

KLASA: 400-02/25-01/01
URBROJ: 2157-3-6-01-25-2
Lovran, 03. veljače 2025.

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA JAVNE USTANOVE PARK PRIRODE UČKA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2024. – 31.12.2024. GODINE

Temeljem članka 30. i članka 42. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) u nastavku donosimo obrazloženje općeg i posebnog dijela prijedloga izvještaja o izvršenju financijskog plana Javne ustanove Park prirode Učka. U izvještaju su prikazani podaci prema gotovinskom načelu odnosno u obzir su uzeti prihodi koji su naplaćeni te rashodi koji su plaćeni u izvještajnom razdoblju.

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRIJEDLOGA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Obrazloženje općeg dijela prijedloga izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži obrazloženje o ostvarenju prihoda i rashoda te primitaka i izdataka i obrazloženje ostvarenog prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeću godinu/razdoblje.

1.1. RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Ostvareni prihodi poslovanja za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine iznose 1.004.717,59 € što je za 172.610,80 € više u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prethodne godine (index 120,74%). U odnosu na godišnji financijski plan, ostvarenje prihoda iznosi 93,38% istoga. Promatrajući ekonomsku klasifikaciju prihoda najviše je ostvareno iz nadležnog proračuna (skupina 67) u iznosu od 740.329,40 € za financiranje rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda te za nabavu nefinancijske imovine. Slijede prihodi od prodaje robe i pruženih usluga te prihodi od donacija (skupina 66) u iznosu od 142.777,03 €. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina 65) odnosno prihodi od ulaznica u Centar za posjetitelje Poklon te prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete ostvareni su u iznosu od 29.925,11 €. Prihodi na skupini 63 (prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna) ostvareni su u iznosu od 91.253,66 €, a odnose se na tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnosno na pomoći jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za sufinanciranje aktivnosti protupožarne zaštite, edukativne programe Mreže škola Parka prirode Učka te na sufinanciranje tradicionalnih manifestacija Učkarski samanj i Božićna bajka u Parku prirode Učka, na pomoći od izvanproračunskih korisnika (Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost) za sufinanciranje projekta obnove posjetiteljske infrastrukture koji je započeo u 2023. godini, a završio 2024. godine kao i za projekt uklanjanja otpada odbačenog u okoliš tzv. divlja odlagališta i na tekuće prijenose između proračunskih korisnika istog proračuna (Ministarstvo zaštite okoliša i zelene tranzicije, Zajednička sredstva parkova Hrvatske) za financiranje znanstvenih istraživanja sukladno Godišnjem programu rada za 2024. godinu. Prihod od imovine (skupina 64) ostvaren je u iznosu od 133,63 €, a odnosi se na prihod od



financijske imovine odnosno na kamate na depozite po viđenju (kamate na sredstva na žiro-računu Ustanove). Za razliku od 2023. godine, ostvareni su i prihodi na skupini 68 (Kazne, upravne mjere i ostali prihodi u iznosu od 298,76 €.

Ostvareni rashodi poslovanja za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine iznose 996.858,64 € što je za 220.791,08 € više u odnosu na ostvarene rashode za isto razdoblje prethodne godine (index 128,45%). U odnosu na godišnji financijski plan, ostvarenje rashoda iznosi 80,04% istoga. Ukupni ostvareni rashodi poslovanja (razred 3) iznose 947.566,22 € dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) iznose 49.292,42 €.

Promatrajući ekonomsku klasifikaciju rashoda najviše je realizirano odnosno ostvareno na skupini 31 (Rashodi za zaposlene), a koji iznose 491.417,92 €. Razlog je zapošljavanje novih djelatnika te usklađivanje sa Zakonom o plaćama u državnoj službi i javnim službama (NN 155/23) i usklađivanja odnosno prevođenja koeficijenta i naziva radnog mjesta sukladno Uredbi o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama (NN 22/24) te na ostale rashode za zaposlene, a sukladno Temeljnomo kolektivnom ugovoru za zaposlenike u javnim službama (uskrsnica, božićnica, regres, naknada za bolest, pomoć u slučaju rođenja djeteta).

