**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 30.06.2025.**

**RKP: 3068**

**INSTITUT ZA TURIZAM**

**VRHOVEC 5, ZAGREB**

**OIB:10264179101**

**PRIHODI I PRIMICI**

**Planirani Ukupni prihodi 2025.**

U 2025. godini planirano je 2.178.092 EUR-a ukupnih prihoda. 64,6% prihoda planirano je iz općeg izvora (11) za redovnu djelatnost Instituta i programsko financiranje znanstvene djelatnosti. 18.1 % 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 5,9%. Iz izvora Mehanizam za oporavak i otpornost (581) planirano je 11,4% prihoda.

**Izvršeni Ukupni prihodi**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  1.-6.2024.** | **TEKUĆI PLAN 2025.\*** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  1.-6.2025.** | **INDEKS** | **INDEKS\*\*** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** |
| **UKUPNO PRIHODI** | 765.092,47 | 2.178.092 | 1.087.941,93 | 142,20 | 49,95 |
| **11 Opći prihodi i primici** |  |  |  |  |  |
| ***67*** *Prihodi iz nadležnog proračuna* | 569.660,34 | 1.481.813 | 646.635,84 | 113,51 | 43,64 |
| **31 Vlastiti prihodi** |  |  |  |  |  |
| ***66*** *Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga i prihodi od donacija* | 106.472,70 | 394.151 | 308.416,13 | 78,25 | 289,67 |
| *68 kamate, upravne mjere i Ostali prihodi* | 431,47 |  | 0 | 0 | 0 |
| **51 Pomoći EU** |  |  |  |  |  |
| ***63*** *Prihodi iz inozemstva(darovnice) od subjekata unutar općeg proračuna* | 84.699,52 | 128.952 | 72.387,83 | 85,46 | 56,14 |
| **581 Mehanizam oporavka i otpornosti** |  |  |  |  |  |
| ***63/67*** *Prihodi iz nadležnog proračuna* | 78.272,92 | 173.176 | 60.472,28 | 34,92 | 36,44 |
| **61 Donacije** |  |  |  |  |  |
| ***66*** *Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga i prihodi od donacija* | 3.773,60 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***71* Prihodi od nef.imovi i nadoknade štete s osnove osiguranja** |  |  |  |  |  |
| **72** *Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine* | 54,84 | 0 | 29,85 | 54,43 | 0 |

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 6,7%

Udio prihoda iz nadležnog proračuna u ovom izvještajnom razdoblju ostvaren je 59,4%

Udio vlastitih prihoda u ukupnim prihoda u ovom izvještajnom razdoblju ostvaren je 28,3%

Udio prihoda iz izvora Mehanizma za oporavak i otpornost u ovom izvještajnom razdoblju ostvaren je 5,6%

Ostali prihodi iz izvora od nef. imovine ostvareni u ovom izvještajnom razdoblju je zanemariv.

Institut za turizam u proračunskom razdoblju 2025. godine nema planiranih ni izvršenih zaduživanja ni danih zajmova.

**RASHODI I IZDACI**

**Planirani Ukupni rashodi 2025**

U 2025 godini planirani su ukupni rashodi u iznosu od 2.367.606 EUR-a. U strukturi rashoda najveći postotak odnosi se na rashode za zaposlene (31) 69,8 %. Materijalni rashodi (32) iznose 26,7 %, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) iznose 3,2% i ostali rashodi (financijski rashodi (34) i rashodi za stipendije i školarine (37), naknade građanima i kućanstvima) 0,3%.

