

### **Privitak 3.      Obrazloženja financijskog plana Instituta za povijest umjetnosti 2023.- 2025.**

#### **Sažetak djelokruga rada**

Institut provodi program znanstvenih istraživanja kao javni znanstveni institut.

Djelatnost – znanstveno-istraživačka djelatnost iz područja povijesti umjetnosti, bibliotečno dokumentaristička djelatnost, izdavačka djelatnost, sudjelovanje u procesu visokog obrazovanja, obrada i sistematizacija povijesnoumjetničke građe, izrada arhitektonske i fotografske dokumentacije, stvaranje odgovarajućega informacijskog sustava, suradnja na zaštiti i obnovi spomenika, izrada konzervatorski studija, elaborata i ekspertiza.

Upisan je u registar proračunskih korisnika državnog proračuna, predstavlja ga i zastupa ravnateljica. Izvori sredstava za financiranje djelatnosti su: opći prihodi iz državnog proračuna, vlastiti prihodi od pružanja usluga, Ostale pomoći koja čine sredstva Hrvatske zaklade za znanost za provedbu istraživačkih projekata i razvoj karijera novih doktora znanosti, te donacije.

Za obavljanje poslova iz djelokruga rada, ustrojene su unutarnje jedinice: Znanstveno-istraživački odjel, Podružnica u Splitu (Centar Cvito Fisković), Stručno-tehnički odjel s pratećim službama (arhitektonska, fototečna, informacijsko-dokumentacijska i bibliotečno-arhivska), te upravno-računovodstveni odjel. U okviru Instituta djeluje knjižnica i fotolaboratorij.

U financijskom planu Instituta za razdoblje 2023. – 2025. **svi iznosi iskazani su u euru.**

Prijedlog financijskog plana Instituta za razdoblje 2023. – 2025. izrađen je 28.9.2022. prema Uputi za izradu prijedloga financijskih planova proračunskih korisnika razdjela Ministarstva znanosti i obrazovanja, i usklađen s limitom za aktivnosti redovne djelatnosti i limitom za aktivnosti programskog financiranja: dopunjen je 4.11. 2022. godine prema uputi o dopuni prijedloga u okviru Nacrta prijedloga državnog proračuna Republike Hrvatske za 2023. i projekcija 2024 i 2025: konačna verzija promjena usuglašena je s usvojenim državnim proračunom 1.12.2022. godine.

Prema članku 38. stavak 6. Zakona o proračunu, Ministarstvo znanosti i obrazovanja je dostavilo 1.12.2022. prijedlog financijskog plana u okviru glava 08006 i 08008, usklađen s konačno usvojenim Državnim proračunom, koji je Upravno vijeće Instituta usvojilo na 102. sjednici dana 28. prosinca 2022. godine, temeljem čl. 38. st. 7. Zakona. Isti je objavljen na internetskim stranicama Instituta [www.ipu.hr](http://www.ipu.hr)

U izradi plana, također, uzeti su obzir ključni pokazatelji Instituta za protekle dvije godine te strateški program znanstvenih istraživanja na Institutu koji pokriva srednjoročno razdoblje od pet godina, od 2020. do 2025. godine.

Broj zaposlenih znanstvenika FTE: 21

Broj zaposlenih u Institutu: 39 osoba

## Razdjel 080 MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA

### Glava 08008 Javni instituti u Republici Hrvatskoj

#### A622000 REDOVNA DJELATNOST JAVNIH INSTITUTA

##### Zakonske i druge pravne osnove

1. *Zakon o znanstvenoj djelatnosti i visokom obrazovanju, članak 107. i čl. 110.*
2. *Zakon o plaćama u javnim službama*
3. *Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama*
4. *Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama*

	Izvršenje 2021.	Tekući plan 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Indeks 23./22.
A622000 Redovna djelatnost javnih instituta	1.035.581	1.108.559	1.326.701	1.326.701	1.326.701	1,20

Na ovoj aktivnosti iskazani su rashodi za plaće i materijalna prava zaposlenih sukladno zakonu i kolektivnom ugovoru.

Sredstva iz izvora 11 Opći prihodi i primici (prihodi iz nadležnog proračuna) planiraju se u iznosu od 1.326.701 € (72,8 % ukupnih prihoda).

U odnosu na prvi prijedlog izrađen 28. rujna 2022. na ovoj poziciji je nakon usvajanja državnog proračuna promjena je 155.335 € više za plaće zaposlenika.

