



BIOKOVO

Park prirode • Nature park

Prijedlog izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu

KLASA: 400-02/25-01/01

URBROJ: 2147-26-25-220

U Makarskoj, 21.03.2025. godine

Temeljem odredbe članaka 81.- 87. Zakona o proračunu (NN 144/21) , Javna ustanova je obvezna izraditi Godišnje izvješće o izvršenju financijskog plana za proteklu godinu te ga dostaviti na usvajanje Upravnom vijeću, najkasnije do 31. ožujka tekuće godine. Istim zakonom propisan je i sadržaj, a detaljnije uređen Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23).

Izvještaj o izvršenju financijskog plana prati jesu li se i u kojim iznosima ostvarile planirane pozicije prihoda, primitaka, rashoda i izdataka, viškova i manjkova unutar jedne godine. Financijski plan proračunskog korisnika prikaz je planiranog načina trošenja prihoda i primitaka na rashode i izdatke te korištenje viškova i pokriće manjkova prema proračunskim klasifikacijama unutar jedne godine.

Potrebno je naglasiti kako su Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o ustrojstvu i djelokrugu tijela državne uprave (NN, br:57/24), nacionalni parkovi i parkovi prirode s danom 17. svibnja prema organizacijskoj klasifikaciji, prestali biti razdjel/glava 077/15 u okviru Ministarstva gospodarstva, i postali razdjel/glava 078/10-Nacionalni parkovi i parkovi prirode u okviru novoga ministarstva -Razdjela 78- Ministarstva zaštite okoliša i zelene tranzicije.

Zaključno, Ustanova je do 16.05.2024. godine ostvarivala svoj Plan u okviru šifre/glave 077/18, a od 16.05.2024. godine u okviru šifre/glave 078/10.

Tijekom 2024. godine financiranje Javne ustanove „Park prirode Biokovo“ izvršeno je na osnovi slijedećih financijsko - planskih dokumenata:

- Financijski plan za 2024. godinu s projekcijom za 2025. i 2026. godinu
- izmjene i dopune Financijskog plana za 2024. godinu

Slijedom odredbi Zakona o proračunu izvješće sadrži:

1. OPĆI DIO IZVJEŠTAJA:

- a. Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja,
 - b. Račun prihoda i rashoda,
 - c. Račun financiranja.
- b. Račun prihoda i rashoda iskazuje se u slijedećim tablicama:
- Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
 - Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
 - Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
- c. Račun financiranja iskazuje se u slijedećim tablicama:
- Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
 - Račun financiranja prema izvorima financiranja
 - Preneseni višak ili preneseni manjak iz prethodnog izvještajnog razdoblja

2. POSEBNI DIO IZVJEŠTAJA sadrži izvještaj po programskoj klasifikaciji, iskazan po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

3. OBRAZLOŽENJE izvještaja o izvršenju:

- a. Obrazloženje općeg dijela izvještaja sadrži:
 - Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
 - Obrazloženje prenesenog manjka , odnosno viška financijskog plana
- b. Obrazloženje posebnog dijela izvještaja sadrži:
 - Obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata iz posebnog dijela sa ciljevima ostvarenim provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije ciljeva

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

- a. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- b. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
- c. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
- d. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza
- e. Izvještaj o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Slijedom gore navedenog, u nastavku se daju izvještaji i obrazloženja kako slijedi:

1. OPĆI DIO IZVJEŠTAJA

1a. Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja

Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja sadrži ukupan prikaz iznosa prihoda i primitaka u 2023. godini, kada su iznosili 1.672.162,21 eura i 2024. godini kada su iznosili 1.446.218,96 eura te planirane prihode i rashode u iznosu od 1.519.075,00 eura. Sažetak isto tako sadrži iskazane ukupne rashode u 2023. godini kada su iznosili 1.290.759,77 eura, a u 2024. godini iznosili su 1.426.209,63 eura. U sažetku je iskazan i višak sredstava, koji je prenesen iz 2022. godine u 2023. godinu u iznosu 1.026.852,88 eura, višak prihoda ostvaren u 2023. godini u iznosu 381.402,44 eura. Ukupni višak donesen u 2024. godinu iznosi 1.408.255,32 eura. Ostvareni višak u 2024. godini je 20.009,33 eura te s donosom iz 2023. godine čini ukupna sredstva za prijenos u 2025. godinu od 1.428.264,65 eura. Sažetak je zbroj podataka koji su detaljno iskazani u ostalim dijelovima izvještaja o izvršenju financijskog plana.

