**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA**

**POLUGODIŠNJEG IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA ZA**

**I - VI 2023.GODINE**

Naziv: Sveučilište Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku, Fakultet agrobiotehničkih znanosti Osijek

Djelatnost: 8542 visoko obrazovanje

RKP: 2268

Zakonom o proračunu (»Narodne novine«, broj 144/21.) članak 86. propisano je podnošenje polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika. Proračunski korisnik Fakultet agrobiotehničkih znanosti Osijek u obvezi je dostaviti izvještaj do 28.08.2023. godine

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.01. do 30.06.2023.godine sastavljen je na temelju sadržaja propisanog Zakonom o proračunu te je usvojen dana 13.07.2023. od strane Fakultetskog vijeća na predloženom obrascu. Nakon usvajanja popunjen je i prošireni obrazac radi lakše konsolidacije i podataka o izvršenju podprojekata tablica P4.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

1. Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana:

- sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja

A. Račun prihoda i rashoda iskazuje se u sljedećim tablicama:

• Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

• Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

• Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.

B. Račun financiranja iskazuje se u slijedećim tablicama:

• Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

• Račun financiranja prema izvorima financiranja

- obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

2. Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

U izvještajnom razdoblju ukupni prihodi i primici Fakulteta agrobiotehničkih znanosti ostvareni su u visini od 5.001.474 €, dok su ukupni rashodi i izdaci realizirani u visini od 5.507.113 €.

Višak rashoda nad ostvarenim prihodima pokriven je donosom neutrošenih sredstava iz prethodnog razdoblja u iznosu 2.596.389 €. Navedeni donos sastoji se od neutrošenih vlastitih i namjenskih sredstava.

1. Prihodi

Ukupni prihodi za razdoblje od 01.01.2023.-30.6.2023. godine iznose 5.001.474 € što iznosi 44% plana te 6% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Prihodi se sastoje od prihoda poslovanja i prihoda od nefinancijske imovine.

Prihodi poslovanja sadrže prihode od pomoći od subjekata unutar općeg proračuna i pomoći iz EU (pomoći iz EU, međunarodne organizacije, prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna kao što su Hrvatska zaklada za znanost, Ministarstvo poljoprivrede i sl.), prihode od financijske imovine, prihode od školarina, prihode od vlastitih usluga i prodane robe, prihode od nadležnog Ministarstva i ostalo.

Prihodi poslovanja za razdoblje 1.1.-30.6.2023. godine iznose 5.001.383 €, što je 44% plana te oko 4% više od istog razdoblja prethodne godine.Najveći udio imaju prihodi od nadležnog Ministarstva u iznosu 4.019.192 €. Također, značajan udio imaju prijenosi sredstava proračunskih korisnika istog proračuna koji se uglavnom odnose na prijenos sredstava za EU projekte u iznosu 526.708 €.Također, prihodi od prodaje vlastitih usluga i robe imaju značajan udio u strukturi prihoda poslovanja i to u iznosu 253.225 € odnosno 41% plana. Isti su manji za 21% izvršenja istog razdoblja prethodne godine.

Veće odstupanje u odnosu na izvršenje prethodne godine vidi se kod tekućih pomoći temeljem prijenosa sredstava između proračunskih korisnika istog proračun ( završavaju projekti HRZZ stoga su uplate u manjem iznosu te se očekuje uplata sredstava uloženih za predfinanciranje podmjere 10.2 APPRRR).

Izvor financiranja 11 - Opći prihodi i primici / Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika iznose 4.019.192 €

Izvor financiranja 12 – Sredstva učešća za pomoći 6.123 €

Izvor financiranja 31 aktivnost A679090 – vlastiti prihodi iznosili su 254.770 €

Izvor financiranja 43 – Ostali prihodi za posebne namjene aktivnost A679090 iznosili su 134.991 €

Izvor financiranja 51 – Pomoći EU aktivnost A679071 48.070 €

Izvor financiranja 52 – Ostale pomoći i darovnice iznosili su 284.167 €

Iz izvora financiranja 6 – Donacije aktivnost A679071. 18.720 €

Iz izvora financiranja 563 – Europski fond za regionalni razvoj u prvom polugodištu 2023. iznosili su 235.441 € ( tri projekta financiranja od stane Europskog fonda za region. razvoj iz programa konkurentnosti i kohezija).

1. Rashodi

Ukupni rashodi za razdoblje od 1.1.-30.6.2023. godine iznose 5.507.113 € što je 49 % plana, te 10,5% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Rashodi se sastoje od rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

* 1. Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja sadrže rashode za zaposlene, materijalne rashode i financijske rashode.

Rashodi poslovanja za razdoblje 1.1.-30.6.2023. godine iznose 5.263.300 €, što je 48% plana te 7% više od istog razdoblja prethodne godine.

Najveći udio imaju rashodi za zaposlene u iznosu 3.704.585 € odnosno 46% plana. Također, značajan udio imaju materijalni rashodi u iznosu 1.077.92 € odnosno 49% plana te 10% više od istog razdoblja prethodne godine, a oni se sastoje od rashoda za troškove službenih putovanja, materijala i energije, rashoda za usluge i ostalih rashoda. Značajniju stavka rashoda (evidentiranu na kontu 3721) predstavljaju isplaćene stipendije Ministarstva poljoprivrede za studente u polju bioteničkih znanosti u iznosu od 451.393 €. Obzirom da su sredstva za iste uplaćena krajem 2022. godine nalaze se u donosu na izvoru 52.

* 1. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine sadrže rashode za nabavu neproizvedene imovine, rashode za nabavu proizvedene imovine te rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine za razdoblje 1.1.-30.6.2023. godine iznose 243.813 €, što je 60% plana.

Najveći udio imaju rashodi za nabavku laboratorijske opreme s izvora 563 ( EU projekt Inobioteh) u iznosu 143.793€.

Prema izvorima financiranja:

-izvor financiranja 11 po aktivnosti A621003 – redovna djelatnost Sveučilišta u Osijeku za 2023. godinu rashodi iznose 3.667.582 €

-iz istog izvora aktivnost A622122 – programsko financiranje javnih visokih učilišta rashodi iznose 232.301 €

-izvor financiranja 12 – Sredstva učešća za pomoći 849 €

-izvor financiranja 31 aktivnost A679090 rashodi iznose 325.990 €

-izvor financiranja 43 aktivnost A679090 309.333 €

-izvor financiranja 51 – Pomoći EU aktivnost 7.227 €

-izvor financiranja 52 – Ostale pomoći i darovnice aktivnost 732.569 ( od toga A679071 118.751 €, a po aktivnosti iznosi A679090 613.818 €

-izvor financiranja 6 – Donacije aktivnost A679071 16.446 €

-izvor financiranja 563 – Eurospki fond za regionalni razvoj 214.816 €

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE U SLJEDEĆU GODINU

Ukupan donos iz prethodne godine iznosi 2.596.389 eur. U sljedeće razdoblje odnosi se 2.065.624 eur ( najvećim dijelom odnosi se na izvor 31 vlastita sredstva, financijski leasing IF 8, izvor 43 za posebne namjene te IF 52 EU projekti).

UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

Stanje potraživanja 148.107,36 eur od toga dospjelo 126.501,50 eur

Stanje ukupnih obveza:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza na dan 30.06.2022. | Stanje obveza na dan 30.06.2023. |
| Ukupne obveze | 736.533,89 EUR | 763.942,37EUR |
| Dospjele obveze | - | - |

Dekan:

Prof. dr. sc. Krunoslav Zmaić