

18. ožujka 2024.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

Obrazloženje općeg dijela Izvještaja o izvršenju financijskog plana obuhvaća niz prikaza izvršenja kroz uglavnom zadane tabele priloga „Izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu“ koje se sastoje od:

- Sažetka Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja (A)
- Izvještaja o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja (A1)
- Izvještaja o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja (A2)
- Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (A3)
- Izvještaja računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji (B1)
- Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja (B2)

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA (A)

U sažetku Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja prikazani su ukupni prihodi i rashodi, primici i izdaci s donosom i odnosom sredstava: ostvarenje navedenih kategorija u 2022. godini, izvorni plan (Financijski plan za 2023. godinu usvojen u prosincu 2022. godine), tekući plan (Rebalans financijskog plana za 2023. godinu usvojen u prosincu 2023. godine), te ostvarenje Financijskog plana 2023. godine.

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA						
SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA						
BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	TEKUĆI PLAN 2023.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2023.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
6 PRIHODI POSLOVANJA	2.101.188,38	2.193.430	2.275.130	2.286.745,29	108,83	100,51
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	86,00	0	0	0,00	0,00	0,00
PRIHODI UKUPNO	2.101.274,38	2.193.430	2.275.130	2.286.745,29	108,83	100,51
3 RASHODI POSLOVANJA	1.909.367,25	2.317.335	2.315.958	2.040.383,83	106,86	88,10
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	29.469,46	70.506	75.379	35.314,07	119,83	46,85
RASHODI UKUPNO	1.938.836,71	2.387.841	2.391.337	2.075.697,90	107,06	86,80
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	162.437,67	-194.411	-116.207	211.047,39	129,93	-181,61
SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA						
BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	TEKUĆI PLAN 2023.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2023.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	5.902,57	5.898	5.898	5.897,90	99,92	100,00
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	-5.902,57	-5.898	-5.898	-5.897,90	99,92	100,00
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	284.363,13	426.881	440.898	440.898,31	155,05	100,00
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-440.898,23	-226.572	-318.793	-646.047,80	146,53	202,65
NETO FINANCIRANJE	-162.437,67	194.411	116.207	-211.047,39	129,93	-181,61
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00

Donos sredstava iz prethodne godine

Iznosi donosa sredstava su se procjenjivali u prosincu 2022. godine u skladu s informacijama dostupnim u vrijeme usvajanja Financijskog plana za 2023. godinu. Tijekom 2023. godine, iznosi donosa sredstava su se utvrdili, te uskladili s Ministarstvom znanosti i obrazovanja i iznose 440.898,23 EUR. Ta usklađenja su unesena u Financijski plan za 2023. godinu kroz Rebalans financijskog plana za 2023. godinu.

Ukupni prihodi i rashodi, primici i izdaci

U Financijskom planu za 2023. godinu planirani su ukupni prihodi (tekući plan 2023. godine) u iznosu od 2.275.130,00 EUR, a ostvareni prihodi iznose 2.286.745,29 EUR i veći su u odnosu na planirano za 0,51%. U planirane prihode nisu uvršteni prihodi prve rate financiranja Programskog ugovora za razdoblje 2024.-2027. godine jer smo očekivali tu vrstu prihoda početkom 2024. godine. Krajem prosinca 2023. godine i nakon usvajanja Rebalansa financijskog plana, primili smo uplatu prve rate u iznosu od 149.304,45 EUR. Taj iznos je uključen u ostvarene prihode.

Ukupni rashodi su ostvareni u iznosu od 2.075.697,90 EUR i u odnosu na planirane manji su za 13,2%.

Primici u 2023. godini se nisu planirali, a izdaci su ostvareni u planiranim vrijednostima.

Odnos sredstava

Kao posljedica navedenog kretanja prihoda i rashoda planirani odnos sredstava iz 2023. u 2024. godinu procijenjen je na 318.793,00 EUR, a ostvaren u iznosu 646.047,80 EUR. Na povećanje odnosa sredstava u sljedeću godinu utjecao je manji utrošak sredstava iz vlastitih i namjenskih sredstava, te uplata prve rate financiranja Programskog ugovora za 2024.-2027. godinu u prosincu 2023. godine koja će se u cijelosti prenijeti u sljedeću godinu.

Informacija o stanju novčanih sredstava na računu u banci i blagajnama

Stanje novčanih sredstava na računu u banci i blagajnama na dan 01.01.2023. godine iznosilo je 435.700,27 EUR, a na dan 31.12.2023. godine iznosilo je 622.183,59 EUR.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI I IZVORIMA FINANCIRANJA

Godišnji izvještaj o ostvarenju financijskog plana za 2023. godinu prikazuje (tabela A1) izvršenje prihoda i rashoda u 2022. godini, prihode i rashode planirane i ostvarene u 2023. godini i to po izvorima sredstava i ekonomskoj klasifikaciji na drugoj razini kontnog plana. Izvršenje prihoda i rashoda 2022. godine i izvršenje prihoda i rashoda 2023. godine razrađeno je četvrtoj razini kontnog plana.