Slijede rashodi na skupini 32 (Materijalni rashodi – rashodi za naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju kao i rashodi za usluge te ostali nespomenuti rashodi poslovanja) koji iznose 452.699,33 €. Povećani su rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode (nabava materijala potrebnog za redovno poslovanje za potrebe edukativnih radionica za djecu, materijala za čišćenje i održavanje Centra za posjetitelje), više je utrošeno i na materijal i sirovine odnosno do povećanja ove stavke došlo je uslijed povećanja prodaje robe u suvenirnicama Javne ustanove Park prirode Učka. Također je došlo do povećanja troškova za usluge telefona, pošte i prijevoza odnosno do povećanja rashoda za ostale usluge za komunikaciju i prijevoz zbog povećanog dovoza i odvoza hrane na Hranilište za bjeloglave supove, usluge tekućeg i investicijskog održavanja prijevoznih sredstava, građevinskih objekata i ostale imovine koje je neophodno redovito servisirati i održavati kao i na računalne usluge zbog početka korištenja dodatnih računalnih programa, usluga promidžbe i informiranja (organizacija manifestacija Učkarski samanj, Božićna bajka u Parku prirode Učka, obilježavanje 25. rođendana Parka te promocija Parka prirode Učka općenito) kao i na povećanje troškova za komunalne usluge uslijed povećanja broja pražnjenja septičke jame obzirom da još uvijek nije realiziran projekt javne komunalne infrastrukture od strane jedinica lokalne samouprave te ostalih usluga zbog povećanja minimalne plaće od 01.01.2024. u odnosu na 2023. godinu odnosno troškova vanjskog servisa za čišćenje. Povećanje se odnosi i na intelektualne usluge odnosno na znanstveno istraživačke usluge sukladno aktivnostima iz Godišnjeg programa rada i Plana upravljanja. Povećanje rashoda poslovanja veže se i uz povećanje troškova za rad predstavnika Upravnog vijeća zbog Odluke nadležnog ministarstva o visini naknade za rad predsjednika i članova upravnih vijeća javnih ustanova za upravljanje nacionalnim parkovima i parkovima prirode koja je stupila na snagu u drugoj polovici 2023. godine (01.08.2023.), a kojom se povisuju naknade za rad članova vijeća, te se propisuje novi način obračuna (mjesečna naknada), dok je do navedenog datuma obračun naknade za članove Upravnog vijeća bio samo po održanim sjednicama. Neznatno su povećani i troškovi premija osiguranja uslijed povećana cijena u cijelom osiguravateljskom sektoru. Do povećanja je došlo i zbog reprezentacije uslijed organizacije raznih događanja (rođendan Parka, organizacija aktivnosti za djecu iz mreže škola...).

Rashodi ostvareni na skupini 42 smanjeni su u odnosu na isto izvještajno razdoblje za prethodnu godinu te isti iznose 49.292,42 € – smanjeni su rashodi za nabavu uredske opreme i namještaja kao i komunikacijske opreme. Isto tako, smanjenje se odnosi na nabavu uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene odnosno na nabavu nove parkovne infrastrukture (poučne ploče za edukativne i interpretacijske staze, drvene stolove i klupe na istima, obnovu drvenih korita na odmorištu Korita kao i na opremu za potrebe manifestacije Božićna bajka u Parku prirode Učka). Sve navedeno dio je projekta koji je započeo 2022. godine, nastavio u 2023. godini kada se i realizirala većina aktivnosti dok je manji iznos ostao za realizaciju kroz 2024. godinu kada je projekt i završio. Isto tako, oprema potrebna za organizaciju Božićne bajke u Parku prirode Učka nabavljena je u 2023. godini odnosno u prošlom izvještajnom razdoblju stoga nije bilo rashoda za nabavu iste u 2024. godini. Rashodi nastali za nefinancijsku imovinu u 2024. godini uglavnom se odnose na nabavu potrebne opreme u sklopu projekta „Still Water Revival - Restoring and conserving still water ecosystems of Mediterranean karst mountains” kao što je primjerice oprema za obnovu lokvi (pumpa za vodu, spojnica, vatrogasna i usisna cijev, nož za usitnjavanje, motorna kosa, drobilica za grane...), a što nije bilo realizirano kroz prošlo izvještajno razdoblje odnosno u 2023. godini.

