|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

31000 Osijek, Ulica cara Hadrijana 10 +385 31 321 700 ▪ helpdesk@foozos.hr ▪ www.foozos.hr

OIB: 28082679513 ▪ MB: 1404881 ▪ IBAN: HR0823600001103081122

KLASA: 402-01/24-01/41

URBROJ: 2158-63-01-24-01

Osijek, 11. srpnja 2024.

**PRORAČUNSKI KORISNIK:** SVEUČILIŠTE JOSIPA JURJA STROSSMAYERA U OSIJEKU FAKULTET ZA ODGOJNE I OBRAZOVNE ZNANOSTI

**NADLEŽNO MINISTARSTVO:** MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I MLADIH

**OIB:** 28082679513

**RAZINA:** 11

**ŠIFRA DJELATNOSTI:** 8542

**RKP:** 22486

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA I IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU**

Fakultet za odgojne i obrazovne znanosti je javno visoko učilište u sastavu Sveučilišta Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku. Osnovna djelatnost Fakulteta je visoko obrazovanje i znanost. Najvećim dijelom se financira iz proračuna Republike Hrvatske, a manjim dijelom od obavljanja vlastite djelatnosti.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu Fakulteta za odgojne i obrazovne znanosti izrađuju se sukladno odredbama Zakona o proračunu (Narodne novine, br. 144/21).

**PRIHODI I PRIMICI**

**Struktura izvršenja prihoda:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Izvor** | **Plan 2024.** | **Izvršenje**  **30. 6. 2024.** | **Indeks izvršenja** |
| Opći prihodi i primici  (izvor 11) | 3.144.247,00 | 1.853.974,27 | 58,96 |
| Vlastiti prihodi (izvor 31) | 93.000,00 | 70.842,61 | 76,17 |
| Prihodi za posebne namjene (izvor 43) | 421.450,00 | 64.996,82 | 15,42 |
| Ostale pomoći  (izvor 52) | 0,00 | 60.790,64 | - |
| Donacije  (izvor 61) | 0,00 | 600,00 | - |
| Ukupno | 3.658.697,00 | 2.051.204,34 | 56,06 |

Ukupni prihodi i primici za promatrano razdoblje izvršeni su u ukupnom iznosu od 2.051.204,34 eura što u usporedbi s planom za 2024. godinu predstavlja nešto više od 50,00 % usvojenoga financijskoga plana (indeks izvršenja 56,06). Promatrano po izvorima financiranja izvršenje financijskoga plana je u skladu s donesenim financijskim planom.

Prihodi izvora 11 Opći prihodi i primici ostvareni su na razini od 58,96% planiranih. Za aktivnost A621183 Stipendije i školarine za doktorski studij dana 21. ožujka 2024. godine Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih izvršilo je uplatu sredstava u iznosu od 263,74 eura. Navedena aktivnost nije planirana u 2024. godini već u 2023. godini, a budući da nadležno Ministarstvo nije obavijestilo Fakultet o promjeni izvornoga financijskoga plana za 2024. godinu sukladno članku 38. stavak 6. Zakona o proračunu, navedene izmjene izvornoga financijskoga plana za 2024. godinu nisu mogle biti dane na usvajanje upravljačkom tijelu sukladno članku 38. stavak 7. Zakonu o proračunu.

Za aktivnost A621181 Pravomoćne sudske presude dana 8. travnja 2024. godine Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih izvršilo je uplatu sredstava u iznosu od 3.108,70 eura. Navedena aktivnost nije planirana u 2024. godini, a budući da nadležno Ministarstvo nije obavijestilo Fakultet o promjeni izvornog financijskoga plana za 2024. godinu sukladno članku 38. stavak 6. Zakona o proračunu, navedene izmjene izvornog financijskoga plana za 2024. godinu nisu mogle biti dane na usvajanje upravljačkom tijelu sukladno članku 38. stavak 7. Zakonu o proračunu.

Prihodi za posebne namjene (izvor 43) u usporedbi s planom izvršeni su na razini 15,42 %. Rezultat izvršenja na ovoj poziciji je očekivan budući da se većina prihoda na ovoj poziciji ostvaruje u rujnu i listopadu što izravno utječe na ovakav postotak izvršenja.

