**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA JAVNE USTANOVE „PARK PRIRODE TELAŠĆICA“ ZA 2024. GODINU**

*Tablica 1. Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja*

**SAŽETAK RAČUN PRIHODA I RASHODA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Izvršenje**  **1.1.-31.12.2023.** | **Godišnji plan 2024.** | **Tekući plan za**  **2024.** | **Izvršenje**  **1.1.-31.12.2024** | **Indeks** | **Indeks** |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/2 | 7=5/4 |
| 6 | Prihodi poslovanja | 1.516.605,29 | 1.259.056,00 | 1.259.056,00 | 2.244.990,56 | 147,74 | 178,31 |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 3.475,00 | 854,00 | 854,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **PRIHODI** **UKUPNO** | | **1.523.080,29** | **1.259.910,00** | **1.259.910,00** | **2.244.990,56** | **147,40** | **178,19** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.183.318,08 | 833.152,00 | 833.152,00 | 1.601.215,01 | 135,32 | 192,19 |
| 4 | Rashod za nabavu nefinancijske imovine | 308.880,16 | 426.758,00 | 426.758,00 | 321.043,75 | 103,94 | 75,23 |
| **RASHODI** **UKUPNO** | | **1.492.198,24** | **1.259.910,00** | **1.259.910,00** | **1.922.258,76** | **128,82** | **116,92** |
| **RAZLIKA-VIŠAK/MANJAK** | | **30.882,05** | **0,00** | **0,00** | **322.731,80** | **1.045,05** | **0,00** |
| **SAŽETAK RAČUNA ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA** | | | | | | | |
| 8 | Primici od financijske imovine i zaduživanja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAK** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **PRIJENOS SREDSTAVA I PRETHODNE GODINE** | | **376.881,27** | **407.363,72** | **407.363,72** | **407.363,72** | **108,19** | **100,00** |
| **PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | | **-407.763,32** | **-407.763,32** | **-407.763,32** | **-730.495,12** | **179,15** | **179,15** |
| **NETO FINANCIRANJE** | | **-30.882,05** | **0** | **0** | **-322.731,80** | **1.045,05** | **0,00** |
| **VIŠAK /MANJAK + NETTO ZADUŽIVANJE/**  **FINANCIRANJE** | | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

Prihodi poslovanja od 1.1.-31.12.2024. ostvareni su u iznosu od 2.244.990,56 eura ili 178,31% godišnjeg plana te rashodi u iznosu od 1.992.258,76 eura. Iz toga proizlazi razlika, odnosno višak od 322.731,80 eura, što sa prenesenim viškom od 407.763,32 eura čini ukupan višak od 730.495,12 eura, koji će se utrošiti za sufinanciranje projekata koji su u tijeku i za podmirenje troškova redovnog poslovanja 2025. godine.

