**OBRAZLOŽENJE**

**IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA SVEUČILIŠTA JOSIPA JURJA STROSSMAYERA U OSIJEKU**

**FAKULTETA TURIZMA I RURALNOG RAZVOJA U POŽEGI ZA 2022. GODINU**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka**

**za 2022. godinu**

* 1. **PRIHODI I PRIMICI**

Ostvarenje prihoda iznosi 3.800.545,31 kuna što čini 54 % u odnosu na plan, a sastoji se od:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun/ pozicija | Opis | Izvorni plan tekuće godine | Ostvarenje/izvršenje plana tekuće godine | Indeks 4/3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **PRIHODI POSLOVANJA** | | **7.015.000** | **3.800.545,31** | **54** |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 473.000 | 63.004,62 | 13 |
| 64 | Prihodi od imovine | 7.000 | 26,71 | 0 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 260.000 | 68.138,00 | 26 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 460.000 | 32.153,69 | 7 |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 5.805.000 | 3.637.222,29 | 63 |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 10.000 | 0,00 | 0 |
| **PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA** | | **8.000.000** | **0,00** | **0** |
| 81 | Primljeni povrati glavnica danih zajmova i depozita | 8.000.000 | 0,00 | 0 |

**Prihodi od pomoći** ostvareni su u iznosu od 63.004,62 kune što čini 13 % od plana.

Navedeni prihod odnosi se na prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna odnosno sredstva Ministarstva poljoprivrede za isplate stipendija temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava.

**Prihodi od imovine** sadrže prihode od financijske imovine koji se odnose na prihode od kamata na depozite po viđenju.

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** ostvareni su u iznosu od 68.138,00 kuna što čini 26 % od plana, a odnose se najvećim dijelom na prihode od troškova studija, troškova upisa, izrade mape i tiskanja diplome te organizacija promocije te prihoda od ovjera i izdavanja duplikata.

**Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija** su ostvareni u iznosu od 32.153,69 kn što čini 7 % od plana, a odnose se najvećim dijelom odnosno 98 % na prihode od prodaje vina i knjiga, a ostatak se odnosi na prihode od pruženih usluga u iznosu od 147,30 kn te prihode od donacija u iznosu od 434,80 kn.

**Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** su ostvareni u iznosu od 3.637.222,29 kn što čini 63 % od plana, a odnose se na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje plaća i rashoda poslovanja te prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine za izgradnju montažne sportske dvorane.

* 1. **RASHODI I IZDACI**

Rashodi poslovanja u 2022. godini ostvareni su u iznosu 3.453.055,24 kune što čini 46 % plana, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 1.911.292,13 kuna što čini 35 % plana.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun/ pozicija | Opis | Izvorni plan tekuće godine | Ostvarenje/izvršenje plana tekuće godine | Indeks 4/3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **RASHODI POSLOVANJA** | | **7.570.000** | **3.453.055,24** | **46** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 3.514.000 | 2.705.480,43 | 77 |
| 32 | Materijalni rashodi | 3.171.000 | 587.308,44 | 19 |
| 34 | Financijski rashodi | 9.000 | 2.924,17 | 32 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 620.000 | 157.342,20 | 25 |
| 38 | Ostali rashodi | 256.000 | 0 | 0 |
| **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | **6.238.000** | **1.911.292,13** | **35** |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene imovine | 5.500.000 | 1.911.292,13 | 35 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 688.000 | 0 | 0 |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 50.000 | 0 | 0 |

**Rashodi za zaposlene** su ostvareni u iznosu od 2.705.480,43 kn što čini 78 % ukupnih rashoda poslovanja. Ostvarenje je 77 % u odnosu na plan, a odnosi se na plaće i ostala materijalna prava zaposlenika.

**Materijalni rashodi** čine 17 % ukupnih rashoda poslovanja, a ostvareni su u iznosu od 587.308,44 kune što čini 19 % u odnosu na plan. Odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa te ostale nespomenute rashode poslovanja.

**Financijski rashodi** ostvareni su u iznosu od 2.924,17 kuna odnosno 32 % plana. Sastoje se od bankarskih usluga i usluga platnog prometa te negativnih tečajnih razlika.

