



OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA I POSEBNI IZVJEŠTAJI

POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA JAVNE USTANOVE ZA UPRAVLJANJE ZAŠTIĆENIM DIJELOVIMA PRIRODE VARAŽDINSKE ŽUPANIJE ZA 2025. GODINU

Varaždin, 21. srpnja 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. FINANCIJSKI RASHODI.....	5
3.4. SUBVENCije	5
3.5. POMOĆI.....	5
3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA	5
3.7. OSTALI RASHODI	6
3.8. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	6
3.9. IZDACI ZA FINANCIJSKU 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	8

1. U V O D

Sadržaj godišnjeg i polugodišnjeg 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 polugodišnjeg 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 2025. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojilo je Upravno vijeće Javne ustanove za upravljanje zaštićenim dijelovima prirode Varaždinske županije na sjednici održanoj 28. studenog 2024. godine u iznosu od 652.179,00 eura te je objavljen na mrežnim stranicama Javne ustanove za upravljanje zaštićenim dijelovima prirode Varaždinske županije (dalje u tekstu: Javna ustanova).

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

Opis	Ostvarenje / izvršenje 01.01.- 30.06.24.	Izvorni plan 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje / izvršenje 01.01.- 30.06.25	Indeks %	Indeks %
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	214.614,20	615.847,00	615.847,00	165.741,07	77,2	26,9
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
3 Rashodi poslovanja	121.495,54	586.679,00	586.679,00	176.087,73	144,9	30,0
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.322,84	65.500,00	65.500,00	0,00	0,0	0,0
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	88.795,82	-36.332,00	-36.332,00	-10.346,66	-	-
B. RAČUN FINANCIRANJA						
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00		
C. FINANCIJSKI PLAN UKUPNO						
PRIHODI I PRIMICI	214.614,20	615.847,00	615.847,00	165.741,07	77,2	26,9
RASHODI I IZDACI	125.818,38	652.179,00	652.179,00	176.087,73	140,0	27,0
RAZLIKA - višak/manjak	88.795,82	-36.332,00	-36.332,00	-10.346,66	-	-
	0	0	0	0	0	0
UKUPAN DONOS MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*	0,00	0	0	0,00	0	0
UKUPAN DONOS VIŠKA IZ PRETHODNIH GODINA*	0,00	0	0	0,00	0	0
D. SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA za raspodjelu (preneseni)	0,00	0,00	0,00	28.747,57	0	0
MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA za pokriće (preneseni)	-36.871,37	36.332,00	36.332,00	0,00	0	0
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA ZA RASPOREDITI/POKRITI	-36.871,37	36.332,00	36.332,00	28.747,57	0	0
RAZLIKA - višak/manjak	51.924,45	0,00	0,00	18.400,91	0	0

Polugodišnji izvještaj o izvršenju iskazuje ostvarenje prihoda i primitaka, odnosno izvršenje rashoda i izdataka u prvom polugodištu 2025. godine (tekući viškovi/manjkovi).

Uz tekuće viškove i/ili manjkove u polugodišnjem 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 višak iz prethodne godine u iznosu od 28.747,57 eura. Dio viška sastoji se od viška:

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 prihoda nastao je zbog uplate po projektu InterACT Green te prenesenog neutrošenog viška po projektu Life Restore for MDD.

Izvor 52- ostale pomoći: Višak prihoda nastao je zbog uplate sredstava Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost od strane Virovitičko-podravske županije po projektu Life Restore for MDD.

2. PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom Javne ustanove za 2025. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 615.847,00 eura (bez uključenog prenesenog manjka/viška prethodnih godina), a isti su u prvom polugodištu 2025. godine naplaćeni u iznosu od 165.741,07 eura, odnosno 26,90 % plana.

Javna ustanova je u prvom polugodišu 2025. godini ostvarila prihode od nadležnog proračuna Varaždinske županije (izvor 11) za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 132.282,13 eura.

Prihodi iz izvora 31 u iznosu od 1.865,94 eura su prihodi ostvareni na ime kamata (56,94 eura) od sredstava na žiro računu te prihodi od pruženih usluga za prodaju ulaznica za posjet Geološkom spomeniku prirode Gaveznicu – Kameni vrh u Lepoglavi (1.809,00 eura).

Iz izvora 52 ustanova je ostvarila prihod od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u iznosu od 23.625,00 eura po projektu Učinkovito upravljanje područjima ekološke mreže u Varaždinskoj županiji za izradu Studijske dokumentacije za prijavu i provedbu projektnog prijedloga obnove staništa na područjima ekološke mreže Livade uz Bednju I-V.

2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2025. godine bilo je 55.699,38 eura, a na kraju prvog polugodišta 2025. godine iznosi 65.310,26 eura.

