

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE
01.01. DO 31.12.2025.**

RKP: 3068

INSTITUT ZA TURIZAM

VRHOVEC 5, ZAGREB

OIB:10264179101

PRIHODI I PRIMICI

Planirani Ukupni prihodi 2025.

U 2025. godini planirano je 2.655.526 EUR-a ukupnih prihoda. 53% prihoda planirano je iz općeg izvora (11) za redovnu djelatnost Instituta i programsko financiranje znanstvene djelatnosti. 29,3 % prihoda planirano je iz vlastitih izvora (31), prihoda ostvarenih na tržištu. Prihodi iz izvora pomoći EU (51) planirani su prema potpisanim ugovorima i iznose 4,9%. Iz izvora (52) ostale pomoći planirano je 3,5% prihoda. Iz izvora Mehanizam za oporavak i otpornost (581) planirano je 9,3% prihoda.

Izvršeni Ukupni prihodi

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-12.2024.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.*	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-12.2025.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNO PRIHODI	1.890.652,61	2.655.526	2.545.576,60	134,64	95,86
11 Opći prihodi i primici	1.192.119,70	1.407.363	1.340.698,21	112,46	95,26
<i>67 Prihodi iz nadležnog proračuna</i>	1.192.116,04	1.407.363	1.340.685,51	112,46	95,26
<i>64 Prihodi od imovine (financijske imovine)</i>	3,66		12,70	346,99	
31 Vlastiti prihodi	368 966,33	777.351	780.000,13	211,40	100,34
<i>66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga i prihodi od donacija</i>	366.683,61	777.351	780.000,13	212,72	100,34
<i>68 kamate, upravne mjere i Ostali prihodi</i>	2.282,72				
51 Pomoći EU	18.242,07	128.952	148.058,31	811,63	114,82
<i>63 Prihodi iz inozemstva(darovnice) od subjekata unutar općeg proračuna</i>	18.242,07	128.952	148.058,31	811,63	114,82
52 ostale pomoći	94.304,00		82.959,48	87,97	
<i>63 Prihodi iz inozemstva(darovnice) od subjekata unutar općeg proračuna</i>	94.304,00	94.234	82.959,48	87,94	88,04

581 Mehanizam oporavka i otpornosti	213.192,07	247.626	193.825,43	78,27	90,92
<i>67 Tek.pom.odinstit.tijela EU-Mehanizam za oporavak i otpornost</i>	213.192,07	247.626	193.825,43	78,27	90,92
61 Donacije	3.777,60				
<i>66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga i prihodi od donacija</i>	3.773,60		.		
71 Prihodi od nef.imovi i nadoknade štete s osnove osiguranja			35,04		
<i>72 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine</i>	54,84		35,04		63,89

Udio prihoda iz nadležnog proračuna, izvor (11) u ovom izvještajnom razdoblju ostvaren je 52,7%.

Udio vlastitih prihoda, (31) u ukupnim prihodima u ovom izvještajnom razdoblju ostvaren je 30,6%.

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 5,8%.

Udio prihoda iz izvora ostale pomoći (52), ostvaren je u ukupnim prihodima u iznosu od 3,3%. To su 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 7,6%

Iz izvora (71) u 2025. godini ostvareno je 35,04 EUR-a.

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 2.795.130 EUR-a. U strukturi rashoda najveći postotak odnosi se na rashode za zaposlene (31) 68,1%. Materijalni rashodi (32) iznose 28,6 %, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) iznose 3,1% i ostali rashodi (financijski rashodi (34) i rashodi za stipendije i školarine (37), naknade građanima i kućanstvima) 0,2%.