**Naknade građanima i kućanstvima** ostvareni su u iznosu od 157.342,20 kuna odnosno 25 % od planiranih sredstava za tekuću godinu, a odnose se na isplate stipendija studentima te plaćanje doktorskog studija zaposleniku.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** izvršeni su u iznosu od 1.911.292,13 kuna što čini 35% od planiranog a odnose se na rashode za izgradnju montažne sportske dvorane.

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

* 1. **OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU PO PROGRAMIMA**

|  |  |
| --- | --- |
| Šifra i naziv programa: | **A621003 Redovna djelatnost Sveučilišta u Osijeku** |
| Opis programa: | **Aktivnost: Financiranje rashoda za plaće i materijalnih prava zaposlenih**  Programom se osigurava sredstva za rashode za plaće i materijalnih prava zaposlenih– planirani iznos sredstava u 2022. godini je 3.205.000 kn.  **Aktivnost: Financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine**  Programom su osigurana sredstva za izgradnju montažne sporstke dvorane u iznosu od 2.000.000 kuna |
| Zakonske i druge pravne osnove: | - Zakon o visokom obrazovanju i znanstvenoj djelatnosti  - Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama  - Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama  - Kolektivni ugovor za znanost i visoko obrazovanje  - Zakon o osiguravanju kvalitete u visokom obrazovanju i znanosti  - Ugovor o financiranju Broj: 09-F-Š-0611/22-11 |
| Izvještaj o realizaciji programa za 2022.: | **Aktivnost: Financiranje rashoda za plaće i materijalnih prava zaposlenih**  Plan: 3.205.000 kn Ostvarenje: 2.525.297,89 kn  U okviru ove aktivnosti u 2022. godini isplaćena su sredstva za plaće zaposlenika, plaće za posebne uvjete rada, naknade za prijevoz na posao i s posla, nagrade, darovi te naknade za bolest.  **Aktivnost: Financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine**  U okviru ove aktivnosti isplaćena su sredstva u iznosu od 1.911.292,13 kuna za izgradnju montažne sportske dvorane. |

|  |  |
| --- | --- |
| Šifra i naziv programa: | **A622122 Programsko financiranje javnih visokih učilišta** |
| Opis programa: | **Aktivnost: Temeljno financiranje materijalnih troškova nastavne djelatnosti i financiranje temeljem rezultata**  Programom se osiguravaju sredstva za rashode za pokrivanje dijela troškova izvedbe studijskih programa i ostvarivanja ishoda učenja, provedbu općih ciljeva programskog ugovora i specifičnih ciljeva, plaćanje vanjske suradnje te studentski standard i podrška studentima.  Planirani iznos sredstava u 2022. godini je 600.000 kn. |
| Zakonske i druge pravne osnove: | - Zakon o visokom obrazovanju i znanstvenoj djelatnosti  - Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama  - Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama  - Kolektivni ugovor za znanost i visoko obrazovanje  - Zakon o osiguravanju kvalitete u visokom obrazovanju i znanosti  - Odluka o financiranju javnih visokih učilišta u Republici Hrvatskoj u akademskoj godini 2022./2023. |
| Izvještaj o realizaciji programa za 2022.: | **Aktivnost: Temeljno financiranje materijalnih troškova nastavne djelatnosti i financiranje temeljem rezultata**  Plan: 600.000 kn Ostvarenje: 0 kn  U okviru ove aktivnosti u tijekom 2022. godine nisu isplaćena sredstva te nisu realizirane planirane aktivnosti. |

|  |  |
| --- | --- |
| Šifra i naziv programa: | **A679090 Redovna djelatnost Sveučilišta u Osijeku (iz evidencijskih prihoda)** |
| Opis programa: | **Aktivnost: Infrastrukturni razvoj**  Osiguravanje sredstava za rashode za nabavu nefinancijske imovine– planirani iznos sredstava u 2022. godini je 4.193.000 kn.  **Aktivnost: Razvoj kvalitete**  Osiguravanje sredstava za rashode za zaposlene i ostale materijalne i financijske rashode neophodne za redovno poslovanje-planirani iznos u 2022. godini je 3.777.000 kn. |
| Zakonske i druge pravne osnove: | - Zakon o visokom obrazovanju i znanstvenoj djelatnosti  - Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama  - Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama  - Kolektivni ugovor za znanost i visoko obrazovanje  - Zakon o osiguravanju kvalitete u visokom obrazovanju i znanosti |
| Izvještaj o realizaciji programa za 2022.: | **Aktivnost: Infrastrukturni razvoj**  Plan: 4.193.000 kn Ostvarenje: 0 kn  u okviru ove aktivnosti planirano je financiranje ulaganja na tuđoj imovin radi prava korištenja, rashoda za nabavu uredske opreme i namještaja, komunikacijske opreme, postrojenja i opreme te knjiga za knjižnicu ali se u 2022. godini nije realiziralo.  **Aktivnost: Razvoj kvalitete**  U okviru ove aktivnosti financirani su rashodi za zaposlene, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, financijski rashodi, naknade građanima i kućanstvima i ostali rashodi.  Plan: 3.777.000 kn Ostvarenje: 927.757,35 kn |

