



KLASA: 400-02/24-01/01
URBROJ: 2157-3-6-01-24-4
Lovran, 27. ožujak 2024.

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA JAVNE USTANOVE PARK PRIRODE UČKA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. – 31.12.2023. 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 te 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 01.01.2023. do 31.12.2023. godine iznose 832.106,79 € što je za 147.570,43 € više u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prethodne godine (index 121,56%). U odnosu na godišnji financijski plan, ostvarenje prihoda iznosi 94,10% istoga. Promatrajući ekonomsku klasifikaciju prihoda najviše je ostvareno iz nadležnog proračuna (skupina 67) u iznosu od 595.871,34 € 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 133.029,03 €. 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 od osiguranja ostvareni su u iznosu od 29.496,27 €. Prihodi na skupini 63 odnosno prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u iznosu od 73.645,51 €, a odnose se na tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnosno pomoći jedinica lokalne i područne samouprave za sufinanciranje aktivnosti protupožarne zaštite te na sufinanciranje tradicionalnih manifestacija Učkarski samanji i Božićna bajka u Parku prirode Učka. Prihod od imovine (skupina 64) ostvaren je u iznosu od 64,64 €, a odnosi se na prihod od financijske imovine odnosno na kamate na depozite po viđenju (kamate na sredstva na žiro-računu Ustanove).

Ostvareni rashodi poslovanja za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine iznose 776.067,56 € što je za 140.645,80 € više u odnosu na ostvarene rashode za isto razdoblje prethodne godine (index 122,13%). U odnosu na godišnji financijski plan, ostvarenje rashoda



iznosi 77,78% istoga. Ukupni ostvareni rashodi poslovanja (razred 3) iznose 689.354,46 € dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) iznose 86.713,10 €.

Promatrajući ekonomsku klasifikaciju rashoda najviše je realizirano odnosno ostvareno 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 363.218,92 €. Povećani su rashodi za prijevoz hrane na hranilište za supove, usluge tekućeg i investicijskog održavanja (tri građevinska objekta te ostale opreme koju je neophodno redovito servisirati i održavati), usluge promidžbe i informiranja (tradicionalne manifestacije Učkarski samanji i Božićna bajka u Parku prirode Učka, projekt „Znanost na Poklonu“, oglašavanje putem raznih komunikacijskih kanala...), komunalne usluge zbog većeg broja posjetitelja i učestalog pražnjenja septičke jame, a ujedno i uslijed povećanja cijene pražnjenja iste obzirom da još uvijek nije realiziran projekt javne komunalne infrastrukture od strane jedinice lokalne samouprave. Do povećanja je došlo i zbog utroška na zdravstvene i veterinarske usluge odnosno zbog obveznih i preventivnih zdravstvenih pregleda djelatnika, a sukladno Temeljnem kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama. Rashodi su povećani i na stavci intelektualnih usluga uslijed zakonskih obveza za provođenje mjera zaštite na radu, zaštite od požara kao i ostalih intelektualnih usluga potrebnih za realizaciju i provođenje redovnih aktivnosti i projekata te ostalih usluga, ponajprije zbog povećanja cijene vanjskog servisa za usluge čišćenja, a uslijed povećanja iznosa minimalne bruto plaće za 2023. godinu. Slijede rashodi na skupini 31 (Rashodi za zaposlene). Razlog je zapošljavanje novih djelatnika, povećanje osnovice za izračun plaće i povećanje iznosa regresa, božićnice, a sukladno Temeljnem kolektivnim ugovorom za službenike i namještenike u javnim službama te odlaskom djelatnika u mirovinu, kao i isplate jubilarnih nagrada za dvoje djelatnika te isplate pomoći za rođenje djeteta, također za dva djelatnika. Isto tako do povećanja je došlo zbog odluke o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama kao i promjene osnovice i koeficijenta za zaposlenike na radnim mjestima III vrste.

Rashodi ostvareni na skupini 42 odnose se na uredsku opremu i namještaj te komunikacijsku opremu, a koji su nastali uslijed potrebe za opremanjem novih radnih prostora za novozaposlene djelatnike te na obnovljenu parkovnu infrastrukturu (poučne tabele na edukativnim i interpretacijskim stazama, obnova drvenih korita na lokalitetu Korita) kao i na potrebnu dodatnu opremu za održavanje manifestacije Božićna bajka u Parku prirode Učka