Ostvarenje prihoda u 2023. godini u ukupnom iznosu je na razini planiranih vrijednosti. U odnosu na planirane prihode, prema ekonomskoj klasifikaciji ostvareni su veći prihodi u skupini konta 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna jer smo osim prihoda od EU projekata i prihoda iz Fonda solidarnosti EU, ostvarili prihode prve rate financiranja

Programskog ugovora za razdoblje 2024.-2027. godine (izvor 581). Te prihode smo očekivali početkom 2024. godine, jer provođenje Programskog ugovora za razdoblje 2024.-2027. godine počinje 01.01.2024. godine. Ostale vrste prihoda su se ostvarile u nešto manjem postotku od planiranih što pokazuje tabela A1.

Rashodi su se ostvarili unutar raspoloživih sredstava, kako prema ekonomskoj klasifikaciji, tako i prema izvorima financiranja.

Sažetak izvršenja Financijskog plana za 2023. godinu prikazujemo u tabeli *Izvršenje financijskog plana za 2023. godinu u ukupnim iznosima prema izvorima financiranja*.

IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU U UKUPNIM IZNOSIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA																				
Naziv	Izvršenje Financijskog plana UKUPNO 2022.	FINANCIJSKI PLAN UKUPNO 2023.	IZVOR 11										IZVRŠENJE PLANA UKUPNO 2023.	IZVOR 11					INDEKS ostvare nje plana (druga razina konta)	
			Opći prihodi i primici (A622000, A622137 i A622120)	IZVOR 31 Vlastiti prihodi (A622132)	IZVOR 51 Pomoći EU (A622125 i A622132)	IZVOR 52 Ostale pomoći (A622132)	IZVOR 576 Fond solidarnosti EU (A622137)	581 Mehanizam oporavka i otpornosti (A622152)	IZVOR 61 Donacije (A622132)	IZVOR 71 Prihodi od nefinancijske imovine (A622132)	Opći prihodi i primici (A622000, A622137 i A622120)	IZVOR 31 Vlastiti prihodi (A622132)		IZVOR 51 Pomoći EU (A622125 i A622132)	IZVOR 52 Ostale pomoći (A622132)	IZVOR 576 Fond solidarnosti EU (A622137)	581 Mehanizam oporavka i otpornosti (A622152)	IZVOR 61 Donacije (A622132)		IZVOR 71 Prihodi od nefinancijske imovine (A622132)
DONOS	284.363,13	440.898,31	0	337.887	64.985	21.568	0	0	16.372	86	440.898,31	0,00	337.886,66	64.985,39	21.567,82	0,00	0,00	16.372,44	86,00	1,00
PRIHODI	2.101.360,38	2.275.130,00	1.828.761	384.800	7.000	8.646	42.123	0	3.800	0	2.286.745,29	1.745.146,88	337.391,62	0,00	9.004,80	42.123,00	149.304,45	3.774,54	0,00	1,01
LIMIT ZA RASHODNU STRANU	2.385.723,51	2.716.028,31	1.828.761	722.687	71.985	30.214	42.123	0	20.172	86	2.727.643,60	1.745.146,88	675.278,28	64.985,39	30.572,62	42.123,00	149.304,45	20.146,98	86,00	1,00
RASHODI I IZDACI	1.943.384,01	2.397.249,63	1.828.776	454.762	37.815	20.638	42.123	0	13.050	86	2.081.595,80	1.736.605,87	271.867,90	8.098,68	21.675,17	42.123,00	0,00	1.225,18	0,00	0,87
ODNOS	442.339,50	318.778,68	-15	267.925	34.170	9.576	0	0	7.122	0	646.047,80	8.541,01	403.410,38	56.886,71	8.897,45	0,00	149.304,45	18.921,80	86,00	2,03

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (tabela A3) pokazuje ukupan iznos rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji (Istraživanje i razvoj: Opće javne usluge) u iznosu od 2.075.697,90 EUR.

IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI I PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Izveštaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji (B1) i Izveštaj računa financiranja prema izvorima financiranja (B2) pokazuju da Ekonomski institut, Zagreb nije imao zaduživanja u 2023. godini, te da je imao izdatke koji predstavljaju četiri plaćene kvartalne rate glavnice kredita. U 2014. godini s Hrvatskom bankom za obnovu i razvoj (HBOR-om) ugovoren je namjenski kredit za podmirivanje troškova poboljšanja energetske učinkovitosti zgrade Ekonomskog instituta s planom otplate do 31.03.2028. godine. Vraća se HBOR-u u kvartalnim ratama, a podmiruje iz vlastitih sredstava Ekonomskog instituta, Zagreb.

U *Obrazloženju posebnog dijela izvršenja financijskog plana za 2023. godinu* pojasnit ćemo izvršenja rashoda prema izvorima financiranja i aktivnostima (tabela II - Posebni dio).