|  |  |
| --- | --- |
| Šifra i naziv programa: | **A679071 EU projekti Sveučilišta u Osijeku (iz evidencijskih prihoda)** |
| Opis programa: | **Projekt: Uncorking rural heritage: indigenous production of fermented beverages for local cultural and environmental sustainability, 2018-1-0682, EEA and Norway Grants Fund for Regional Cooperation**  Osiguravanje sredstava za provedbu ovog projekta kojemu je cilj održivi ruralni razvoj te suradnja partnerskih institucija radi poboljšanja zajedničkih istraživačkih kapaciteta i širenja znanja o proizvodnji vina lokalnim proizvođačima putem e-platforme i edukacija– planirani iznos sredstava u 2022. godini je 33.000 kn. |
| Zakonske i druge pravne osnove: | - Zakon o visokom obrazovanju i znanstvenoj djelatnosti  -Ugovor o partnerstvu za provedbu projekta broj 2018-1-0682 |
| Izvještaj o realizaciji programa za 2022.: | **Projekt: Uncorking rural heritage: indigenous production of fermented beverages for local cultural and environmental sustainability, 2018-1-0682, EEA and Norway Grants Fund for Regional Cooperation**  Plan: 33.000 kn Ostvarenje: 0 kn  U okviru ove aktivnosti tijekom 2022. godine Fakultet turizma i ruralnog razvoja u Požegi nije imao realiziranih aktivnosti. |

**4. PREGLED STANJA OBVEZA FAKULTETA TURIZMA I RURALNOG RAZVOJA U POŽEGI DAN 31.12.2022. GODINE**

Ukupne obveze Fakulteta turizma i ruralnog razvoja u Požegi na dan 31.12.2022. godine iznose 1.732.242,87 kn a odnose se na slijedeće rashode:

1. Obveze za zaposlene – u iznosu 830.761,65 kn,
2. Obveze za materijalne rashode- u iznosu 326.171,07 kn,
3. Obveze za financijske rashode- u iznosu 1.722,20 kn,
4. Obveze za naknade građanima i kućanstvima – u iznosu od 63.004,62 kn,
5. Ostale tekuće obveze - u iznosu od 510.583,33 kn.

Fakultet turizma i ruralnog razvoja u Požegi na dan 31.12.2022.godine nema dospjelih neplaćenih obveza.

**5. REZULTAT POSLOVANJA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ***VIŠAK / MANJAK***  ***2022. god.***  ***+/-*** | ***PRENESENI VIŠAK / MANJAK***  ***+/-*** | ***UKUPNO VIŠAK / MANJAK***  ***+/-*** |
| FAKULTET TURIZMA I RURALNOG RAZVOJA U POŽEGI | -1.563.802,06 | 15.110.646,48 | 13.546.844,42 |
| **SVEUKUPNO:** | **-1.563.802,06** | **15.110.646,48** | **13.546.844,42** |

Prema izvještaju o izvršenju financijskog plana Fakulteta turizma i ruralnog razvoja u Požegi u 2022. godini ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 1.563.802,06 kuna te s obzirom na preneseni višak prihoda i primitaka nastao pripajanjem Veleučilišta u Požegi Sveučilištu Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku, Fakultetu turizma i ruralnog razvoja u Požegi od 15.110.646,48 kuna ukupni višak prihoda i primitaka Fakulteta turizma i ruralnog razvoja u Požegi raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 13.546.844,42 kune.

Privremeni dekan

prof.dr.sc. Borislav Miličević