**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 30.06.2024.**

**RKP: 3068**

**INSTITUT ZA TURIZAM**

**VRHOVEC 5, ZAGREB**

**OIB:10264179101**

**PRIHODI I PRIMICI**

**Planirani Ukupni prihodi 2024.**

U 2024. godini planirano je 1.786.497 EUR-a ukupnih prihoda. 66% prihoda planirano je iz općeg izvora (11) za redovnu djelatnost Instituta i programsko financiranje znanstvene djelatnosti. 21,5 % prihoda planirano je iz vlastitih izvora (31), prihoda ostvarenih na tržištu. Prihodi iz izvora pomoći EU (51) planirani su prema potpisanim ugovorima i iznose za 0,2%. Iz izvora Mehanizam za oporavak i otpornost (581) planirano je 12% prihoda. Prihodi iz izvora donacije (61), odnosi se na EU projekat iznose 0,3% ukupnih prihoda. Iz izvora 71 u 2024. planirani su prihodi za otkup stanova u stvarnom iznosu potraživanja prema potpisanim ugovorima u iznosu od 505 EUR-a.

**Izvršeni Ukupni prihodi**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2023.**  | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.\*** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2024.**  | **INDEKS** | **INDEKS\*\*** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** |
| **UKUPNO PRIHODI**  | 718.473 | 1.786.497 | 765.092,47 | 106,49 | 42,84 |
| **11 Opći prihodi i primici** |   |   |   |   |   |
| ***67*** *Prihodi iz nadležnog proračuna* | 481.935 | 1.177.905 | 569.660,34 | 118,20 | 48,36 |
| **31 Vlastiti prihodi** |   |   |   |   |   |
| ***66*** *Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga i prihodi od donacija* | 130.821 | 384.151 | 106.472,70 |  81,39 |   27,72 |
| *68 kamate, upravne mjere i Ostali prihodi* | 795  |   | 431,47 |   54,27 |  0 |
| **51 Pomoći EU** |   |   |   |   |   |
| ***63*** *Prihodi iz inozemstva(darovnice) od subjekata unutar općeg proračuna* | 25.718 | 4.226 | 6.426,60 | 24.99 | 152,07 |
| **581 Mehanizam oporavka i otpornosti** |   |   |   |   |   |
| ***63*** *Prihodi iz inozemstva(darovnice) od subjekata unutar općeg proračuna* | 69.279  | 214.788 | 78.272,92 |  112,98 | 36,44 |
| **61 Donacije** |  |  |  |  |  |
| ***66*** *Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga i prihodi od donacija* | 9.843 | 4.922 | 3.773,60 | 38,34 | 76,67 |
| ***71* Prihodi od nef.imovi i nadoknade štete s osnove osiguranja** |  |  |  |  |  |
| **72** *Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine* | 82 | 505 | 54,84 | 66,88 | 10,86 |

U dinamici izvršavanja prihoda iz izvora pomoći EU (51) ima značajnih odstupanja u odnosu na prethodna razdoblja planiranja zbog dinamike i rokova trajanja EU projekata. Njihov udio u ukupnim prihodima iznosi 0,84%

Udio prihoda iz nadležnog proračuna u ovom izvještajnom razdoblju ostvaren je 74,47%

Udio vlastitih prihoda u ukupnim prihoda u ovom izvještajnom razdoblju ostvaren je 13,92%

Udio prihoda iz izvora Mehanizma za oporavak i otpornost u ovom izvještajnom razdoblju ostvaren je 10,24%

Udio prihoda iz izvora donacija u ovom izvještajnom razdoblju ostvaren je 0,5%

Ostali prihodi iz vlastitih izvora ostvareni u ovom izvještajnom razdoblju su 0,03%

Institut za turizam u proračunskom razdoblju 2024. godine nema planiranih ni izvršenih zaduživanja ni danih zajmova.

