**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

**INSTITUT DRUŠTVENIH ZNANOSTI IVO PILAR**

Trg Marka Marulića 19/1, 10000 Zagreb

RKP: 03105

Matični broj: 03793028

OIB: 32840574937

Razina: 11

Razdjel: 080

Šifra djelatnosti: 7220

Sukladno obavijesti Ministarstva znanosti i obrazovanja od 1. prosinca 2022., kad postoje razlike u financijskom planu proračunskog korisnika sadržanom u proračunu koji je donio Sabor u odnosu na već usvojeni prijedlog financijskog plana od strane upravljačkog tijela, ministarstvo je obavijestilo proračunske korisnike iz svoje nadležnosti o promjenama u odnosu na usvojeni prijedlog financijskog plana. Financijski planovi usklađeni su s konačno usvojenim Državnim proračunom, a koji je upravljačko tijelo svakog korisnika dužno usvojiti prema članku 38. stavku 7. te objaviti na internetskim stranicama.

Financijski planovi usvojeni od strane Hrvatskog sabora korigirani su na više u dijelu redovne djelatnosti javnih instituta (A622000) na rashodima za zaposlene i materijalnim rashodima sa 3.100.538,00 € na 3.511.701,00 €.

Prijedlog usklađivanja financijskog plana za 2023. godinu s konsolidiranim financijskim planom MZO-a:

**PRIHODI I PRIMICI**

Ukupno planirani prihodi za 2023. godinu iznose 4.259.720,00 €.

Prema izvorima financiranja, prihodi za 2023. godinu planirani su kako slijedi:

* Izvor 11 Opći prihodi i primici – 3.751.215,00 €
* Izvor 31 Vlastiti prihodi – 119.450,00 €
* Izvor 51 Pomoći EU – 136.708,00 €
* Izvor 52 Ostale pomoći – 192.622,00 €
* Izvor 61 Donacije – 59.725,00 €

Prijedlog projekcija planiranih prihoda unutar izvora financiranja za 2024. godinu i 2025. godinu planiran je prema istim kriterijima kao i prijedlog financijskog plana za 2023. godinu.

**RASHODI I IZDACI**

Ukupno planirani rashodi za 2023. godinu iznose 4.202.838,00 €.

Prema izvorima financiranja, rashodi za 2023. godinu planirani su kako slijedi:

* Izvor 11 Opći prihodi i primici – 3.751.215,00 €
* Izvor 31 Vlastiti prihodi – 118.209,00 €
* Izvor 51 Pomoći EU – 110.550,00 €
* Izvor 52 Ostale pomoći – 208.472,00 €
* Izvor 61 Donacije – 37.214,00 €

Prijedlog projekcija planiranih rashoda unutar izvora financiranja za 2024. godinu i 2025. godinu planiran je prema istim kriterijima kao i prijedlog financijskog plana za 2023. godinu.

Izvor 11 Opći prihodi i primici odnosi se isključivo na planirane prihode i rashode vezane uz plaće i materijalna prava prema Kolektivnom ugovoru za javne službe te planirane prihode i rashode za materijalne rashode Instituta te pravomoćne sudske presude radi isplate razlika plaća. Izvor 31 Vlastiti prihodi odnosi se na planirane prihode i rashode vezane uz projekte koji se provode za treće naručitelje. Planirano je na temelju raspoloživih informacija o projektima koji su u prijavi ili koji su već u fazi potpisivanja za provedbu 2023. godinu. Izvor 52 Ostale pomoći odnosi se na planirane prihode i rashode za materijalne troškove vezane uz projekte Erasmus + na kojima Institut sudjeluje kao partner te plaće i projektne aktivnosti financirane sredstvima Hrvatske zaklade za znanost. Izvor 51 Pomoći odnosi se na planirane prihode i rashode projekta financiranih iz fondova EU. Izvor 61 Donacije odnosi se na projekt Hrvatske zaklade za znanost po natječaju „Hrvatsko – švicarski istraživački programa 2017. – 2023 i projekte Europskog socijalnog fonda.

**PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU**

Donos sredstava u 2023. godinu po izvorima financiranja:

* Izvor 31 Vlastiti prihodi – 69.000,00 €
* Izvor 51 Pomoći EU – 125.642,00 €
* Izvor 52 Ostale pomoći – 132.722,00 €
* Izvor 61 Donacije – 78.642,00 €

Donos sredstava unutar izvora financiranja odnosi se na planirani prijenos neutrošenih sredstava iz 2022. godine. Planirano je na temelju trenutnog financijskog stanja po izvorima. Neutrošena sredstva odnose se na sredstva za projektne aktivnosti koje se provode u sljedećim godinama te će ista biti utrošena u skladu s planiranim aktivnostima.

Odnos sredstava u 2024. godinu po izvorima financiranja:

* Izvor 31 Vlastiti prihodi – -70.241,00 €
* Izvor 51 Pomoći EU – -151.800,00 €
* Izvor 52 Ostale pomoći – -116.872,00 €
* Izvor 61 Donacije – -101.153,00 €

Odnos sredstava unutar izvora financiranja odnosi se na prijenos neutrošenih sredstava iz 2023. godine. Planirano je na temelju planiranih prihoda i rashoda za 2023. godinu sukladno projektnim aktivnostima koje će se provoditi u 2024. godini.

**UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

Stanje ukupnih i dospjelih obveza na dan 31. prosinca 2021. godine i na dan 30. lipnja 2022. godine iznose:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2021. | Stanje obveza na dan 30.06.2022. |
| Ukupne obveze | 350.140,00 € | 314.742,00 € |
| Dospjele obveze |  |  |