



OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA I POSEBNI IZVJEŠTAJI

GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA JAVNE USTANOVE ZA UPRAVLJANJE ZAŠTIĆENIM DIJELOVIMA PRIRODE VARAŽDINSKE ŽUPANIJE ZA 2024. GODINU

Varaždin, 28. ožujka 2025.

SADRŽAJ

1. U V O D.....	2
2. PRIHODI I PRIMICI	4
2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU	4
3. RASHODI I IZDACI	5
3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE	5
3.2. MATERIJALNI RASHODI	5
3.3. FINACIJSKI RASHODI	5
3.4. SUBVENCIJE	5
3.5. POMOĆI	55
3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA.....	6
3.7. OSTALI RASHODI.....	6
3.8. RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE.....	6
3.9. IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA.....	6
4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE.....	6
5. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA	7
6. REZULTAT POSLOVANJA	7

1. U V O D

Sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23), a osnovna svrha ovog izvještaja je dati informacije o:

- planiranim i ostvarenim/izvršenim prihodima i primicima/rashodima i izdacima,
- prenesenom manjku odnosno višku iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u slijedeću godinu.

Sukladno navedenom, sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana, osim prikaza ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini odjeljka ekonomske klasifikacije i prema izvorima financiranja te rashoda po funkcijskoj klasifikaciji (**Opći dio**), uključujući njihovu raspodjelu po programskoj klasifikaciji u **Posebnom dijelu** proračuna, uz **obrazloženje** ostvarenja prihoda i primitaka te izvršenja rashoda i izdataka čine i **posebni izvještaji**: 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 i izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Prijedlog Financijskog plana Javne ustanove za upravljanje zaštićenim dijelovima prirode Varaždinske županije za 2024. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojilo je Upravno vijeće na sjednici održanoj 26. listopada 2023. godine u iznosu od 447.292,00,00 eura te je objavljen na mrežnim stranicama Javne ustanove. ***Izmjene i dopune Financijskog plana*** donesene su na sjednici održanoj 22. srpnja 2024. godine, kojima je predmetni plan utvrđen u visini od 590.165,00 eura te je također objavljen na mrežnim stranicama Javne ustanove.

Sažetak *Računa prihoda i rashoda* te *Računa financiranja* s raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina daje se u **Tablici 1** usporedno s izvršenjem prethodnih godina.

Tablica 1: Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja

Oznaka	Ostvarenje / Izvršenje 2023. (1)	Izvorni plan 2024. (2)	Tekući plan 2024. (3)	Ostvarenje / Izvršenje 2024. (4)	Indeks % (5=4/1)	Indeks % (6=4/3)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	488.303,90	605.331,00	605.331,00	542.561,10	111,11	89,63
3 Rashodi poslovanja	415.928,60	547.065,00	547.065,00	425.592,68	102,32	77,80
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.806,89	43.100,00	43.100,00	41.040,52	1.078,06	95,22
Razlika - višak/manjak	68.568,41	15.166,00	15.166,00	75.927,90	110,73	500,65
C. PRORAČUN UKUPNO						
1. PRIHODI I PRIMICI	488.303,90	605.331,00	605.331,00	542.561,10	111,11	89,63
2. RASHODI I IZDACI	419.735,49	590.165,00	590.165,00	466.633,20	111,17	79,07
3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	68.568,41	15.166,00	15.166,00	75.927,90		
D. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
VIŠAK/MANJAK PRIHODA prenešeni (+/-)	-60.556,53	-15.166,00	-15.166,00	-36.871,37		
VIŠAK/MANJAK PRIHODA	8.011,88	0	0	39.056,53		

Godišnji izvještaj o izvršenju iskazuje ostvarenje prihoda i primitaka, odnosno izvršenje rashoda i izdataka **unutar jedne godine (tekući viškovi/manjkovi)**.

Uz tekuće viškove i/ili manjkove u Godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana iskazuje se preneseni manjak (ili dio manjka) za koji su u Financijskom planu osigurana sredstva za pokriće, odnosno preneseni višak (ili dio viška) prethodne godine koji je raspodijeljen u tekućoj godini (**preneseni višak/manjak**).

