

INSTITUT ZA JADRANSKE KULTURE I MELIORACIJU KRŠA

Split, Put Duilova 11 RKP: 3025

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 2024-2026

Sukladno članku 36. novog Zakona o proračunu (NN 144/21) uz prijedlog financijskog plana (usklađenim sa Državnim proračunom) dostavljamo i obrazloženje općeg dijela financijskog plana. U ovom obrazloženju daje se opća slika financijskog plana kroz obrazloženje ukupnih prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, prijenosa sredstava iz prethodne i u sljedeću godinu te stanje ukupnih i dospjelih obveza.

PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi planirani za razdoblje 2024.-2026. godina (u EUR-ima)

Za 2024. godinu 2.376.849

Za 2025. godinu 2.585.323

Za 2026. godinu 2.259.482

Po izvorima financiranja/ godina	2024	2025	2026
Izvor 11 (Opći prihodi i primici)	1.808.969	1.819.882	1.826.653
Izvor 12 (Sredstva učešća za pomoći)	22.068	0	0
Izvor 563 (EFRR)	125.054	0	0
Izvor 31 (Vlastiti prihodi)	150.000	160.000	180.000
Izvor 52 (Ostale pomoći)	139.930	154.613	62.000
Izvor 51 (Pomoći EU)	30.000	50.000	90.000
Izvor 581 (Mehanizam za oporavak	100.828	100.828	100.828

i otpornost)

Prihodi iz izvora 11 planirani su za aktivnosti: Programsko financiranje-redovna djelatnost javnih instituta za plaće i materijalna prava zaposlenih i materijalne troškove poslovanja kao i II komponenta programskog financiranja-razvojna.

Na izvoru 31 planirani su vlastiti prihodi od uslužne djelatnosti Instituta: najam staklenika, analiza, programa i projekata ugovorenih sa pravnim subjektima u Republici Hrvatskoj. Ovi izvori koriste se za pokriće rashoda vlastite djelatnosti, investicijsko održavanje, dodatna ulaganja na imovini ali i za predfinanciranje projekata EU.

Izvor 52 sadrži namjenske prihode, prijenose sredstava između proračunskih korisnika istog proračuna na temelju propisa ili natječaja. Ovdje su uključena i sredstva projekata EU koja ostvarujemo od drugog proračunskog korisnika unutar Državnog proračuna. Temeljem nastavka financiranja programa i projekata namjenskih prihoda, a i temeljem obavijesti uplatitelja planirali smo: sredstva Hrvatske zaklade za znanost: plaće za doktorande i nastavak

financiranja dva projekta, nastavak provedbe Nacionalnog programa očuvanja i održive uporabe biljnih genetski izvora i projekte Splitsko dalmatinske županije. Za planirani prihod- u 2024. godini koji se odnosi na nadoknadu već utrošenih sredstava na izvoru 51 (Pomoći EU) za koji smo rashode izvršili u 2023. godini iz vlastitih izvora, vezali smo rashode koji se odnose na vlastitu djelatnost u 2024. godini po uputi MZO. Na izvoru 52 planirani su još i projekti financirani preko Sveučilišta u Splitu: Blue-connect - Noć istraživača i PRIMA projekt-SeaFennel4med, kao i projekt MZO: Obzor 2020.PRIMA Safe-H2O-Farm .

Na izvoru 581 planirana je III komponenta Programskog financiranja-izvedbena kojom se financiraju posebni ciljevi Instituta, nabavka opreme za znanstvenu djelatnost kao i ostali ciljevi navedeni u Uredbi o Programskom financiranju (detaljnije uz obrazloženje Posebnog dijela Financijskog plana).

Iz izvora 12 i 563 (Europski fond za regionalni razvoj) financiraju se strukturni i investicijski fondovi: Institutski Infrastrukturni projekt završava krajem 2023. godine a konačna nadoknada sredstava izvršit će se u 2024. godini

RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi planirani za razdoblje 2024.-2026. godina (u EUR-ima)

Za 2024. godinu 2.414.818

Za 2025. godinu 2.295.988

Za 2026. godinu 2.302.804

Po izvorima/godina	2024	2025	2026
Izvor 11	1.808.969	1.819.882	1.826.653
Izvor 12	22.068	0	0
Izvor 563	125.054.	0	0
Izvor 31	168.243	165.265	223.323
Izvor 52	159.656	160.013	62.000
Izvor 51	30.000	50.000	90.000
Izvor 581	100.828	100.828	100.828

Struktura rashoda po skupinama:

31 Rashodi za zaposlene	1.784.974	1.765.656	1.710.889
32 Materijalni rashodi	500.013	354.823	368.925
37 Školarine	7.167	5.309	5.309
38 Ostali rashodi	300	500	1.000
42 Oprema	92.364	139.700	146.681
45 Dodatna ulaganja	30.000	30.000	70.000

Udio rashoda za zaposlene u ukupnim rashodima iznosi 74 % (za 2024.)

Rashodi su planirani temeljem raspoloživih prihoda po izvorima i prema podacima Ministarstva znanosti i obrazovanja usklađeno sa usvojenim Državnim proračunom Republike Hrvatske . Dio rashoda koji se odnose na vlastitu djelatnost planirali smo utrošiti iz izvora 51 (Pomoći EU) iz nadoknade sredstava za projekt Interreg COOPeR u iznosu od 30.000,00 EUR-a u 2024. godini. U 2025. i 2026. godini planiran je novi projekt Interreg COOPeR2 (ReCOOPeRation) kao nastavak već postojećeg projekta koji završava u 2023. godini. Uredbom o Programskom financiranju i potpisivanjem Ugovora Instituta sa Ministarstvom znanosti i obrazovanja utvrđuje se višegodišnje financiranje osnovne, razvojne i izvedbene proračunske komponente Instituta sredstvima držanog proračuna Republike Hrvatske (izvori 11 i 581).

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU

Iz prethodne 2023. godine u 2024. godinu prenosimo sredstva na izvoru 31-Vlastiti prihodi za potrebe vlastite djelatnosti (rashodi za dodatna ulaganja na zgradama u Splitu i Kaštelima) i za predfinanciranje EU projekata u iznosu od 110.000,00 EUR-a.

Prijenos sredstava iz prethodne godine iskazali smo i na izvoru 52- Ostale pomoći i odnose se na sredstva Hrvatske zaklade za znanost koja su ostala neutrošena u 2023. godini u iznosu od 1.626 EUR-a. i projekta MZO PRIMA Safe-H2O-Farm u iznosu od 31.500 EUR-a

UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

	Stanje obveza na dan 31.12.2022.	Stanje obveza na dan 30.06.2023.
Ukupne obveze	137.580,75	214.055,42
Dospjele obveze		

Iznos nedospjelih obveza u EUR-ima sadrži i plaću za 12. mjesec 2022. godine i za 6. mjesec 2023 godine koja dopijeva u slijedećem mjesecu, a evidentira se na kontu 193 (kontinuirani rashodi budućih razdoblja).

Split, 18.12.2023. godine

Voditeljica računovodstva:

Diana Bilić, dipl.oec.

Ravnateljica Instituta

Dr.sc. Katja Žanić