**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12.2024.**

**RKP: 3068**

**INSTITUT ZA TURIZAM**

**VRHOVEC 5, ZAGREB**

**OIB:10264179101**

**PRIHODI I PRIMICI**

**Planirani Ukupni prihodi 2024.**

U 2024. godini planirano je 1.950.409 EUR-a ukupnih prihoda. 66% prihoda planirano je iz općeg izvora (11) za redovnu djelatnost Instituta i programsko financiranje znanstvene djelatnosti. 23,3 % prihoda planirano je iz vlastitih izvora (31), prihoda ostvarenih na tržištu. Prihodi iz izvora pomoći EU (51) planirani su prema potpisanim ugovorima i iznose 3,2%. Iz izvora Mehanizam za oporavak i otpornost (581) planirano je 7,2% prihoda. Prihodi iz izvora donacije (61), odnosi se na EU projekate 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.-12.2023.** | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.\*** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  1.-12.2024.** | **INDEKS** | **INDEKS\*\*** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** |
| **UKUPNO PRIHODI** | **1.759.056,13** | **1.950.409** | **1.890.652,61** | **107,48** | **96,94** |
| **11 Opći prihodi i primici** | **1.024.752,92** | **1.287.269** | **1.192.119,70** | **116,33** | **92,61** |
| ***67*** *Prihodi iz nadležnog proračuna* | 1.024.749,50 | 1.287.269 | 1.192.116,04 | 116,33 | 92,61 |
| *64 Prihodi od imovine (financijske imovine)* | 3,42 |  | 3,66 | 107,02 |  |
| **31 Vlastiti prihodi** | **406.821,52** | **454.766** | **368 966,33** | **90,69** | **81,13** |
| ***66*** *Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga i prihodi od donacija* | 405.553,47 | 454.766 | 366.683,61 | 90,42 | 90,50 |
| *68 kamate, upravne mjere i Ostali prihodi* | 1.268,05 |  | 2.282,72 | 180,02 |  |
| **51 Pomoći EU** | **94.549,46** | **62.514** | **18.242,07** | **19,29** | **29,18** |
| ***63*** *Prihodi iz inozemstva(darovnice) od subjekata unutar općeg proračuna* | 94.549,46 | 62.514 | 18.242,07 | 19,29 | 29,18 |
| **52 ostale pomoći** | **22.423,00** |  | **94.304,00** | **420,57** |  |
| ***63*** *Prihodi iz inozemstva(darovnice) od subjekata unutar općeg proračuna* | 22.423,00 |  | 94.304,00 | 420,57 | 0 |
| **581 Mehanizam oporavka i otpornosti** | **200.189,14** | **140.433** | **213.192,07** | **106,50** | **151,81** |
| ***63*** *Prihodi iz inozemstva(darovnice) od subjekata unutar općeg proračuna* | 200.189,14 | 140.433 | 213.192,07 | 106,50 | 151,81 |
| **61 Donacije** | **9.843,20** | **4.922** | **3.777,60** | **38,34** | **76,67** |
| ***66*** *Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga i prihodi od donacija* | 9.843,20 | 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* | 476,89 | 505 | 54,84 | 11,50 | 10,86 |

Udio prihoda iz nadležnog proračuna, izvor (11) u ovom izvještajnom razdoblju ostvaren je 63%.

Udio vlastitih prihoda, (31) u ukupnim prihoda u ovom izvještajnom razdoblju ostvaren je 19,5%.

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 1%.

Udio prihoda iz izvora ostale pomoći (52), ostvaren je u ukupnim prihodima u iznosu od 5%. U dinamici planiranja i izvršavanja odstupaju od prethodnog razdoblja jer su to prihodi od projekata Hrvatske zaklade za znanost, dobiveni temeljem objavljenih natječaja.

Udio prihoda iz izvora Mehanizma za oporavak i otpornost (581) u ovom izvještajnom razdoblju ostvaren je 11,3%

Udio prihoda iz izvora donacija (61) u ovom izvještajnom razdoblju ostvaren je 0,2%.

Iz izvora (71) u 2024. godini ostvareno je 54,84 EUR-a.

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

**RASHODI I IZDACI**

**Planirani Ukupni rashodi 2024**

U 2024. godini planirani su ukupni rashodi u iznosu od 2.088.844 EUR-a. U strukturi rashoda najveći postotak odnosi se na rashode za zaposlene (31) 66,8 %. Materijalni rashodi (32) iznose 30,4 %, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) iznose 2,7% i ostali rashodi (financijski rashodi (34) i rashodi za stipendije i školarine (37), naknade građanima i kućanstvima) 0,1%.

