

 **SVEUČILIŠTE SJEVER**

080 Ministarstvo znanosti i obrazovanja

3705 Visoko obrazovanje

08006 Sveučilišta i veleučilišta u Republici Hrvatskoj

**48267 Sveučilište Sjever**

**POSEBNI IZVJEŠTAJI SVEUČILIŠTA SJEVER UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA SVEUČILIŠTA SJEVER ZA 2024. GODINU**

**(temeljem *Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, „Narodne novine“ 85/23*)**

1. **IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA (čl. 47. Pravilnika)**

Sveučilište Sjever u proračunskoj 2024. godini nije koristilo niti odobravalo instrumente zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala. Ista poslovna praksa nastaviti će se i u 2025. godini.

1. **IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJA SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE (čl. 48. Pravilnika)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE (2024.)** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **EU FOND** | **KONTO** | **OJ** |  | **Naziv projekta** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Status (UNIN)** | **Razdoblje** | **PRIHODI**  | **PRIMICI** | **RASHODI**  | **IZDACI** | **UKUPNO UGOVORENA SREDSTVA FONDOVA EU - vrijednost projekta** | **UKUPNO UPLAĆENA SREDSTVA FONDOVA EU (od početka provedbe projekta zaključno s izvještajnim razdobljem)** |
| **EU FOND** | **6323** |   |   | **TEKUĆE POMOĆI OD INSTITUCIJA I TIJELA EU** |   |  |   |   |   |   |   |
| Digital Europe Programme (DIGITAL) |   | 64 | partner | Supporting upskilling e reskilling processes in European SMEs | 01.01.2023. - 01.01.2026. | 28.630,59 |   | 382,59 |   | 297.480,88 | 63.940,59 |
| Erasmus+ KA220 VET |   | 59 | partner | Training on Building InfoRmation models integrated with Geographical InformaTion- BIRGIT | 01.02.2022. -.31.12.2025. | 0,00 |   | 2.919,21 |   | 38.620,00 | 30.896,00 |
| Erasmus + Action Type KA-HED Cooperation partnerships in higher education |   | 70 | partner | Academic partnership for health improvement of youth with health disorders and special needs | 01.09.2023. -.31.08.2026. | 16.000,00 |   | 0,00 |   | 400.000,00 | 32.000,00 |
| Interreg Central Europe |   | 65 | partner | INTERREG CE0100127 Rail4Regions | 01.03.2023. - 01.01.2026. | 83.452,12 |   | 83.452,12 |   | 172.200,00 | 83.452,12 |
| Erasmus+  |   | 85 |   | 2024-EL01-KA220-HED-000251373 BIOSHIELD | 01.10.2024. - 30.09.2026. | 33.704,00 |   | 0,00 |   | 42.130,00 | 33.704,00 |
| ESA |   | 77 | partner | Development of University course Space Earth Obs. in Geohazard monitoring | 02.09.2024. - 02.02.2026. | 4.475,00 |   | 4.475,00 |   | 1.455.685,10 | 4.475,00 |
| **EU FOND** | **6381** |   |   | **TEKUĆE POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** |   |  |   |   |   |   |   |
| Europski socijalni fond |   | 45 | partner | Uspostava Regionalnog centra kompetentnosti u strojarstvu SJEVER – TŠČ | 01.03.2020.-. 02.11.2023. | 1.330,14 |   | 1.330,14 |   | 3.476.215,91 | 26.287,39 |
| **EU FOND** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Erasmus + PROGRAMI | **63931** | 76 |   | Erasmus plus 2024-1-HR01-KA131-HED-000206370 | 01.06.2024 - 31.07.2026. | 99.608,80 |   | 7.052,00 |   | 124.511,00 | 99.608,80 |
| Erasmus + PROGRAMI |  | 78 |   | Erasmus plus 2024-1-HR01-KA171-HED-000239765 | 01.08.2024. - 31.07.2027. | 198.325,60 |   | 0,00 |   | 247.907,00 | 198.325,60 |
| Erasmus + PROGRAMI |  | 54 |   | Erasmus plus 2021-HR01-131-HED-000010143 |   |   |   | 2.755,00 |   | 92.357,00 | 73.449,22 |
| Erasmus + PROGRAMI |  | 61 |   | Erasmus plus 2022-1-HR01-KA131-HED-000064208 | 01.06.2022. - 30.07.2024. | 16.464,40 |   | 54.640,50 |   | 92.732,00 | 76.175,80 |
| Erasmus + PROGRAMI |  | 68 |   | Erasmus plus 2023­1­HR01­KA131­HED­000125669 | 1.6.2023. - 31.7.2025. | 1.519,48 |   | 31.417,17 |   | 94.882,00 | 77.425,08 |
| Erasmus + PROGRAMI |  | 63 |   | 2022-1-HR 01-KA171-HED-000077809 | 1.8.2022. - 31.7.2025. |   |   | 28.256,00 |   | 111.196,00 | 88.785,60 |
| **EU FOND** | **6631** |   |   | **TEKUĆE DONACIJE** |   |  |   |   |   |   |   |
| Europski fond za regionalni razvoj - “Povećanje razvoja novih proizvoda i usluga koji proizlaze iz aktivnosti istraživanja i razvoja - faza II” |   | 55 | partner | Istraživanje i razvoj metoda zaštite građevinske jame: prednapeti AB roštilj (soil press metoda), BBR Adria d.o.o. | 18.02.2021. - 18.09.2023. | 192.869,49 |   | 192.869,49 |   | 3.464.563,53 | 806.975,57 |
| Europski socijalni fond |   | 50 | partner | Digitalna.hr | 28.10.2020.-.29.10.2023. | 1.616,97 |   | 1.616,97 |   | 477.652,31 | 29.676,25 |