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Prema izvorima financiranja najviše prihoda ostvareno je na izvoru 11 – Opći prihodi i primici u iznosu od 740.329,40 € što predstavlja ostvarenje od 98,43% u odnosu na godišnji financijski plan, a koji se odnose na prihode nadležnog ministarstva. Slijede prihodi ostvareni na izvoru 31 – Vlastiti prihodi koji iznose 127.116,49 € te predstavljaju ostvarenje od 108,66% u odnosu na godišnji financijski plan, a odnose se na ostvarene prihode od prodaje robe. Prihodi na izvoru 43 – Ostali prihodi za posebne namjene iznose 30.223,87 € odnosno 63,90% ostvarenja godišnjeg financijskog plana, a odnose se na prihode od prodaje ulaznica u Centar za posjetitelje Poklon. Na izvoru 52 – Ostale pomoći ostvareni su prihodi u iznosu od 91.253,66 € te predstavljaju 61,13% ostvarenja u odnosu na godišnji financijski plan, a odnose se na pomoći od JLP(R) samouprave, uplate iz Zajedničkih sredstava parkova Hrvatske i sufinanciranje projekata od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. Prihodi od donacija na izvoru 61 ostvareni su u iznosu od 15.794,17 € što predstavlja ostvarenje od 153,64% godišnjeg financijskog plana, a odnose se na tekuće donacije od neprofitnih organizacija (Turistička zajednica Kvarnera, Turistička zajednica Grada Opatije, Turistička zajednica Općine Lovran), i na tekuće donacije od trgovačkih društava za odobrene projekte (Hrvatska lutrija d.d., Holcim d.o.o.). Struktura prijenosa sredstava iz prethodne godine po izvorima financiranja u iznosu od 169.516,36 € je sljedeća: izvor 31 - 84.511,26 €, izvor 43 - 65.329,61 € te izvor 52 - 19.675,49 €.

Prema izvorima financiranja najveći dio rashoda ostvaren je iz izvora 11 – Opći prihodi i primici u iznosu od 740.329,40 € odnosno 98,43% u odnosu na planirano godišnjim financijskim planom. Slijede ostvareni rashodi na izvoru 31 – Vlastiti prihodi u iznosu od 132.490,76 € odnosno 65,75% u odnosu na planirano godišnjim financijskim planom te rashodi na izvoru 52 – Ostale pomoći u iznosu od 105.993,30 odnosno 62,73% planiranog godišnjeg financijskog plana. Rashodi na izvoru 43 iznose 9.377,17 € odnosno 8,33% u odnosu na godišnji financijski plan te rashodi na izvoru 61 – Donacije u iznosu od 8.668,01 € odnosno 84,32% u odnosu na godišnji financijski plan. Na ostvarenje rashoda po izvorima financiranja uvelike utječe dinamika realizacije aktivnosti i projekata za koje se planira potpuni završetak u 2025. godini (DIMFE - Donor's Initiative for Mediterranean Freshwater Ecosystems (Fondacija princa

Alberta II od Monaka) za projekt „Still Water Revival - Restoring and conserving still water ecosystems of Mediterranean karst mountains”, a u kojem sudjelujemo kao partneri sa Udrugom BIOM te sanacija odrona (pokosa) izgradnjom penjačke stijene za djecu na postojećem dječjem igralištu u sklopu Centra za posjetitelje Poklon u svrhu osiguranja sigurnosti posjetitelja Parka prirode Učka, a koju sufinancira Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost.