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 01.01.-31.12.2023.	REBALANS 2023.	TEKUĆI PLAN 2024.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 01.01.-31.12.2024.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.672.162,21		1.519.075,00	1.446.218,96	86,49	95,20
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE						
PRIHODI UKUPNO	1.672.162,21		1.519.075,00	1.446.218,96	86,49	95,20
3 RASHODI POSLOVANJA	1.123.488,35		1.278.112,00	1.224.100,20	108,96	95,77
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	167.271,42		240.963,00	202.109,43	120,83	83,88
RASHODI UKUPNO	1.290.759,77		1.519.075,00	1.426.209,63	110,49	93,89
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	381.402,44		0,00	20.009,33	5,25	

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 01.01.-31.12.2023.	REBALANS 2023.	TEKUĆI PLAN 2024.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 01.01.-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	0,00				0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00				0,00	0,00
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0,00				0,00	0,00
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	1.026.852,88		1.026.852,88	1.408.255,32	137,14	137,14
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-1.408.255,32		-1.026.852,88	-1.428.264,65	101,42	139,09
NETO FINANCIRANJE	-381.402,44			-20.009,33	5,25	
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0,00					

1b. Račun prihoda i rashoda

Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

- Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji sadrži prikaz prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije. Ekonomska klasifikacija sadrži prihode i primitke po prirodnim vrstama te rashode i izdatke prema njihovoj ekonomskoj namjeni i istovjetna je većem dijelu računa iz računskog plana, koji predstavlja širi okvir i podlogu računovodstvene evidencije poslovnih događaja u sustavu proračuna.

Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje od 01.01.-31.12.2024. godine u iznosu od 1.446.218,96 eura pokazuje kako je ostvaren pad ukupnih prihoda. Pored toga, vidljivo je da su prihodi od ulaznica, koji čine većinu prihoda Ustanove, rasli. Do pada ukupnih prihoda došlo je iz razloga što je u 2022. završen projekt „Novi Adrion – Promicanje održivog korištenja prirodne baštine PP Biokovo“ (ugovor broj: KK.06.1.2.01.0016), tako da su nam u 2023. godini iz Fonda za regionalni razvoj doznačena sredstva samo za Konačni ZNS u iznosu od 195.000,00 eura.

Ukupni rashodi ostvareni u 2024. godini iznose 1.426.209,63 eura, te su viši u odnosu na 2023. godinu kada su iznosili 1.290.759,77 eura. Na povećanje rashoda najviše je utjecalo povećanje izdataka za plaće koji su rasli za 46%. Plaće su rasle odlukom Vlade RH.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2023. godini iznosili su 167.271,42 eura, a u 2024. godini 202.109,43 eura. U povećanju rashoda za nefinancijsku imovinu najveće povećanje odnosi se na nematerijalnu proizvedenu imovinu, odnosno ulaganje u literarna i znanstvena djela.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV				OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.-31.12.2023.	I Z V O	TEKUĆI PLAN 2024.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.-31.12.2024.	INDEKS	INDEKS**
1				2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
			UKUPNO PRIHODI	1.672.162		1.519.075	1.446.219	86	95
6			Prihodi poslovanja	1.672.162		1.519.075	1.446.219	86	95
	63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	224.632		68.306	13.314	6	19
		632	Pomoći od međun.org. Te instit. i tijela EU	195.500				0	
		6323	Tekuće donacije od međun.tijela i inst. EU	115.000				0	
		6324	Kapitalne pomoći institucija i tijela EU	80.500				0	
		634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	29.132		31.567		0	
		6342	Kap. pomoći od ost.subjectata unutar op. proračuna	29.132		31.567		0	
		639	Prijenos i između prorač.korisnika istog proračuna			36.739	13.314		36
		6391	Tek. prijenosi između prorač.korisnika istog proračuna			30.077	9.758		32
		6392	Kap.prijenos i između prorač.korisnika istog proračuna			6.662	3.556		53
	64		Prihodi od imovine	2.881		27	14,47		54
		641	Pihodi od financijske imovine	2.871		27	14,47		54
		6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	10		27	14,47		
		6414	Prihodi od zateznih kamata	2.871					#DIV/0!
	65		Prihodi od upr. i adm. Prist.i prihodi po poseb.prop.	1.111.304		1.135.000	1.112.237	100	98
		652	Prihodi po posebnim propisima	1.111.304		1.135.000	1.112.237	100	98
		6526	Ostali nespomenuti prihodi	1.111.304		1.135.000	1.112.237	100	98
	66		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	120.871		105.000	110.102	91	105
		661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	109.786		105.000	99.830	91	95
		6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	109.112		100.000	93.679	86	94
		6615	Prihodi od pruženih usluga	674		5.000	6.151	913	123
		663	Donacije od pr. i fiz.osoba izvan općeg proračuna	11.085			10.272	93	#DIV/0!
		6631	Tekuće donacije	11.085			10.272	93	#DIV/0!
	67		Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a	212.408		210.742	210.551	99	100
		671	Prihodi iz nadl.pror. za finan.red.djelatn.	212.408		210.742	210.551	99	100
		6711	Prihodi iz nadležnog prorač. Za finan. Rashoda poslovanja	212.408		210.742	210.551	99	100
	68		Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	66		1.000			
		681	Kazne i upravne mjere	66		1.000			
		6819	Ostale kazne	66		1.000			
7			Prihodi od prodaje nefinancijske imovine						
	72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine						
		721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata						
		7211	Stambeni objekti						