Aktivnost se provodi svake godine.

Limite iznosa plaća utvrdilo je **Ministarstvo**. Indeks rasta u 2023. prema 2022. je 1,20 (izbor na viša znanstvena radna mjesta, rast osnove za plaće)

Aktivnost se sastoji od elemenata:

1. Rashodi za zaposlene (plaća)
2. Materijalni rashodi za zaposlene (nagrade, regres, materijalna prava i dr)
3. Materijalni rashodi (naknada prijevoza zaposlenika na posao)
4. Naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom

##### Izračun financijskog plana:

Rashodi za zaposlene (plaća) odnosi se na 36 osoba kojih se plaća financira iz državnog proračuna, full-time equivalents.

U 2023. planirana su sredstva na računu:

- 31 rashodi za zaposlene u iznosu 1.309.522 € – 1.279.473 € za bruto plaće zaposlenika s doprinosima (prosjeak plaće 2022. plus rast osnovice u 2023.); 30.049 € za materijalne rashode, jubilarne nagrade, regres, materijalna prava i dr.

- 32 materijalni rashodi u iznosu 17.179 € – 15.679 € naknade troškova prijevoza na posao i s posla (prosjeak 45,97 € x 11 mj. x 31 osoba); 1.500 € naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom (prosjeak 2022. x 12 mj)

Sredstva su u jednakom iznosu 1.326.701 € planirana za 2024. i za 2025. godinu (usklađeni prijedlog financijskog plana s Državnim proračunom Republike Hrvatske za 2023. i projekcijama za 2024. i 2025.)

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2023.	Ciljana vrijednost za 2024.	Ciljana vrijednost za 2025.
Broj zaposlenika	Zaposleni čija se plaća financira iz izvora 11 Opći prihodi i primici	Broj	36	Služba računovodstva	36	36	36
Rashod	3111 Sredstva za isplatu plaća za redovan rad	EUR - €	1.000.575 (2021)	Služba računovodstva	1.108.197	1.108.197	1.108.197

## A622120 PRAVOMOĆNE SUDSKE PRESUDE

Zakonske i druge pravne osnove

1. Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama
2. Dodatak Sporazumu o osnovici plaće u javnim službama (26.10.2011.)

	Izvršenje 2021.	Tekući plan 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Indeks 23./22.
A622120 Pravomoćne sudske presude	0	7.520	1.019	0	0	0,13

Na ovoj aktivnosti iskazani su rashodi po pravomoćnim sudskim presudama radi isplate razlike u plaći za koje je očekivano da će doći na naplatu u 2023. godini.

Ukupno su planirani troškovi 1.019 €.

Aktivnost je iznimna, započela je u 2022. godini, i završava u 2023. godini. Indeks 2023. prema 2022. je 0,13.

Na rashodima je iskazano:

1. na računu 31 Rashodi za zaposlene (plaće) 763 €,
2. na račun 32 Materijalni rashodi (troškovi sudskog postupka) 256 €.

U 2023. godini očekivana je pravomoćna presuda po tužbi 1 zaposlenika. U 2022. godini donesene su pravomoćne odluke suda po tužbama 4 zaposlenika u korist tužitelja.

Ovaj trošak je izvan limita koje je dalo Ministarstvo za program REDOVNE DJELATNOSTI JAVNIH INSTITUTA.

## A622137 PROGRAMSKO FINANCIRANJE JAVNIH ZNANSTVENIH INSTITUTA

### Zakonske i druge pravne osnove

1. *Zakon o znanstvenoj djelatnosti i visokom obrazovanju*
2. *Strategija obrazovanja, znanosti i tehnologije (NN 124/14)*
3. *Strategija razvoja i strateški program znanstvenih istraživanja Instituta za povijest umjetnosti za razdoblje 2020. – 2025.*
4. *Ugovor o programskom financiranju javnih znanstvenih instituta*

	Izvršenje 2021.	Tekući plan 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Indeks 23./22.
A622137 Programsko financiranje javnih znanstvenih instituta	193.097	177.241	199.347	199.347	199.347	1,12

Provedba aktivnosti kontinuirano, svake godine.

Sredstva programskog financiranja planiraju se u iznosu od 199.347 € (10,94 % ukupnih prihoda), limit osnivača.

Indeks rasta u 2023. prema 2022. je 1,12.