1. **IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA (čl. 49. Pravilnika)**

Sveučilište Sjever u proračunskoj godini 2024. nije odobravalo zajmove, stoga u poslovnim knjigama nema evidentiranih potraživanja po danim zajmovima.

1. **IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA**

Sveučilište Sjever u proračunskoj 2024. godini nije izdavalo jamstva niti izvršavalo plaćanja po protestiranim jamstvima. Sveučilište je izvršilo uplatu jamstva za ozbiljnost ponude (srpanj 2024.) u korist Hrvatskih autocesta u postupku izrade stručne studije od strane Odjela za geodeziju i geomatiku (KLASA: 500-02/24-03/114) u iznosu 2.178 EUR.

1. **IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA (čl. 50. Pravilnika)**

**OVRŠNI POSTUPCI PRISILNE NAPLATE POTRAŽIVANJA**

Tijekom 2024. godine, zaključno do 31. prosinca 2024. Odjel u područnoj službi za opće, pravne, kadrovske i administrativne poslove u suradnji s nadležnim Odjelom za financije i računovodstvo, u nekoliko navrata proveo je pokretanje postupaka naplate potraživanja, kako prema studentima, tako i prema pravnim osobama s kojima Sveučilište Sjever ima sklopljene ugovore. Pokretanje postupaka nije se odnosilo samo na nove postupke, već i na ponovne aktivacije naplata potraživanja za ranije razdoblje (2018.godina i nadalje). Provodi se i redovita kontrola naplate potraživanja, uvidom u evidencije FINE, kao i kartice studenata.

Postupci su pokrenuti putem FINE, kao i putem sustava E-ovrha i to na način da se potraživanja prema studentima naplaćuju prije nastupa zakonskih rokova (opći zastarni rok od 5 godina) i to temeljem periodičnih slanja Poziva na plaćanje (opomena), pokretanjem postupaka prisilne naplate potraživanja – javnobilježnička ili sudska ovrha, te aktivacijom instrumenata osiguranja plaćanja – zadužnica i bjanko zadužnica. Potraživanja prema studentima pokrivena su instrumentima osiguranja plaćanja u vidu zadužnica i bjanko zadužnica, uz aktivaciju jamca platca. Naplata potraživanja od gospodarskih subjekata i trećih osoba osigurava se ugovorima o pristupanju duga.

Rukovoditeljice Odjela za računovodstvo i financije i Odjela za opće, pravne, kadrovske i administrativne poslove uputile su prorektoru za financije i opće poslovanje i rektoru Prijedlog za otpis nenaplativih potraživanja KLASA: 400-09/24-01/02, URBROJ 2137-0336-07-24-1 od 16. rujna 2024. (u daljnjem tekstu: Prijedlog otpisa). Sve navedeno pripremljeno je temeljem članka 2. točaka 3. i 4.. Procedure otpisa nenaplativih potraživanja KLASA: 01-01/01/17-01/01, URBROJ: 2186-0336-08-18-2 od 15. svibnja 2018. (u daljnjem tekstu: Procedura otpisa) i pripadajuće, popratne dokumentacije, koji akti čine sastavni dio konačne Odluke.

Popis potraživanja pripremio je Odjel za računovodstvo i financije te je potraživanje iskazano na dan 16. rujna 2024., u ukupnom iznosu od 1.979,20 eura, pri čemu se otpisuju i pripadajuće zakonske zatezne kamate, obračunate do dana donošenja posebne odluke.

Svi postupci pokrenuti su pravovremeno te su utužena sva dospjela potraživanja zaključno s 30. travnja 2023. godine.

OVRŠNI POSTUPCI PRISILNE NAPLATE POTRAŽIVANJA Na dan 31. prosinca 2024. godine, temeljem očitovanja Odjela u područnoj službi za opće, pravne, kadrovske i administrativne poslove Sveučilišta aktivna su:

* 9 predmeta za utuženja u razdoblju od 2011. do 2018. godine;
* 19 predmeta za utuženja od 2019. do 30. travnja 2023. godine.

