

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. – 31.12.2025. GODINE

Sukladno članku 43. i članku 45. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj 85/2023.) daje se obrazloženje općeg i posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine.

I. Obrazloženje općeg dijela o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu

PRIHODI I RASHODI

Sukladno članku 212. stavak 3. Zakona o vodama (NN 66/19, 84/21 i 47/23) i članku 14. stavak 1. Uredbe o osnivanju Instituta za vode „Josip Juraj Strossmayer“ (u nastavku: Institut) sredstva za poslovanje Instituta osiguravaju se na teret prihoda od vodnih naknada u skladu s financijskim planom Hrvatskih voda i planirana su na izvoru 52 Ostale pomoći i to u okviru skupine računa pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 12.302.632,00 eur za 2025. godinu. Sredstva doznačena u izvještajnom razdoblju iznose 12.302.632,00 eur odnosno 100,00% plana za 2025. godinu.

Ukupno izvršeni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 12.043.788,55 eur odnosno 98,01% plana za 2025. godinu. S obzirom da su rashodi po ekonomskoj klasifikaciji u Općem dijelu istovjetni rashodima u Posebnom dijelu izvršenja rashoda po programskoj klasifikaciji, obrazloženje rashoda daje se u okviru Posebnog dijela ovog izvještaja.

PRIMICI I IZDACI

Institut u 2025. godini nije planirao/ostvario primitke od financijske imovine i zaduživanja kao ni izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova tako da obrazloženje Računa financiranja nije primjenjivo.

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU

Sukladno Zakonu o proračunu i Zakonu o izvršavanju državnog proračuna namjenski prihodi i primici te vlastiti prihodi koji nisu iskorišteni u prethodnoj proračunskoj godini prenose se u proračun tekuće godine na zahtjev proračunskog korisnika.

Temeljem odredbi Zakona o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske proračunski korisnici dužni su Zahtjev za prijenos neutrošenih prihoda dostaviti Ministarstvu financija kako bi neutrošeni prihodi bili raspoloživi za korištenje.

Slijedom navedenog, neutrošeni prihodi Instituta iz 2024. godine u iznosu od 486.293,49 eur preneseni su u 2025. godinu. Prijenos sredstava u sljedeće izvještajno razdoblje iznosi 745.136,94 eur.

II. Obrazloženje posebnog dijela o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu

07820 Institut za vode „Josip Juraj Strossmayer“

Djelatnost Instituta je provedba monitoringa površinskih, uključujući i priobalnih voda te podzemnih voda, kao i laboratorijskih poslova, izrada stručnih podloga za izradu strategije upravljanja vodama, plana upravljanja vodnim područjima, plana upravljanja rizicima od poplava i višegodišnjih programa gradnje vodnih građevina, izrada znanstvenih, studijskih i analitičkih podloga za potrebe upravljanja vodama, provedba i drugih znanstvenih istraživanja u području upravljanja vodama, obavljanje poslova izrade znanstvenih i stručnih analiza nacrta zakona i provedbenih propisa, obavljanje poslova međunarodne suradnje u području upravljanja vodama te priprema i provedba međunarodnih projekata vezanih za upravljanje vodama, obavljanje poslova izrade modela vrednovanja učinkovitosti poslovanja isporučitelja vodnih usluga te izrada izvještaja i analiza o tome, izobrazba državnih službenika te drugih zaposlenika u javnom sektoru i gospodarstvu u području upravljanja vodama, izrada drugih znanstvenih, studijskih i analitičkih podloga te obavljanje poslova vještačenja u području upravljanja vodama.

A937001 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE

Zakonske i druge pravne osnove:

- Zakon o vodama
- Strategija upravljanja vodama

Cjelokupna djelatnost Instituta u izvještajnom razdoblju u potpunosti se financirala kroz ovu aktivnost i to iz izvora 52 Ostale pomoći.

Ostvarenje ukupnih rashoda Instituta u 2025. godini iznosi 12.043.788,55 eur. Ostvarenje istih prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupina iznosi kako slijedi: rashodi za zaposlene iznose 2.036.007,80 eur, materijalni rashodi iznose 9.741.138,77 eur, financijski rashodi iznose 77,37 eur te rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 266.564,61 eur.

