivnost je podijeljena na namjene koje su i definirane samim Ugovorom, a to su financiranje nastavne djelatnosti, financiranje znanstvene i umjetničke djelatnosti, te financiranja specifičnog profila institucije.

Ostvareni rashodi za navedeno razdoblje od 1.1. do 30.06.2023. godine iznose 1.629.928,00 eura i odnose se na rashode za usluge, materijal i energiju te na ostale rashode poslovanja. Sva navedena sredstva planirana su iz izvora opći prihodi i primici (izvor 11). Prihodi po ovoj aktivnosti planirani su u okviru limita koje je odredilo Ministarstvo znanosti i obrazovanja odnosno Sveučilište u Osijeku.

A 621038 – Program vježbaonica visokih učilišta

Aktivnost vježbaonica visokih učilišta odnosi se na financiranje rada mentora u vježbaonicama. Planiran prihod i rashod za 2023. godinu je 12.664 eura, za 2024. godinu i 2025. godinu iznos ostaje jednak. Ostvareni prihodi za 2023. godinu su 2.321,43 eura (Odjel za matematiku i Odjel za biologiju). Sva navedena sredstva planirana su iz izvora opći prihodi i primici (izvor 11). Prihodi po ovoj aktivnosti planirani su u okviru limita koje je odredilo Ministarstvo znanosti i obrazovanja odnosno Sveučilište u Osijeku.

A 621181 – Pravomoćne sudske presude

Prema uputama za izradu prijedloga financijskog plana za 2023.-2025. novina u odnosu na planiranje prethodnih razdoblja su prihodi i troškovi po ovoj aktivnosti, namijenjeni za troškove sudskih presuda u iznosu 16.256 eura za 2023. godinu, 16.256 eura za 2024. i 16.256 eura za 2025. godinu. Ostvareni rashodi za pravomoćne sudske presude iznose 10.157,00 eura.

A 621180 – Rektorski zbor

Aktivnost A621180 uključuje novčana sredstva koja su namijenjena troškovima koji nastaju uslijed organizacije održavanja Rektorskog zbora za Sveučilištu Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku. Ne postoje utrošena sredstva na navedenoj aktivnosti u navedenom razdoblju.

A 679071 - EU projekti Sveučilišta u Osijeku – iz evidencijskih prihoda

Aktivnost EU projekti Sveučilišta u Osijeku – iz evidencijskih prihoda obuhvaća EU projekte Sveučilišta koji su financirani iz EU sredstava. U ovoj aktivnosti tijekom polugodišnjeg razdoblja 2023. godine rashodi iznose 672.523 eura.

A 679090 – redovna djelatnost Sveučilišta u Osijeku – iz evidencijskih prihoda

Aktivnost redovna djelatnost Sveučilišta u Osijeku – iz evidencijskih prihoda obuhvaća najveći dio poslovanja Sveučilišta u Osijeku uz financiranje iz programskih ugovora, posebno ako uzmemo u obzir da aktivnost A 621003 obuhvaća plaće koje se ostvaruju preko državne riznice. Na ovoj aktivnosti su sljedeći izvori:

- Vlastiti prihodi (izvor 31) – planirano je 269.929 eura a do sada je prihodovano 147.327 eura za pružanje usluga te najamnine a utrošeno 168.215 eura, ponajviše na plaće za zaposlene iz vlastitih sredstava, doprinose te na službena putovanja i materijal za potrebe redovnog poslovanja.
- Ostali prihodi za posebne namjene (izvor 43) – za 2023. planirani su troškovi od 969.233 eura, a do sada je utrošeno 564.504 eura. Pod ovim izvorom najviše je troškova uslijed režijskih troškova te laboratorijsku i računalnu opremu a prihode koji su ostvareni su u iznosu od 105.673 eura čine prihodi od upisnina te školarina za doktorske studije.
- Ostale pomoći (izvor 52) – za 2023. planirani su troškovi od 196.590 eura, te su ostvareni rashodi 114.855 eura što ponajviše čine tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna. Ovaj izvor ponajviše se odnosi na prihode od lokalnih i regionalnih samouprava (gradovi, općine i županije), te prihode od ostalih proračunskih korisnika, te Hrvatske zaklade za znanost i iznose 142.951 euro.

K679084 – OP Konkurentnost i kohezija 2014.-2020., prioritet 1 i 10

Planirani prihodi i rashodi za 2023. godinu iznose za izvor 12 – sredstva učešća u pomoći – 111.795 eura, i do sada nema ostvarenih rashoda a prihodi u razdoblju od 1.1. do 30.06.2023. iznose 100.753,24 eura i to za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine- Nacionalno sufinanciranje EU projekata. Za izvor 563 – Europski fond za regionalni razvoj (ERDF) planirani su rashodi u iznosu od 2.012.830 eura a do sada su realizirani u iznosu od 155.397 eura. Prihodi u 2023. godini iznose 105.671,28 eura i to od tekućih pomoći od institucija i tijela EU.

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU

Odnosi i donosi Sveučilišta Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku (rektorat i Odjeli) ponajviše čine prema izvoru 31- školarine za specijalistički studij, najamnine, prema izvoru 43- školarine za doktorski studij, sveučilišni fond, akademsko priznavanje IVK, a izvor 52 – sredstva ERASMUS+ projekata.

Odnosi i donosi prema izvorima za 2023. godinu:

- Izvor 31: donos iznosi 19.990 eura a odnos -50.515 eura.
- Izvor 43: donos iznosi 497.410 eura a odnos -1.368.345 eura.
- Izvor 52: donos iznosi 960.426 eura a odnos -106.023 eura.
- Izvor 563: odnos iznosi -676.893 eura.

UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

Stanje ukupnih i dospjelih obveza korisnika na dan 1. siječnja 2023. godine i na dan 30. lipnja tekuće godine za rektorat i odjele Sveučilišta Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku.

	Stanje obveza na dan 31.12.2022.	Stanje obveza na dan 30.06.2023.
Ukupne obveze	2.115.263,37	1.184.172,55
Dospjele obveze	5.729,35	474,58