**RASHODI I IZDACI**

**Struktura izvršenja rashoda:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Izvor** | **Plan 2024.** | **Izvršenje**  **30. 6. 2024.** | **Indeks izvršenja** |
| Opći prihodi i primici  (izvor 11) | 3.144.247,00 | 1.741.997,86 | 50,40 |
| Vlastiti prihodi (izvor 31) | 108.227,00 | 35.041,30 | 32,37 |
| Prihodi za posebne namjene (izvor 43) | 397.580,00 | 257.380,04 | 64,74 |
| Ostale pomoći  (izvor 52) | 0,00 | 59.878,06 | - |
| Donacije  (izvor 61) | 0,00 | 0,00 | - |
| Ukupno | 3.650.054,00 | 2.094.297,26 | 57,38 |

Ukupni rashodi i izdaci u promatranom razdoblju izvršeni su u ukupnom iznosu od 2.094.297,26 eura što u usporedbi s planom za 2024. godinu predstavlja približno 50,00 % usvojenoga financijskoga plana (indeks 51,40). Za aktivnost A621183 Stipendije i školarine za doktorski studiji izvršeni su rashodi na skupini 37 Naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 263,74 eura. Ova aktivnost nije planirana u 2024. godini već u 2023. godini, a budući da nadležno Ministarstvo nije obavijestilo Fakultet o promjeni izvornog plana za 2024. godinu sukladno članku 38. stavak 6. Zakona o proračunu, navedene izmjene izvornoga financijskoga plana za 2024. godinu nisu mogle biti dane na usvajanje upravljačkom tijelu sukladno članku 38. stavak 7. Zakonu o proračunu. Za aktivnost A621181 Pravomoćne sudske presude izvršeni su rashodi na skupini 31 Rashodi za zaposlene u iznosu od 1.671,65 eura te na skupini 32 Materijalni rashodi u iznosu od 757,72 eura. Ova aktivnost nije planirana u 2024. godini, a budući da nadležno Ministarstvo nije obavijestilo Fakultet o promjeni izvornog plana za 2024. godinu sukladno članku 38. stavak 6. Zakona o proračunu, navedene izmjene izvornoga financijskoga plana za 2024. godinu nisu mogle biti dane na usvajanje upravljačkom tijelu sukladno članku 38. stavak 7. Zakonu o proračunu.

**PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU**

Akumulirani višak prihoda i primitaka iz proteklih razdoblja na dan 1. siječnja 2024. godine iznos 374.463,92 eura i prenosi se za financiranje rashoda poslovanja i nabavu nefinancijske imovine u sljedećim godinama. Višak prihoda i primitaka iz izvora 11 iznosi 318,54 eura, a odnosi se na pokriće materijalnih rashoda za koji je u poslovnim knjigama Fakulteta za odgojne i obrazovne znanosti na dan 31. prosinca 2023. godine iskazana obveza. Od ukupno ostvarenog viška prihoda i primitaka iz proteklih razdoblja 63.007,02 eura odnosi se na izvor 31, a rezultat je neutrošenih prihoda iz proteklih razdoblja koji su ostvareni od programa cjeloživotnoga obrazovanja koji se realiziraju na Fakultet za odgojne i obrazovne znanosti. Na izvoru 43 ostvaren je višak u iznosu od 278.938,89 eura, a rezultat je neutrošenih prihoda iz proteklih razdoblja koji su ostvareni od programa preddiplomskih, diplomskih i poslijediplomskih studija koji se realiziraju na Fakultetu za odgojne i obrazovne znanosti. Na izvoru 52 ostvaren je višak u iznosu od 31.999,47 eura, a rezultat je neutrošenih sredstava prema doznakama Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za izdanja knjiga i znanstvenih časopisa u iznosu od 1.899,00 eura i 30.100,47 eura doznačenih od Grada Slatine za sufinanciranje izvanrednog studija ranoga i predškolskoga odgoja i obrazovanja kojega Fakultet za odgojne i obrazovne znanosti organizira i izvodi u Slatini. Konačno, na izvoru 61 ostvaren je višak u iznosu od 200,00 eura, a odnosi se na financiranje aktivnosti koje se realiziraju na Fakultetu za odgojne i obrazovne znanosti temeljem donacija neprofitnih udruga. Prijenos sredstava raspoloživ za sljedeće razdoblje na dan 30. lipnja 2024. godine iznosi ukupno 331.371,00 eura, a odnosi se na: Opće prihode i primitke (izvor 11) 112.294,95 eura, Vlastite prihode (izvor 31) 98.808,33 eura, Prihode za posebne namjene (izvor 43) 86.555,67 eura, Ostale pomoći (izvor 52) 32.912,05 eura i na Donacije (izvor 61) 800,00 eura.

**OSTALI PROPISANI IZVJEŠTAJI**

Fakultet za odgojne i obrazovne znanosti nije imao izvršenja zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, te na danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima.

**DEKANICA**

prof. dr. sc. Emina Berbić Kolar