**INSTITUT ZA HRVATSKI JEZIK I JEZIKOSLOVLJE**

**ULICA REPUBLIKE AUSTRIJE 16**

**10000 ZAGREB**

Matični broj: 01259571

Šifra djelatnosti: 7220
Razina 11
Razdjel / glava: 08008
RKP:21061
OIB: 12268324202

U Zagrebu 20. 12. 2023. godine

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

**ZA 2024. – 2026.**

1. **UVOD**

Financijski plan Instituta za hrvatski jezik i jezikoslovlje sastavljen je u skladu s odredbama Zakona o proračunu („Narodne novine“ 144/21), Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“, broj 37/22) i Pravilnika o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“, br. 26/10, 120/13 i 1/20) te na temelju Upute Ministarstva znanosti i obrazovanja od 4. prosinca 2023. godine (klasa: 400-06/23-01/00035; urbroj: 533-02-23-0004) usklađenog prijedloga financijskog plana za glavu 08006 Sveučilišta i veleučilišta u Republici Hrvatskoj i glavu 08008 Javni instituti u Republici Hrvatskoj s Državnim proračunom Republike Hrvatske za 2024. i projekcijama za 2025. i 2026.

Proračunska sredstva planirana su u skladu s načelima dobrog financijskog upravljanja odnosno u skladu s načelima ekonomičnosti i djelotvornosti.

Procjene prihoda i rashoda, iskazani su sukladno uputama Ministarstva financija o utvrđenim limitima za korisnike III razine, Razdjel 080 te temeljem analize kretanja prihoda i rashoda tijekom proteklih godina. Stavka će se uskladiti po završetku proračunske 2024. godine i biti uključena unutar rebalansa Financijskog plana.

Financijski plan uskladit će se rebalansima tijekom godine, a po primitku odluka i ugovora o financiranju pojedinih programa i aktivnosti.

1. **PRIHODI I PRIMICI**

Financijski plan Instituta za hrvatski jezik i jezikoslovlje za 2024. godinu planiran je u iznosu 2.326.582 EUR.
Strukturu financijskog plana čine:

* 1. **Prihodi**

Ukupni prihodi za 2024. godinu kao i projekcija za 2025. i 2026. godinu sastoje se od:

 EUR

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **VRSTA PRIHODA** | **Plan 2024** | **Plan 2025** | **Plan 2026** |
| UKUPNI PRIHODI | **2.326.582** | **2.346.676** | **2.359.816** |
| 1. Prihodi poslovanja
 | **2.326.582** | **2.346.676** | **2.359.816** |
| 1. Prihodi iz nadležnog proračuna
 | 2.149.994 | 2.171.288 | 2.180.428 |
| 1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga
 | 51.000 | 54.000 | 58.000 |
| 1. Prijenosi između proračunskih korisnika
 | 4.200 | 0 | 0 |
| 1. Mehanizam za oporavak i otpornost
 |  | 121.388 | 121.388 | 121.388 |

**Vrsta 2.2 Prihodi prema izvoru financiranja**

**Prema izvorima financiranja, prihodi za 2024. godinu planirani su kako slijedi:**

EUR

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Prihodi prema izvoru** | **Izvor** | **Plan 2024** | **Plan 2025** | **Plan 2026** |
|  Opći prihodi i  primici | 11 | 2.149.994 | 2.171.288 | 2.180.428 |
|  Vlastiti prihodi | 31 | 51.000 | 54.000 | 58.000 |
|  Ostale pomoći | 52 | 4.200 | 0 | 0 |
|  Mehanizam za oporavak i otpornost | 581 | 121.388 | 121.388 | 121.388 |

Planirani prihodi za trogodišnje razdoblje 2024. -2026. godine, prihodi nadležnog proračuna i vlastiti prihodi planirani su za obavljanje redovne djelatnosti Instituta, dok namjenski prihodi Ostale pomoći – 52 planirana su sredstva sukladno projektima Hrvatske zaklade za znanost.

Financijska sredstva Iz sredstava Nacionalnog plana oporavka i otpornosti - 581
2021. – 2026. financiraju se temeljna i primijenjena znanstvena istraživanja koja se provode u okvirima kompetitivnih znanstvenih projekata za provedbeno razdoblje od 1. siječnja 2024. do 31. prosinca 2027. godine.

1. **RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi za 2024. godinu kao i projekcija rashoda za 2025. i 2026. godinu planirani su prema aktivnostima i projektima.

 EUR

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  **Vrsta rashoda** | **Plan 2024** | **Plan 2025** |  **Plan 2026** |
|  UKUPNI RASHODI | 2.326.582 | 2.346.676 | 2.359.816 |
| 1. Rashodi poslovanja
 | 2.304.506 | 2.325.100 | 2.338.240 |
| 1. Rashodi za zaposlene
 | 1.934.979 | 1.954.230 | 1.960.663 |
| 1. Materijalni rashodi
 | 367.820 | 369.863 | 376.470 |
| 1. Financijski rashodi
 | 1.007 | 1.007 | 1.107 |
| 1. Naknade građanima školarine
 | 700 | 0 | 0 |
| 1. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine
 | 22.076 | 21.576 | 21.576 |
| 1. Rashod nefinancijske imovine
 | 22.076 | 21.576 | 21.576 |

**UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

 EUR

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2022. | Stanje obveza na dan 30.06.2023. |
| Ukupne obveze | 165.722 | 42.653 |
| Dospjele obveze |  |  |