3. RASHODI I IZDACI

U prvom polugodištu 2025. godini ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 176.087,73 eura, što je 27 % godišnjeg plana i 139,95 % više u odnosu na godinu ranije.

Najveći dio rashoda čine rashodi za zaposlene u iznosu od 99.683,64 eura, zatim rashodi za usluge u iznosu od 63.223,37 eura, materijalni rashodi u iznosu od 7.887,56 eura, ostali nespomenuti rashodi poslovanja 4.902,97 eura.

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 99.683,64 eura, što je 30,01 % godišnjeg plana, a odnose se na bruto plaće zaposlenika (80.441,59 eura), doprinose na plaću (13.272,89 eura) te na ostale rashode za zaposlene (5.969,16 eura).

3.2. MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 76.013,90 eura, što je 19,90 % godišnjeg plana.

3.3. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 390,19 eura, što je 39,02 % godišnjeg plana, a odnose se na rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

3.4. SUBVENCije

Javna ustanova nije imala rashoda za subvencije.

3.5. POMOĆI

Javna ustanova nije imala rashode za pomoći.

3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

Javna ustanova nije imala rashode za naknade građanima i kućanstvima.

3.7. OSTALI RASHODI

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 4.902,97 eura, a odnose se naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela u iznosu od 2.171,60 eura. Na reprezentaciju je utrošeno 1.006,60 eura, na članarine 30,00 eura, na troškove sudskih postupaka 1.320,00 eura, a na ostale rashode poslovanja 374,77 eura.

3.8. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Javna ustanova nije imala rashode za nabavu nefinancijske imovine.

3.9. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Javna ustanova u prvoj polovici 2025. godine nije imala izdatke za financijsku imovinu.

4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

U prvoj polovici 2025. godine po projektima Life Restore for MDD i Projektu InterACT Green ostvaren je rashod u iznosu od 18.666,72 eura. Iznos od 4.065,68 odnosi se na rashode za plaću po projektu InterACT Green. Iznos od 11.041,00 eura utrošen je na plaću po projektu Life Restore for MDD, zatim na troškove prijevoza učenika u sklopu edukativnog programa „Škola uz Rijeku“ utrošen je iznos od 1.701,80 te iznos od 473,15 na reprezentaciju koja se odnosi na hranu i piće za učenike/polaznike edukativnog programa „Škola uz rijeku“.

Redni broj	NAZIV PROJEKTA	ŠIFRA I NAZIV PROJEKTA	UKUPNO UGOVORENA SREDSTVA (iz ugovora o dodjeli sredstava)	UKUPNO UPLAĆENA SREDSTVA (od početka provedbe projekta)	% ugovoreni sredstava	IZVRŠENJE PROJEKATA UFP u razdoblju od 01.01.2025.-30.06.2025.			STANJE POTRAŽIVANJA IZ EU FODOVA na dan 30.06.2025.	STANJE OBVEZA PREMA EU FONDovima na dan 30.6.2025.
			IZVOR51	IZVOR51		UKUPNO UPLAĆENA SREDSTVA u 2025. godini	% ugovoreni sredstava	UKUPNI RASHODI I IZDACI u 2025. godini		
						IZVOR51		IZVOR51		
1.	LIFE RESTORE FOR MDD- FINANCIRANO IZ PROGRAMA LIFE 2021.-2027.	T114058	211.485,50	63.445,65	71%	0,00	0%	14.601,04	0,00	0,00
2.	INTERACT GREEN	T114064 InterACTGreen	39.840,00	15.936,00	40%	7.968,00	20%	4.065,68	0,00	0,00
		UKUPNO	251.325,50	79.381,65	111%	7.968,00	20%	18.666,72	0,00	0,00

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

Tablica 2: Stanje o potraživanju i nepodmirenih dospelih obveza te potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka u prvoj polovici 2025. godine

(u eurima)

	Potraživanja za pomoći od izvanproračunskih korisnika	Nenaplaćena potraživanja od pružanja usluga	Nepodmirene dospelje obveze	Potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka
Javna ustanova za upravljanje zaštićenim dijelovima prirode	0,00	663,00	0,00	0,00
Ukupno	0,00	663,00	0,00	0,00

Stanje obveza u izvještajnom razdoblju za prvo polugodište 2025. godine iznosi 46.909,35 eura.

Nenaplaćena potraživanja odnose se na prodaju ulaznica za posjet Spomeniku prirode – geološkom, Gaveznicu-Kameni Vrh.

6. REZULTAT POSLOVANJA

Rezultat iskazan u polugodišnjem financijskom izvještaju za 2025. je višak prihoda i primitaka u iznosu od 18.400,91 eura.

OBRAZLOŽENJE NASTANKA VIŠKA

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

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

Izvor 52- ostale pomoći: Višak prihoda zbog uplate sredstava Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost od strane Virovitičko-podravske županije po projektu Life Restore for MDD.