*Tablica 2. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun/opis** | | **Izvršenje 1.1-31.12.2023.** | **Godišnji plan 2024.** | **Tekući plan**  **za 2024.** | **Izvršenje**  **1.1.-31.12.2024.** | **Indeks** | **Indeks** |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/2 | 7=5/4 |
|  | **UKUPNI PRIHODI** | **1.523.080,29** | **1.259.910,00** | **1.259.910,00** | **2.244.990,56** | **147,40** | **178,19** |
| 6 | Prihodi poslovanja | 1.519.605,29 | 1.259.056,00 | 1.259.056,00 | 2.244.990,56 | 147,74 | 178,31 |
| 63 | Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna | 261.573,03 | 239.772,00 | 239.772,00 | 870.468,02 | 332,78 | 363,04 |
| 64 | Prihodi od imovine | 3,02 | 5,00 | 5,00 | 7,91 | 261,92 | 158,20 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 934.053,38 | 900.000,00 | 900.000,00 | 1.026.258,90 | 109,87 | 114,03 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima | 0,00 | 2.400,00 | 2.400,00 | 19.415,26 | 0,00 | 808,87 |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 272.538,64 | 81.879,00 | 81.879,00 | 279.295,44 | 102,48 | 341,11 |
| 68 | Ostali prihodi | 51.437,22 | 35.000,00 | 35.000,00 | 49.544,53 | 96,32 | 141,56 |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 3.475,00 | 854,00 | 854,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 72 | Prohodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 3.475,00 | 854,00 | 854,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **UKUPNI RASHODI** | **1.492.198,24** | **1.259.910,00** | **1.259.910,00** | **1.922.258,76** | **128,82** | **152,57** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.183.318,08 | 833.152,00 | 833.152,00 | 1.601.215,01 | 135,32 | 192,19 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 555.409,28 | 342.508,00 | 342.508,00 | 874.694,64 | 157,49 | 255,38 |
| 32 | Materijalni rashodi | 593.760,00 | 457.349,00 | 457.349,00 | 684.258,09 | 115,24 | 149,61 |
| 34 | Financijski rashodi | 7.639,58 | 6.968,00 | 6.968,00 | 10.482,62 | 137,21 | 150,44 |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 26.509,22 | 25.000,00 | 25.000,00 | 31.779,56 | 119,88 | 127,12 |
| 38 | Ostali rashodi | 0,00 | 1.327,00 | 1.327,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 308.880,16 | 426.758,00 | 426.758,00 | 321.043,75 | 103,94 | 75,23 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 483,11 | 24.531,00 | 24.531,00 | 24.297.16 | 5.029,32 | 99,05 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 56.039,71 | 128.379,00 | 128.379,00 | 296.746,59 | 529,53 | 231,15 |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 252.357,34 | 273.848,00 | 273.848,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

*Tablica 3. Prihodi i rashodi po izvorima financiranja*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun/opis** | | **Izvršenje**  **1.1.-31.12.2023.** | **Godišnji plan 2024.** | **Tekući plan za 2024.** | **Izvršenje**  **1.1.-31.12.2024.** | **Indeks** | **Indeks** |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/2 | 7=4/3 |
|  | **SVEUKUPNI**  **PRIHODI** | **1.523.082,29** | **1.259.910,00** | **1.259.910,00** | **2.244.990,56** | **147,40** | **178,19** |
| Izvor 1.1. | Opći prihodi i primici | 272.538,64 | 81.879,00 | 81.879,00 | 279.295,94 | 102,48 | 341,11 |
| Izvor  3.1. | Vlastiti prihodi | 779,93 | 5,00 | 5,00 | 17.023,17 | 2.182,65 | 340.463,40 |
| Izvor  4.3. | Prihodi za posebne namjene | 984.715,69 | 935.000,00 | 935.000,00 | 1.075.803,43 | 109,25 | 115,06 |
| Izvor  5.2. | Ostale pomoći | 261.573,03 | 233.504,00 | 233.504,00 | 864.200,90 | 330,39 | 370,10 |
| Izvor  6.1. | Donacije | 0,00 | 2.400,00 | 2.400,00 | 2.400,00 | 0,00 | 100,00 |
| Izvor  7.1. | Prihodi od prodaje nefinancijske proizvedene imovine i naknada s naslova osiguranja | 3.475,00 | 854,00 | 854,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor  5.6.3. | Europski fond za regionalni razvoj (ERDF) | 0,00 | 6.268,00 | 6.268,00 | 6.267.12 | 0,00 | 99,99 |
|  | **SVEUKUPNI**  **RASHODI** | **1.492.198,24** | **1.259.910,00** | **1.259.910,00** | **1.922.258,76** | **128,82** | **152,57** |
| Izvor  1.1 | Opći prihodi i primici | 272.538,64 | 81.879,00 | 81.879,00 | 279.295,94 | 102,48 | 341,11 |
| Izvor  3.1. | Vlastiti prihodi | 43.178,91 | 5,00 | 5,00 | 17.023,17 | 39,42 | 340.463,40 |
| Izvor  4.3. | Ostali prihodi za posebne namjene | 852.330,57 | 935.000,00 | 935.000,00 | 1.265.167,28 | 148,44 | 135,11 |
| Izvor  5.2. | Ostale pomoći | 320.675,12 | 233.504,00 | 233.504,00 | 352.105,25 | 109,80 | 150,79 |
| Izvor  6.1. | Donacije | 0,00 | 2.400,00 | 2.400,00 | 2.400,00 | 0,00 | 100,00 |
| Izvor  7.1. | Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja | 3.475,00 | 854,00 | 854,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor  5.6.3. | Europski fond za regionalni razvoj (ERDF) | 0,00 | 6.268,00 | 6.268,00 | 6.267,12 | 0,00 | 99,99 |

