PRIRODA
VARAŽDINSKE ŽUPANIJE
JU za upravljanje zaštićenim dijelovima prirode

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA I POSEBNI IZVJEŠTAJI

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

Varaždin, 25. veljače 2026.

SADRŽAJ

1. U V O D 2

2. PRIHODI I PRIMICI 3

2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU 4

3. RASHODI I IZDACI 4

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE 4

3.2. MATERIJALNI RASHODI 5

3.3. FINANCIJSKI RASHODI 5

3.4. SUBVENCIJE 5

3.5. POMOĆI 55

3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA 5

3.7. OSTALI RASHODI 5

3.8. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE 5

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 6

6. REZULTAT POSLOVANJA 7

1. U V O D

Sadržaj godišnjeg 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 godišnjeg 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.

Financijski plan Javne ustanove za upravljanje zaštićenim dijelovima prirode Varaždinske županije za 2025. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojilo je Upravno vijeće na sjednici održanoj 28. studenog 2024. godine u iznosu od 652.194,00,00 eura te je objavljen na mrežnim stranicama Javne ustanove. ***Izmjene i dopune Financijskog plana*** donesene su na sjednici održanoj 17. rujna 2025. godine, kojima je predmetni plan utvrđen u visini od 652.194,00 eura te je također objavljen na mrežnim stranicama Javne ustanove.

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

Oznaka	Ostvarenje / Izvršenje 2024. (1)	Izvorni plan 2025. (2)	Tekući plan 2025. (3)	Ostvarenje / Izvršenje 2025. (4)	Indeks % (5=4/1)	Indeks % (6=4/3)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	542.561,10	615.862,00	615.862,00	500.188,27	92,19	81,22
3 Rashodi poslovanja	425.592,68	574.694,00	574.694,00	442.414,10	103,95	76,98
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	41.040,52	77.500,00	77.500,00	75.171,79	183,16	97,00
Razlika - višak/manjak	75.927,90	-36.332,00	-36.332,00	-17.397,62	-22,91	47,89
C. PRORAČUN UKUPNO						
1. PRIHODI I PRIMICI	542.561,10	615.862,00	615.862,00	500.188,27	92,19	81,22
2. RASHODI I IZDACI	466.633,20	652.194,00	652.194,00	517.585,89	110,92	79,36
3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	75.927,90	-36.332,00	-36.332,00	-17.397,62	0,00	0,00
D. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
VIŠAK/MANJAK PRIHODA prenešeni (+/-)	-36.871,37	0,00	0,00	28.747,57	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK PRIHODA	39.056,53	-36.332,00	-36.332,00	11.349,95	0,00	0,00

Godišnji izvještaj o izvršenju iskazuje ostvarenje prihoda i primitaka, odnosno izvršenje rashoda i izdataka **unutar jedne godine (tekući viškovi/manjkovi).**

Uz tekuće viškove i/ili manjkove u Godišnjem 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.

2. PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom Javne ustanove za upravljanje zaštićenim dijelovima prirode Varaždinske županije za 2025. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 615.862,00 eura (bez uključenog prenesenog manjka/viška prethodnih godina), a isti su naplaćeni u iznosu od 500.188,27 eura, odnosno 18,80% *manje od godišnjeg plana*.

Ustanova je u 2025. godini ostvarila prihode od nadležnog proračuna Varaždinske županije (izvor 11) za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 426.903,15 eura i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 75.171,79 eura.

Prihodi iz izvora 31 u iznosu od 157,60 eura su prihodi ostvareni na ime kamata od sredstava na žiro računu te prihodi od pruženih usluga 3.162,00 eura

Izvor 51 Pomoći EU čine ostvareni prihodi za projekt InterACT Green u iznosu od 7.968,00 eura.

Iz izvora 52 Ustanova je ostvarila prihod od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost za projekt „Zaštita i očuvanje bijele rode u 2025.g.“ u iznosu od 139,37 eura. Također, od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost ostvareni su prihodi u iznosu 61.997,52 eura (u okviru projekta Uklanjanje invazivnih vrsta (IAS) 27.878,22 eura, projekta Učinkovito upravljanje područjima ekološke mreže 23.625.00 eura) i 10.354.93 eura po projektu Drava Life.

