

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

PRIHODI

Prihodi Javne ustanove za upravljanje zaštićenim vrijednostima na području Osječko-baranjske županije za 2023. godinu planirani su u iznosu od 573.078,00 €, u razdoblju od 01.01.-30.06.2023 godine izvršeno je 218.816,20 € što u ukupnom postotku izvršenja iznosi 38,18%.

Tablica 1: Planirani i ostvareni prihodi za razdoblje 01.01.-30.06.2023. godini po skupinama računa:

Vrsta prihoda	Planirana godišnja svota u 2023. godini	Izvršeno 1.-6.2023.	Indeks u %
Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	104.100,00	53.586,38	51,48
Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	468.498,00	164.750,24	35,17
Prihodi za posebne namjene	480,00	479,58	99,91
UKUPNO	573.078,00	218.816,20	38,18

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna odnose se na prihode koje su refundirani u sklopu projekata koje provodi Javna ustanova. Ukupno planirani prihodi iznose 104.100,00 €, ostvareno je 53.586,38 € (51,48 %). Prihodi su ostvareni za refundaciju troškova za projekt „Potpanj III faza“ u iznosu od 25.549,14 € (tekući projekt), „Plastic free zone“ projekt koji je završen i izvršena je refundacija troškova u iznosu od 6.576,91 € i 7.004,96 €. Završeni projekt „Wetland Restore“ izvršena je refundacija troškova u iznosu od 8.031,22 €. Završeni projekt „Riverside“ te je izvršena refundacija troškova u iznosu od 6.244,15 €.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza planirani su u iznosu od 468.498,00 €, a odnosi se na prihode iz nadležnog proračuna kojima se financiraju plaće zaposlenih, naknada za rad upravnog vijeća te ostali materijalni rashodi i nefinancijska imovina. Izvršeno je 35,17% od planiranih prihoda. Navedeni prihodi se evidentiraju prema utrošenim sredstvima po izvoru 11. Osječko-baranjska županija predfinancira projekte te se očekuje refundacija sredstava, Javna ustanova u ovom trenutku ima dva aktivna projekta..

Prihodi za posebne namjene - odnose se na refundaciju sredstava iz saveza Danubepraks, čiji smo članovi i s obzirom da smo članovi možemo s njima zajedno aplicirati na projekte, i u sklopu toga imamo pravo na refundacije zajedničkih troškova.

RASHODI

Planirani su rashodi za 2023. godinu u iznosu 518.888,00 €, u razdoblju od 01.01.-30.06.2023. godine realizirano je od čega je utrošeno 167.807,36 €, tj. utrošeno je 32,34.% od planiranih troškova.

Tablica 2: Planirani i izvršeni rashodi za razdoblje 01.01.-30.06.2023.godinu po osnovnim skupinama računa iznose:

Rashodi	Plan za 2023. godinu	Izvršeno 1.-6.2023.	Index u %
Rashodi poslovanja	511.314,00	165.126,34	32,41
Rashodi za zaposlene	296.750,00	115.526,67	38,93
Materijalni rashodi	176.150,00	23.320,68	13,24
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	34.510,00	22.562,99	65,38
Ostali rashodi	3.904,00	3.716,00	95,18
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.574,00	2.681,02	35,40
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.131,00	257,50	22,77
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.443,00	2.423,52	37,61
UKUPNO	518.888,00	167.807,36	32,34

Za ukupne **rashode poslovanja** planirano je 518.888,00 € od čega je utrošeno 167.807,36 € odnosno 32,34% od planiranog.

Tablica 3: Prikaz rashoda za zaposlene po izvorima financiranja

Rashodi	Plan za 2023. godinu	Izvršenje 1.-6.2023.	Indeks (Izvršenje/Plan)
Rashodi za zaposlene – izvor 11	295.350,00	115.526,67	39,02
Rashodi za zaposlene – izvor 54	700,00	0	0
UKUPNO	296.050,00	115.526,67	39,02

Za **rashode za zaposlene** ukupno je planirano 296.750,00 € od čega se 115.526,67 € (39,02%). Javna ustanova je uposlila novog zaposlenika u računovodstvu koji je počeo s radom u svibnju 2023. godine, te će veći dio rashoda za zaposlene biti iskazan u drugom polugodištu. Navedeni rashodi se pokrivaju iz sredstava nadležnog proračuna.