Sredstva su u jednakom iznosu planirana i za 2024. i za 2025. godinu.

Ova aktivnost sastoji se od sljedećih elemenata:

1. *Hladni pogon (režije): 54.827 € (27,50 %)*
2. *Trošak zakupnine poslovnog prostora za rad Instituta: 75.995 € (38,12 %)*
3. *Trošak nabave uredske i računalne opreme, uređaja i knjiga za knjižnicu: 5.968 € (2,99 %)*
4. *Financiranje institucijskih ciljeva (izdavanje časopisa, objavljivanje znanstvenih članaka, terenski rad za istraživanja, sudjelovanje na kongresima i simpozijima): 53.904 € (27,12 %)*
5. *Stručno usavršavanje zaposlenika: 7.309 € (3,6 %)*
6. *Financijski rashodi: 1.344 € (0,67%)*

U planu projekata za provedbu u ak. godini 2022./2023. Znanstveno vijeće usvojilo je plan 17 projekata ustanove.

Pokazatelji rezultata ove aktivnosti koji će biti dijelom financirani kroz programsko ugovaranje su: publiciranje 1 sveska znanstvenog časopisa Radovi IPU, 2 sveska znanstvenog časopisa Život umjetnosti, objavljivanje članaka a1 i a2 u domaćim i međunarodnim časopisima (trošak lekture, prijevoda, peer-review), arhivska građa, istraživački tereni (prijevoz, smještaj, dnevnice), sudjelovanje na kongresima i simpozijima u zemlji i inozemstvu (kotizacija, prijevoz, smještaj).

Provedba ove aktivnosti započela je 2013. godine te se od tada provodi svake godine temeljem ugovora o programskom financiranju znanstvene djelatnosti na javnim znanstvenim institutima (Ministarstvo znanosti i obrazovanja).

Nastavno su prikazani institucijski ciljevi i rezultati koji su predviđeni Programskim ugovorom u predstojećem planskom razdoblju programskog financiranja.

Pokazatelji znanstvene produktivnosti	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2023.	Ciljana vrijednost za 2024.	Ciljana vrijednost za 2025.
<i>Objavljeni radovi u domaćim i međunarodnim časopisima najviše razine koji su zastupljeni u na hrvatskom i drugim stranim jezicima (a1, WoS, Scopus)</i>	<i>Broj radova po istraživaču /21 istraživač</i>	<i>Broj /prosjeck</i>	<i>Godišnji izvještaj - ostvareno 2021. <b>1,04</b> 22 rada / 21</i>	<i>Strategija 2020-2025</i>	<i>29/21 <b>1,38</b></i>	<i>2</i>	<i>2</i>
<i>Objavljeni radovi u kategoriji a2 (poglavlje u knjizi, rad u zborniku) kod domaćih izdavača</i>	<i>Broj radova po istraživaču /21 istraživač</i>	<i>Broj /prosjeck</i>	<i>Godišnji izvještaj - ostvareno 2021. <b>2,47</b> 52 rada / 21</i>	<i>Strategija 2020-2025</i>	<i>69/21 <b>3,28</b></i>	<i>3,68</i>	<i>3,68</i>
<i>Autorske ili uredničke znanstvene knjige i monografije (a3)</i>	<i>Broj knjiga po istraživaču /21 istraživač</i>	<i>Broj /prosjeck</i>	<i>Godišnji izvještaj - ostvareno 2021. <b>0,95</b> 20 knjiga / 21</i>	<i>Strategija 2020-2025</i>	<i>13/21 <b>0,62</b></i>	<i>0,74</i>	<i>0,74</i>
<i>Izlaganja na domaćim i relevantnim međunarodnim konferencijama</i>	<i>Broj izlaganja po istraživaču /21 istraživač</i>	<i>Broj /prosjeck</i>	<i>Godišnji izvještaj - ostvareno 2021. 2,80 59 konf. / 21</i>	<i>Strategija 2020-2025</i>	<i>37/21 <b>1,76</b></i>	<i>4,5</i>	<i>4,5</i>
<i>Svesci znanstvenih časopisa koje izdaje Institut</i>	<i>Broj objavljenih svezaka godišnje</i>	<i>Broj</i>	<i>ostvareno 2021. 3</i>	<i>Strategija 2020-2025</i>	<i>3</i>	<i>3</i>	<i>3</i>