BROJČANA OZNAKA I NAZIV				OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.-31.12.2023.	I Z V	TEKUĆI PLAN 2024.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.-31.12.2024.	INDEKS	INDEKS**
1				2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
			UKUPNO RASHODI	1.290.760		1.519.075	1.426.210	110	94
3			Rashodi poslovanja	1.123.488		1.278.112	1.224.100	109	96
	31		Rashodi za zaposlene	475.761		685.000	694.371	146	101
		311	Plaće (Bruto)	389.748		555.234	565.264	145	102
		3111	Plaće za redovan rad	389.748		555.234	565.264	145	102
		312	Ostali rashodi za zaposlene	21.723		38.215	35.839	165	94
		3121	Ostali rashodi za zaposlene	21.723		38.215	35.839	165	94
		313	Doprinosi na plaće	64.290		91.551	93.268	145	102
		3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	64.290		91.551	93.268	145	102
	32		Materijalni rashodi	544.201		494.512	446.293	82	90
		321	Naknade troškova zaposlenima	27.385		36.082	29.915	109	83
		3211	Službena putovanja	9.359		13.000	10.502	112	81
		3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojni život	14.875		15.082	14.596	98	97
		3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3.151		8.000	4.817	153	60
		322	Rashodi za materijal i energiju	113.988		110.000	106.579	94	97
		3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	17.067		16.500	14.065	82	85
		3222	Materijal i sirovine	43.209		37.000	40.961	95	111
		3223	Energija	24.234		23.000	22.434	93	98
		3224	Materijal i dijelovi za tek. i invest. održavanje	11.812		15.000	16.931	143	113
		3225	Sitni inventar i autogume	9.756		7.000	3.545	36	51
		3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	7.909		11.500	8.643	109	75
		323	Rashodi za usluge	376.354		317.580	281.266	75	89
		3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	9.331		11.000	8.889	95	81
		3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	204.970		150.300	135.005	66	90
		3233	Usluge promidžbe i informiranja	16.334		30.280	14.314	88	47
		3234	Komunalne usluge	3.834		4.000	3.614	94	90
		3235	Zakupnine i najamnine	21.063		25.000	26.011	123	104
		3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			1.000		#DIV/0!	100
		3237	Intelektualne i osobne usluge	38.873		23.000	24.366	63	106
		3238	Računalne usluge	52.190		40.000	35.110	67	88
		3239	Ostale usluge	29.758		33.000	33.957	114	103
		324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	381		500	229	60	46
		3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	381		500	229	60	46
		329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	26.093		30.350	28.304	108	93
		3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela i sl.	4.186		9.000	7.411	177	82
		3292	Premije osiguranja	16.918		14.000	17.321	102	124
		3293	Reprezentacija	4.697		6.000	2.677	57	45
		3294	Članarine			50	0		0
		3295	Pristojbe i naknade	67		200	100		50
		3296	Troškovi sudskih postupaka			100	0		0
		3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	226		1.000	796	352	80
34			Financijski rashodi	18.799		22.100	11.080	59	50
		343	Ostali financijski rashodi	18.799		22.100	11.080	59	50
		3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	18.799		22.000	10.971	58	50
		3433	Zatezne kamate			100	109		109
36			Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	31.219		31.500	33.367		106
		368	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava					#DIV/0!	
		3681	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava						
		369	Prijenosi između prorač. korisnika istog proračuna	31.219		31.500	33.367		106
		3691	Tekući prijenosi između prorač. korisnika istog prorač.	31.219		31.500	33.367		106
38			Ostali rashodi	53.508		45.000	38.989	73	87
		381	Tekuće donacije	11.287		45.000	36.335	322	81
		3811	Tekuće donacije u novcu	5.282		25.000	28.834	546	115
		3812	Tekuće donacije u naravi	6.006		20.000	7.500	125	38
		382	Kapitalne donacije	42.220			2.654	6	
		3821	Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama	15.709			2.654	17	
		3823	Kapitalne donacije iz EU sredstava	26.511			0	0	
4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	167.271		240.963	202.109	121	84
	41		Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	22.588		56.651	1.660	7	3
		412	Nematerijalna imovina	22.588		56.651	1.660	7	3
		4123	Licence				160		
		4124	Ostala prava	22.588		56.651	1.500	7	3
42			Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	144.683		184.312	200.449	139	109
		421	Građevinski objekti				1.000		
		4214	Ostali građevinski objekti				1.000		
		422	Postrojenja i oprema	31.737		65.082	57.610	182	89
		4221	Uredska oprema i namještaj	14.563		14.000	9.612	66	69
		4222	Komunikacijska oprema	9.296		3.000	894		30
		4223	Oprema za održavanje i zaštitu	6.320		15.000	14.526	230	97
		4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	785		1.000	211	27	21
		4226	Sportska i glazbena oprema				1.022		#DIV/0!
		4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	774		32.082	31.344		98
		423	Prijevozna sredstva	57.074		47.450	45.652	80	96
		4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	57.074		47.450	45.652	80	96
		426	Nematerijalna proizvedena imovina	55.872		71.780	96.188	172	134
		4262	Ulaganje u računalne programe	8.780				0	
		4263	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	44.692		66.280	88.948	199	134
		4264	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	2.400		5.500	7.240	302	132