1.3. RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Prema funkcijskoj klasifikaciji svi rashodi u iznosu od 996.858,64 € (index 80,04%) ostvareni su u kategoriji 054 – Zaštita bioraznolikosti i krajolika.

1.4. RAČUN FINANCIRANJA

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja u Javnoj ustanovi Park prirode Učka nije ispunjen obzirom da ista nema ostvarene/realizirane poslovne transakcije na razredima 5 – Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova i 8 – Primici od financijske imovine i zaduživanja.

U računu financiranja prikazan je prijenos sredstava iz prethodne godine u iznosu od 169.516,36 €, a koji se odnosi na prijenos vlastitih sredstava od prodaje robe i pružanja usluga u iznosu od 84.511,26 € (skupina 66), prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada odnosno prihodi od ulaznica u Centar za posjetitelje Poklon u iznosu od 65.329,61 € (skupina 65) te prijenos sredstava od ostalih pomoći u iznosu od 19.675,49 € (skupina 63), a odnosi se na tekuće pomoći od međunarodnih organizacija odnosno organizacije DIMFE - Donor's Initiative for Mediterranean Freshwater Ecosystems (Fondacija princa Alberta II od Monaka) za projekt „Still Water Revival - Restoring and conserving still water ecosystems of Mediterranean karst mountains”, a u kojem sudjelujemo kao partneri sa Udrugom BIOM.

Nadalje, u računu financiranja prikazan je i prijenos sredstava u 2025. godinu u iznosu od 177.375,31 €, a koji se odnosi na prijenos vlastitih sredstava od prodaje robe i pružanja usluga u iznosu od 79.136,99 € (skupina 66), prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada odnosno prihodi od ulaznica u Centar za posjetitelje Poklon u iznosu od 86.176,31 € (skupina 65). Slijedi prijenos sredstava od ostalih pomoći u iznosu od 4.935,85 € (skupina 63), a odnosi se na tekuće pomoći od međunarodnih organizacija odnosno organizacije DIMFE - Donor's Initiative for Mediterranean Freshwater Ecosystems (Fondacija princa Alberta II od Monaka) za projekt „Still Water Revival - Restoring and conserving still water ecosystems of Mediterranean karst mountains”, a u kojem sudjelujemo kao partneri sa Udrugom BIOM te prijenos u iznosu od 7.126,16 € od donacija (skupina 66), a odnosi se na donaciju trgovačkog društva temeljem dobivenog prijavljenog projekta.

Navedeni prijenos sredstava utrošiti će se do kraja 2025. godine sukladno dinamici realizacije trenutnih projekata kao i projekata u pripremi te na realizaciju tradicionalnih manifestacija koje promoviraju prirodnu i kulturnu baštinu područja Učke i Čićarije kao i domaće autohtone i tradicijske proizvode te na ostale tekuće i kapitalne troškove.

Stanje novčanih sredstava na žiro računu Ustanove 01.01.2024. godine odnosno na početku izvještajnog razdoblja iznosio je 147.978,39 €, dok je na dan 31.12.2024. godine odnosno na kraju izvještajnog razdoblja saldo iznosio 155.895,88 €.

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DJELA PRIJEDLOGA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA – IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Posebni dio prijedloga izvještaja o izvršenju financijskog plana Javne ustanove Park prirode Učka sadrži plan i ostvarenje rashoda koji su iskazani prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, a koji su raspoređeni prema glavnom programu te aktivnostima.