## A622132 REDOVNA DJELATNOST JAVNIH INSTITUTA (IZ EVIDENCIJSKIH PRIHODA)

Zakonske i druge pravne osnove:

1. Zakon o znanstvenoj djelatnosti i visokom obrazovanju
2. Zakon o osiguravanju kvalitete u znanosti i visokom obrazovanju
3. Statut Instituta za povijest umjetnosti
4. Strategija obrazovanja, znanosti i tehnologije (NN 124/14)
5. Strategija razvoja i strateški program znanstvenih istraživanja Instituta za povijest umjetnosti za razdoblje 2020. – 2025.
6. Zakon o zaštiti i očuvanju kulturnih dobara, Pravilnik o uvjetima za fizičke i pravne osobe radi dobivanja dopuštenja za obavljanje poslova na zaštiti i očuvanju kulturnih dobara

	Izvršenje 2021.	Tekući plan 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Indeks 23./22.
A622132 Redovna djelatnost iz evidencijskih prihoda	213.557	262.024	294.539	159.359	108.629	1,12

Ova aktivnost sastoji se od sljedećih elemenata/ podaktivnosti:

1. Provedba istraživačkih i uspostavnih projekata ugovorenih s Hrvatskom zakladom za znanost
2. Projekt razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti
3. Međunarodni suradni projekti
4. Izrada konzervatorskih studija i elaborata
5. Izdavačka djelatnost Instituta

Aktivnost se provodi svake godine.

Izračun financijskog plana 2023:

1. Redovna djelatnost Instituta financirana iz evidencijskih prihoda – 294.539 € (16,2 % ukupnih prihoda)

*Dominantni izvori financiranja su **31 Vlastiti prihodi - 163.249 € i 52 Pomoći - 129.697 €.***

Iznosi izvora 31 Vlastiti prihodi su planirani procjenom – temeljem ponuda u 2022. godini i planiranih aktivnosti navedenih u programu rada za 2023.

Na izvoru 31 prijenos sredstava iz 2022. godine - 92. 906 € (ugovorena i naplaćena sredstva za konzervatorske studije koje će biti realizirane u 2023.)

Iznosi izvora 52 Pomoći su planirani temeljem potvrda koje je izdala Hrvatska zaklada za znanost o prijenosu između proračunskih korisnika u okviru podskupine 639; procjenom sredstava pomoći iz proračuna JLPRS (Grad Zagreb i Grad Split) za izdavaštvo, te procjenom sredstava pomoći od inozemnih vlada u EU na računu 63111 (znanstvena suradnju s međunarodnim institutom)

Na izvoru 52 Pomoći prijenos sredstava iz 2022. godine je 32.225 € (isplaćena sredstva s aktivnosti A621048 PROJEKTNO FINANCIRANJE ZNANSTVENE DJELATNOSTI koje financira Hrvatska zaklada za znanost za istraživačke projekte koji će se nastaviti u 2023.-2025. godini)

Iznosi izvora 61 Donacije su planirani procjenom 1.593 € (za izdavaštvo i konferencije, temeljem javnog poziva Zaklade HAZU).

U okviru redovne djelatnosti financirane iz evidencijskih prihoda Institut provodi slijedeće projekte:

