

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE
01.01. DO 30.06.2026.**

RKP: 3068

INSTITUT ZA TURIZAM

VRHOVEC 5, ZAGREB

OIB:10264179101

PRIHODI I PRIMICI

Planirani Ukupni prihodi 2026

U 2026. godini planirano je 2.449.534 EUR-a ukupnih prihoda. 65,4% prihoda planirano je iz općeg izvora (11) za redovnu djelatnost Instituta i programsko financiranje znanstvene djelatnosti. 20,5% prihoda planirano je iz vlastitih izvora (31), prihoda ostvarenih na tržištu. Prihodi iz izvora (50) Pomoći DP (50) planirano je 2,7%. Prihodi iz izvora Europski fond za regionalni razvoj (563) planirani su 5,%. Iz izvora Mehanizam za oporavak i otpornost (581) planirano je 6,2% prihoda.

Izvršeni Ukupni prihodi

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2025.	PLAN 2026.*	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2026	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNO PRIHODI	1.087.941,93	2.449.534	1.166.632,93	107,23	47,63
11 Opći prihodi i primici					
64 Prihodi od imovine	0	0	3,75	0	0
67 Prihodi iz nadležnog proračuna	646.635,84	1.602.934	725.785,84	112,24	45,28
31 Vlastiti prihodi					
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga i prihodi od donacija	308.416,13	502.700	158.673,89	51,45	31,56
68 kamate, upravne mjere i Ostali prihodi	0		0	0	0
5011 Pomoći iz državnog proračuna					
63 Prihodi iz inozemstva(darovnice) od subjekata unutar općeg proračuna	0	66.502	59.017,95	0	88,74
56 Fondovi EU					
63 Prihodi iz inozemstva(darovnice) od subjekata unutar općeg proračuna	72.387,83	125.375	88.346,72	122,05	70,47

581 Mehanizam oporavka i otpornosti					
<i>67 Prihodi iz nadležnog proračuna</i>	60.472,28	152.023	134.804,78	222,92	88,67
61 Donacije					
<i>66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga i prihodi od donacija</i>	0	0	0	0	0

U dinamici izvršavanja prihoda iz izvora pomoći EU (56) ima odstupanja u odnosu na prethodna razdoblja planiranja zbog dinamike i rokova trajanja EU projekata. Njihov udio u ukupnim prihodima iznosi 7,57%.

Udio prihoda iz nadležnog proračuna u ovom izvještajnom razdoblju ostvaren je 62,21%

Udio vlastitih prihoda u ukupnim prihodima u ovom izvještajnom razdoblju ostvaren je 13,60%

Udio prihoda (5011) Pomoći iz DP (HRZZ projekti) je 5,06%

Udio prihoda iz izvora Mehanizma za oporavak i otpornost u ovom izvještajnom razdoblju ostvaren je 11,56%

Institut za turizam u proračunskom razdoblju 2026. godine nema planiranih ni izvršenih zaduživanja ni danih zajmova.

RASHODI I IZDACI

Planirani Ukupni rashodi 2026

Ukupni rashodi

U 2026 godini planirani su ukupni rashodi u iznosu od 2.615.516 EUR-a. U strukturi rashoda najveći postotak odnosi se na rashode za zaposlene (31) 74,2 %. Materijalni rashodi (32) iznose 24,7 %, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) iznose 1% 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.-6.2025.	PLAN 2026.*	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2026.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNO RASHODI	1.020.095,68	2.615.525	1.282.470,67	125,72	49,03
11 Opći prihodi i primici	655.572,44	1.602.934	745.625,10	113,74	46,52
<i>31 Rashodi za zaposlene</i>	594.082,75	1.305.657	672.421,03	113,19	51,50
<i>32 Materijalni rashodi</i>	59.485,02	93.419	67.637,31	113,70	72,40
<i>34 financijski rashodi</i>	873,56	561	800,58	91,65	142,70
<i>37 Naknada građanima i kućanstvima</i>					

