**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

**RKP: 3068**

**INSTITUT ZA TURIZAM**

**VRHOVEC 5, ZAGREB**

**OIB:10264179101**

**PRIHODI I PRIMICI**

**Ukupni prihodi**

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.

U 2025. godini planirano je 1.807.270 EUR-a ukupnih prihoda. 65,5 % prihoda planirano je iz općeg izvora (11) za redovnu djelatnost Instituta i programsko financiranje znanstvene djelatnosti. 21,8 % prihoda planirano je iz vlastitih izvora (31), prihoda ostvarenih na tržištu. Iz izvora Mehanizam za oporavak i otpornost (581) planirano je 12,7% prihoda.

U 2026. godini planirano je 1.795.395 EUR-a ukupnih prihoda. 66,4% prihoda planirano je iz općeg izvora (11) za redovnu djelatnost Instituta i programsko financiranje znanstvene djelatnosti. 22 % prihoda planirano je iz vlastitih izvora (31), prihoda ostvarenih na tržištu. Iz izvora Mehanizam za oporavak i otpornost (581) planirano je 11,6% prihoda.

Prihodi iz izvora pomoći EU (51) nisu planirani u 2025. i 2026. godini jer svi potpisani ugovori završavaju u2024. godini

Iz izvora 71 u 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 2024. – 2026. godine nema planiranih zaduživanja ni danih zajmova.

**RASHODI I IZDACI**

**Ukupni rashodi**

U 2024 godini planirani su ukupni rashodi u iznosu od 1.837.282 EUR-a. U strukturi rashoda najveći postotak odnosi se na rashode za zaposlene (31) 65,5 %. Materijalni rashodi (32) iznose 32 %, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) iznose 2,2% i ostali rashodi (financijski rashodi (34) i rashodi za stipendije i školarine (37), naknade građanima i kućanstvima) 0,3%.

U 2025. godini planirani su ukupni rashodi u iznosu od 1.865.670 EUR-a. U strukturi rashoda najveći postotak odnosi se na rashode za zaposlene (31) 68%. Materijalni rashodi (32) iznose 30,7%, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) iznose 1,2% i ostali rashodi (financijski rashodi (34) i rashodi za stipendije i školarine (37), naknade građanima i kućanstvima) 0,1%.

U 2026. godini planirani su ukupni rashodi u iznosu od 1.795.395 EUR-a. U strukturi rashoda najveći postotak odnosi se na rashode za zaposlene (31) 68%. Materijalni rashodi (32) iznose 30,8 %, 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) 0,1%.

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) 22,0 % kroz proračunsko razdoblje 2024-2026.

**PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE U SLJEDEĆU GODINU**

Preneseni višak iz prethodnog proračunskog razdoblja planiran u donos 2024. godine odnosi se na viškove ostvarene iz vlastitih izvora (31) 137.000 EUR-a i iz izvora pomoći EU (51) 106.585 EUR-a, odnosno namjenskih prihoda. Za 2025. godinu izvor (31) 127.000 EUR-a, iz izvora pomoći EU (51) 65.800 EUR-a. Za 2026. godinu izvor (31)127.000 EUR-a, iz izvora pomoći EU (61) 7.400 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.

**UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2022 | Stanje obveza na dan 30.06.2023. |
| Ukupne obveze | 1.175.548,65 HRK/156.022,11 EUR | 13.138,61 EUR |
| Dospjele obveze | 0 | 0 |

Zagreb, 08.12.2023.