- a) *Projekt Razvoj karijere mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti – 65.732 €*  
*Projekt financiran od strane HRZZ izvor 52*  
*Projekt završava 2025. g.*  
*Potvrda HRZZ o prijenosu između proračunskih korisnika istog proračuna, sredstva s aktivnosti A557042 Program doktoranda i postdoktoranada HRZZ*
- b) *Projekt EUGEN –HRZZ – CALL IP - 2018-01*  
*Projekt financiran od strane HRZZ izvor 52*  
*Projekt traje do 8.11.2022. /8.5.2023*  
*Donos sredstava iz 2022. godine - 8.462 €*
- c) *Projekt Ekspozicija – HRZZ – CALL IP - 2019-04 – iznos 4.266 €*  
*Projekt financiran od strane HRZZ izvor 52*  
*Projekt traje do 31.1.2024.*  
*Donos sredstava iz 2022. godine – 5.421 €*
- d) *Projekt Glob Exchange – HRZZ – CALL IPS 2020-01 – iznos 9,822 €*  
*Projekt financiran od strane HRZZ izvor 52*  
*Projekt traje 15.10.2020. - 14.10.2023.*  
*Donos sredstava iz 2022. godine – 18.342 €*
- e) *Projekt izrade konzervatorskih elaborata i studija– 159.267 €*  
*Projekt financiran od strane naručitelja, izvor 31 vlastiti prihodi*  
*Iznos planiran temeljem ponuda i procjenom. Studije u Zagrebu, Sisku, Petrinji, Dubrovniku, Osijeku i dr. Projekt traje kontinuirano svake godine. Očekivano da sudjeluju svi istraživači i stručne službe (arhitektonska, fotografska, informacijsko-dokumentacijska, bibliotečna, upravno-računovodstvena). Očekivano je ugovoriti 4-5 studija i konzervatorskih elaborata.*
- f) *Program izdavačke djelatnosti – 15.927 €*  
*Gospodarska aktivnost, prodaja knjiga i časopisa, izvor 31 - 3.982 €*  
*Programska izdavačka djelatnost u kulturi, izvor 52 Pomoći proračuna JLP(R)S - 10. 352 € i donacije za znanstvene programe, izvor 61 - 1.593 €*  
*Iznos planiran procjenom.*  
*Izvor 61 donacije se očekuju od Zaklade HAZU.*  
*Program traje kontinuirano svake godine.*
- g) *Projekt Visual Art of Central Europe - Slovenia, Austria, Hungary, Slovakia, Czech Republic, Croatia - međunarodna suradnja Universität Wien - Institut für Kunstgeschichte. Planirano procjenom 2023. godine - 4.645 €. Trajanje projekta 2023. – 2025.*
- h) *Projekt History of the Visual Arts in Europe (voditelj Éric de Chasse), međunarodna suradnja RIHA. Planirano procjenom 2023. godine - 2.655 €. Trajanje projekta 2023. – 2024.*

i) Projekt COST Action, Open Call Collection OC-2020-1. Projekt Traces as Research Agenda for Climate Change. Budžet - nema utjecaja na plan u 2023. Nema potvrde o prijenosu. Trajanje aktivnosti tri godine do 2024.

j) Projekt međunarodne hrvatsko-mađarske suradnje (bilateralni) „Arhitektonski susreti Hrvatske i Mađarske“, sufinanciranje znanstvenoistraživačkih projekata u sklopu zajedničke hrvatsko-mađarske suradnje - nema utjecaja na plan u 2023. Nema potvrde ministarstva o prijenosu.

Trajanje projekata 2021. –2023.

2. Kapitalni projekti i kapitalna ulaganja nisu planirana.

3. Sredstva EU projekata nisu planirana.

Pokazatelji znanstvene produktivnosti	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2023.	Ciljana vrijednost za 2024.	Ciljana vrijednost za 2025.
Prihod Izvor 52 Ostale pomoći	Vrijednost ugovorenih nacionalnih kompetitivnih znanstvenih projekata	udio % u ukupnim prihodima	ostvareno 2021. 4,10 %	Strategija 2020-2025.	7,62 %	11,63 %	11,63 %
Izvor 52 Ostale pomoći	Vrijednost međunarodnih znanstvenih projekata i suradnji	udio % u ukupnim prihodima	ostvareno 2021. 0,28 %	Strategija 2020-2025	4,57 %	9,1 %	9,1 %
Prihod Izvor 31 Vlastiti prihodi	Vrijednost projekata ugovorenih s gospodarstvom i u tržišnim uvjetima	udio % u ukupnim prihodima	ostvareno 2021. 5,86 %	Strategija 2020-2025.	9 %	5 %	5 %
Prihod Izvor 52 Ostale pomoći Program doktoranada	Broj zaposlenika čija se plaća financira iz sredstava HRZZ Izvora 52	Broj	(2021) 3	Strategija 2020-2025.	6	8	8
Projekti na tržištu Izvor 31 Vlastiti prihodi	Broj konzervatorskih studija i elaborata	Broj	Prosjek 2020/21 18	Strategija 2020-2025.	10,2	11	11

– Za izvore 11 *Opći prihodi*, prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika, **zadani su limitom**, dok visinu svih vlastitih i namjenskih prihoda Institut samostalno procjenjuje te je obvezan iste realno planirati.

– U okviru izvora 52 *Ostale pomoći* Institut je prethodnih godina iskazivao u svom financijskom planu na prihodima sredstva od Ministarstva kulture i Ministarstva znanosti i obrazovanja za koja se redovito natječe na javnim natječajima za programe u kulturi i za programe u znanosti.

