KLASA: 400-02/23-01/01

URBROJ: 2157-3-6-01-23-6

Lovran, 13. prosinca 2023.

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA JAVNE USTANOVE PARK PRIRODE UČKA ZA 2024. GODINU SA PROJEKCIJAMA ZA 2025. I 2026. GODINU**

Sukladno članku 36. Zakona o proračunu (NN 144/21) dostavljamo obrazloženje općeg i posebnog dijela prijedloga financijskog plana za 2024. godinu sa projekcijama za 2025. i 2026. godinu, a sukladno dostavljenoj uputi.

1. **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA JAVNE USTANOVE PARK PRIRODE UČKA (RKP 25925)**
   1. **PRIHODI I PRIMICI**

Planirano je da će u 2024. godini ukupni prihodi iznositi 1.081.515 € i to iz sljedećih izvora:

* iz državnog proračuna (opći prihodi i primici, izvor 11) ostvariti 722.815 €
* na tržištu (vlastiti prihodi, izvor 31) ostvariti 110.000 €
* od sufinanciranja (ostali prihodi za posebne namjene, izvor 43) ostvariti 40.000 €
* od ostalih pomoći (izvor 52) ostvariti 200.500 €
* od donacija (izvor 61) ostvariti 8.200 €

Planirano je da će u 2025. godini ukupni prihodi iznositi 1.050.361 € i to iz sljedećih izvora:

* iz državnog proračuna (opći prihodi i primici, izvor 11) ostvariti 727.161 €
* na tržištu (vlastiti prihodi, izvor 31) ostvariti 110.000 €
* od sufinanciranja (ostali prihodi za posebne namjene, izvor 43) ostvariti 41.000 €
* od ostalih pomoći (izvor 52) ostvariti 164.000 €
* od donacija (izvor 61) ostvariti 8.200 €

Planirano je da će u 2026. godini ukupni prihodi iznositi 1.046.558 € i to iz sljedećih izvora:

* iz državnog proračuna (opći prihodi i primici, izvor 11) ostvariti 723.358 €
* na tržištu (vlastiti prihodi, izvor 31) ostvariti 110.000 €
* od sufinanciranja (ostali prihodi za posebne namjene, izvor 43) ostvariti 41.000 €
* od ostalih pomoći (izvor 52) ostvariti 164.000 €
* od donacija (izvor 61) ostvariti 8.200 €

Prilikom planiranja prihoda za 2024. te projekcija za 2025. i 2026. godinu vodilo se računa o ostvarenju u 2023. godinu (do perioda izrade plana) te o potrebama financiranja projekata koji su u tijeku, kao i onih projekata koji se planiraju započeti u 2024. godini. U projekcijama financijskog plana dolazi do smanjenja istoga jer u 2024. godini završava projekt DIMFE te se smanjuju planirani prihodi od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost, a sukladno uputi istog o visini planiranih sredstava zbog financijskog usklađenja. Povećani su limiti odnosno iznosi od strane nadležnog ministarstva te su isti planirani prema zadanim parametrima. U odnosu na usvojeni prijedlog Financijskog plana Javne ustanove Park prirode Učka za 2024. godinu sa projekcijama za 2025. i 2026. godinu došlo je do povećanja istoga u iznosima kako slijedi:

Za 2024. godinu povećan je financijski plan za 22.815 € na skupini 31, a prema mailu nadležnog ministarstva od 31.10.2023.

Projekcija za 2025. godinu povećana je u financijskom planu za 27.161 € na skupini 31, a prema mailu nadležnog ministarstva od 31.10.2023.

Projekcija za 2026. godinu povećana je u financijskom planu za 23.358 € na skupini 31, a prema mailu nadležnog ministarstva od 31.10.2023.

* 1. **RASHODI I IZDACI**

Za 2024. godinu planirani su ukupni rashodi u iznosu od 1.081.515 € koji će se odnositi na sljedeće aktivnosti po izvorima:

1. **Prihodima iz državnog proračuna (izvor 11)** predviđeno je financiranje:

* A779000 Aktivnost : Upravljanje i administracija u iznosu od 677.815 €
* A779021 Aktivnost: Zaštita prirode u iznosu od 45.000 €

Rashodi se odnose na administraciju i upravljanje za tekuće poslovanje kao i na aktivnosti zaštite prirode kao što je nabava hrane za hranilište za bjeloglave supove, održavanje tradicionalnih manifestacija kojima se promiče kulturna i prirodna baština Parka prirode Učka, održavanje ornitološkog kampa i slično. U odnosu na usvojeni prijedlog Financijskog plana Javne ustanove Park prirode Učka za 2024. godinu sa projekcijama za 2025. i 2026. godinu došlo je do povećanja rashoda na A779000 Aktivnost: Upravljanje i administracija u iznosu od 22.815 € na skupini 31 – Rashodi za zaposlene, a prema mailu nadležnog ministarstva od 31.10.2023.

