**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA 2025. -2027.**

**RKP: 3068**

**INSTITUT ZA TURIZAM**

**VRHOVEC 5, ZAGREB**

**OIB:10264179101**

**PRIHODI I PRIMICI**

**Ukupni prihodi**

U 2025. godini planirano je 2.154.348 EUR-a ukupnih prihoda. 65,3% prihoda planirano je iz općeg izvora (11) za redovnu djelatnost Instituta i programsko financiranje znanstvene djelatnosti. 18.3 % prihoda planirano je iz vlastitih izvora (31), prihoda ostvarenih na tržištu. Prihodi iz izvora pomoći EU (51) planirani su prema potpisanim ugovorima i iznose za 4,9%. Iz izvora Mehanizam za oporavak i otpornost (581) planirano je 8% prihoda. Prihodi iz izvora (581) Mehanizam za oporavak i otpornost, Programsko financiranje instituta planirani su od 3,5% ukupnih prihoda.

U 2026. godini planirano je 2.207.536 EUR-a ukupnih prihoda. 63,8 % prihoda planirano je iz općeg izvora (11) za redovnu djelatnost Instituta i programsko financiranje znanstvene djelatnosti. 21,7 % prihoda planirano je iz vlastitih izvora (31), prihoda ostvarenih na tržištu. Iz izvora Mehanizam za oporavak i otpornost (581) planirano je 6,9% prihoda. Prihodi iz izvora pomoći EU (51) planirani su od 4,2% ukupnih prihoda. Prihodi iz izvora (581) Mehanizam za oporavak i otpornost, Programsko financiranje instituta planirani su od 3,4% ukupnih prihoda.

U 2027. godini planirano je 1.903.453 EUR-a ukupnih prihoda. 74 % prihoda planirano je iz općeg izvora (11) za redovnu djelatnost Instituta i programsko financiranje znanstvene djelatnosti. 25,2 % prihoda planirano je iz vlastitih izvora (31), prihoda ostvarenih na tržištu. Iz izvora Mehanizam za oporavak i otpornost (581) nisu planirani prihodi zbog roka korištenja sredstava, odnosno roka završetka reforme i ulaganja, (30.08.2026.). Prihodi iz izvora pomoći planirani EU (51) planirani su od 0,8% ukupnih prihoda

Prihodi iz izvora pomoći EU (51) planirani su prema sklopljenim ugovorima za razdoblje 2025.-2027.

Institut za turizam u proračunskom razdoblju 2025. – 2027. godine nema planiranih zaduživanja ni danih zajmova.

**RASHODI I IZDACI**

**Ukupni rashodi**

U 2025 godini planirani su ukupni rashodi u iznosu od 2.305.179 EUR-a. U strukturi rashoda najveći postotak odnosi se na rashode za zaposlene (31) 71,7 %. Materijalni rashodi (32) iznose 27,2 %, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) iznose 0,9% i ostali rashodi (financijski rashodi (34) i rashodi za stipendije i školarine (37), naknade građanima i kućanstvima) 0,2%.

U 2026. godini planirani su ukupni rashodi u iznosu od 2.207.536 EUR-a. U strukturi rashoda najveći postotak odnosi se na rashode za zaposlene (31) 71,4%. Materijalni rashodi (32) iznose 27,6%, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) iznose 0,9% i ostali rashodi (financijski rashodi (34) i rashodi za stipendije i školarine (37), naknade građanima i kućanstvima) 0,1%.

U 2027. godini planirani su ukupni rashodi u iznosu od 1.977.903 EUR-a. U strukturi rashoda najveći postotak odnosi se na rashode za zaposlene (31) 73%. Materijalni rashodi (32) iznose 26 %, 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 planiranja 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.) Institut nije bio u mogućnosti zaposliti zbog dugogodišnjeg neodobravanja novih radnih mjesta. Zapošljavanjem novih znanstvenika, i stupanjem na snagu novog Zakona o plaćama u državnoj i javnim službama, kao i Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama, rashodi za zaposlene u ovom planiranom proračunskom razdoblju imaju značajan udio. Kako bi se postigli zadani znanstveni strateški ciljevi i proveli ugovoreni projekti s gospodarstvom tijekom promatranog razdoblja Institut je koristio usluge vanjskih znanstvenika i stručnjaka što je rezultiralo planiranjem udjelom troškova za usluge (323) 19,0 % kroz proračunsko razdoblje 2025-2027.

**PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE U SLJEDEĆU GODINU**

Preneseni, višak iz prethodnog proračunskog razdoblja, planiran u donos 2025. 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 i izvora (581 ) Programsko financiranje instituta u iznosu od 74.450 EUR-a .Za 2026. godinu izvor (31) 51.169 EUR-a, iz izvora pomoći EU (51) 41.585 EUR-a i izvor (581) Programsko financiranje instituta u iznosu u 74.750 EUR-a. Za 2027. godinu izvor (31) 51.169 EUR-a, iz izvora pomoći EU (51) 41.585 EUR-a i donos od 74.450 EUR-a na izvoru (581). 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 31.12.2023 | Stanje obveza na dan 30.06.2024. |
| Ukupne obveze | 146.381,54 EUR | 17.079,71 EUR |
| Dospjele obveze | 0 | 0 |

Zagreb, 17.12.2024.