Prema odredbama Zakona o izvršavanju Državnog proračuna RH za 2022. godinu, korisnik na podskupini 639, u okviru izvora 52 *Ostale pomoći*, smije planirati sredstva samo ako je dobio pisanu obavijest drugog korisnika istog proračuna da je ta sredstva planirao. Institut nije primio takve pisane obavijesti, osim Hrvatske zaklade za znanost. U prijedlogu financijskog plana za 2023. – 2025. nisu stoga prikazani prihodi Izvora 52 Ostale pomoći (6391 prijenosi između proračunskih korisnik istog proračun) za pripremu i objavljivanje knjiga i časopisa, međunarodnu kulturnu suradnju, organizaciju znanstvenih konferencija, popularizaciju znanosti, programe zaštite na nepokretnim kulturnim spomenicima i projekt bilateralne znanstvene suradnje.

– Primici od financijske imovine i zaduživanja (kredit, zajmovi) nisu planirani za razdoblje 2023. – 2025.

1. INSTITUT ZA POVIJEST UMJETNOSTI
2. 10000 ZAGREB
3. ULICA GRADA VUKOVARA 68
4. GRAD ZAGREB/GRAD ZAGREB
5. BROJ RKP-A: 02942
6. MB: 01339958
7. OIB: 59451980348
8. RAZINA: 11
9. RAZDJEL: 080
10. ŠIFRA DJELANOSTI: 7220
11. OZNAKA RAZDOBLJA: 2023-2025

## OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRIJEDLOGA FINACIJSKOG PLANA ZA 2023.GODINU I PROJEKCIJA ZA 2024 I 2025. GODINU

Prijedlog financijskog plana Instituta za povijest umjetnosti za razdoblje 2023-2025. godine izrađen je sukladno odredbama članka 24. Zakona o proračunu (Narodne novine, br.144/21), na osnovi Odluke o proračunskom okviru za razdoblje 2023-2025. koju je Vlada usvojila na sjednici 30. lipnja 2022.

Sukladno Zakonu o proračunu, a na temelju Smjernica ekonomske i fiskalne politike za trogodišnje razdoblje Ministarstvo financija sastavilo je Upute za izradu financijskog plana za razdoblje 2023-2025.

Izrada financijskih planova zasniva se na proračunskim načelima zakonitosti, ispravnosti, točnosti, uravnoteženosti, načela jedne godine i transparentnosti. Financijski plan Instituta za povijest umjetnosti čine prihodi i primici, te rashodi i izdaci raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata, a iskazani su prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

Obrazloženje prijedloga financijskog plana sadrži obrazloženje općeg dijela financijskog plana po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

Opći dio financijskog plana sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja.

## PRIHODI I PRIMICI

		Prijedlog plana za 2023 EUR	Projekcija plana za 2024 EUR	Projekcija plana za 2025 EUR
	Prihod ukupno	1.821.606	1.685.407	1.634.677
6	Prihodi poslovanja	1.821.606	1.685.407	1.634.677
7	Prihodi od nefinancijske imovine	0	0	0
	Rashodi ukupno	1.821.606	1.685.407	1.634.677
3	Rashodi poslovanja	1.788.411	1.671.986	1.621.255
4	Rashodi za nefinancijsku imovinu	33.195	13.421	13.422
	Razlika – višak/manjak	0	0	0

		Prijedlog plana za 2023 EUR	Projekcija plana za 2024 EUR	Projekcija plana za 2025 EUR
8	Primici od financijske imovine I zaduživanja	0	0	0
5	Izdaci za financijsku imovinu I otplata zajmova	0	0	0
Donos	Prijenos sredstava iz prethodne godine	125.131	125.131	125.131
Odnos	Prijenos sredstava u slijedeću godinu	-125.131	-125.131	-125.131
	Neto financiranje	0	0	0

Prihodi poslovanja za 2023. godinu planirani su u iznosu od 1.821.606 EUR.

Prihodi od pomoći iz inozemstva odnose se na sufinanciranje istraživačke suradnje, prihodi od donacija odnose se na sufinanciranje izdavaštva i konferencija.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga odnose se na prihode od prodaje knjiga i časopisa, te usluga izrade konzervatorskih studija i elaborata.