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 595.871,34 € što predstavlja ostvarenje od 99,36% u odnosu na godišnji financijski plan, a koji se odnose na prihode nadležnog ministarstva. Slijede prihodi ostvareni na izvoru 31 – Vlastiti prihodi koji iznose 125.282,99 € te predstavljaju ostvarenje od 119,26% u odnosu na godišnji financijski plan, a odnose se na ostvarene prihode od prodaje robe te pružanja usluga. Prihodi na izvoru 43 – Ostali prihodi za posebne namjene iznose 29.496,27 € odnosno 77,15% ostvarenja godišnjeg financijskog plana, a odnose se na prihode od prodaje ulaznica u Centar za posjetitelje Poklon te prihode od osiguranja u vezi podmirenja nastalih šteta. Na izvoru 52 – Ostale pomoći ostvareni su prihodi u iznosu od 73.645,51 € te predstavljaju 56,08% ostvarenja u odnosu na godišnji financijski plan, a odnose se na pomoći od JLP(R) samouprave, uplate iz Zajedničkih sredstava parkova Hrvatske, sufinanciranje projekata od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost te na uplatu 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 . Prihodi od donacija na izvoru 61 ostvareni su u iznosu od 7.810,68 € što predstavlja ostvarenje od 78,11% godišnjeg financijskog plana. Struktura prijenosa sredstava iz prethodne godine po izvorima financiranja u iznosu od 113.477,13 € je sljedeća: izvor 31 - 59.316,27 €, izvor 43 - 41.858,63 €, izvor 52 - 11.559,86 € te izvor 61 – 742,37.

Prema izvorima financiranja najveći dio rashoda ostvaren je iz izvora 11 – Opći prihodi i primici u iznosu od 595.871,34 € odnosno 99,36% u odnosu na planirano godišnjim financijskim planom. Slijede ostvareni rashodi na izvoru 31 – Vlastiti prihodi u iznosu od 100.278,91 € odnosno 61,01% u odnosu na planirano godišnjim financijskim planom te rashodi na izvoru 52 – Ostale pomoći u iznosu od 65.529,88 odnosno 45,86% planiranog godišnjeg financijskog plana. Rashodi na izvoru 43 iznose 5.834,38 € odnosno 7,28% u odnosu na godišnji financijski plan te rashodi na izvoru 61 – Donacije u iznosu od 8.553,05 € odnosno 79,62% 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 2024. godini (DIMFE te drugi dio projekta obnove infrastrukture, a koju sufinancira Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

1.3. RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Prema funkcijskoj klasifikaciji svi rashodi u iznosu od 776.067,56 € (index 77,78%) 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 113.477,13 €, a koji se odnosi na prijenos vlastitih sredstava od prodaje robe i pružanja usluga u iznosu od 59.316,27 € (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 41.858,63 € (skupina 65). Slijedi prijenos sredstava od ostalih pomoći u iznosu od 11.559,86 € (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 742,37 € od donacija (skupina 66), a odnosi se na donaciju trgovačkog društva temeljem dobivenog projekta prijavljenog na otvoreni natječaj.

Nadalje, u računu financiranja prikazan je i prijenos sredstava u 2024. godinu 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 63.329,61 € (skupina 65). Slijedi 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.

Navedeni prijenos sredstava utrošiti će se do kraja 2024. 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 troškove.

Stanje novčanih sredstava na žiro računu Ustanove 01.01.2023. godine odnosno na početku izvještajnog razdoblja iznosio je 99.998,15 €, dok je na dan 31.12.2023. godine odnosno na kraju izvještajnog razdoblja saldo iznosio 147.978,39 €.

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 776.067,56 €. 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 551.657,34 € odnosno 99,31% 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 polugodišnjem razdoblju realizirani u iznosu od 44.214,00 € odnosno ostvareno je 100,00% godišnjeg financijskog plana.
3. Aktivnost Administracija i upravljanje (iz evidencijskih prihoda). U sklopu ove aktivnosti ostvareni su rashodi u iznosu od 180.196,22 € odnosno realizirano je 45,27% planiranog godišnjeg financijskog plana. Ova aktivnost realizira se iz četiri izvora financiranja:
Izvor 31 – Vlastiti prihodi iz kojeg je realizirano 100.278,91 € (61,01%),
Izvor 43 – Ostali prihodi za posebne namjene iz kojeg je realizirano 5.834,38 € (7,28%),
Izvor 52 – Ostale pomoći iz kojeg je realizirano 65.529,88 € (45,86%) te
Izvor 61 – Donacije iz kojeg je realizirano 8.553,05 € (79,62%).

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 2023. 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



UČKA
Park prirode
Nature Park

JAVNA USTANOVA PARK PRIRODE UČKA
UČKA NATURE PARK PUBLIC INSTITUTION
A Poklon 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

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.

3. POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM 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 istoga.

Temeljem navedenog članka Javna ustanova Park prirode Učka podnosi izvještaj o stanju potraživanja na dan 31.12.2023. godine. Ista iznose 1.832,40 €, 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 31.12.2023. godine nema dospjelih obveza.

V.D. RAVNATELJA

Žarko Erceg, dipl.ing.univ.spec.pec.