Od ostvarenih prihoda u iznosu od 2.244.990,56 eura, indeks 178,19% godišnjeg plana, najveći iznos ostvaren je iz izvora 4.3. Ostali prihodi za posebne namjene, u iznosu od 1.075.803,43 eura, zbog bolje turističke sezone. Na izvoru 1.1. Opći prihodi i primici ostvareno je 279.295,94 eura ili 341,11%, a na 5.2. Ostale pomoći ostvareno je 864.200,90 eura ili 370,10% zbog uplata sredstava FZOEU-a za prijašnja razdoblja. U odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje, ukupni prihodi su veći te indeks iznosi 147,40% zbog bolje turističke sezone te uplata sredstava iz ranijih razdoblja.

Ukupni rashodi u 2024. godini iznose 1.922.258,76 eura ili indeks 152,57%, a najveće izvršenje je na izvoru 4.3. Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 1.265.167,28 eura ili indeks 135,11%, na izvoru 1.1. Opći prihodi i primici u iznosu od 279.295,94 eura, indeks 341,11% te izvor 5.2. Ostale pomoći od 352.105,25 eura, indeks 150.79% zbog uplate sredstva za ranija razdoblja. U odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje, ukupni rashodi su veći, indeks 116,92% zbog projekta elektrifikacije Parka te većih materijalnih rashoda.

*Tablica 5. Izvršenje prema funkcijskoj klasifikaciji*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun/opis** | | **Izvršenje 1.1.-31.12.2023.** | **Godišnji plan 2024.** | **Tekući plan za 2024.** | **Izvršenje**  **1.1.-31.12.2024.** | **Indeks** | **Indeks** |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/2 | 7=5/4 |
|  | **Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI** | **1.492.198,24** | **1.259.910,00** | **1.259.910,00** | **1.922.258,76** | **128,82** | **152,57** |
| 05 | Zaštita okoliša | 1.492.198,24 | 1.259.910,00 | 1.259.910,00 | 1.922.258,76 | 128,82 | 152,57 |
| 054 | Zaštita bioraznolikosti i krajolika | 1.492.198,24 | 1.259.910,00 | 1.259.910,00 | 1.922.258,76 | 128,82 | 152,57 |

Iz tablice 5 je vidljivo da su svi rashodi ostvareni za zaštitu bioraznolikosti i krajolika, a u odnosu na plan izvršeni indeksom 152,57%.

Tablica 6. Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Opis** | | **Izvršenje**  **31.12.2023.** | **Godišnji plan 2024.** | **Tekući plan. 2024.** | **Izvršenje**  **1.1.-31.12.2024.** | **Indeks 5/2** | **Indeks 5/4** |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  | **UKUPNO RASHODI I IZDATCI** | **1.492.198,24** | **1.259.910,00** | **1.259.910,00** | **1.922.258,76** | **128,82** | **152,57** |
| Razdjel  077 | Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja | 1.492.198,24 | 0,00 | 0,00 | 432.805,29 | 29,00 | 0,00 |
| Glava  07715 | Nacionalni parkovi i parkovi prirode | 1.492.198,24 | 0,00 | 0,00 | 432.805,29 | 29,00 | 0,00 |
| Glava 078 | Ministarstvo zaštite okoliša i zelene tranzicije | 0,00 | 1.259.910,00 | 1.259.910,00 | 1.489.453,47 | 0,00 | 118,22 |
| Glava  07810 | Nacionalni parkovi i parkovi prirode | 0,00 | 1.259.910,00 | 1.259.910,00 | 1.489.453,47 | 0,00 | 118,22 |