Glavni program je Zaštita i očuvanje prirode i okoliša (A34) dok je program Zaštita prirode (A3401). Ostvareni rashodi na navedenom programu iznose 996.858,64 €. Isti program raspoređen je na tri aktivnosti:

1. Administracija i upravljanje (A779000) čiji se rashodi realiziraju sa izvora 11 – Opći prihodi i primici. Na navedenoj aktivnosti realizirani su rashodi u iznosu od 718.427,33 € odnosno 98,43% planiranih sredstava u godišnjem financijskom planu.
2. Aktivnost Zaštita prirode (A779021) čiji se rashodi također realiziraju sa izvora 11 – Opći prihodi i primici. Isti su u godišnjem razdoblju realizirani u iznosu od 21.902,07 € odnosno ostvareno je 98,66% godišnjeg financijskog plana.
3. Aktivnost Administracija i upravljanje A779047 (iz evidencijskih prihoda). U sklopu ove aktivnosti ostvareni su rashodi u iznosu od 256.529,24 € odnosno realizirano je 52,00% planiranog godišnjeg financijskog plana. Ova aktivnost realizira se iz četiri izvora financiranja:
Izvor 31 – Vlastiti prihodi iz kojeg je realizirano 132.490,76 € (65,75%),
Izvor 43 – Ostali prihodi za posebne namjene iz kojeg je realizirano 9.377,17 € (8,33%),
Izvor 52 – Ostale pomoći iz kojeg je realizirano 105.993,30 € (62,73%) te
Izvor 61 – Donacije iz kojeg je realizirano 8.668,01 € (84,32%).

U okviru gore navedenih aktivnosti planiraju se rashodi za upravljanje i administraciju te zaštitu prirode radi realizacije aktivnosti i projekata predviđenih usvojenim Planom upravljanja Parkom prirode Učka i pridruženim zaštićenim područjima i područjima ekološke mreže (PU 6018) Javne ustanove Park prirode Učka za razdoblje od 2023. – 2032. godine te Godišnjim programom zaštite, održavanja, očuvanja, promicanja i korištenja Parka prirode Učka za 2024. godinu. Kroz navedene aktivnosti osiguravaju se sredstva za rashode za zaposlene, materijalne rashode te rashode za nabavu nefinancijske imovine kao i za rashode tekućih prijenosa unutar proračunskih korisnika istog proračuna. Financijska sredstva za navedene rashode osiguravaju se iz općih prihoda i primitaka od nadležnog proračuna te ostvarivanjem vlastitih i namjenskih prihoda kao i sredstava pomoći, a koji se mjesečno evidentiraju u sustavu državne riznice kroz evidencijske naloge sukladno Pravilniku o mjerilima i načinu korištenja nenamjenskih donacija i vlastitih prihoda javnih ustanova koje upravljaju nacionalnim parkovima i parkovima prirode (NN 111/22) te Uputi Ministarstva financija o načinu praćenja ostvarivanja i trošenja vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka javnih ustanova nacionalnih parkova i parkova prirode.



UČKA
Park prirode
Naturi Park

JAVNA USTANOVA PARK PRIRODE UČKA
UČKA NATURE PARK PUBLIC INSTITUTION
A Poldon 8, Vela Učka, 51414 Ičići
T +385 (0)51 770 100

E info@pp-učka.hr
W www.pp-učka.hr
IBAN HR152340009117042647
OIB 64113345521

3. POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Temeljem članka 46. stavka 2. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23), kao posebni izvještaj u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana navodi se izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije, izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova. Javna ustanova Park prirode Učka u izvještajnom razdoblju nije imala navedene poslovne aktivnosti te shodno navedenom ne podnosi navedene izvještaje kao ni obrazloženje istih.

Temeljem navedenog članka Javna ustanova Park prirode Učka podnosi izvještaj o stanju potraživanja na dan 31.12.2024. godine. Ista iznose 2.885,94 €, a odnose se na potraživanja za prihode od pruženih usluga. Izvještaj o stanju dospjelih obveza Javna ustanova Park prirode Učka ne podnosi obzirom da na dan 31.12.2024. godine nema dospjelih obveza.

RAVNATELJ
Žarko Erceg
Žarko Erceg, dipl.ing.univ.spec.oec.