**RASHODI I IZDACI**

**Planirani Ukupni rashodi 2024**

U 2023 godini planirani su ukupni rashodi u iznosu od 1.849.782 EUR-a. U strukturi rashoda najveći postotak odnosi se na rashode za zaposlene (31) 65,1 %. Materijalni rashodi (32) iznose 31,8 %, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) iznose 2,9% i ostali rashodi (financijski rashodi (34) i rashodi za stipendije i školarine (37), naknade građanima i kućanstvima) 0,2%.

 **Izvršeni Ukupni rashodi i izdaci**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2023.**  | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.\*** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2024.**  | **INDEKS** | **INDEKS\*\*** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** |
| **UKUPNO RASHODI** | **715.214** | **1.849.782** | **797.074,37** | 111,45 | 43,09 |
| **11 Opći prihodi i primici** | 510.078 | 1.177.905 | 566.176,88 | 111,00 | 48,07 |
| ***31*** *Rashodi za zaposlene* | 444.556 | 1.076.199 | 516.455,85 | 101,25 | 47,99 |
| ***32*** *Materijalni rashodi* | 63.928 | 93.419 | 47.745,74 | 74,69 | 51,11 |
| ***34*** *financijski rashodi* |  | 561 |  600,64 | 0,00 | 0,00 |
| ***37*** *Naknada građanima i kućanstvima* |   |   |   |   |   |
| ***42*** *Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine* | 1.594 | 7.726 | 1374,65 | 86,24 | 17,79 |
| 31 Vlastiti prihodi | 152.170 | 394.151 | 149.129,95 | 98,00 | 37,84 |
| ***31*** *Rashodi za zaposlene* | 27.504 | 54.118 | 94.436,93 | 343,36 | 174,51 |
| ***32*** *Materijalni rashodi* | 124.529 | 334.428 | 54.490,93 | 43.76 | 16,29 |
| ***34*** *financijski rashodi* | 137 | 1.690 | 109,41 | 79,87 | 6,47 |
| ***37*** *Naknada građanima i kućanstvima* |   | 1.261 |   |   |   |
| ***42*** *Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine* |   | 2.654 |   92,68 |  0 |  3,49 |
| **51 Pomoći EU** | 6.377 | 57.511 | 13.212,60 | 207,20 | 22,98 |
| ***31*** *Rashodi za zaposlene* | 2.958 |  | 0 | 0 | 0 |
| ***32*** *Materijalni rashodi* | 3.419 | 42.011 | 8.398,35 | 245,64 | 19,99 |
| ***34*** *financijski rashodi* |  |  |  1,38 | 0,00 | 0,00 |
| ***37*** *Naknada građanima i kućanstvima* |   |   |   |   |   |
| ***42*** *Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine* |  | 15.500 |  4.812.57 | 0,00 | 31,05 |
| **581 Mehanizam oporavka i otpornosti** | 45.507  | 214.788 | 68.143,21 | 149,75 | 31,73 |
| ***31*** *Rashodi za zaposlene* | 44.998  | 73.960 | 43.516,28 | 97,00 | 58,84 |
| ***32*** *Materijalni rashodi* | 509  | 114.028 | 10.025,63 | 1.968,69 | 8,80 |
| ***34*** *financijski rashodi* |   |   |   |   |   |
| ***37*** *Naknada građanima i kućanstvima* |   |   |   |   |   |
| ***42*** *Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine* |   | 26.800  |  14.601,30 |  0 |  54,49 |
| **61 Donacije** | 1.082 | 4.922 | 412.03 | 38,08 | 8,37 |
| ***31*** *Rashodi za zaposlene* |   |   |  | 0,00 |   |
| ***32*** *Materijalni rashodi* | 1.082 | 4.922 | 412,03 | 38,08 | 8,37 |
| ***34*** *financijski rashodi* |  |   |   |   |   |
| ***37*** *Naknada građanima i kućanstvima* |   |   |   |   |   |
| ***42*** *Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine* |   |   |   |   |   |
| **71 Prihodi od nefinancijske imovine nadoknade šteta**  |  | 505 |  | 0,00 | 0,00 |
| ***42*** *Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine* |   | 505 |   | 0,00 | 0,00 |

U dinamici izvršavanja pojedinih rashoda ( izvor 51 i 61) ima značajnih odstupanja u odnosu na prethodna razdoblja planiranja i izvršenja, zbog provedbe EU projekata.

