

## **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA**

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.

Opći dio Izvršenja financijskog plana za 2023. godinu sastavljen je od podataka rektorata, Odjela za biologiju, Odjela za kemiju, Odjela za fiziku te Odjela za matematiku dok je djelovao kao Odjel Sveučilišta Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku.

### **PRIHODI I RASHODI**

Financijskim planom Sveučilišta u Osijeku za 2023. 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. Rashodi koji su ostvareni na ovoj aktivnosti u 2023. godini iznose 6.805.617,05 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.

Prema izvornom planu iznos ove aktivnosti je 1.911.940,00 eura no prema izvršenju iznosi 2.768.545,00 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 621038 - Program vježbaonica visokih učilišta

Aktivnost vježbaonica visokih učilišta odnosi se na financiranje rada mentora u vježbaonicama. Ostvareni rashodi na ovoj aktivnosti u 2023. godini iznose 6.161,88 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 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 prema izvornom planu za 2023.godinu, 50.000 eura prema izmjenama i dopunama za 2023. godinu a ostvarenje iznosi 23.754,55 eura.

#### 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 planirana su sredstva iz izvora ostale pomoći (izvor 52) te za 2023. godinu rashodi iznose 1.119.971,56 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 planirani su sljedeći izvori:

- Vlastiti prihodi (izvor 31) – ostvarenje iznosi 338.416,31 euro. U vlastitim приходима najviše je planirano sredstava koja Sveučilište uprihodi i utroši temeljem školarina od specijalističkih sveučilišnih studija i najamnina.
- Ostali prihodi za posebne namjene (izvor 43) – ostvarenje iznosi 1.003.859,00 eura. Pod ovim izvorom najviše je planiranih sredstava iz školarina za preddiplomske, diplomatske i doktorske studije koji se izvode na odjelima Sveučilišta i Doktorskoj školi kao i sredstva Poslovnog fonda Sveučilišta.
- Pomoći EU (izvor 51)- ostvarenje iznosi 20.433,22 eura. Prema izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. godinu na tom izvoru namijenjeno je 25.366,00 eura.

- Ostale pomoći (izvor 52) – prema izvornom planu za 2023. godinu planirana su sredstva 143.827,00 eura, prema izmjenama i dopunama planirano je 269.594,00 eura no izvršenje je 219.553,96 eura. Ovaj izvor ponajviše se odnosi na prihode od lokalnih i regionalnih samouprava (gradovi, općine i županije), te prihode od ostalih proračunskih korisnika. Rashodi ponajviše odnose na sufinanciranje prijevoza studenata.
- Donacije (izvor 61)- prema izvornom planu za 2023. godinu nije planiran rashod na ovom izvoru no prema izmjenama i dopunama financijskog plana namijenjen je iznos od 11.413,00 eura no utrošeno je 10.413,00 eura.

#### A679110 – Potpora umjetničkim studijima

- Prema uputi Ministarstva znanosti i obrazovanja za potporu umjetničkim studijima osiguran je iznos od 150.750,00 eura. Taj je iznos doznačen Akademiji za umjetnost i kulturu u Osijeku s obzirom da je to jedina sastavnica koja ima umjetnički smjer.

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

Ova aktivnost se sastoji od izvora 12 i izvora 563. Ukupan planirani rashod iznosi 2.117.989,00 eura no prema izmjenama i dopunama iznosi 910.955 eura a izvršenje te aktivnosti iznosi 946.664,54 eura.

#### A679071.065- Prilagodba mjera kontrole populacije komaraca zbog klimatskih promjena u RH

Ova aktivnost se sastoji od izvora 52. Ukupan planirani rashod iznosi 68.253,00 eura no prema izmjenama i dopunama iznosi 93.386,00 eura a izvršenje te aktivnosti iznosi 76.109,52 eura. Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava iznose 31.483,94 eura te plaće za redovan rad iznose 25.408,49 eura i ti troškovi čine ponajveći iznos.

#### NOVI PODPROJEKTI

-RZC PAN- na izvoru 52 utrošeno je 57.255,51 eura ponajviše na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

-Projekt HORIZON-MISS-2022-OCEAN-01-101112736 Restore4Life- na izvoru 51 utrošeno je 1.672,91 eur za materijalne rashode (službena putovanja te naknade troškova osobama izvan radnog odnosa)

#### **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. Prijenos sredstava u sljedeće razdoblje prema izvršenju 2022. godine iznosi 2.183.841,39 eura te predstavlja prijenos sredstava iz prethodne godine u 2023. godini a prijenos sredstava u sljedeće razdoblje u 2023. godini iznosi -3.091.666,31 eur što u konačnici čini rezultat višak/manjak+ neto financiranje = 672.488,20 eura.

#### **UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

Stanje ukupnih i dospjelih obveza korisnika na dan 31. prosinca prethodne godine i na dan 31. prosinca 2023. godine za odjele Sveučilišta Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku.

	Stanje obveza na dan 1.1.2023.	Stanje obveza na dan 31.12.2023.
Ukupne obveze	2.115.263,37	2.851.628,26
Dospjele obveze	5.729	1.929