1. **Vlastitim prihodima (izvor 31)** predviđeno je financiranje rashoda za:

* A779047 Aktivnost : Administracija i upravljanje (iz evidencijskih prihoda) u iznosu od 110.000 €

1. **Prihodima od sufinanciranja** **(ostali prihodi za posebne namjene, izvor 43)** predviđeno je financiranje rashoda za:

* A779047 Aktivnost: Administracija i upravljanje (iz evidencijskih prihoda - ostali izvori) u iznosu od 40.000 €

1. **Prihodima od ostalih pomoći (izvor 52)** predviđeno je financiranje rashoda za:

* A779047 Aktivnost: Administracija i upravljanje (ostali izvori) u iznosu od 200.500 €

1. **Prihodima od donacija (izvor 61)** predviđeno je financiranje rashoda za:

* A779047 Aktivnost: Administracija i upravljanje (iz evidencijskih prihoda - ostali izvori) u iznosu od 8.200 €

Za 2025. godinu planirani su ukupni rashodi u iznosu od 1.050.361 € koji će se odnositi na sljedeće aktivnosti po izvorima:

1. **Prihodima iz državnog proračuna (izvor 11)** predviđeno je financiranje:

* A779000 Aktivnost : Upravljanje i administracija u iznosu od 680.141 €
* A779021 Aktivnost: Zaštita prirode u iznosu od 47.020 €

U odnosu na usvojeni prijedlog Financijskog plana Javne ustanove Park prirode Učka za 2024. godinu sa projekcijama za 2025. i 2026. godinu došlo je do povećanja rashoda u projekciji za 2025. godinu na A779000 Aktivnost: Upravljanje i administracija u iznosu od 27.161 € na skupini 31 – Rashodi za zaposlene, a prema mailu nadležnog ministarstva od 31.10.2023.

1. **Vlastitim prihodima (izvor 31)** predviđeno je financiranje rashoda za:

* A779047 Aktivnost : Administracija i upravljanje (iz evidencijskih prihoda) u iznosu od 110.000 €

1. **Prihodima od sufinanciranja** **(ostali prihodi za posebne namjene, izvor 43)** predviđeno je financiranje rashoda za:

* A779047 Aktivnost: Administracija i upravljanje (iz evidencijskih prihoda - ostali izvori) u iznosu od 41.000 €

1. **Prihodima od ostalih pomoći (izvor 52)** predviđeno je financiranje rashoda za:

* A779047 Aktivnost: Administracija i upravljanje (ostali izvori) u iznosu od 164.000 €

1. **Prihodima od donacija (izvor 61)** predviđeno je financiranje rashoda za:

* A779047 Aktivnost: Administracija i upravljanje (iz evidencijskih prihoda - ostali izvori) u iznosu od 8.200 €

Za 2026. godinu planirani su ukupni rashodi u iznosu od 1.046.558 € koji će se odnositi na sljedeće aktivnosti po izvorima:

1. **Prihodima iz državnog proračuna (izvor 11)** predviđeno je financiranje:

* A779000 Aktivnost : Upravljanje i administracija u iznosu od 679.358 €
* A779021 Aktivnost: Zaštita prirode u iznosu od 44.000 €

U odnosu na usvojeni prijedlog Financijskog plana Javne ustanove Park prirode Učka za 2024. godinu sa projekcijama za 2025. i 2026. godinu došlo je do povećanja rashoda u projekciji za 2026. godinu na A779000 Aktivnost: Upravljanje i administracija u iznosu od 23.358 € na skupini 31 – Rashodi za zaposlene, a prema mailu nadležnog ministarstva od 31.10.2023.

1. **Vlastitim prihodima (izvor 31)** predviđeno je financiranje rashoda za:

* A779047 Aktivnost : Administracija i upravljanje (iz evidencijskih prihoda) u iznosu od 110.000 €

1. **Prihodima od sufinanciranja** **(ostali prihodi za posebne namjene, izvor 43)** predviđeno je financiranje rashoda za:

* A779047 Aktivnost: Administracija i upravljanje (iz evidencijskih prihoda - ostali izvori) u iznosu od 41.000 €

1. **Prihodima od ostalih pomoći (izvor 52)** predviđeno je financiranje rashoda za:

* A779047 Aktivnost: Administracija i upravljanje (ostali izvori) u iznosu od 164.000 €

1. **Prihodima od donacija (izvor 61)** predviđeno je financiranje rashoda za:

* A779047 Aktivnost: Administracija i upravljanje (iz evidencijskih prihoda - ostali izvori) u iznosu od 8.200 €
  1. **PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU**

Prijenos sredstava iz prethodne ili u sljedeću godinu kroz kategorije donosa i odnosa nije planiran obzirom da su u tijeku projekti i predviđene aktivnosti koje se planiraju realizirati do kraja 2023. godine.

