**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

**RKP: 3068**

**INSTITUT ZA TURIZAM**

**VRHOVEC 5, ZAGREB**

**OIB:10264179101**

**PRIHODI I PRIMICI**

**Ukupni prihodi**

U 2023. godini planirano je 1.728.677 EUR-a ukupnih prihoda. 65,7 prihoda planirano je iz općeg izvora (11) za redovnu djelatnost Instituta i programsko financiranje znanstvene djelatnosti. 21,6 % 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 1,5%. Iz izvora Mehanizam za oporavak i otpornost (581) planirano je 10,6% prihoda. Prihodi iz izvora donacije (61), odnosi se na EU projekat iznose 0,6% ukupnih prihoda.

U 2024. godini planirano je 1.687.009 EUR-a ukupnih prihoda. 67,4% prihoda planirano je iz općeg izvora (11) za redovnu djelatnost Instituta i programsko financiranje znanstvene djelatnosti. 22,6 % 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 0,3%. Iz izvora Mehanizam za oporavak i otpornost (581) planirano je 9,4% prihoda. Prihodi iz izvora donacije (61), odnosi se na EU projekat iznose 0,3% ukupnih prihoda.

U 2025 godini planirano je 1.702.732 EUR-a ukupnih prihoda. 66,7% prihoda planirano je iz općeg izvora (11) za redovnu djelatnost Instituta i programsko financiranje znanstvene djelatnosti. 23 % prihoda planirano je iz vlastitih izvora (31), prihoda ostvarenih na tržištu. Prihodi iz izvora pomoći EU (51) nisu planirani u 2025. godini jer svi ugovori završavaju u32024. godini.. Iz izvora Mehanizam za oporavak i otpornost (581) planirano je 10,3% prihoda

Iz izvora 71 u 2023. i 2024. planirani su prihodi za otkup stanova u stvarnom iznosu potraživanja prema potpisanim ugovorima u iznosu od 505 EUR-a. Sva potraživanja iz tog izvora zatvaraju se u 2024. godini prema postojećim ugovorima i obvezama uplate prihoda u državni proračun.

U dinamici izvršavanja pojedinih prihoda nema značajnih odstupanja u odnosu na prethodna razdoblja planiranja.

Institut za turizam u proračunskom razdoblju 2023. – 2025. godine nema planiranih zaduživanja ni danih zajmova.

**RASHODI I IZDACI**

**Ukupni rashodi**

U 2023 godini planirani su ukupni rashodi u iznosu od 1.778.283 EUR-a. U strukturi rashoda najveći postotak odnosi se na rashode za zaposlene (31) 66 %. Materijalni rashodi (32) iznose 32,7%, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) iznose 1,1% i ostali rashodi (financijski rashodi (34) i rashodi za stipendije i školarine (37), naknade građanima i kućanstvima) 0,2%.

U 2024. godini planirani su ukupni rashodi u iznosu od 1.697.009 EUR-a. U strukturi rashoda najveći postotak odnosi se na rashode za zaposlene (31) 67,8%. Materijalni rashodi (32) iznose 31,2%, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) iznose 0,8% i ostali rashodi (financijski rashodi (34) i rashodi za stipendije i školarine (37), naknade građanima i kućanstvima) 0,2%.

U 2025. godini planirani su ukupni rashodi u iznosu od 1.702.227 EUR-a. U strukturi rashoda najveći postotak odnosi se na rashode za zaposlene (31) 69,1%. Materijalni rashodi (32) iznose 29,9%, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) iznose 0,8% i ostali rashodi (financijski rashodi (34) i rashodi za stipendije i školarine (37), naknade građanima i kućanstvima) 0,2%.

U dinamici izvršavanja pojedinih rashoda nema značajnih odstupanja u odnosu na prethodna razdoblja planiranja.

Cjelovito i sustavno proučavanje fenomena turizma pretpostavlja suradnju multidisciplinarnog tima znanstvenika s područja društvenih, prirodnih i tehničkih znanosti (npr. ekonomija, sociologija, arhitektura, prostorno i prometno planiranje, znanost o okolišu i sl.) koje Institut nije u mogućnosti zaposliti zbog dugogodišnjeg neodobravanja novih radnih mjesta. Stoga je Institut za turizam, kako bi se postigli zadani znanstveni strateški ciljevi i proveli ugovoreni projekti s gospodarstvom tijekom promatranog razdoblja koristio usluge vanjskih znanstvenika i stručnjaka što je rezultiralo udjelom troškova za usluge (323) 26,0 % kroz proračunsko razdoblje 2023-2025.

**PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE U SLJEDEĆU GODINU**

Preneseni višak iz prethodnog proračunskog razdoblja planiran u donos 2023. godine odnosi se na viškove ostvarene iz vlastitih izvora (31) 157.000 EUR-a i iz izvora pomoći EU (51) 95.406 EUR-a, odnosno namjenskih prihoda. Za 2024. godinu izvor (31) 137.000 EUR-a, iz izvora pomoći EU (51) 65.800 EUR-a. Za 2025. godinu izvor (31)127.000 EUR-a, iz izvora pomoći EU 65.800 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 prethodnoj godini (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 31.12.2021. | Stanje obveza na dan 30.06.2022. |
| Ukupne obveze | 860.952,80 KN / 114.228 EUR | 284.385 KN/ 37.744 EUR |
| Dospjele obveze | 0 | 0 |