**INSTITUT ZA HRVATSKI JEZIK**

**ULICA REPUBLIKE AUSTRIJE 16**

**10000 ZAGREB**

Matični broj: 01259571

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

U Zagrebu 17. prosinca 2024. godine

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA**

**ZA 2025. godinu i projekcija za 2026. i 2027. godinu**

1. **UVOD**

Financijski plan Instituta za hrvatski jezik 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, obrazovanja i mladih zaprimljeno dana 4. studenoga 2024. godine 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 2025. i projekcijama za 2026. i 2027 i usklađeni financijski planovi glave 08008 s usvojenim Državnim proračunom RH za 2025. i projekcije za 2026. i 2027. dostavljen dana 14.prosinca 2024. godine putem email-a.

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 2025. 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 za 2025. godinu planiran je u iznosu od 2.683.263 EUR.
Strukturu financijskog plana čine:

* 1. **Prihodi**

Ukupni prihodi za 2025. godinu kao i projekcija za 2026. i 2027. godinu sastoje se od:

 EUR

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **VRSTA PRIHODA** | **Plan 2025** | **Plan 2026** | **Plan 2027** |
| **UKUPNI PRIHODI** | **2.683.263** | **2.673.858** | **2.500.452** |
| 1. Prihodi poslovanja
 | **2.683.263** | **2.673.858** | **2.660.452** |
| 1. Prihodi iz nadležnog proračuna
 | 2.397.535 | 2.397.535 | 2397.535 |
| 1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga
 | 55.500 | 59.500 | 63.500 |
| 1. Prijenosi između proračunskih korisnika
 | 70.228 | 56.823 | 39.417 |
| 1. Mehanizam za oporavak i otpornost
 |  | 160.000 | 160.000 | 0,00 |

**Vrsta 2.2 Prihodi prema izvoru financiranja**

Prema izvorima financiranja, prihodi za 2025. godinu kao i projekcija za 2026. i 2027. godinu planirani su kako slijedi:

EUR

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Prihodi prema izvoru** | **Izvor** | **Plan 2025** | **Plan 2026** | **Plan 2027** |
|  Opći prihodi i  primici | 11 | 2.397.535 | 2.397.535 | 2.397.535 |
|  Vlastiti prihodi | 31 | 55.500 | 59.500 | 63.500 |
|  Ostale pomoći | 52 | 70.228 | 56.823 | 39.417 |
|  Mehanizam za oporavak i otpornost | 581 | 160.000 | 160.000 | 0,00 |

1. Planirani prihodi za trogodišnje razdoblje 2025. -2027. godine, prihodi nadležnog proračuna za plaće zaposlenika i materijalna prava, troškovi osnovne djelatnosti (uključujući sve troškove hladnog pogona: struja, voda, grijanje, komunalne naknade, najam i vezani troškovi; nabave uredskog materijala i drugi administrativni troškovi)

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 2025. godinu kao i projekcija rashoda za 2026. i 2027. godinu planirani su prema aktivnostima i projektima.

 EUR

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  **Vrsta rashoda** | **Plan 2025** | **Plan 2026** |  **Plan 2027** |
|  **UKUPNI RASHODI** | **2.683.263** | **2.673.858** | **2.500.452** |
| 1. Rashodi poslovanja
 | 2.663.613 | 2.654.208 | 2.640.802 |
| 1. Rashodi za zaposlene
 | 2.213.345 | 2.203.035 | 2.207.035 |
| 1. Materijalni rashodi
 | 448.968 | 449.773 | 284.367 |
| 1. Financijski rashodi
 | 1.100 | 1.200 | 1.200 |
| 1. Naknade građanima školarine
 | 200 | 200 | 200 |
| 1. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine
 | 19.650 | 19.650 | 7.650 |
| 1. Rashod nefinancijske imovine
 | 19.650 | 19.650 | 7.650 |

**UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

 EUR

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2023. | Stanje obveza na dan 30.06.2024. |
| Ukupne obveze | 161.711 | 204.974 |
| Dospjele obveze |  |  |