**Izvršeni Ukupni rashodi i izdaci**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  1.-12.2023.** | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.\*** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  1.-12.2024.** | **INDEKS** | **INDEKS\*\*** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** |
| **UKUPNO RASHODI** | **1.671.613,46** | **2.088,844** | **1.816.448,53** | **116,79** | **92,88** |
| **11 Opći prihodi i primici** | **1.023.732,66** | **1.287.269** | **1.195.615,04** | **116.79** | **92,88** |
| ***31*** *Rashodi za zaposlene* | 930.862,07 | 1.184.603 | 1.084.682,02 | 116,60 | 91,57 |
| ***32*** *Materijalni rashodi* | 88.675,97 | 94.379 | 105.144,38 | 118,60 | 111,41 |
| ***34*** *financijski rashodi* | 1.352,68 | 561 | 1.243,30 |  | 221,62 |
| ***37*** *Naknada građanima i kućanstvima* |  |  | 1.600,00 |  |  |
| ***42*** *Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine* | 2.841,94 | 7.726 | 2.945,34 | 103,70 | 38,12 |
| **31 Vlastiti prihodi** | **503.667,78** | **464.766** | **419.689,33** | **83,33** | **90,30** |
| ***31*** *Rashodi za zaposlene* | 156.847,91 | 124.733 | 223.508,97 | 142,50 | 179,19 |
| ***32*** *Materijalni rashodi* | 346.531,93 | 334.428 | 193.189,50 | 55,80 | 57,77 |
| ***34*** *financijski rashodi* | 287,93 | 1.690 | 110,20 | 38,30 | 6,52 |
| ***37*** *Naknada građanima i kućanstvima* |  | 1.261 |  |  |  |
| ***38*** *Ostali rashodi* |  |  | 300,00 |  |  |
| ***42*** *Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine* |  | 2.654 | 2.580,66 |  | 97,24 |
| **51 Pomoći EU** | **14.624,94** | **116.499** | **54.956,22** | **375,77** | **47,17** |
| ***31*** *Rashodi za zaposlene* | 2.957,74 | 11.650 | 4.336,60 | 146,62 | 37,22 |
| ***32*** *Materijalni rashodi* | 11.667,20 | 86.649 | 46.640,61 | 399,80 | 53,90 |
| ***34*** *financijski rashodi* |  |  | 1,54 | 0,00 | 0,00 |
| ***37*** *Naknada građanima i kućanstvima* |  |  |  |  |  |
| ***42*** *Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine* |  | 18.200 | 3.977,47 |  | 21,85 |
| **52 ostale pomoći** |  |  | **44,00** |  |  |
| ***32*** *Materijalni rashodi* |  |  | 44,00 |  |  |
| ***42*** *Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine* |  |  |  |  |  |
| **581 Mehanizam oporavka i otpornosti** | **104.939,89** | **214.883** | **145.169,41** | **138,34** | **67,56** |
| ***31*** *Rashodi za zaposlene* | 87.717,98 | 115.914 | 98.939,33 | 112,70 | 85,36 |
| ***32*** *Materijalni rashodi* | 17.221,91 | 72.169 | 31.354,12 | 182,10 | 43,50 |
| ***34*** *financijski rashodi* |  |  | 197,19 |  |  |
| ***37*** *Naknada građanima i kućanstvima* |  |  |  |  |  |
| ***42*** *Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine* |  | 26.800 | 14.678,77 |  | 54,77 |
| **61 Donacije** | **2.225,19** | **4.922** | **974,53** | **43,80** | **19,80** |
| ***31*** *Rashodi za zaposlene* |  |  |  | 0,00 |  |
| ***32*** *Materijalni rashodi* | 2.218,44 | 4.922 | 974,53 | 43,93 | 19,80 |
| ***34*** *financijski rashodi* | 6,74 |  |  |  |  |
| ***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 77,71%

Udio izvršenih materijalnih rashoda ( 32) u ukupnim rashodima iznosi 20,77%

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

Udio izvršenih rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) iznosi 1,33%

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) 14,74

**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.-12.2023.** | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.\*** | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  1.-12.2024.** | **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** | **303.436,19** | **378.382** | **390.878,86** | **0** | **0** |
| **PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | **390.878,86** | **-239.947** | **--465.082,94** | **0** | **0** |
| **NETO FINANCIRANJE** | **87.442,67** | **138.435** | **-74.204,08** |  |  |
| **VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE** |  |  |  |  |  |

**Višak za prijenos u sljedeće razdoblje po izvorima**, izvor 51, 174.665,01 EUR-a iz redovne djelatnosti instituta, (Interreg EU projekti i Erasmus + projekti); izvor 61 Erasmus + projekta 17.151,96 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.

Preneseni viškovi se koriste za provedbu kompetitivnih znanstvenih projekata programskog financiranja iz izvora 581, projekata Hrvatske zaklade za znanost iz izvora 52, tekućih EU projekata, tržišnih projekata, za pred financiranje novih EU projekata iz izvora 51, za podmirenje obveza koje su nastale u izvještajnom razdoblju (materijalne rashode, obveze za porez na dodanu vrijednost i obvezu poreza na dobit ) iz izvora 31.

**UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2023. | Stanje obveza na dan 31.12.2024. |
| Ukupne obveze | 146.381,54 EUR | 140.336,18 EUR |
| Dospjele obveze | 0 | 0 |

Zagreb,12.03.2025. Doc. Dr. sc. Damir Krešić

Brankica Božić

Voditelj računovodstva Ravnatelj