Iz ove tablice je vidljivo da su rashodi ostvareni na glavi 07715 (do 16.5.2024.), Nacionalni parkovi i parkovi prirode u iznosu 432.805,29 eura, a na glavi 07810 u iznosu od 1.489.453,47 eura.

**Stanje novčanih sredstava na računima Ustanove:**

|  |  |
| --- | --- |
| Stanje novčanih sredstava na računima 01.01.2024. | 312,937.49 |
| **Stanje novčanih sredstava na računima 31.12.2024.** | 604.871,02 |

**Stanje potraživanja:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Račun** | **Naziv** | **01.01.2024.** | **31.12.2024.** |
| 12 | Depoziti, jamčevni polozi potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo | 26.597,41 | 33.730,02 |
| 16 | Potraživanja za prihode poslovanja | 171.712,33 | 173.882,85 |

**Stanje obveza:** na dan 01.01.2024. iznosi 48.834,88 eura, a na kraju izvještajnog razdoblja odnosno 31.12.2024. iznosi 14.451,02 eura, a sve se odnosi na nedospjele obveze.

Javna ustanova Park prirode Telašćica u razdoblju od 01.01.2024. – 31.12.2024. je imala potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova u iznosu od 78.615,98 eura.

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA JAVNE USTANOVE »PARK PRIRODE TELAŠĆICA« ZA 2024. GODINU**

*Tablica 7. Izvršenje po programskoj klasifikaciji*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **VRSTA RASHODA I IZDATAKA** | | **Izvršenje 1.1.-31.12.2023.** | **Godišnji plan 2024.** | **Tekući plan za 2024.** | **Izvršenje**  **1.1.-31.12.2024.** | **Indeks**  **5/2** | **Indeks**  **5/4** |
| 1 | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
|  | **UKUPNO RASHODI I IZDATCI** | **1.492.198,24** | **1.644.118,00** | **1.644.118,00** | **1.922.258,76** | **128,82** | **116,92** |
| RAZDJEL | 077 Ministarstvo gospodarstva I održivog razvoja | 1.492.198,24 | 0,00 | 0,00 | 432.805,29 | 29,00 | 0,00 |
| GLAVA | 07715 Nacionalni parkovi i parkovi prirode | 1.492.198,24 | 0,00 | 0,00 | 432.805,29 | 29,00 | 0,00 |
| RAZDJEL | 078 Ministarstvo zaštite okoliša i zelene tranzicije | 0,00 | 1.259.910,00 | 1.259.910,00 | 1.489.453,47 | 0,00 | 118,22 |
| GLAVA | 07810 Nacionalni parkovi i parkovi prirode | 0,00 | 1.259.910,00 | 1.259.910,00 | 1.489.453,47 | 0,00 | 118,22 |
| **A779000** | **Aktivnost: UPRAVLJANJE I ADMINISTRACIJA NACIONALNIH PARKOVA** | **272.538,64** | **81.879,00** | **81.879,00** | **279.295,94** | **102,48** | **341,11** |
| Izvor 1.1. | Opći prihodi i primici | 272.538,64 | 81.879,00 | 81.879,00 | 279.295,94 | 102,48 | 341,11 |
| **A779047** | **Aktivnost: ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE (OSTALI IZVORI FINANCIRANJA** | **1.219.659,60** | **1.171.763,00** | **1.171.763,00** | **1.636.695,70** | **134,19** | **139,68** |
| Izvor 3.1. | Vlastiti prihodi | 43.178,91 | 5,00 | 5,00 | 17.023,17 | 39,42 | 340.463,40 |
| Izvor 4.3. | Prihodi za posebne namjene | 852.330,57 | 935.000,00 | 935.000,00 | 1.265.167,28 | 148,44 | 135,31 |
| Izvor 5.2. | Pomoći | 320.675,12 | 235.504,00 | 235.504,00 | 352.105,25 | 109,80 | 150,79 |
| Izvor 7.1. | Prihodi od nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja | 3.475,00 | 854,00 | 854,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor 6.1. | Donacije | 0,00 | 2.400,00 | 2.400,00 | 2.400,00 | 0,00 | 100,00 |
| **K779040** | **Aktivnost: OPERATIVNI PROGRAM KONKURENTNOST I KOHEZIJA** | **0,00** | **6.268,00** | **6.268,00** | **6.267,12** | **0,00** | **99,99** |
| Izvor  5.6.3. | Europski fond za regionalni razvoj (ERDF) | 0,00 | 6.268,00 | 6.268,00 | 6.267,12 | 0,00 | 99,99 |