Račun prihoda i rashoda po izvorima financiranja

U izvještaju o ostvarenim prihodima i rashodima prema izvoru financiranja možemo vidjeti zašto je došlo do ukupnog pada prihoda u 2024. u odnosu na 2023. godinu. Naime, u 2024. godini više nismo imali prihode iz fondova EU jer je projekt Novi Adrion završio. Ukupni prihodi i ukupni rashodi na izvoru 1.1 – opći prihodi i primitci odnose se na doznačena sredstva iz državnog proračuna za plaće djelatnika, a iznose 210.742,00 eura i u potpunosti su realizirana. Prihodi na izvoru 4.3 – ostali prihodi za posebne namjene (prihodi od naplate ulaznica) iznosili su 1.112.237,12 eura i neznatno su povećani u odnosu na 2023. godinu, kada su iznosili 1.111.863,86 eura. Možemo reći kako je to dobar rezultat, budući je pristupna cesta ograničavajući faktor za prihvati još većeg broja posjetitelja. Uz to, Park je, nažalost, u kolovozu zahvatio veliki požar, zbog čega je pet dana bio zatvoren za posjećivanje te smo također bili prisiljeni nakratko zatvoriti zbog odrona na području općine Podgora nakon velikih poplava. Također, u listopadu je broj ulazaka bio znatno ograničen zbog sanacije opožarenog područja.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.- 31.12.2023.	TEKUĆI PLAN 2024.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.- 31.12.2024.	INDEKS	INDEKS**
1	2	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO PRIHODI	1.672.162	1.519.075	1.446.219	86	95
1 Opći prihodi i primici	212.408	210.742	210.551	99	100
11 Opći prihodi i primici	212.408	210.742	210.551	99	100
6 Prihodi poslovanja	212.408	210.742	210.551	99	100
3 Vlastiti prihodi	109.796	105.027	99.845	91	95
31 Vlastiti prihodi	109.796	105.027	99.845	91	95
6 Prihodi poslovanja	109.796	105.027	99.845	91	95
4 Prihodi posebne namjene	1.114.241	1.135.000	1.112.237	100	98
43 Ostali prihodi za posebne namjene	1.114.241	1.135.000	1.112.237	100	98
6 Prihodi poslovanja	1.114.241	1.135.000	1.112.237	100	98
5 Pomoći	224.632	68.306	13.314	6	19
52 Ostale pomoći	29.132	68.306	13.314	46	19
6 Prihodi poslovanja	29.132	68.306	13.314	46	19
56 Fondovi EU	195.500	0	0	0	#DIV/0!
6 Prihodi poslovanja	195.500	0	0	0	#DIV/0!
6 Donacije	11.085		10.272		
61 Donacije	11.085				
6 Prihodi poslovanja	11.085				
UKUPNO RASHODI	1.290.760	1.519.075	1.426.210	110	94
1 Opći proračun	212.408	210.742	210.551	99	100
11 Opći prihodi i primici	212.408	210.742	210.551	99	100
3 Rashodi poslovanja	212.408	210.742	210.551	99	100
3 Vlastiti prihodi	32.165	105.027	100.422	312	96
31 Vlastiti prihodi	32.165	105.027	100.422	312	96
3 Rashodi poslovanja	32.165	105.027	100.422	312	96
4 Prihodi posebne namjene	821.554	1.135.000	1.085.687	132	96
43 Ostali prihodi za posebne namjene	821.554	1.135.000	1.085.687	132	96
3 Rashodi poslovanja	734.783	962.343	883.578	120	92
4 Rashodi za nabavu nefinan.imovine	86.771	172.657	202.109	233	117
5 Pomoći	224.632	68.306	13.314	6	19
52 Ostale pomoći	29.132	68.306	13.314	46	19
3 Rashodi poslovanja	29.132	0	13.314	46	#DIV/0!
4 Rashodi za nabavu nefinan.imovine		68.306	0		0
56 Fondovi EU	195.500		0	0	#DIV/0!
3 Rashodi poslovanja	115.000		0	0	#DIV/0!
4 Rashodi za nabavu nefinan.imovine	80.500		0	0	#DIV/0!
6 Donacije			16.235	#DIV/0!	#DIV/0!
61 Donacije			16.235	#DIV/0!	#DIV/0!
3 Rashodi poslovanja			16.235	#DIV/0!	#DIV/0!
4 Rashodi za nabavu nefinan.imovine			0	#DIV/0!	#DIV/0!

