

PRIVITAK 3 - OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024.-2026.

PRORAČUNSKI KORISNIK: INSTITUT ZA MEDICINSKA ISTRAŽIVANJA I MEDICINU RADA

RKP: 2959

PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom Instituta za medicinska istraživanja i medicinu rada za 2024. godinu planirano je 9.518.735 EUR ukupnih prihoda.

Prema izvorima financiranja planirano je: iz općih prihoda i primitaka prema dodijeljenim limitima korisnicima treće razine (izvor 11) 5.737.370 EUR, iz vlastitih prihoda (izvor 31) 1.800.000 EUR, iz prihoda za posebne namjene (izvor 43) 4.000 EUR, od EU pomoći (izvor 51) 307.400 EUR, od ostalih pomoći (izvor 52) 394.024 EUR, iz Mehanizma za oporavak i otpornost (izvor 581) 394.510 EUR te od donacija (izvor 61) 30.000 EUR.

U 2024. godini planirani su manji ukupni prihodi u odnosu na prethodnu godinu zbog završetka projekata: *Istraživačko-edukacijski centar za zdravstvenu i medicinsku ekologiju i zaštitu od zračenja – Rekonstrukcija i dogradnja Instituta za medicinska istraživanja i medicinu rada u Zagrebu* sufinanciranog od EU iz Europskog fonda za regionalni razvoj i *Konstruktivska obnova središnje zgrade Instituta za medicinska istraživanja i medicinu rada oštećene u potresu* financiranog iz Fonda solidarnosti Europske unije, iz Mehanizma za oporavak i otpornost i iz Državnog proračuna RH. Iz navedenih razloga za naredne godine nisu planirani prihodi iz izvora 576. U narednom razdoblju nisu planirani ni prihodi na izvoru 71 jer su prihodi na ovom izvoru bili evidentirani od prodaje stanova na kojima je postajalo stanarsko pravo, koji su tijekom 2023. otplaćeni.

U narednim godinama očekuje se smanjenje prihoda, tako je za 2025. godinu planiran ukupni prihod u iznosu od 8.677.936 EUR, a za 2026. godinu 8.416.678 EUR. Očekivano smanjenje prihoda rezultat je završetka projekta *Konstruktivska obnova sjeverne zgrade Instituta za medicinska istraživanja i medicinu rada* financiranog iz Mehanizma za oporavak i otpornost i iz Državnog proračuna RH koji bi trebao završiti tijekom 2024. godine, pa za naredna razdoblja prihodi nisu planirani.

RASHODI I IZDACI

Financijskim planom Instituta predviđeni su ukupni rashodi za 2024. godinu u iznosu 10.362.185 EUR, prema izvorima financiranja: opći prihodi i primici (izvor 11) 5.737.370 EUR, vlastiti prihodi (izvor 31) 2.120.000 EUR, prihodi za posebne namjene (izvor 43) 5.000 EUR, pomoći EU (izvor 51) 625.850 EUR, ostale pomoći (izvor 52) 466.024 EUR, Mehanizam za oporavak i otpornost (izvor 581) 394.510 EUR te donacije (izvor 61) 162.000 EUR.

Najznačajnije kategorije planiranih rashoda odnose se na rashode za zaposlene u iznosu 6.060.740 EUR koji uključuju plaće za zaposlene, doprinose na plaće i naknade prema kolektivnom Ugovoru, materijalne rashode u iznosu od 2.416.935 EUR te na rashode za nabavu

nefinancijske imovine u iznosu 1.842.110 EUR vezane uz završetak projekta *Konstruktivska obnova sjeverne zgrade Instituta*.

U narednim razdobljima očekuje se smanjenje rashoda Instituta, u 2025. godini planirani su ukupni rashodi u iznosu od 8.951.686 EUR, a u 2026. godini 8.704.478 EUR. Planirano smanjenje odnosi se na rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini zbog završetka projekta *Konstruktivska obnova sjeverne zgrade Instituta za medicinska istraživanja i medicinu rada*.

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLIJEDEĆU GODINU

Procijenjeni višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 1.405.000 EUR. Najznačajniji iznosi donosa odnose se na vlastiti prihod u iznosu 600.000 EUR, pomoći EU u iznosu 569.000 EUR i donacije u iznosu 150.000 EUR. Na izvorima financiranja 51 i 61 donos je planiran temeljem ugovorenih projekata u prethodnim godinama za koje je primljeno predfinanciranje.

Višak iskazan kao donos neutrošenih sredstava iz prethodnih godina planira se utrošiti u narednim godinama za provođenje aktivnosti na projektima za koje su doznačena, unapređenje poslovanja Instituta i pokriće nepredviđenih rashoda vezanih uz rekonstrukciju i dogradnju Instituta.

UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

Stanje ukupnih i dospjelih obveza na dan 31. prosinca prethodne godine i na dan 30. lipnja tekuće godine iznosi:

	Stanje obveza na dan 31.12.2022.	Stanje obveza na dan 30.06.2023.
Ukupne obveze	3.145.478 EUR	1.330.472 EUR
Dospjele obveze	429.186 EUR	976.730 EUR

Sve dospjele obveze na dan 30.06.2023. imale su rok prekoračenja do 60 dana. Glavnina dospjelih obveza odnosi se na dugotrajnu imovinu nabavljenu u okviru projekta *Istraživačko-edukacijski centar za zdravstvenu i medicinsku ekologiju i zaštitu od zračenja – Rekonstrukcija i dogradnja Instituta za medicinska istraživanja i medicinu rada u Zagrebu*. Projekt se financira iz Europskog fonda za regionalni razvoj, a posrednička tijela PT1 PT2 su Ministarstvo znanosti i obrazovanja i Središnja agencija za financiranje i ugovaranje programa EU (SAFU). Za nabavljenu dugotrajnu imovinu provedeni su postupci javne nabave, a natječajna dokumentacija poslana je na pregled i odobrenje posredničkom tijelu PT2 (SAFU). Navedene obveze nisu bile podmirene na vrijeme jer posrednička tijela PT1 i PT2 do 30.06.2023. nisu odobrila Zahtjeve za nadoknadom sredstava i doznačila Institutu sredstva za podmirenje računa.