**Izvršeni Ukupni rashodi i izdaci**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  1.-6.2023.** | **TEKUĆI PLAN 2024.\*** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  1.-6.2024.** | **INDEKS** | **INDEKS\*\*** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** |
| **UKUPNO RASHODI** | **797.074,37** | **2.367.606** | **1.020.095,68** | 127,98 | 43,09 |
| **11 Opći prihodi i primici** | 566.176,88 | 1.407.363 | 655.572,44 | 115,79 | 46,58 |
| ***31*** *Rashodi za zaposlene* | 516.455,85 | 1.305.657 | 594.082,75 | 115,03 | 45,50 |
| ***32*** *Materijalni rashodi* | 47.745,74 | 93.419 | 59.485,02 | 124,59 | 63,68 |
| ***34*** *financijski rashodi* | 600,64 | 561 | 873,56 | 145,44 | 155,71 |
| ***37*** *Naknada građanima i kućanstvima* |  |  |  |  |  |
| ***42*** *Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine* | 1.374,65 | 7.726 | 1.131,11 | 82,28 | 14,64 |
| 31 Vlastiti prihodi | 149.139,95 | 412.406 | 253.298,85 | 169,90 | 61,42 |
| ***31*** *Rashodi za zaposlene* | 94.436,93 | 140.000 | 183.895,38 | 194,73 | 131,35 |
| ***32*** *Materijalni rashodi* | 54.490,93 | 266.852 | 68.219,48 | 125,20 | 25,56 |
| ***34*** *financijski rashodi* | 109,41 | 1.000 | 0 | 0 | 0 |
| ***37*** *Naknada građanima i kućanstvima* |  | 1.900 | 0 | 0 | 0 |
| ***42*** *Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine* |  | 2.654 | 1.183,99 | 0 | 44,61 |
| **51 Pomoći EU** | 13.212,60 | 205.951 | 35.053,67 | 265,31 | 17,02 |
| ***31*** *Rashodi za zaposlene* | 0 | 106.761 | 10.173,61 | 0 | 9,53 |
| ***32*** *Materijalni rashodi* | 8.398,35 | 84.170 | 15.857,31 | 188,82 | 18,84 |
| ***34*** *financijski rashodi* | 1,38 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***37*** *Naknada građanima i kućanstvima* |  |  |  |  |  |
| ***42*** *Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine* | 4.812,57 | 15.000 | 9.022,75 | 187,48 | 60,15 |
| **52 Ostale pomoći** |  | 94.260 | 13.137,06 |  | 13,94 |
| ***31*** *Rashodi za zaposlene* |  |  |  |  |  |
| ***32*** *Materijalni rashodi* |  | 48.735 | 7.037,06 |  | 14,44 |
| ***34*** *financijski rashodi* |  |  |  |  |  |
| ***37*** *Naknada građanima i kućanstvima* |  | 3.250 |  |  |  |
| ***42*** *Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine* |  | 42.275 | 6.100,00 |  | 14,43 |
| **581 Mehanizam oporavka i otpornosti** | 68.143,21 | 247.626 | 63.033,66 | 92,50 | 25,46 |
| ***31*** *Rashodi za zaposlene* | 43.516,28 | 113.650 | 48.705,69 | 111,93 | 42,86 |
| ***32*** *Materijalni rashodi* | 10.025,63 | 126.676 | 14.134,91 | 140.99 | 11,16 |
| ***34*** *financijski rashodi* |  |  |  |  |  |
| ***37*** *Naknada građanima i kućanstvima* |  |  |  |  |  |
| ***34*** *financijski rashodi* |  |  | 24,86 |  |  |
| ***42*** *Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine* | 14.601,30 | 7.300 | 168,20 | 1,15 | 2,3 |
| **61 Donacije** | 412,03 | 4.922 | 412.03 |  |  |
| ***31*** *Rashodi za zaposlene* |  |  |  |  |  |
| ***32*** *Materijalni rashodi* | 412,03 |  |  |  |  |
| **71 Prihodi od nefinancijske imovine nadoknade šteta** |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| ***42*** *Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine* |  |  |  | 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 82,04%

Udio izvršenih materijalnih rashoda ( 32) u ukupnim rashodima iznosi 16,15%

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

Udio izvršenih rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) iznosi 1,73%

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) 10,79

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

Preneseni višak iz prethodnog proračunskog razdoblja planiran u donos 2025. godine u ukupnom iznosu od 465.082,93 EUR-a. i to: izvor 51, 174.665,01 EUR-a iz redovne djelatnosti instituta, (Interreg EU projekti i Erasmus + projekti); izvor 61 Erasmus + projekta 17.152,00 EUR-a, izvor 31 vlastiti prihodi 18.254,90 EUR-a; izvor 52 pomoći 94.260,00;izvor 581 Mehanizam oporavka i otpornosti, iznos od 159.309,39 EUR-a i izvora 71, u iznosu od 1.441,68 EUR-a.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  1.-6.204.** | **TEKUĆI PLAN 2025.\*** | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  1.-6.2025.** | **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** | **378.382,59** | **356.718** | **465.082,93** | **0** | **0** |
| **PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | **-346,400,69** | **-167.204** | **-532.929,18** | **0** | **0** |
| **NETO FINANCIRANJE** | **31.981,90** | **189.514** | **-67.846,25** |  |  |
| **VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE** |  |  |  |  |  |

**Višak za prijenos u slijedeće razdoblje po izvorima** 11 (manjak 8.906,75 se pokriva iz ostvarenog vlastitog viška, za iskazane obveze programskog financiranja u budućem razdoblju i potraživanja od nadležnog Ministarstva za naknadu nezaposlenih invalida), izvor 51 66.477,25 EUR-a iz redovne djelatnosti instituta; izvor 51 Interreg EU projekti Erasmus + projekti 145.522,16 EUR-a; izvor 61 Erasmus + projekat 17.152 EUR-a, izvor 31 vlastiti prihodi 73.372,28 EUR-a; izvora 52 ( HRZZ projekti) u iznosu od 81.122,94 EUR-a; izvor 581 Mehanizam oporavka i otpornosti, iznos od 57.225,84 EUR-a po Sporazumu sa Ministarstvom turizma i sporta i 99.521,78 iz sredstava Programskog financiranja (izvedbena komponenta) 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 30.06.2024. | Stanje obveza na dan 30.06.2025. |
| Ukupne obveze | 17.330,37 | 39.336,35 EUR |
| Dospjele obveze | 0 | 0 |

Zagreb,16.07.2025. Doc. Dr. sc. Damir Krešić

Brankica Božić

Voditelj računovodstva Ravnatelj