**OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA**

**ZA 2025. GODINU**

**Nadležno ministarstvo: MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I MLADIH
Razdjel:** 080
**Proračunski korisnik:** INSTITUT ZA ARHEOLOGIJU **Adresa:** Jurjevska ulica 15

**Razina:** 11 **RKP br.:** 03121
**Matični broj:** 03937658 **OIB:** 59796264563

**Šira djelatnosti:** 7220

**Ravnatelj:** dr.sc. Marko Dizdar

Prijedlog financijskog plana Instituta za arheologiju za razdoblje 2025. - 2027. godine izrađen je prema metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu (Narodne novine br. 144/21) i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba zakonskih rješenja i to Pravilnik o planiranju u sustavu proračuna (Narodne novine 1/24), Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine 4/24), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 158/23), Pravilnikom o korištenju sredstava Europske unije (Narodne novine 44/24 ), Uredbom o načinu ocjene i postupku odobravanja investicijskih projekata (Narodne novine 158/23), a osobito Zakonom o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine br. 111/18 i 83/23) kojim se uređuju pravila kojima se ograničava i jača odgovornost za zakonito, namjensko i svrhovito korištenje proračunskih sredstava te jača sustav kontrola i nadzora. Izrada financijskih planova zasniva se na proračunskim načelima jedinstva i točnosti, proračunske godine, višegodišnjeg planiranja, uravnoteženosti, univerzalnosti, dobrog financijskog upravljanja i transparentnosti. Financijski plan Instituta za arheologiju čine prihodi i primici, terashodi i izdaci raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata, a iskazani su prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

Rebalans financijskog plana za 2025. izrađen je radi usklađivanja planiranih prihoda i rashoda s izmijenjenim okolnostima poslovanja tijekom godine. U tijeku izvršavanja financijskog plana došlo je do određenih odstupanja u odnosu na prvotni plan koji je bilo potrebno prilagoditi kako bi se osigurala uredna provedba svih planiranih aktivnosti i zakonskih obveza.

U odnosu na izvorni financijski plan za 2025. planirano je povećanje prihoda u iznosu od 169.605,00 € (izvor 5.2.):

* Ministarstvo kulture i medija – 87.000,00 €
* HRZZ – 73.285,00 €
* JLPRS – 9.320,00 €

**PRIHODI I PRIMICI**

**Ukupno planirani prihodi za 2025. iznose 2.069.470,00 €.**

Prihodi prema izvorima financiranja:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Plan 2025. | Povećanje/smanjenje | Novi plan 2025. |
| 1. | 11 – Opći prihodi i primitci, račun 671 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne i programske djelatnosti | 1.518.680,00 | 0,00 | 1.518.680,00 |
| 2. | 31 – Vlastiti prihodi, račun 6614 – Prihodi od prodaje proizvoda i 6615 – Prihodi od prodaje usluga | 161.000,00 | 0,00 | 161.000,00 |
| 3. | 52 – Ostale pomoći i darovnice, račun 6361 – Tekuće pomoći iz proračuna JLPS i 6391 – Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 140.185,00 | 169.605,00 | 309.790,00 |
| 4. | 58 – Mehanizam za oporavak i otpornost | 80.000,00 | 0,00 | 80.000,00 |

**RASHODI I IZDACI**

**Ukupno planirani rashodi za 2025. iznose 2.297.785,00 €.**

Rashodi prema izvorima financiranja i skupinama:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Izvor/skupina | Plan 2025. | Povećanje/smanjenje | Novi plan 2025. |
| **1.** | **11 – Opći prihodi i primitci** | **1.518.680,00** | **0,00** | **1.518.680,00** |
| *1.1.* | *31 – Rashodi za zaposlene* | *1.437.000,00* | *0,00* | *1.437.000,00* |
| *1.2.* | *32 – Materijalni rashodi* | *81.000,00* | *0,00* | *81.000,00* |
| *1.3.* | *34 – Financijski rashod* | *680,00* | *0,00* | *680,00* |
| *1.4* | *42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **2.** | **31 – Vlastiti prihodi** | **358.000,00** | **0,00** | **358.000,00** |
| *2.1.* | *31 – Rashodi za zaposlene* | *56.000,00* | *0,00* | *56.000,00* |
| *2.2.* | *32 – Materijalni rashodi* | *288.200,00* | *0,00* | *288.200,00* |
| *2.3.* | *34 – Financijski rashod* | *800,00* | *0,00* | *800,00* |
| *2.4* | *42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | *13.000,00* | *0,00* | *13.000,00* |
| **3.** | **52 – Ostale pomoći i darovnice** | **171.500,00** | **169.605,00** | **341.105,00** |
| *3.1.* | *31 – Rashodi za zaposlene* | *107.800,00* | *0,00* | *107.800,00* |
| *3.2.* | *32 – Materijalni rashodi* | *61.200,00* | *169.605,00* | *230.805,00* |
| *3.3.* | *37 - Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade* | *1.000,00* | *0,00* | *1.000,00* |
| *3.4.* | *42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | *1.500,00* | *0,00* | *1.500,00* |
| **4.** | **58 – Mehanizam za oporavak i otpornost** | **80.000,00** | **0,00** | **80.000,00** |
| *4.1.* | *32 – Materijalni rashodi* | *70.000,00* | *0,00* | *70.000,00* |
| *4.2* | *42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | *10.000,00* | *0,00* | *10.000,00* |

U odnosu na izvorni financijski plan za 2025. rebalansom su evidentirana povećanja prihoda na izvoru 5.2. – ostale pomoći i darovnice, odnosno navedeni prihodi su usklađeni s važećim projekcijama te s potpisanim ugovorima o projektima.

Na rashodovnoj strani planirana su povećanja u oviru skupine 32 (materijalni rashodi) kako bi se osigurala sredstva za provedbu znanstveno-istraživačkih projekata:

* 3211 službena putovanja – povećanje za 99.605,00 €,
* 3221 uredski materijal i ostali materijalni rashodi – povećanje za 2.000,00 €,
* 3237 intelektualne i osobne usluge – povećanje za 60.000,00 €,
* 3241 naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – povećanje 8.000,00 €.

Planirani vlastiti i namjenski prihodi i primici koji se prenose iz prethodne godine: 850.000,00 EUR

Planirani vlastiti i namjenski prihodi i primici koji se prenose u sljedeću godinu: 621.685,00 EUR.

Rebalans financijskog plana za 2025. godinu usklađuje financijske mogućnosti Instituta s realnim izvorima financiranja i potrebama izvršavanja zakonskih i programskih obveza. Time se osigurava stabilno i transparentno poslovanje ustanove te stvaraju uvjeti za nesmetano obavljanje znanstveno-istraživačke djelatnosti.

Zagreb, 25. kolovoza 2025.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Marina Puljić Brajnović, mag.oec.Voditelj Odjela financijsko-računovodstvenih poslova |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  | Dr.sc. Marko DizdarRavnatelj |