**PRORAČUNSKI KORISNIK:** SVEUČILIŠTE JOSIPA JURJA STROSSMAYERA U OSIJEKU, GRAĐEVINSKI I ARHITEKTONSKI FAKULTET OSIJEK

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

**OIB:** 04150850819

**RAZINA:** 11

**ŠIFRA DJELATNOSTI:** 8542

**RKP:** 2250

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

Građevinski i arhitektonski fakultet Osijek 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.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Građevinskog i arhitektonskog fakulteta Osijek za 2024. godinu izrađuje se sukladno Zakonu o proračunu (Narodne novine, br. 144/21) i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine, br. 85/23).

**I. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA**

**PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni prihodi i primici u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 5.021.562,86 eura, što u usporedbi s istim razdobljem 2023. godine predstavlja povećanje od 8,98 %, a u odnosu na financijski plan za 2024. godinu povećanje od 5 %.

Prihodi izvora 11 Opći prihodi i primici izvršeni su u ukupnom iznosu od 4.080.413,58 eura što je za 6,15 % više od planiranih. Prihodi izvora 11 Opći prihodi i primici planirani su u okviru limita koje je odredilo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih. Navedena razlika odnosi se na više doznačena sredstva za financiranje redovne djelatnosti Sveučilišta u Osijeku od strane nadležnog Ministarstva.

Prihodi izvora 31 - Vlastiti prihodi izvršeni su u ukupnom iznosu od 155.142,96 eura što je manje za 15,60 % od planiranih. Prihodi su ostvareni od obavljanja poslova na tržištu i u tržišnim uvjetima, prodaje knjiga i promotivnih proizvoda u izdanju Fakulteta, iznajmljivanja prostora i provođenja programa stručnih usavršavanja.

Prihodi izvora 51 – Pomoći EU izvršeni su u ukupnom iznosu od 37.960,06 eura što je više za 290,29 % od planiranih. Ostvareni prihodi odnose na doznačena sredstva za projekte: Forensic Structural Engineering database for HEI and pilot course with innovative and interactive learning methods, Greening the cities 2.0 i projekt Partnership for Virtual Laboratories in Civil Engineering.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Izvor** | **Plan**  **2024.** | **Izvršenje**  **31. 12. 2024.** | **Indeks izvršenja** |
| Opći prihodi i primici  (izvor 11) | 3.844.075,00 | 4.080.413,58 | 106,15 |
| Vlastiti prihodi (izvor 31) | 183.820,00 | 155.142,96 | 84,40 |
| Ostali prihodi za posebne namjene (izvor 43) | 507.000,00 | 513.842,55 | 101,35 |
| Pomoći EU  (izvor 51) | 9.726,00 | 37.960,06 | 390,29 |
| Ostale pomoći  (izvor 52) | 228.264,00 | 225.615,71 | 98,84 |
| Fondovi EU  (izvor 563) | 2.240,00 | 2.239,70 | 99,99 |
| Donacije  (izvor 61) | 7.096,00 | 6.348,30 | 89,46 |
| **UKUPNO** | **4.782.221,00** | **5.021.562,86** | **105,00** |

**RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 5.059.698,41 eura što u usporedbi s istim razdobljem 2023. godine predstavlja povećanje od 9,24 %, a u odnosu na financijski plan za 2024. godinu predstavlja povećanje od 6,66 %. Prema ekonomskoj klasifikaciji Rashodi za zaposlene iznose 3.793.163,31 eura, Materijalni rashodi iznose 1.061.608,49 eura, Financijski rashodi iznose 4.902,85 eura, Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna iznose 3.700,20 eura, Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade iznose 11.557,18 eura, Ostali rashodi iznose 37.629,20 eura i Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 147.137,18 eura.

U strukturi ukupnih rashoda najveći iznos izvršenih rashoda odnosi se na redovnu djelatnost koja se financira iz izvora 11 – Opći prihodi i primici, aktivnost A621003 (Redovna djelatnost Sveučilišta u Osijeku). Najveći iznos rashoda iz ove aktivnosti odnosi se na rashode za zaposlene koji su za promatrano razdoblje izvršeni više od planiranih za 2,8 %. Također, iz izvora 11 – Opći prihodi i primici planirani su rashodi za aktivnost A622122 (Programsko financiranje javnih visokih učilišta) kojima se najvećim dijelom financiraju materijalni rashodi. Navedeni rashodi su izvršeni u većem iznosu od planiranih za 41,31 % jer je nadležno Ministarstvo doznačilo sredstva u većem iznosu u usporedbi s dostavljenim limitima za planiranje te su rashodi sukladno tome i izvršeni.