Izvršeni Ukupni rashodi i izdaci

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-12.2024.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.*	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-12.2025.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNO RASHODI	1.816.448,53	2.795.130	2.278.472,78	125,43	81,51
11 Opći prihodi i primici	1.195.615,04	1.407.363	1.340.685,51	112,13	95,26
31 Rashodi za zaposlene	1.084.682,02	1.305.657	1.219.343,52	112,41	95,26
32 Materijalni rashodi	105.144,38	93.419	117.732,17	111,97	126,03
34 financijski rashodi	1.243,30	561	2.083,20	167,55	371,34
37 Naknada građanima i kućanstvima	1.600,00		0		
42 Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine	2.945,34	7.726	1.526,62	51,83	19,76
31 Vlastiti prihodi	419.689,33	795.606	626.576,81	149,29	78,75
31 Rashodi za zaposlene	223.508,97	362.595	417.644,19	186,85	115,18
32 Materijalni rashodi	193.189,50	424.804	206.747,41	107,01	48,67
34 financijski rashodi	110,20	1.000	21,22	19,25	2,12
37 Naknada građanima i kućanstvima		1.900	950,00		50,00
38 Ostali rashodi	300,00		30,00	6,67	
42 Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine	2.580,66	2.654	1.183,99	45,88	44,61
51 Pomoći EU	54.956,22	204.751	64.693,80	117,72	31,60
31 Rashodi za zaposlene	4.336,60	106.781	20.477,30	472,19	19,17
32 Materijalni rashodi	46.640,61	82.970	35.168,89	75,40	42,39
34 financijski rashodi	1,54		24,86	1614,28	
37 Naknada građanima i kućanstvima					
42 Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine	3.977,47	15.000	9.022,75	226,84	60,15
52 ostale pomoći	44,00	121.188	83.107,61		68,57
31 Rashodi za zaposlene		26.694	15.789,87		59,15
32 Materijalni rashodi	44,00	48.969	27.080,32		55,30
34 financijski rashodi			96,39		
37 Naknada građanima i kućanstvima		3.250			
42 Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine		42.275	40.141,03		94,95
581 Mehanizam oporavka i otpornosti	145.169,41	247.626	156.384,37	107,72	63,15
31 Rashodi za zaposlene	98.939,33	113.650	92.399,90	93,39	81,30
32 Materijalni rashodi	31.354,12	126.676	59.799,29	190,72	47,20
34 financijski rashodi	197,19		24,86	12,61	

<i>37 Naknada građanima i kućanstvima</i>					
<i>42 Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine</i>	14.678,77	7.300	4.160,32	28,34	56,99
61 Donacije	974,53	17.152	5.680,91	582,93	33,2
<i>31 Rashodi za zaposlene</i>					
<i>32 Materijalni rashodi</i>	974,53	7.152			
<i>34 finansijski rashodi</i>					
<i>37 Naknada građanima i kućanstvima</i>					
<i>42 Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine</i>		10.000	5.680,91		56,81
71 Prihodi od nefinancijske imovine nadoknade šteta		1.442	1.343,77		
<i>42 Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine</i>	0,00	1.442	1.343,77		117,67

Izvršeni rashodi izvora (11) u ukupnim rashodima iznose 58,8 %; izvor (31) iznosi 27,5%; izvor (51) iznosi 2,8%; izvor (52) iznosi 3,6% ; izvor (581) iznosi 6,9% i izvor (61) iznosi 0,3% i izvor 71 iznosi 0,1%.

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 77,49%

Udio izvršenih materijalnih rashoda (32) u ukupnim rashodima iznosi 19,60%

Udio izvršenih finansijskih rashoda (34) u ukupnim rashodima je 0,09%

Udio izvršenih rashoda za naknade građanima i kućanstvima (školarine) (37) iznosi 0,04%

Udio izvršenih rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) iznosi 2,77%

Planirana i izvršena sredstva za prijenos iz prethodnog razdoblja u 2025. godinu

Preneseni višak iz prethodnog proračunskog razdoblja planiran u donos 2025. godine odnosi se na viškove ostvarene iz, vlastitih izvora (31) 18.254,90 EUR-a i iz namjenskih izvora: izvora pomoći EU (51) 174.666,00 EUR-a, iz izvora (52) 94.259,05 EUR-a , izvora donacija (61) 17.151,96 EUR-a, izvora (581) Mehanizam oporavka i otpornosti 159.309,35 i izvora 71 prihodi od nefinancijske imovine 1.441,68 EUR-a.

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2024.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2025.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5=5/2*100	6=5/4*100
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA					
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA					
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA					
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	390.787,86	465.084	465.082,94	0	0
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-465.082,94	-325.480	-732.186,56	0	0
NETO FINANCIRANJE	-74.204,08	139.604	-267.103,62		
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE					

Višak za prijenos u sljedeće razdoblje po izvorima, izvor (51) 258.030,51 EUR-a iz redovne djelatnosti instituta, (Interreg EU projekti i Erasmus + projekti); izvor 61 Erasmus + projekta 11.471,09 EUR-a, izvor (31) vlastiti prihodi 171.690,68 EUR-a; izvor 52 pomoći 94.110,92 ,izvor 581 Mehanizam oporavka i otpornosti, iznos od 196.750,41 EUR-a i izvora 71, u iznosu od 132,95 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 31.12.2024.	Stanje obveza na dan 31.12.2025.
Ukupne obveze	140.336,18	175.302,77 EUR
Dospjele obveze	0	0

Zagreb,06.03.2026.

Brankica Božić

Voditelj računovodstva

Dr. sc. Damir Krešić

Ravnatelj