**Opis aktivnosti:**

U okviru navedenih aktivnosti planiraju se sredstva za Upravljanje i administraciju i Administraciju i upravljanje (ostali izvori financiranja) te operativni program konkurentnost i kohezija, radi provedbe aktivnosti predviđenih Planom upravljanja u razdoblju od 2022. do 2024. godine. Kroz ove aktivnosti osiguravaju se sredstva za plaće djelatnika, materijalne rashode, rashode za pomoći koje se na temelju propisa prenose drugom proračunskom korisniku u nadležnosti istog proračuna i ostale rashode te rashode za nabavu nefinancijske imovine. Sredstva za provođenje aktivnosti osiguravaju se kroz opće prihode i primitke, vlastite i namjenske prihode, a koji se mjesečno evidentiraju u sustavu državne riznice sukladno Uputi Ministarstva financija o načinu praćenja, ostvarivanja i trošenja vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka javnih ustanova, nacionalnih parkova i parkova prirode.

**POSEBNI IZVJEŠTAJ O GODIŠNJEM IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA JAVNE USTANOVE PARKA PRIRODE »TELAŠĆICA« ZA 2024. GODINU**

|  |
| --- |
| Tablica 4. Račun financiranja po ekonomskoj klasifikaciji |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje 1.1.-31.12.2023.** | **Godišnji plan 2024.** | **Tekući plan. 2024.** | **Izvršenje**  **1.1.-31.12.2024.** | **Indeks** | **Indeks** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6=5/2\*100** | **7=5/4\*100** |
| **8** | **Primici od financijske imovine i zaduživanja** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0.00% |
| **UKUPNO PRIMICI** | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0.00% |
| **5** | **Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0.00% |
| **UKUPNO IZDACI** | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0.00% |

Iz tablice 4. je vidljivo da Javna ustanova Park prirode Telašćica, u godišnjem obračunskom razdoblju 2024. nije imala niti primitaka niti izdataka od i za financijsku imovinu te otplatu zajmova na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

**Posebni izvještaji iz članka 46. stavak 2. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana**

**Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala**

Javna ustanova Park prirode Telašćica u razdoblju od 01.01.2024. – 31.12.2024. godine nije imala zaduživanja na domaćem i stranom tržištu.

**Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije**

Javna ustanova Park prirode Telašćica u periodu od 01.01.2024. – 31.12.2024. godine nije koristila sredstva iz fondova Europske unije.

**Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima**

Javna ustanova Park prirode Telašćica u razdoblju od 01.01.2024. – 31.12.2024. nije imala danih zajmova niti potraživanja po danim zajmovima.

**Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima**

Javna ustanova Park prirode Telašćica u razdoblju od 01.01.2024. – 31.12.2024. nije imala danih jamstava i plaćanja po protestiranim jamstvima.

Računovodstvo:

Mila Frka