* 1. **UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2022. | Stanje obveza na dan 30.06.2022. |
| Ukupne obveze | 34.059,45 € | 10.471,07 € |
| Dospjele obveze | 0,00 € | 0,00 € |

1. **OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA JAVNE USTANOVE PARK PRIRODE UČKA (RKP 25925)**

**UVOD – sažetak djelokruga rada Javne ustanove**

Područje Učke i dijela Ćićarije zaštićeno je Zakonom 1999. godine u kategoriji Parka prirode. Zaštita prirode u Republici Hrvatskoj utvrđena je Zakonom o zaštiti prirode ( NN br. 80/13, 15/18, 14/19 i 127/19). Parkom prirode sukladno Zakonu upravlja Javna ustanova Park prirode Učka osnovana Uredbom Vlade RH. Tijela javne ustanove su Upravno vijeće i ravnatelj. Upravno vijeće sukladno Statutu Ustanove broji pet članova i upravlja Ustanovom, a poslovanje vodi i organizira ravnatelj. Stručni rad Ustanove vodi stručni voditelj. Djelatnost Ustanove je zaštita, održavanje i promicanje Parka u cilju zaštite i očuvanja izvornosti prirode, osiguravanja neometanog odvijanja prirodnih procesa i održivog korištenja prirodnih dobara, nadziranje provođenja uvjeta i mjera zaštite prirode te sudjelovanje u prikupljanju podataka u svrhu praćenja stanja očuvanosti prirode (monitoring).

**Obrazloženje aktivnosti: A779000 i A779021**

U prijedlogu financijskog plana za 2024. godinu te projekcijama za 2025. i 2026. godinu, za provedbu aktivnosti A779000 i A779021 - Upravljanje i administracija iz izvora 11 planirano je 722.815 €. Iznos je veći u odnosu na usvojeni plan za 2023. godinu za 123.133 € te je neophodan kako bi se ispunile sve obveze obzirom na nove objekte i povećanje troškova te ispunjavanje ciljeva predviđenih projektom (zapošljavanje novih djelatnika) što je obveza, odnosno jedan od glavnih pokazatelja ciljeva iz projekta Učka 360°, ali i Plana upravljanja. Također, prilikom planiranja uzeta su u obzir inflatorna kretanja tijekom 2023. godine, povećanje osnovice za plaće djelatnika temeljem kolektivnog ugovora za javne službenike i namještenike, kao i povećanje cijena na tržištu općenito, prvenstveno energenata. U funkciji su i tri građevinska objekta koja uz Centar za posjetitelje Poklon zahtijevaju dodatna sredstva za održavanje, osiguranje i slične troškove utvrđene zakonskim odredbama.

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

Planirano povećanje neophodno je kako bi se ave aktivnosti usmjerene ka ostvarivanju ciljeva upravljanja Parkom prirode provodile kvalitetno i u potrebnom obimu, a dugoročno ostvarila samoodrživost Ustanove.

**Obrazloženje aktivnosti: A779047**

U prijedlogu financijskog plana za provedbu aktivnosti A779047 - Upravljanje i administracija iz evidencijskih prihoda za 2024. godinu planirano je 358.700 €, dok u projekcijama za 2025. i 2026. godinu planirano je 323.200 €. Do smanjenja planiranih prihoda dolazi zbog završetka projekta DIMFE.

Sredstva se koriste za upravljanje i administraciju Parkom prirode radi provedbe aktivnosti predviđenih planom upravljanja i godišnjim programom zaštite, održavanja, očuvanja, promicanja i korištenja Parka u razdoblju 2024. do 2026. godina. Kroz ovu aktivnost osiguravaju se sredstva za materijalne troškove Ustanove, nabavu nefinancijske imovine, osiguravanje vlastitog učešća u projektima koji se sufinanciraju iz drugih izvora, organizaciju tradicionalnih manifestacija kao što su Učkarski samanj i Božićna bajka u Parku prirode Učka kao i za provođenje edukativnih programa.Ostvareni vlastiti i namjenski prihodi kao i sredstava pomoći, mjesečno se 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.

v.d. ravnatelja

Žarko Erceg, dipl.ing.univ.spec.oec.