<i>42 Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine</i>	1.131,11	0	4.720,00	417,29	0
31 Vlastiti prihodi	253.298,85	502.700	324.674,85	128,18	64,59
<i>31 Rashodi za zaposlene</i>	183.895,38	284.695	242.101,78	131,65	85,04
<i>32 Materijalni rashodi</i>	68.219,48	215.395	76.988,64	112,85	35,74
<i>34 financijski rashodi</i>	0	110	0	0	0
<i>37 Naknada građanima i kućanstvima</i>	0	0	0	0	0
<i>42 Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine</i>	1.183,99	2.500	5.584,33	469,27	223,37
50 pomoći DP	13.137,06	94.234	41.577,26	316,49	44,12
<i>31 Rashodi za zaposlene</i>	0	26.658	19.270,00	0	72,29
<i>32 Materijalni rashodi</i>	7.037,06	56.076	11.209,39	159,29	19,99
<i>34 financijski rashodi</i>	0		0,00	0,00	0,00
<i>37 Naknada građanima i kućanstvima</i>	0	0	0	0	0
<i>42 Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine</i>	6.100,00	11.500	11.097,87	181,93	96,50
56 Fondovi Eu	35.053,67	189.184	72.857,31	207,85	38,51
<i>31 Rashodi za zaposlene</i>	10.173,61	90.154	33.371,37	328,02	37,02
<i>32 Materijalni rashodi</i>	15.857,31	96.030	39.485,94	249,01	41,12
<i>34 financijski rashodi</i>	0				
<i>37 Naknada građanima i kućanstvima</i>	0	0			
<i>42 Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine</i>	9.002,75	3.000	0		0
581 Mehanizam oporavka i otpornosti	63.033,66	226.473	86.265,15	136,85	38,09
<i>31 Rashodi za zaposlene</i>	48.705,69	74.587	52.782,57	108,37	70,77
<i>32 Materijalni rashodi</i>	14.134,91	142.686	28.043,53	198,39	19,65
<i>34 financijski rashodi</i>					
<i>37 Naknada građanima i kućanstvima</i>					
<i>34 financijski rashodi</i>	24,86		0		0
<i>42 Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine</i>	168,20	9.200	5.439,05	3.233,68	59,12
61 Donacije	412,03	0	11.471,00	2.784,02	0
<i>31 Rashodi za zaposlene</i>					
<i>32 Materijalni rashodi</i>	412,03				
<i>42 Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine</i>			11.471,00	0	0

U dinamici izvršavanja pojedinih rashoda (izvor 50, 56, 58 i 61) ima značajnih odstupanja u odnosu na prethodna razdoblja planiranja i izvršenja, zbog dinamike provedbe projekata Hrvatske zaklade za znanost , EU projekata i projekata Nacionalnih plana oporavka i otpornosti.

Udio izvršenih rashoda u izvještajnom razdoblju za zaposlene (31) u ukupnim rashodima iznosi 79,53%

Udio izvršenih materijalnih rashoda (32) u ukupnim rashodima iznosi 17,42%

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

Udio izvršenih rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) iznosi 3%

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) 11,51%

Planirana i izvršena sredstva za prijenos iz prethodnog razdoblja u 2026. godinu

Preneseni višak iz prethodnog proračunskog razdoblja, planiran u donos 2026. godine odnosi se na procjenu sredstava viškova predloženih rebalansom financijskog plana za 2025. godinu. Ostvarena sredstva iz provedbe znanstvenih projekata Hrvatske zaklade za znanost, izvor (50) u iznosu od 67.306 EUR-a, iz izvora Europski fond za regionalni razvoj EFRR (563) 98.865 EUR-a, i namjenskih prihoda iz izvora (581) Programsko financiranje instituta u iznosu od 74.450 EUR-a.

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2025.	PLAN 2026*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2026.	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	465.082,93	240.621	732.186,56	0	0
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-532.929,18	-74.630	616.348,82	0	0
NETO FINANCIRANJE	-67.846,25	165.991	115.837,74		

VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE					
--	--	--	--	--	--

Višak za prijenos u slijedeće razdoblje po izvorima 11 (manjak 19.835,51 se pokriva iz ostvarenog vlastitog viška, za iskazane obveze programskog financiranja u budućem razdoblju koje će se pokriti iz sredstava nadležnog Ministarstva); izvor 50 (projekti HRZZ) u iznosu od 111.551,69 EUR-a iz redovne djelatnosti instituta; izvor 56 Interreg EU projekata 250.537,51 EUR-a; izvor 31 vlastiti prihodi 8.969,58 EUR-a; izvor 581 Mehanizam oporavka i otpornosti, iznos od 245.290,04 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 izvještajnom razdoblju (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 30.06.2024.	Stanje obveza na dan 30.06.2026.
Ukupne obveze	39.336,35	142.824,87 EUR
Dospjele obveze	0	0

Zagreb, 20.07.2025.

Brankica Božić

Voditelj računovodstva

Doc. Dr. sc. Damir Krešić



Ravnatelj