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji. Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 4/24 u čl.2) propisuje kako se brojučana oznaka financijske klasifikacije veže uz rashode iskazane prema računima ekonomske klasifikacije svake aktivnosti ili projekta.

Kako Ustanova u svom djelovanju ima samo jednu funkcijsku klasifikaciju, a to je zaštita bioraznolikosti i krajolika, u niže navedenoj tablici imamo samo jedan podatak koji odgovara ukupnim rashodima Ustanove.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.-31.12.2023.	IZ V O R	TEKUĆI PLAN 2024.*	IZVRŠENJE 01.01.-31.12.2024.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO RASHODI	1.290.760		1.519.075	1.426.210	110	94
0540 Zaštita bioraznolikosti i krajolika	1.290.760		1.519.075	1.426.210	110	94
3 Rashodi poslovanja	1.123.488		1.278.112	1.224.100	109	96
4 Rashodi za nabavu nefinan. Imovine	167.271		240.963	202.109	121	84

1c. Račun financiranja

Račun financiranja sadrži prikaz primitaka i izdataka i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

- Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja
- Preneseni višak i prenesi manjak iz prethodnog izvještajnog razdoblja

Kako Ustanova u prethodnom razdoblju nije ostvarila prihode od zaduživanja pa tako nema ni rashoda otplate, po ovoj osnovi nemamo podataka za izvješće.

2. POSEBNI DIO IZVJEŠTAJA

Posebni dio izvještaja o izvršenju iskazuje se u izvještaju o programskoj klasifikaciji. U posebnom dijelu izvještaja o izvršenju aktivnosti i projekata vidljivo je da su planirane aktivnosti i ciljevi u financijskom smislu izvršeni.

II. POSEBNI DIO

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		1	TEKUĆI PLAN 2024.	IZVRŠENJE 01.01.-31.12.2024.	INDEKS**
1		2	3	4	5=4/3*100
23243	JU PP BOKOVO				
IZVORI FINANCIRANJA	UKUPNO		1.519.075	1.446.219	95
IZVOR 1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		210.742	210.551	100
IZVOR 3	VLASTITI PRIHODI		105.027	99.845	95
IZVOR 4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		1.135.000	1.112.237	98
IZVOR 5	POMOĆI		68.306	13.314	19
IZVOR 6	DONACIJE		0	10.272	#DIV/0!
9	REZULATAT		1.408.255	1.428.265	101
A779000	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE		210.742	210.551	100
IZVOR 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		210.742	210.551	100
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE		205.660	205.470	100
3111	PLAĆE ZA REDOVAN RAD		171.221	171.220	100
3121	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE		6.188	6.000	97
3132	DOPRINOSI ZA OBVEZNO ZDRAVSTVENO OSIGURANJE		28.251	28.250	100
32	MATERIJALNI RASHODI		5.082	5.081	100
3212	Naknade za prijevoz		5.082	5.081	100
3221	Uredski materijal				
3222	Materijal i sirovine				
3223	Energija				
3225	Sitni inventar i autogume				
3231	Usluge telefona,pošte				
3232	Usluge tek. I inv. Održavanja				
3234	Komunalne usluge				
3237	Intelektualne i osobne usluge				
3238	Računalne usluge				
3239	Ostale usluge				
34	Financijski rashodi				
3431	Bank.usluge i usl.plat.prometa				