Preneseni je manjak iz prethodne godine u iznosu od 36.871,37 eura. Dio manjka odnosi se na metodološki manjak koji je pokriven doznakom Varaždinske županije u siječnju 2024. g., a dio manjka odnosi se na manjak po projektima te je isti pokriven tijekom 2024.g.

2. PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom Javne ustanove za upravljanje zaštićenim dijelovima prirode Varaždinske županije za 2024. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 605.331,00 eura (bez uključenog prenesenog manjka/viška prethodnih godina), a isti su naplaćeni u iznosu od 542.561,10 eura, odnosno 10,37% *manje od godišnjeg plana*.

Ustanova je u 2024. godini ostvarila prihode od nadležnog proračuna Varaždinske županije (izvor 11) za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 308.904,20 eura i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 3.548,93 eura.

Prihodi iz izvora 31 u iznosu od 136,32 eura su prihodi ostvareni na ime kamata od sredstava na žiro računu te prihodi od pruženih usluga 3.657,00 eura i ostali prihodi u iznosu od 68,60 eura.

Izvor 51 Pomoći EU čine ostvareni prihodi za projekt InterACTGreen u iznosu od 7.968,00 eura.

Iz izvora 52 Ustanova je ostvarila prihod od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za projekt „Zaštita i očuvanje bijele rode u 2024.g.“ u iznosu od 185,80 eura. Također, od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost ostvareni su prihodi u iznosu 65.592,89 eura u okviru projekta Posjetiteljski centar Gaveznicca, projekta Špilja Vindija 21.250,00 eura, projekt Uklanjanje invazivnih vrsta (IAS) 60.958,76 eura, projekta Učinkovito upravljanje područjima ekološke mreže 66.637,50 eura i 3.653,10 eura po projektu Life Restore for MDD..

2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2024. godine bilo je 71.478,03 eura, a na kraju 2024. godine iznosi 55.699,38 eura.

3. RASHODI I IZDACI

U 2024. godini ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 466,633,20 eura, što je 20,93% manje od godišnjeg plana i 11,17 % više od protekle godine.

Najveći dio rashoda čine materijalni rashodi u iznosu od 266.193,12 eura, zatim rashodi za usluge u iznosu od 236.642,88 eura te rashodi za zaposlene u iznosu od 158.504,78 eura.

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 158.504,78 eura, što je **89,40%** godišnjeg plana, a odnose na bruto plaće zaposlenika (125.527,26 eura), doprinose na plaću (20.712,00 eura) te na ostale rashode za zaposlene (12.265,52 eura).

3.2. MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 266.193,12 eura, što je 72,56% godišnjeg plana i za 27,44% manji u odnosu na plan.

3.3. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 662,53 eura, što je 50,96% godišnjeg plana, a odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa .

3.4. SUBVENCije

Ustanova nema rashoda za subvencije.

3.5. POMOĆI

Sredstva u iznosu od 232,25 eura utrošena su za aktivnosti po projektu „Zaštita i očuvanje bijele rode“, za gnijezdo roda u općini Sračinec, na zgradama u Ivancu i Bednji te ambulanti u Maruševcu.

3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

Ustanova nije ostvarila rashode za naknade građanima i kućanstvima.

3.7. OSTALI RASHODI

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 8.961,57 eura, što je 84,04% plana. Iznos od 3.381,17 eura izvršen je za naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, iznos od 1.794,26 eura na premije osiguranja. Na reprezentaciju je utrošeno 2.871,54 eura, na članarine 27,00 eura, a na ostale rashode poslovanja 887,60 eura.

3.8. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 40.540,71 eura, što je **95,17%** godišnjeg plana. Iznos od 403,75 eura utrošen je za nabavu uredskog namještaja, iznos od 3.747,31 eura za nabavu drona, 575,53 eura za motornu pilu, 33.168,75 nabavu vozila za potrebe projektnih aktivnosti, 636,49 eura za nabavu baterijskog seta te iznos od 2.008,88 eura za ulaganja u računalne programe.

3.9. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Ustanova u 2024. godini nije imala izdatke za financijsku imovinu.

