

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA II IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

PRIHODI

Prihodi Javne ustanove Agencije za upravljanje zaštićenim vrijednostima na području Osječko-baranjske županije nakon II Izmjene i dopune financijskog plana za 2023. godinu planirani su u iznosu od 576.725,00 €.

Tablica 1: Planirani prihodi za 2023.godinu:

Vrsta prihoda	Plan za 2023.	Povećanje/smanjenje	Novi plan za 2023.
Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	104.100,00	2.800,00	106.900,00
Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	468.498,00	0	468.498,00
Vlastiti prihodi	0	170,00	170,00
Prihodi za posebne namjene	480,00	677,00	677,00
UKUPNO	573.078,00	3.647,00	576.725,00

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna odnose se na prihode koje su refundirani u sklopu projekata koje provodi Javna ustanova za upravljanje zaštićenim prirodnim vrijednostima na području Osječko-baranjske županije. Dolazi do povećanja Financijskog plana, za sredstva koja su refundirana za projekte Riverside po završnom zahtjevu u iznosu od 2.800,00 €.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza nema promjena u odnosu na Rebalans I., a planirani su u iznosu od 468.498,00 €, a odnose se na prihode iz nadležnog proračuna kojima se financiraju plaće zaposlenih, naknada za rad upravnog vijeća te ostali materijalni rashodi i nefinancijska imovina. Navedeni prihodi se evidentiraju prema utrošenim sredstvima po izvoru 11.

Vlastiti prihodi bilježe povećanje u odnosu na I Izmjenu i dopunu financijskog plana, za izdane izlazne račune za sponzorstvo.

Prihodi za posebne namjene- odnose se na refundaciju sredstava po posebnim propisima.

RASHODI

Rashodi Javne ustanove Agencije za upravljanje zaštićenim prirodnim vrijednostima na području Osječko-baranjske županije nakon II Izmjene i dopune financijskog plana za 2023. godinu iznose 519.735,00 €.

Tablica 2: Planirani rashodi za 2023 godinu:

Rashodi	Plan za 2023.	Povećanje/smanjenje	Novi plan za 2023.
Rashodi poslovanja	511.314,00	947,00	512.261,00
Rashodi za zaposlene	296.750,00	-4.853,00	291.897,00
Materijalni rashodi	176.150,00	5.800,00	181.950,00
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	34.510,00	0,00	34.510,00
Ostali rashodi	3.904,00	0,00	3.904,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.574,00	-100,00	7.474,00
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.131,00	-100,00	1.031,00
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.443,00	0,00	6.443,00
UKUPNO	518.888,00	847,00	519.375,00

II Izmjenom i dopunom financijskog plana došlo je do povećanja rashoda za 847,00 €, promjena je na rashodima od vlastitih sredstava u iznosu od 170,00 € iz Izvora 32 Vlastiti prihodi i prihodima iz Izvora 49, prihodi po posebnim propisima u iznosu od 677,00 €.

Tablica 3: Prikaz rashoda za zaposlene po izvorima financiranja

Rashodi	Plan za 2023.	Povećanje/smanjenje	Novi plan za 2023.
Rashodi za zaposlene – izvor 11	296.050,00	-4.853,00	291.197,00
Rashodi za zaposlene – izvor 54	700,00	0,00	700,00
UKUPNO	296.750,00	-4.853,00	291.897,00

Za **rashode za zaposlene** ukupno je planirano 291.897,00 nakon II Izmjene i dopune financijskog plana za 2023. godinu, bilježi se smanjenje u odnosu na I Izmjenu i dopunu financijskog plana za 2023 zbog smanjenja iznosa koji je planiran za otpremninu i iznosa koji je planiran za bonus za uspješan rad zaposlenika. Navedeni rashodi se pokrivaju iz sredstava nadležnog proračuna u iznosu od 296.050,00 osim iznosa koji se pokriva iz izvora 54, na temelju Sporazuma o suradnji „Akvakultura koja osigurava usluge zaštite okoliša“.

Tablica 4: Prikaz materijalnih rashoda po izvorima financiranja

Rashodi	Plan za 2023.	Povećanje/smanjenje	Novi plan za 2023.
Materijalni rashodi – izvor 11	128.412,00	4.953,00	133.365,00
Materijalni rashodi – izvor 54	47.738,00	0,00	47.738,00
Vlastiti prihodi – izvor 32	0	170,00	170,00
Prihodi za posebne namjene -izvor 49	0	677,00	677,00
UKUPNO	176.150,00	5.800,00	181.950,00

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 181.950,00 € te se bilježi povećanje u iznosu od 5.800,00 € u odnosu na I izmjenu i dopunu financijskog plana za 2023, došlo je do povećanja zbog obilježavanja manifestacija Dana Drave, trošak promidžbenog materijala, ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja za čamce, te ostali troškovi redovnog poslovanja. Povećanje plana u odnosu na I izmjenu i dopunu financijskog plana za 2023. godinu se bilježi na materijalnim rashodima u iznosu od 847,00 €, na vlastitim sredstvima u iznosu od 170,00 za pokrivanje troška namirnica, i prihoda po posebnim propisima u iznosu od 677,00 za troškove popravka vozila po odštetnom zahtjevu.

Nema promjena unutar aktivnosti Zaštićena područja.

Rashodi za dane pomoći u inozemstvo i unutar općeg proračuna planirani su iznosu od 34.510,00 €, i nema izmjene u odnosu na I izmjenu i dopunu financijskog plana za 2023. godinu.

Ostali rashodi planirani su u iznosu od 3.904,00 te nema promjena u odnosu na I izmjenu i dopunu financijskog plana za 2023 godinu.

Iz izvora pomoći financiraju se rashodi za plaće zaposlenih, službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, materijal i sirovine, zakupnine i najamnine, intelektualne i osobne usluge i ostale računalne usluge.

Unutar navedenog izvora planirani su projekti „Horizon Europe Climepower“, i Potpanj III faza, na kojima nije bilo promjena u odnosu na I izmjenu i dopunu financijskog plana.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 7.474,00 € i bilježi se smanjenje na stavkama licenca za 100,00 €.

- nabavu neproizvedene dugotrajne imovine planirana su sredstva u iznosu od 1.031,00 €
- nabava proizvedene dugotrajne imovine planira je u iznosu od 6.443,00 €.

VIŠKOVI/MANJKOVI

Evidentiran je manjak u iznosu od 2.800,00 €, zato što je evidentiran prihod koji pokriva troškove iz prethodne godine. Navedeni iznos se predfinancirao iz nadležnog proračun, a budući da se prihod iz prethodne godine ne može evidentirati u ovoj godini potrebno je napraviti korekciju rezultata i evidentirati manjak.