Udio izvršenih rashoda u izvještajnom razdoblju za zaposlene (31) u ukupnim rashodima iznosi 82,11%

Udio izvršenih materijalnih rashoda ( 32) u ukupnim rashodima iznosi 15,19%

Udio izvršenih financijskih rashoda (34) u ukupnim rashodima je beznačajan.

Udio izvršenih rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) iznosi 2,62%

Institut za turizam, kako bi se postigli zadani znanstveni strateški ciljevi i proveli ugovoreni projekti s tijekom izvještajnog razdoblja koristio usluge vanjskih znanstvenika i stručnjaka s udjelom troškova za usluge (323) 8,42

**Planirana i izvršena sredstva za prijenos iz prethodnog razdoblja u 2024. godinu**

Preneseni višak iz prethodnog proračunskog razdoblja planiran u donos 2024. godine odnosi se na viškove ostvarene iz općeg izvora ( 11) 3.499,00 za pokriće otvorenih obveza iz istog izvora, vlastitih izvora (31) 55.847,00 EUR-a i iz izvora pomoći EU (51) 198.879,08 EUR-a, odnosno namjenskih prihoda, izvora donacija (61) 14.352,54 EUR, izvora (581) Mehanizam oporavka i otpornosti 104.418,13 i izvora 71 prihodi od nefinancijske imovine 1.386,84.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.**  | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.\*** | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2024.**  | **INDEKS** | **INDEKS\*\*** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5=5/2\*100** | **6=5/4\*100** |
| **8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA** |  |  |  |  |  |
| **5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA** |   |  |  |  |  |
| **RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA** |  |  |  |  |  |
| **PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE** | **304.212** | **378.382** | **378.382,59** | **0** | **0** |
| **PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | **300.953** | **315.097** | **-346.400,69** | **0** | **0** |
| **NETO FINANCIRANJE**  | **3.259** | **-63.285** | **31.981,90** |  |  |
| **VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE**  |   |  |  |  |  |

**Višak za prijenos u slijedeće razdoblje po izvorima** 11 (manjak 979,97 se pokriva iz vlastitog prenesenog viška, 7.962,43za iskazane obveze programskog financiranja u budućem razdoblju i potraživanja od nadležnog Ministarstva za naknadu nezaposlenih invalida), izvor 51, 39.601,92 EUR-a iz redovne djelatnosti instituta, izvor 51, Interreg EU projekti 122.219,64 Erasmus + projekti 30.271,82 EUR-a; izvor 61 Erasmus + projekat 17.714,11 EUR-a, izvor 31 vlastiti prihodi 12.641,25 EUR-a; izvor 581 Mehanizam oporavka i otpornosti, iznos od 114.547,84 EUR-a i izvora 71, u iznosu od 1.441,68 EUR-a.

Preneseni viškovi se koriste za provedbu tekućih EU projekata, tržišnih projekata, za pred financiranje novih EU projekata, za podmirenje obveza koje su nastale u izvještajnom razdoblju (obveze za zaposlene, materijalne rashode, obveze za porez na dodanu vrijednost i obvezu poreza na dobit ) iz izvora 31, te za pred financiranje materijalnih rashoda i programskog financiranja..

**UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza na dan 30.06.2023. | Stanje obveza na dan 30.06.2024. |
| Ukupne obveze | 13.138,61 EUR |  17.330,37 EUR |
| Dospjele obveze | 0 | 0 |

Zagreb,12.07.2024. Doc. Dr. sc. Damir Krešić

Brankica Božić

Voditelj računovodstva Ravnatelj