**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU
S PROJEKCIJAMA ZA 2026. I 2027. 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: *Marko Dizdar***

Financijski plan je akt Instituta za arheologiju koji sadrži plan za proračunsku godinu i projekcije za sljedeće dvije proračunske godine i u kojemu se procjenjuju prihodi i primici te utvrđuju rashodi i izdaci u skladu sa proračunskim klasifikacijama.

Financijski plan sastoji se od plana za proračunsku godinu i projekcija za sljedeće dvije godine te sadrži opći i posebni dio i obrazloženje financijskog plana.

Sukladno članku 36. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21) obrazloženje financijskog plana proračunskog korisnika sastoji se od obrazloženja općeg dijela financijskog plana i obrazloženja posebnog dijela financijskog plana.

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

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.

Prijedlog financijskog plana Instituta za arheologiju za 2024. godinu i projekcija za 2025. i 2026. godinu sadrže:

1. prihode i primitke po izvorima i vrstama;
2. rashode i izdatke prema proračunskim klasifikacijama;
3. obrazloženje prijedloga financijskog plana;
4. prijenos sredstava iz prethodne u sljedeću godinu i
5. ukupne i dospjele obveze

**PRIHODI I PRIMITCI**

**Ukupno planirani prihodi za 2025. iznose 1.899.865,00 EUR –a.**

Prihodi su ostvareni iz izvora:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. | 11 – Opći prihodi i primitci, račun 671 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne i programske djelatnosti | 1.518.680,00 |
| 2. | 31 – Vlastiti prihodi, račun 6614 – Prihodi od prodaje proizvoda i 6615 – Prihodi od prodaje usluga | 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 |
| 4. | 58 – Mehanizam za oporavak i otpornost | 80.000,00 |

**RASHODI I IZDATCI**

**Ukupno planirani rashodi za 2025. iznose 2.128.180,00 EUR-a.**

Rashodi su ostvareni iz izvora i skupina:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Izvor/skupina |  |
| **1.** | **11 – Opći prihodi i primitci** | **1.518.680,00** |
| *1.1.* | *31 – Rashodi za zaposlene* | *1.437.000,00* |
| *1.2.* | *32 – Materijalni rashodi* | *81.000,00* |
| *1.3.* | *34 – Financijski rashod* | *680,00* |
| *1.4* | *42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | *0* |
| **2.** | **31 – Vlastiti prihodi** | **358.000,00** |
| *2.1.* | *31 – Rashodi za zaposlene* | *28.000,00* |
| *2.2.* | *32 – Materijalni rashodi* | *207.020,00* |
| *2.3.* | *34 – Financijski rashod* | *200,00* |
| *2.4* | *42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | *65.200,00* |
| **3.** | **52 – Ostale pomoći i darovnice** | **171.500,00** |
| *3.1.* | *31 – Rashodi za zaposlene* | *107.800,00* |
| *3.2.* | *32 – Materijalni rashodi* | *61.200,00* |
| *3.3.* | *37 - Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade* | *1.000,00* |
| *3.4.* | *42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | *1.500,00* |
| **4.** | **58 – Mehanizam za oporavak i otpornost** | **80.000,00** |
| *4.1.* | *32 – Materijalni rashodi* | *70.000,00* |
| *4.2* | *42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | *10.000,00* |

Prijedlog financijskog plana Instituta za arheologiju sastavljen je temeljem Upute o izradi prijedloga financijskog plana razdjela 080 – Ministarstvo znanosti i obrazovanja za razdoblje 2025–2027. godine od 4.studenog 2024. i Dodatne upute o izradi prijedloga financijskog plana korisnika treće razine razdjela 080 – Ministarstvo znanosti i obrazovanja za razdoblje 2025. – 2027. , a prema limitima za aktivnost redovne djelatnosti javnog instituta za izvor financiranja 11 opći prihodi i primici – Institut za arheologiju

U okviru utvrđenih limita u prijedlogu financijskog plana, planirana je aktivnost A622150 u kojoj su na Izvoru 11 iskazani rashodi za plaće i materijalna prava zaposlenih.

U okviru iste aktivnosti i Izvora 11 Opći prihodi i primici planirano je i programsko financiranje javnih znanstvenih instituta (hladni pogon, knjige, časopisi, znanstveni skupovi, popularizacija znanosti, programsko financiranje ).

**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.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Stanje obveza na dan 31.12.2023.** | **Stanje obveza na dan 30.06.2024.** |
| **Ukupne obveze** | **144.815,98 eura** | **140.938,00 eura** |
| **Dospjele obveze** |  |  |

Zagreb, 6. studeni 2024.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Osoba za kontakt |
|  |  | Zrinka Raos |
|  |  | broj mobitela 091 4566 505 |