Svi predmeti su aktivni te su u tijeku prisilne naplate FINE, odnosno dugovanja su u redoslijedu naplate potraživanja kod FINE te nema obustavljenih predmeta. Studenti koji su sklopili sporazume o obročnoj otplati, istih se pridržavaju te se potraživanja redovito smanjuju. Sklopljeno je ukupno 8 Sporazuma.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Kratko pojašnjenje spora / Evidencija | Bilančna | Konto | Izvanbilančna  |
| Iznos 20.865,49 EUR uveden je temeljem Zapisnika sa Trgovačkog suda, gdje dobavljač tereti Sveučilište za navedeni iznos bez pravne osnove – cijeli iznos vodi se IZVANBILANČNO (prilog – 1. strana Zapisnika) - koordinacija |   |   | 20.865,49 EUR  |
| Temeljnica 129-2024 (usklada sudskih sporova u 2024.); temeljem očitovanja djelatnice pravne službe Sveučilišta, navedeni sudski spor završen presudom od dana 25.09.2024., time je završen posljednji evidentirani sudski spor koji je imao financijski procjenjivu vrijednost. |  |  | (-20.865,49 EUR)  |
| Sumarno 31.12.2024. | 0,00 kn |   | **0,00 EUR**  |

**POTENCIJALNI OBVEZE PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA**

**DOSPJELE I NEDOSPJELE OBVEZE**

Ukupne obveze na dan 31. prosinca 2024. iznose 1.147.335,72 EUR, a sukladno uputi iz obrasca financijskih izvještaja, na godišnjoj razini stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u obrascu „Obveze“ mora biti jednako razlici ukupnih obveza i odgođenog plaćanja rashoda i prihodi budućih razdoblja na dan 31.12. u obrascu „Bilanca“ (2-29). S obzirom da Sveučilište ima u sklopu konta 29 knjižen račun za isporuku periodične literature koji tereti razdoblje (27,58 EUR), stanje obveza u obrascu „Izvještaj o obvezama“ predstavlja iznos ukupnih obveza umanjen za spomenuti periodični iznos. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.147.308,14 EUR.

Promatrajući dospjelost obveza, nedospjele obveze iznose 1.062.50,29 EUR (krajem 2023. godine 1.187.723,82 EUR), a stanje dospjelih obveza na dan 31.12.2024. iznosi 84.757,85 EUR (krajem 2023. godine 169.307,94 EUR).

Nedospjele obveze odnose se na obveze za zaposlene (plaće i materijalna prava za mjesec prosinac 2024. godine koji će biti isplaćeni u siječnju 2025. godine) i neplaćene fakture rashoda za usluge. Obveze na dan 01. siječnja 2024. godine iznosile su 1.357.031,76 EUR.

Promatrajući ročnost obveza, obveze s prekoračenjem 1 do 60 dana iznose 68.251,74 EUR, prekoračenjem 61 do 180 dana iznose 9.317,62 EUR, prekoračenjem 181 do 360 dana iznose 5.800,69 EUR, a obveze s prekoračenjem preko 360 dana iznosa 1.387,80 EUR. Posljednji iznos odnosi se na obvezu prema dobavljaču za koju nije dobiven točan i detaljan zapisnik o izvršenoj usluzi te je u tijeku daljnja usklade sa dobavljačem i postupak osporavanja fakture.

**MEĐUSOBNE OBVEZE**

Obveze stvorene između obveznika predaje financijskih izvještaja u Registru proračunskih i izvanproračunskih korisnika prikazuju se zbirno u kategoriji *međusobne obveze subjekata općeg proračuna.* Povećanje međusobnih obveza subjekata općeg proračuna u izvještajnom razdoblju 01.01.-31.12.2024. godine (V003) iznosi 31.034,75 EUR, dok su podmirene međusobne obveze (V005) iznosile 44.092,77 EUR. Nedospjeli dio međusobnih obveza (V010) iznosi 6.715,64 EUR, a odnose se na povrat neiskorištenih sredstava uplaćenih iz Državnog proračuna Republike Hrvatske za sistematske preglede zaposlenika Sveučilišta (sredstva su uplaćena iz programa A679080 Redovna djelatnost Sveučilište Sjever za 2024. godinu, odjeljak 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge) u iznosu 27.840 EUR (sredstva su vraćena u Državni proračun 21. siječnja 2025. godine) i iznos usklade koji se odnosi na povrat sredstava koje refundira Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje (potraživanje isplaćenih naknada za bolovanje iznad 42 dana).

Sukladno Pravilniku, obveze za poreze, doprinose, obveze za porez na dodanu vrijednost i ostala davanja državi prikazana su kao dio izvorne obveze po prirodnoj vrsti kojoj pripadaju i ne tretiraju se kao međusobne obveze.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | Stanje obveza na dan 31.12.2023. | Stanje obveza na dan 31.12.2024. |
| **UKUPNE OBVEZE** |  | **1.357.031,76 EUR** | **1.147.308,14 EUR** |
| Dospjele obveze |  | 169.307,94 EUR | 84.757,85 EUR |
| Nedospjele obveze |  | 1.187.723,82 EUR | 1.062.550,29 EUR |