Tablica 4: Prikaz materijalnih rashoda po izvorima financiranja

Rashodi	Plan za 2023. godinu	Izvršenje 1.-6.2023.	Indeks (Izvršenje/Plan)
Materijalni rashodi – izvor 11	128.412,00	23.254,32	13,24
Materijalni rashodi – izbor 54	47.738,00	0,00	0
UKUPNO	176.150,00	23.254,32	13,24

Materijalni rashodi su planirani u iznosu od 176.150,00 € od čega je utrošeno 23.320,68 € (13,24%). Sredstva su u potpunosti financirana iz nadležnog proračuna.

Rashodi za dane pomoći u inozemstvo i unutar općeg proračuna planirani su iznosu od 34.510,00 € od čega je utrošeno 22.562,99 € (65,38 %) odnosi se na troškove koji nastaju kao tekuće pomoći gradskim i općinskim proračunima za uređivanje i održavanje zaštićenih područja pod njihovom upravom. Navedeni rashodi u ukupnom iznosu se pokrivaju iz sredstava nadležnog proračuna.

Ostali rashodi planirani su iznosu, od 3.904,00 €, od čega je utrošeno 3.716,00 € (95,18%), za naknadu štete za rodina gnijezda, 50% naknade financira se iz nadležnog proračuna, a 50% Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost na temelju ugovora.

Iz izvora pomoći financiraju se rashodi za plaće zaposlenih, službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, prijevoz na posao i s posla, loko vožnja, materijal i sirovine, zakupnine i najamnine, intelektualne i osobne usluge i ostale računalne usluge.

Unutar navedenog izvora planirani su projekti „Uređenje posebnog ornitološkog rezervata „Potpanj III faza“ i „Horizon Europe Climepower“.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su ukupnom iznosu od 7.574,00 €, navedeni rashodi planirani su za nabavu licenci i ostale dugotrajne imovine, a financiraju se iz nadležnog proračuna.

- nabavu neproizvedene dugotrajne imovine planirana su sredstva u iznosu od 1.113,00 € od čega je utrošeno 257,50 € (22,77) i to iz izvora 11. Nabavljena je licenca za novo računalo za računovodstvo.
- nabava proizvedene dugotrajne imovine planira je u iznosu od 6.443,00 € od čega je utrošeno 2.423,52 € (37,61%), također iz izvora 11. U razdoblju od 01.01.-30.06.2023 kupljeno je novo računalo za računovodstvo, i uredski namještaj.

VIŠKOVI/MANJKOVI

Iskazan je manjak poslovanja u iznosu od 3.460,85 €, a odnosi se na metodološki manjak za troškove nastale u lipnju 2023, a koji su plaćeni u srpnju 2023. Prihod se priznaje u trenutku plaćanja i nije vidljiv u ovom polugodišnjem razdoblju za koji se radi izvještaj.

Preneseni manjak iz izvora 54- pomoći u prvom polugodištu 2023 sastoji se:

- Refundacija WETLAND RESTORE - 8.031,22 €
- Refundacija Potpanj III faza - 25.549,14 €
- Refundacija Plastic free zone - 13.761,87 €
- Refundacija Riverside - 6.244,15 €

Preneseni manjak iz izvora 49 – prihodi za posebne namjene u prvom polugodištu 2023 sastoji:

- Refundacija Danubeparks - 479,58 €

Metodološki manjak iz izvora 1.1. nastao u 2022 godini iznosu od 470,09 €, kao rashod 2022 godine.

Svi navedeni preneseni manjkovi su pokriveni prihodima koji su evidentirani prihodima u prvom polugodištu 2023. Do prenesenih manjkova iz izvora 54 došlo je zbog predfinanciranja projekata, e refundacija sredstava i priznavanje prihoda nastaje nakon prihvaćanja Izvješća o utrošenim sredstvima za određeni projekt.

POSEBNI IZVJEŠTAJI - Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Javna ustanova za upravljanje zaštićenim vrijednostima na području Osječko-baranjske županije nije imala zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala u razdoblju od 01.01.-30.06.2023.