A779047	ADM. I UPR.(iz eviden. prihoda)		105.027	100.422	96
Izvor 3	Vlastiti prihodi		105.027	100.422	96
Izvor 31	Vlastiti prihodi		105.027	100.422	96
31	Rashodi za zaposlene		67.727	65.321	96
3111	Plaće za redovan rad		57.000	56.070	98
3121	Ostali rashodi za zaposlene		1.227	0	0
3132	Dopr.za obvezno zdravst.osig.		9.500	9.251	97
32	Materijalni rashodi		37.300	35.101	94
3212	Naknade za prijevoz		2.000	1.629	81
3222	Materijal i sirovine		25.000	31.473	126
3232	Usluge tek. I inv. Održavanja		10.300	0	0
3235	Zakupnine i najamnine				
3237	Intelektualne i osobne usluge		0	1.999	
3238	Računalne usluge			0	
34	Financijski rashodi				
3431	Bank.usluge i usl.plat.prometa				

Izvor 4	Prihodi posebne namjene	1.135.000	1.085.687	96
Izvor 43	Ostali prihodi za posebne namjene	1.135.000	1.085.687	96
31	Rashodi za zaposlene	411.613	407.735	99
3111	Plaće za redovan rad	327.013	324.374	99
3121	Ostali rashodi za zaposlene	30.800	29.839	97
3132	Dopr.za obvezno zdravst.osig.	53.800	53.523	99
32	Materijalni rashodi	452.130	392.407	87
3211	Službena putovanja	13.000	10.502	81
3212	Naknade za prijevoz	8.000	7.886	99
3213	Stručno usavrša. Zaposlenika	8.000	4.817	60
3221	Uredski materijal	16.500	14.060	85
3222	Materijal i sirovine	12.000	9.459	79
3223	Energija	23.000	22.434	98
3224	Materijal i dijelovi za tek.i inv.održ.	15.000	15.426	103
3225	Sitni inventar i autogume	7.000	3.545	51
3227	Službena i radna odjeća i obuća	11.500	8.643	75
3231	Usluge telefona,pošte	11.000	8.689	79
3232	Usluge tek. I inv. Održavanja	140.000	125.247	89
3233	Usluge prom. I informiranja	30.280	14.314	47
3234	Komunalne usluge	4.000	3.614	90
3235	Zakupnine i najamnine	25.000	26.011	104
3236	Zdravstvene i veterin. Usluge	1.000	0	0
3237	Intelektualne i osobne usluge	23.000	20.385	89
3238	Računalne usluge	40.000	35.110	88
3239	Ostale usluge	33.000	33.730	102
3241	Nakn.tr. Osobama izvan rad.odnosa	500	229	46
3291	Nakn.za rad predstavn. tijela	9.000	7.411	82
3292	Premije osiguranja	14.000	17.321	124
3293	Reprezentacija	6.000	2.677	45
3294	Članarine	50	0	0
3295	Pristojbe i naknade	200	100	50
3296	Troškovi sudskih postupaka	100	0	0
3299	Ost.nespom.rashodi poslovanja	1.000	796	80

34	Financijski rashodi		22.100	11.080	50
3431	Bank.usluge i usl.plat.prometa		22.000	10.971	50
3433	Zatezne kamate		100	109	109
36	Pomoći dane u ino.i unutar opć.proračuna		31.500	33.367	106
3691	Tek.prijen.između pror.korisl.istog pror.		31.500	33.367	106
38	Ostali rashodi		45.000	38.989	87
3811	Tekuće donacije u novcu		25.000	28.834	115
3812	Tekuće donacije u naravi		20.000	7.500	38
3821	Kap.donacije neprofitnim org.			2.654	
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine		6.990	1.660	24
4123	Licence			160	
4124	Ostala prava		6.990	1.500	21
42	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine		165.667	200.449	121
4214	Ostali građevinski objekti		0	1.000	
4221	Uredska oprema i namještaj		14.000	9.612	69
4222	Komunikacijska oprema		3.000	894	30
4223	Oprema za održav. i zaštitu		15.000	14.526	97
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi		1.000	211	21
4226	Sportska i glazbena oprema		0	1.022	#DIV/0!
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ost.namjene		13.437	31.344	233
4231	Prijevozna sredstva u cest.prometu		47.450	45.652	96
4262	Ulaganje u računal. Programe			0	#DIV/0!
4263	Umjet,literarna i znanst.djela		66.280	88.948	134
4264	Ost.nemater.proiz.imov		5.500	7.240	132