Rashodi poslovanja za 2025. godinu planirani su u iznosu od 12.288.925,00 eur, a izvršeni u iznosu od 12.043.788,55 eur odnosno sa 98,01% planiranih sredstava, odnosno 133,83% u odnosu na realizirano prethodne godine.

U okviru skupine 31, Rashodi za zaposlene, osim rashoda za plaće zaposlenika ostvareni su i rashodi za darove, nagrade i pomoći u iznosu od 2.036.007,80 eur odnosno 97,19 % plana odnosno 115,84 % u odnosu na realizirano prethodne godine.

Institut na dan 31.12.2025. ima 52 zaposlenih odnosno prosječno za isto izvještajno razdoblje prethodne godine 2 zaposlenika više. Osim porasta broja zaposlenih na masu rashoda za zaposlenike utjecala je i primjena Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama (NN, br. 22/24) počevši od 01. ožujka 2024. godine te priznavanje prekovremenog rada sukladno mišljenju Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike od 27. siječnja 2025. godine.

U okviru skupine 32, Materijalni rashodi ostvareni su sa 101,77% plana odnosno u iznosu od 9.741.138,77 eur, od čega su najznačajniji rashodi ostvareni u okviru podskupine računa 323 Rashodi za usluge u iznosu od 8.925.322,80 eur.

U okviru podskupine 323 Rashodi za usluge bilježi se značajno povećanje rashoda u odnosu na prethodnu godinu, prvenstveno u okviru odjeljka 3236 - zdravstvene i veterinarske usluge, radi dodatnih programa monitoringa prijelaznih i priobalnih voda u 2024. godini (eutrofikacija i teritorijalno more), što je povećalo ugovorenu vrijednost za približno 2,0 mil. eur, od čega je u 2024. godini realizirano samo 380.000 eur te se preostali dio realizirao u 2025. godini i značajno pridonio većoj realizaciji u odnosu na prethodnu godinu. Ovi rashodi po prvi puta evidentirani su na ovom odjeljku sukladno mišljenju Ministarstva financija dok su u ranijim izvještajima iskazani u okviru odjeljka 3239 - ostale usluge. U okviru ove podskupine porast rashoda vidljiv je i na odjeljku 3235 - zakupnine i najamnine radi porasta cijene zakupa uredskog prostora, na odjeljku 3233 – usluge promidžbe i informiranja radi nabave promo materijala te na odjeljku 3238 - računalne usluge radi razvoja software-a laboratorijskog informacijskog sustava.

U okviru podskupine 322 Rashodi za materijal i energiju bilježi se povećanje rashoda, prvenstveno radi porasta cijene energenata, kao i materijala i sirovina za potrebe laboratorija. Povećanje rashoda bilježi se i na odjeljku 3224 – materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme za potrebe redovitog rada Glavnog laboratorija za vode.

U materijalne rashode ulaze i naknade troškova zaposlenika čije izvršenje u 2025. godini iznosi 98.611,50 eur, koji u odnosu na 2024. godinu imaju izvršenje 73,33% te bilježe blaži pad radi smanjenja rashoda za stručna usavršavanja i službena putovanja te na rashodima za naknade za prijevoz zbog primjene odredbi Temelnog Kolektivnog ugovora za javne službenike počevši od 01. lipnja 2025. godine.

Rashodi iskazani na računima razreda 4 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine bilježe neznatno smanjenje u odnosu na prethodnu godinu. U okviru odjeljka 4224 - medicinska i laboratorijska oprema tijekom ove godine izvršeni su rashodi za nabavu automatiziranog sustava za analizu pH, uređaja za pripremu uzoraka, uređaja za analizu AOX-a, uređaja za proizvodnju ultračiste vode te ostalih laboratorijskih uređaja za potrebe opremanja Glavnog laboratorija za vode Instituta. U okviru odjeljka 4227 – uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene izvršen je rashod za nabavu bespilotne zračne letjelice te u okviru odjeljka 4262 - ulaganja u računalne programe evidentirani su rashodi za nadogradnju laboratorijskog informacijskog sustava.

POSEBNI IZVJEŠTAJ

S obzirom da se Institut u 2025. godini nije zaduživao na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, posebni izvještaj iz članka 46. stavak 1. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana se ne prilaže uz ovaj Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Instituta.