Rashodi za projekte koje Fakultet provodi izvršeni su sukladno planiranim i odobrenim sredstvima iz izvora 51 – Pomoći EU, izvora 52 – Ostale pomoći, izvora 56 – Fondovi EU i izvora 61 - Donacije. Iz izvora 31- Vlastiti prihodi i izvora 43 – Ostali prihodi za posebne namjene izvršeni su rashodi za aktivnost A679090 (Redovna djelatnost Sveučilišta u Osijeku iz evidencijskih prihoda) sukladno ostvarenim i prenesenim prihodima i primicima.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Izvor** | **Plan**  **2024.** | **Izvršenje**  **31. 12. 2024.** | **Indeks izvršenja** |
| Opći prihodi i primici  (izvor 11) | 3.844.075,00 | 4.080.413,58 | 106,15 |
| Vlastiti prihodi (izvor 31) | 145.678,00 | 167.282,88 | 114,83 |
| Ostali prihodi za posebne namjene (izvor 43) | 468.867,00 | 537.458,40 | 114,63 |
| Pomoći EU  (izvor 51) | 4.870,00 | 4.820,36 | 98,98 |
| Ostale pomoći  (izvor 52) | 277.196,00 | 266.902,67 | 96,29 |
| Fondovi EU  (izvor 56) | 2.240,00 | 2.239,70 | 99,99 |
| Donacije  (izvor 61) | 990,00 | 580,82 | 58,67 |
| **UKUPNO** | **4.743.916,00** | **5.059.698,41** | **106,66** |

**II. OBRAZLOŽENJE OSTVARENOG PRIJENOSA SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE I PRIJENOSA SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE**

Ukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 878.064,83 eura i raspoređuje se za financiranje rashoda poslovanja te za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Od ukupno ostvarenog viška prihoda i primitaka iz proteklih razdoblja 130.430,27 eura odnosi se na izvor 31 – Vlastiti prihodi, a rezultat je neutrošenih prihoda iz proteklih razdoblja koji su ostvareni od obavljanja poslova na tržištu i u tržišnim uvjetima, iznajmljivanja prostora, prodaje knjiga i promotivnih proizvoda u izdanju Fakulteta i provođenja programa stručnih usavršavanja koji se realiziraju na Građevinskom i arhitektonskom fakultetu Osijek. Višak vlastitih sredstava ostvaren na izvoru 31 prenosi se u sljedeće razdoblje i koristit će se za pokriće rashoda redovitog poslovanja Fakulteta kao i za rashode nabave nefinancijske imovine.

Na izvoru 43 - Ostali prihodi za posebne namjene ostvaren je višak u iznosu od 275.584,76 eura koji je rezultat neutrošenih prihoda iz proteklih godina koji su ostvareni od programa prijediplomskih, diplomskih i poslijediplomskih studija koji se realiziraju na Građevinskom i arhitektonskom fakultetu Osijek. Višak namjenskih sredstava ostvaren na izvoru 43 prenosi se u sljedeće razdoblje i koristit će se za pokriće rashoda redovitog poslovanja Fakulteta kao i za rashode nabave nefinancijske imovine.

Na izvoru 51 -Pomoći EU ostvaren je višak u iznosu od 54.265,91 eura, a rezultat je neutrošenih sredstava za projekte koji se provode na Građevinskom i arhitektonskom fakultetu Osijek, a financiraju se iz EU fondova. Na izvoru 52 – Ostale pomoći ostvaren je višak u iznosu od 43.814,60 eura, a rezultat je neutrošenih sredstava za projekte koji se provode na Fakultetu, a financiraju se iz sredstava Hrvatske zaklade za znanost i EU fondova. Višak sredstava ostvarenih na izvoru 51 i 52 prenosi se u sljedeće razdoblje i koristit će se za pokriće rashoda ugovorenih projekata.

Višak sredstava koji su ostvareni na izvoru 12 u iznosu od 51.376,33 eura, te višak sredstava na izvoru 561 u iznosu od 280.943,46 eura, rezultat su aktivnosti projekata provedenih na Fakultetu. Višak sredstava ostvarenih na izvoru 12 i 561 koristit će se za unaprjeđenje znanstvene djelatnosti Fakulteta i infrastrukture potrebne za realizaciju znanstvenih i nastavnih procesa.

Na izvoru 61 – Donacije ostvaren je višak u iznosu od 41.649,50 eura, a rezultat je neutrošenih sredstava za projekte koji se provode na Građevinskom i arhitektonskom fakultetu Osijek.

KLASA: 400-02/25-01/00001

URBROJ: 2158-77-10-25-00002

U Osijeku 17. ožujka 2025. godine

**DEKAN**

**prof. dr. sc. Hrvoje Krstić**