Prihodi iz nadležnog proračuna najvećim se dijelom odnose na prihode za zaposlene - plaću, materijalne rashode za zaposlene - nagrade, regres, materijalna prava i dr., materijalne rashode - naknada prijevoza za zaposlenike na posao i s posla, naknada poslodavca u slučaju nezapošljavanja osoba s invaliditetom i programsko financiranje Instituta. Izvan limita planirana su sredstva po pravomoćnim sudskim presudama.

Ukupni prihodi za 2023.godinu

<b>Vrsta prihoda</b>	<b>Iznos EUR</b>
1. Pomoći iz inozemstva - darovnice	129.697
2. Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga	163.249
3. Prihodi od donacije	1.593
4. Prihodi od nadležnog proračuna	1.527.067
<b>Ukupno prihodi za 2023.godinu</b>	<b>1.821.606</b>

Ukupni prihodi za 2024 godinu

<b>Vrsta prihoda</b>	<b>Iznos EUR</b>
1. Pomoći iz inozemstva - darovnice	86.760
2. Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga	71.006
3. Prihodi od donacije	1.593
4. Prihodi od nadležnog proračuna	1.526.048
<b>Ukupno prihodi za 2024.godinu</b>	<b>1.685.407</b>

Ukupno prihodi za 2025.godinu

<b>Vrsta prihoda</b>	<b>Iznos EUR</b>
1. Pomoći iz inozemstva - darovnice	35.366
2. Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga	71.670
3. Prihodi od donacije	1.593
4. Prihodi od nadležnog proračuna	1.526.048
<b>Ukupno prihodi za 2025.godinu</b>	<b>1.634.677</b>

Ukupni prihodi prema izvorima financiranja 2023.godina

<b>Izvori financiranja</b>	<b>Vrsta prihoda</b>	<b>Iznos EUR</b>
11	Opći prihodi i primici	1.527.067
31	Vlastiti prihodi	163.249
52	Ostale pomoći	129.697
61	Donacije	1.593
<b>Ukupno prihodi po izvorima financiranja 2023.godina</b>		<b>1.821.606</b>

Ukupni prihodi prema izvorima financiranja 2024.godina

<b>Izvori financiranja</b>	<b>Vrsta prihoda</b>	<b>Iznos EUR</b>
11	Opći prihodi i primici	1.526.048
31	Vlastiti prihodi	71.006
52	Ostale pomoći	86.760
61	Donacije	1.593
<b>Ukupno prihodi po izvorima financiranja 2024.godina</b>		<b>1.685.407</b>

Ukupni prihodi prema izvorima financiranja 2025.godina

<b>Izvori financiranja</b>	<b>Vrsta prihoda</b>	<b>Iznos EUR</b>
11	Opći prihodi i primici	1.526.048
31	Vlastiti prihodi	71.670
52	Ostale pomoći	35.366
61	Donacije	1.593
<b>Ukupno prihodi po izvorima financiranja 2025.godina</b>		<b>1.634.677</b>

## **RASHODI I IZDACI**

Rashodi poslovanja za 2023. godinu planirani su u iznosu od 1.821.606 EUR.

Rashodi za zaposlene odnose se na bruto plaće zaposlenika, te na ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaću i iznose 1.434.420 EUR.

Materijalni rashodi obuhvaćaju rashode za potrebe redovnog poslovanja (nabava uredskog materijala, službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, energiju, materijal, sitni inventar, usluge tekućeg održavanja, rashode za usluge telefona, pošte i prijevoza, zdravstvene usluge, računalna usluge i ostale usluge, intelektualna usluge, premije osiguranja, članarine, iznose 347.968 EUR.

Financijski rashodi odnose se na usluge platnog prometa i zatezne kamate, iznose 1.344 EUR.

Naknade građanima i kućanstvima se odnose na troškove poslijediplomskih studija doktoranada, iznose 4.679 EUR.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine planirani za 2023. godinu iznose 7.136 EUR i odnose se na nabavu licenci i softwarea.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani za 2023. godinu iznose 26.059 EUR i odnose se na nabavu računala, foto aparata, knjiga za knjižnicu i izrade programskih aplikacija (baza)

Ukupno rashodi za 2023.godinu

<b>Vrsta rashoda</b>	<b>Iznos EUR</b>
1. Rashodi za zaposlene	1.434.420
2. Materijalni rashodi	347.968
3. Financijski rashodi	1.344
4. Naknade građanima i kućanstvima	4.679
5. Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	7.136
6. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	26.059
<b>Ukupno rashodi za 2023.godinu</b>	<b>1.821.606</b>