Izvor 5	Pomoći		68.306	13.314	19
Izvor 52	Ostale pomoći		68.306	13.314	19
31	Rashodi za zaposlene				
3111	Plaće za redovan rad				
3132	Dopr.za obvezno zdravst.osig.				
32	Materijalni rashodi			13.314	#DIV/0!
3224	Materijal i dijelovi za tek.i inv.održ.			1.347	
3232	Usluge tek. I inv. Održavanja			9.758	#DIV/0!
3237	Intelektualne i osobne usluge			1.982	
3239	Ostale usluge			227	
38	Ostali rashodi				
3823	Kap.donacije iz EU sredstava				
41	Rashodi za nabavu neproiz.dugotrajne imovine		49.661		0
4124	Ostala prava		49.661		0
42	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine		18.645		
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ost.namjene		18.645		

K779040	Operativni program konk. I kohezija, Prioritet 6-Povećanje privlačnosti...			
Izvor 5	Pomoći			
Izvor 56	Fondovi EU			
31	Rashodi za zaposlene			
3111	Plaće za redovan rad			
3132	Dopr.za obvezno zdravst.osig.			
32	Materijalni rashodi			
3232	Usluge tek. I inv. Održavanja			
3233	Usluge prom. I informiranja			
3237	Intelektualne i osobne usluge			
3238	Računalne usluge			
36	Pomoći dane u ino.i unutar opć.proračuna			
3681	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava			
41	Rashodi za nabavu neproiz.dugotrajne imovine			
4124	Ostala prava			
42	Rashodi za nabavu proizv. dugotrajne imov			
4231	Prijevozna sredstva u cest.prometu			
4263	Umjet,literarna i znanst.djela			
K779053	Operativni program konk. I kohezija (iz eviden.prihoda)			
Izvor 5	Pomoći			
Izvor 52	Ostale pomoći			
31	Rashodi za zaposlene			
3111	Plaće za redovan rad			
3132	Dopr.za obvezno zdravst.osig.			
32	Materijalni rashodi			
3239	Ostale usluge			
41	Rashodi za nabavu neproizv.dugotr. imovine			
4124	Ostala prava			
42	Rashodi za nabavu proizv. dugotrajne imov			
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ost.namjene			
4263	Umjet,literarna i znanst.djela			

Izvor 6	Donacije	0	16.235	
Izvor 61	Donacije	0	16.235	
31	Rashodi za zaposlene	0	15.844	
3111	Plaće za redovan rad	0	13.600	
3132	Dopr.za obvezno zdravst.osig.	0	2.244	
32	Materijalni rashodi	0	391	
3221	Uredski materijal	0	5	
3222	Materijal i sirovine	0	28	
3224	Materijal i dijelovi za tek.i inv.održ.	0	158	
3231	Usluge telefona,pošte	0	200	

3. OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

3a. Obrazloženje općeg dijela proračuna o izvršenju financijskog plana

Obrazloženje općeg dijela proračuna o izvršenju financijskog plana u kojem se navodi obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju.

Kako smo već naveli u prethodnom dijelu izvještaja, ostvareni prihodi i primici u 2024. godini niži su za 14% u odnosu na 2023. godinu. Uzrok tome je što Ustanova više nije imala prihode iz fondova EU. Rashodi su za 9% veći u odnosu na 2023. godinu. Najviše su rasli rashodi za zaposlene zbog povećanja plaća svim zaposlenicima odlukom Vlade RH.

Primici i izdaci iz izvora 3.1. – vlastiti prihodi (prihodi od prodaje suvenira i pruženih usluga) u 2024. godini iznose 99.845,53 eura, a 2023. godine bili su 109.795,73 eura i niži su zbog činjenice da suvenirnica nije radila za vrijeme velikog požara kada je Park bio zatvoren, a isto tako za vrijeme promjene gromobrana i kompletne elektro infrastrukture na Ravnoj Vlačkoj te renoviranjem cjelokupnog prostora suvenirnice. Pored toga, Ustanova je raspolagala s prenesenim vlastitim prihodima u iznosu od 100.485,65 eura. Ostvareni rashodi iz vlastitih sredstava iznosili su 100.422,25 eura. Vlastitim prihodima financirao se dio izdataka za plaće djelatnika i trošak nabave trgovačke robe, budući su vlastiti prihodi najvećim dijelom ostvareni od prodaje trgovačke robe.

Prihodi sa izvora 4.3. – prihodi po posebnim propisima (prihodi od naplate ulaznica) u 2024. godini iznosili su 1.112.237,12 eura. Pored toga, prenesena neutrošena sredstva iz istog izvora iznosila su 1.296.684,65 eura što znači da je Ustanova u 2024. godini raspolagala s iznosom od 2.408.921,77 eura prihoda od ulaznica.

Ovim prihodima financirani su materijalni i financijski poslovni rashodi. Također, iz ovih sredstava financirali su se rashodi za nabavku nefinancijske imovine.

