**INSTITUT ZA ETNOLOGIJU I FOLKLORISTIKU**

**ŠUBIĆEVA 42**

**10000 ZAGREB**

**Broj RKP: 31084**

**Matični broj: 03724042**

**OIB: 37781872772**

**PRIJEDLOG POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU**

prema čl. 52. st. 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23, u daljnjem tekstu: Pravilnik) proračunski korisnici Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih (u daljnjem tekstu: Ministarstvo) dužni su upravljačkom tijelu dostaviti na usvajanje prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu do 31. srpnja 2024. godine nakon čega se dostavlja Ministarstvu.

Izvještaj obvezno sadrži:

I.     OPĆI DIO

       SAŽETAK Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

A.      Račun prihoda i rashoda

1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

B.      Račun financiranja

1. Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

2. Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja

II.       POSEBNI DIO – Izvještaj po programskoj klasifikaciji

III.     OBRAZLOŽENJE

Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana (obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka i podatke o stanju novčanih sredstava na računima proračunskog korisnika na početku i na kraju proračunske godine).

**Obrazloženje općeg dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu**

1. **PRIHODI I RASHODI**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **OPIS** | **Plan 2024.** | **Izvršenje I-VI 2024.** | **Index** |
| SVEUKUPNI PRIHODI | 2.202.391 EUR | 1.029.079,71 EUR | 0,4673 |
| SVEUKUPNI RASHODI | 2.202.391 EUR | 1.107.119,34 EUR | 0,5026 |

Prihodi za izvještajno razdoblje od 01.01.2024. – 30.6.2024. (dalje u tekstu: izvještajno razdoblje) ostvareni su u iznosu od 1.029.079,71 Eura što je 46,73% izvršenja plana za 2024. godinu dok rashodi za isto razdoblje iznose 1.107.119,34 Eura što je 50,27 % izvršenja plana za 2024. godinu.

Do povećanja rashoda u odnosu na prihode došlo je iz sljedećih razloga:

- iznos za financiranje istraživačkih projekata za provedbu prve godine projekta uplaćen je unaprijed, krajem 2023., iz sredstava Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.-2026., a na temelju potpisanog Programskog ugovora od 8. prosinca 2023. godine, dok je izvršenje rashoda za istraživačke projekte ostvareno u izvještajnom razdoblju;

- do kraja izvještajnog razdoblja nisu isplaćena sredstava za financijsku potporu od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za treću ratu programskog financiranja koja se odnosi na osnovnu proračunsku komponentu, dok su rashodi realizirani tijekom izvještajnog razdoblja. Financijska potpora za treću ratu programskog financiranja uplaćena je u srpnju 2024.

Nastali manjak prihoda pokriven je prijenosom sredstava iz prethodne godine.

* 1. **Prihodi i rashodi prema izvoru financiranja**

Prema izvorima financiranja, planirani prihodi i rashodi u izvještajnom razdoblju izvršeni su kako slijedi:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Prihodi prema izvoru** | **Izvor** | **Plan 2024.** | **Izvršenje I-VI 2024.** | **Index** |
| Opći prihodi i primici | 11 | 1.957.345 EUR | 938.352,96 EUR | 0,4794 |
| Vlastiti prihodi | 31 | 7.905 EUR | 20.174,61 EUR | 2,5521 |
| Tekuće pomoći od institucija i tijela EU | 51 | 0,00 EUR | 0,00 EUR | 0,00 |
| Ostale pomoći | 52 | 153.343 EUR | 70.552,14 EUR | 0,4600 |
| Mehanizam za oporavak i otpornost | 581 | 83.798 EUR | 0,00 EUR | 0,00 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rashodi prema izvoru** | **Izvor** | **Plan 2024** | **Izvršenje I-VI 2024** | **Index** |
| Opći prihodi i primici | 11 | 1.957.345 EUR | 942.945,28 EUR | 0,4817 |
| Vlastiti prihodi | 31 | 7.905 EUR | 6.917,38 EUR | 0,8750 |
| Tekuće pomoći od institucija i tijela EU | 51 | 0,00 EUR | 0,00 EUR | 0,00 |
| Ostale pomoći | 52 | 153.343 EUR | 115.492,19 EUR | 0,7531 |
| Mehanizam za oporavak i otpornost | 581 | 83.798 EUR | 41.764,49 EUR | 0,4983 |

Rashodi i izdaci koji se izvršavaju preko računa državnog proračuna su u izvještajnom razdoblju izvršeni prema planiranim sredstvima i prema planiranom opsegu. Temeljem navedenih podataka, analizom prihoda i rashoda poslovanje Instituta za etnologiju i folkloristiku nalazi se na optimalnom izvršenju planiranih sredstava za redovno poslovanje.

* 1. **Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji**

Izvršenje rashoda u izvještajnom razdoblju prema funkcijskoj klasifikaciji, odnosno namjeni rashoda ostvareno je kako slijedi:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Vrsta rashoda** | **Plan 2024** | **Izvršenje  I-VI 2024** | **Index** |
| UKUPNI RASHODI | 2.202.391 EUR | 1.107.119,34 EUR | 0,5026 |
| 1. Rashodi poslovanja | 2.173.581 EUR | 1.100.368,39 EUR | 0,5062 |
| 1. Rashodi za zaposlene | 1.869.012 EUR | 926.150,74 EUR | 0,4955 |
| 1. Materijalni rashodi | 298.069 EUR | 167.774,98 EUR | 0,5629 |
| 1. Financijski rashodi | 1.500 EUR | 1.703,67 EUR | 1,1357 |
| 1. Naknade građanima i kućanstvima u novcu ( školarina) | 5.000 EUR | 0,00 EUR | 0,00 |
| 1. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 28.810 EUR | 6.750,95 EUR | 0,2343 |
| 1. Rashod nefinancijske imovine | 28.810 EUR | 6.750,95 EUR | 0,2343 |

Stanje novčanih sredstava na računu proračunskog korisnika na početku i na kraju izvještajnog razdoblja

Na dan 1.1.2024. godine stanje na računu Instituta za etnologiju i folkloristiku iznosilo je 333.301,87 eura, a na dan 30.6.2024. godine stanje na računu Instituta za etnologiju i folkloristiku iznosilo je 250.334,44 eura.

U Zagrebu, 25. srpanj 2024.

Voditeljica računovodstva

Živka Mecanović