Ukupno rashodi za 2024.godinu

<b>Vrsta rashoda</b>	<b>Iznos EUR</b>
1. Rashodi za zaposlene	1.398.734
2. Materijalni rashodi	271.609
3. Financijski rashodi	1.344
4. Naknade građanima I kućanstvima	299
5. Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	4.369
6. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	9.052
<b>Ukupno rashodi za 2024.godinu</b>	<b>1.685.407</b>

Ukupno rashodi za 2025.godinu

<b>Vrsta rashoda</b>	<b>Iznos EUR</b>
1. Rashodi za zaposlene	1.355.344
2. Materijalni rashodi	264.268
3. Financijski rashodi	1.344
4. Naknade građanima I kućanstvima	299
5. Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	4.369
6. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	9.053
<b>Ukupno rashodi za 2025.godinu</b>	<b>1.634.677</b>

Ukupni rashodi prema izvorima financiranja 2023.godina

<b>Izvori financiranja</b>	<b>Vrsta rashoda</b>	<b>Iznos EUR</b>
11	Rashodi poslovanja	1.527.067

31	Rashodi poslovanja	163.249
52	Rashodi poslovanja	129.697
61	Rashodi poslovanja - Donacije	1.593
	<b>Ukupno rashodi po izvorima financiranja 2023.godina</b>	<b>1.821.606</b>

Ukupni rashodi prema izvorima financiranja 2024.godina

Izvori financiranja	Vrsta rashoda	Iznos EUR
11	Rashodi poslovanja	1.526.048
31	Rashodi poslovanja	71.006
52	Rashodi poslovanja	86.760
61	Donacije	1.593
	<b>Ukupno rashodi po izvorima financiranja 2024.godina</b>	<b>1.685.407</b>

Ukupni rashodi prema izvorima financiranja 2025.godina

Izvori financiranja	Vrsta rashoda	Iznos EUR
11	Rashodi poslovanja	1.526.048
31	Rashodi poslovanja	71.670
52	Rashodi poslovanja	35.366
61	Donacije	1.593
	<b>Ukupno rashodi po izvorima financiranja 2025.godina</b>	<b>1.634.677</b>

#### **PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE 2022. U SLJEDEĆU 2023. GODINU**

Izvori financiranja	Prijenos	Iznos EUR
11	Opći prihodi i primici	0
31	Vlastiti prihodi	92.906
52	Ostale pomoći	32.225
61	Donacije	0
	<b>Ukupno prijenos po izvorima financiranja 2023.godina</b>	<b>125.131</b>

**PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE 2023. U SLJEDEĆU 2024. GODINU**

<b>Izvori financiranja</b>	<b>Prijenos</b>	<b>Iznos EUR</b>
11	Opći prihodi i primici	0
31	Vlastiti prihodi	92.906
52	Ostale pomoći	32.225
61	Donacije	0
	<b>Ukupno prijenos po izvorima financiranja 2023. godina</b>	<b>125.131</b>

**PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE 2024. U SLJEDEĆU 2025. GODINU**

<b>Izvori financiranja</b>	<b>Prijenos</b>	<b>Iznos EUR</b>
11	Opći prihodi i primici	0
31	Vlastiti prihodi	92.906
52	Ostale pomoći	32.225
61	Donacije	0
	<b>Ukupno prijenos po izvorima financiranja 2023. godina</b>	<b>125.131</b>

31 Vlastiti prihodi radi se o sredstvima za konzervatorske studije i elaborate koja su ostala neutrošena u 2022. godini jer se realizacija studija i elaborata nastavlja u 2023., 2024. i 2025. godinu. Sredstva će biti potrošena prema pojedinačnim troškovnicima studija i Odluci o korištenju vlastitih i namjenskih prihoda Instituta.

52 Ostale pomoći radi se o namjenskim sredstvima Hrvatske zaklade za znanosti za istraživačke projekte koji se nastavljaju u 2023., 2024. i 2025. godini, sredstva će biti potrošena prema financijskim planovima projekata.

**UKUPNE I DOSPJELE OBAVEZE**

	<b>Stanje obveza na dan 31.12.2021.</b>	<b>Stanje obveza na dan 30.06.2022.</b>
Ukupne obveze	99.010	104.012
Dospjele obveze	99.010	104.012