Ukupno utrošena sredstva iz ovog izvora iznose 1.085.686,96 eura. Od tog iznosa rashodi poslovanja iznosili su 883.577,53 eura, a rashodi za nabavku nefinancijske imovine 202.109,43

eura. Rashodi za zaposlene iz izvora 4.3 iznose 407.734,99 eura. Materijalni rashodi u izvještajnom razdoblju iznosili su 392.406,57 eura i realizirano je 87% od planiranog.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 202.109,43 eura i realizirano je 117% planiranih sredstava, a razlog tomu je što su planirana istraživanja u 2023. godini završena u siječnju 2024. godine pa je trošak vidljiv u 2024. godini.

Obrazloženje ostvarenog prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u naredno razdoblje

Prenesena neutrošena sredstva iz 2023. godine iznose ukupno 1.408.255,32 eura. Od tog iznosa 100.485,65 eura čine preneseni vlastiti prihodi, a 1.296.684,65 eura iznose preneseni prihodi od naplate ulaznica. Budući su i vlastiti prihodi i prihodi od naplate ulaznica u 2023. godini rasli više od rashoda, neutrošena sredstva prenijet će se s viškom prihoda u 2024. godini u naredno razdoblje. Pored toga, Ustanova je u narednu godinu prenijela i 11.085,02 eura neutrošenih donacija.

Manjak prihoda u 2024. godini na izvoru 3.1 - vlastiti prihodi iznosi 577,72 eura što s prenesenim viškom iz 2023. godine iznosi ukupno 99.907,93 eura. Manjak je pokriven iz prenesenog viška iz 2023. godine koji je iznosio 100.485,65 eura.

Višak prihoda na izvoru 4.3 – ulaznice za 2024. godinu iznosi 26.550,16 eura, što s prenesenim viškom prihoda iz 2023. godine u iznosu od 1.296.684,65 eura čini iznos od 1.323.234,81 eura. Pored toga, Ustanova u narednu godinu prenosi i 5.121,91 eura neutrošenih donacija. Ostvareni višak sredstava u izvještajnom razdoblju 2024. iznosi 20.009,33 eura, što znači da su ukupna neutrošena sredstva koja se prenose u 2025. godinu 1.428.264,65 eura.

3b. Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

Kako financijskim planom Ustanove u izvještajnom razdoblju nisu planirani značajniji projekti, ovdje možemo samo konstatirati da je projekt Novi Adrion koji se realizirao u okviru projekta Operativni program Konkurentnost i kohezija iz evidencijskih prihoda u 2023. godini u potpunosti realiziran, dok osim toga Ustanova u 2024. godini nije imala većih projekata. Rad Ustanove odvijao se kroz dvije aktivnosti Administracija i upravljanje koja se financira sredstvima državnog proračuna, a ona su u 2024. godini iznosila 210.551,39 eura. Ova sredstva su realizirana u iznosu od 100% plana. Aktivnost Administracija i upravljanje iz evidencijskih prihoda kao što se vidi iz izvještaja na istoj je razini kao i 2023. godine, što smatramo uspjehom zbog velikog požara koji se dogodio u srcu sezone 2024. godine.

Podatci o stanju novčanih sredstava na računima proračunskog korisnika na početku i na kraju proračunske godine

Stanje novčanih sredstava na svim računima Ustanove 01.01.2024. godine iznosilo je 1.378.222,51 eura, a na dan 31.12.2024. stanje sredstava je bilo 1.366.407,59 eura.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

a. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Ustanova se tijekom 2024. godine nije zaduživala ni na domaćem ni na inozemnom tržištu novca i kapitala.

b. Izvještaj o korištenju sredstava Fondova EU

U 2024. godini Ustanova nije ostvarila prihode iz fondova EU.

c. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima.

Ustanova u prethodnoj godini, a ni ranije, nije davala nikakve zajmove niti ima ikakvih potraživanja po toj osnovi.

d. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovu sudskih sporova

Na dan 31.12.2024. godine u bilanci Ustanove iskazana su potraživanja u iznosu od 404.665,37 eura i obveze u iznosu od 471.906,87 eura. I potraživanja i obveze iskazani u bilanci 31.12.2024. godine u cijelosti su nedospjela.

Javna ustanova nema nikakvih sudskih sporova te po toj osnovi ne očekujemo nikakve obveze.

e. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

Ustanova u 2024. godini, a ni ranije, nije davala nikakva jamstva pa također ni po toj osnovi ne očekujemo nastanak nikakvih obveza.

Voditeljica računovodstva:
Martina Kolarić Vuković



Ravnatelj:
Slavo Jakša