4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE U 2024. GODINI

REDNI BROJ	NAZIV PROJEKTA	NAZIV FONDA	ŠIFRA I NAZIV PROJEKTA U PRORAČUNU VŽŽ u okviru koje su planirani rashodi	RKP KORISNIK	STATUS KORISNIKA SREDSTAVA	UKUPNO UGOVORENA SREDSTVA (iz ugovora o dodjeli sredstava) od početka provedbe projekta do 31.12.2023.	% ugovorenih sredstava	UKUPNO UPLAĆENA SREDSTVA od početka provedbe projekta do 31.12.2024.	% ugovorenih sredstava	IZVRŠENJE PROJEKATA U FP u razdoblju od 1.1.2024.- 31.12.2024.			STANJE POTRAŽIVANJA IZ EU FONDOVA na dan 31.12.2024.	STANJE OBVEZA PREMA EU FONDOVIMA na dan 31.12.2024.
						IZVOR 51		UKUPNO UPLAĆENA SREDSTVA u 2024. godini		% ugovorenih sredstava	UKUPNI RASHODI I IZDACI u 2024. godini			
								IZVOR 51			IZVOR 51	IZVOR 51		
1.	DRAVA LIFE	Programi unije	T114025 Projekt DRAVA LIFE	Javna ustanova za upravljanje zaštićenih dijelovima prirode Varaždinske županije	Partner	48.000,00 €	16,04%	36.907,71 €	12%	0,00 €	0%	0,00 €	0,00 €	
2.	LIFE RESTORE FOR MDD	Programi unije	T114058 LIFE RESTORE for MDD	Javna ustanova za upravljanje zaštićenih dijelovima prirode Varaždinske županije	Partner	211.485,50 €	70,65%	63.445,65 €	21%	0,00 €	0%	20.300,30 €	0,00 €	0,00 €
3.	INTERACT GREEN	Ostali programi, mekanizmi i fondovi	T114064 InterACT Green	Javna ustanova za upravljanje zaštićenih dijelovima prirode Varaždinske županije	Partner	39.840,00 €	13,31%	7.968,00 €	3%	7.968,00 €	3%	4.958,24 €	0,00 €	0,00 €
UKUPNO						299.325,50 €	100%	108.321,36 €	36%	7.968,00 €	3%	25.258,54 €	0,00 €	0,00 €

5. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Tablica 3: Stanje o potraživanju i nepodmirenih dospelih obveza te potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka na kraju 2024. godine (u eurima)

	Ostala potraživanja	Nenaplaćena potraživanja od prodaje nefin. im.	Nepodmirene dspjele obveze	Potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka
Proračunski korisnik	246,27	0,00	5.000,00	0,00
Ukupno	246,27	0,00	5.000,00	0,00

6. REZULTAT POSLOVANJA

Rezultat iskazan u financijskim izvještajima za 2024. godinu je višak prihoda i primitaka u iznosu od 28.747,57 eura.

OBRAZLOŽENJE NASTANKA VIŠKA I MANJKA

Izvor 31 – vlastiti prihodi: Prihodi ostvareni od obavljanja vlastite djelatnosti – prodaja ulaznica za posjet zaštićenom Spomeniku prirode geološkom, Gaveznicu – Kameni vrh u Lepoglavi.

Izvor 51 – pomoći EU: višak zbog uplate po novom projektu InterACT Green te preneseni neutrošeni višak po projektu Life Restore for MDD.

Izvor 52 – ostale pomoći: višak zbog prijenosa sredstava od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti VPŽ za projekt Life Restore for MDD

OBRAZLOŽENJE PRERASPODJELE VIŠKA I MANJKA

Izvor 31: višak prihoda u 2025. godini utrošit će se za održavanje zaštićenih područja te popravak i obnovu infrastrukture u zaštićenim područjima Varaždinske županije.

Izvor 51: višak prihoda iz izvora 51 utrošit će se za troškove po projektu InterACTGreen te po projektu Life Restore for MDD.

Izvor 52: višak prihoda iz izvora 52 utrošit će se za realizaciju projektnih aktivnosti po projektu Life Restore for MDD tijekom 2025. godine.

.....
Nastavno na ovo obrazloženje, daje se detaljan opis programa rada za 2024. godinu iskazan u Posebnom dijelu Financijskog plana.