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 2025. godine iznosi 27.655,18 eura.

3. RASHODI I IZDACI

U 2025. godini ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 517.585,89 eura, što je 20,60% manje od godišnjeg plana i 11 % više od protekle godine.

Najveći dio rashoda čine materijalni rashodi u iznosu od 238.463,85 eura, rashodi za zaposlene u iznosu od 203.034,25 eura te rashodi za nabavu električnih vozila u sklopu projekta „Arboretum Opeka održiva zelena destinacija“ u iznosu od 74.295,00 eura.

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 203.034,25 eura, što je **90,90%** godišnjeg plana, a odnose na bruto plaće zaposlenika (162.406,09 eura), doprinose na plaću (26.797,12 eura) te na ostale rashode za zaposlene (13.831,04 eura).

3.2. MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 238.463,85 eura, što je 68,10% godišnjeg plana i za 31,90% manji u odnosu na plan.

3.3. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 683,75 eura, što je 68,40% godišnjeg plana, a odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa .

3.4. SUBVENCIJE

Ustanova nema rashoda za subvencije.

3.5. POMOĆI

Sredstva u iznosu od 232,35 eura utrošena su za aktivnosti po projektu „Zaštita i očuvanje bijele rode“, za naknadu vlasnicima objekata na kojima se nalazi gnijezdo roda i to Općini Sračinec, na zgradi u Ivancu te ambulanti u Maruševcu.

3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

Ustanova nije ostvarila rashode za naknade građanima i kućanstvima.

3.7. OSTALI RASHODI

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 8.504,32 eura. Iznos od 3.342,98 eura izvršen je za naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, iznos od 1.799,37 eura na premije osiguranja. Na reprezentaciju je utrošeno 1.637,20 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

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 75.171,79 eura, što je **97**% godišnjeg plana. Iznos od 876,79 eura utrošen je za nabavu uredskog namještaja, a iznos od 74.295,00 za nabavu električnih vozila u sklopu projekta „Arboretum Opeka održiva zelena destinacija“

3.9. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Ustanova u 2025. godini nije imala izdatke za financijsku imovinu.

4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE U 2025. GODINI

Važne napomene:
*NE unositi podatke sa konta 639, već samo 632 i 638
*PROJEKT U TIJEKU - svi projekti bez obzira da li su aktivnosti završene, sve dok nisu uplaćena sva ugovorena sredstva
*UGOVORENA SREDSTVA - iznos bespovratnih sredstava iz ug. o dodjeli sredstava (IZVOR 51) koji se odnosi na korisnika sredstava (npr. Ukupna vrijednost projekta je 1.000.000€ i projekt ima više korisnika (partnera), ali korisnik provodi aktivnosti u iznosu 20.000€ za koje će/je primiti bespovratna (ugovorena) sredstva te se u tablicu unosi podatak o 20.000€ za taj projekt)
* SVI DOSTAVLJENI IZNOSI MORAJU BITI USKLAĐENI SA PREDANIM GODIŠNJIM FINANCIJSKIM IZVJEŠTAJIMA ZA 2025. GODINU

REDNI BROJ	NAZIV PROJEKTA	NAZIV FONDA	ŠIFRA I NAZIV PROJEKTA U PRORAČUNU VŽŽ u okviru koje su planirani rashodi	RKP KORISNIK	STATUS KORISNIKA SREDSTAVA	UKUPNO UGOVORENA SREDSTVA (iz ugovora o dodjeli sredstava) od početka provedbe projekta	% ugovorenih sredstava	UKUPNO UPLAĆENA SREDSTVA od početka provedbe projekta do 31.12.2025.	% ugovorenih sredstava	IZVRŠENJE PROJEKATA U FP u razdoblju od 1.1.2025.-31.12.2025.			STANJE POTRAŽIVANJA IZ EU FONDOVA na dan 31.12.2025.	STANJE OBVEZA PREMA EU FONDOVIMA na dan 31.12.2025.
										UKUPNO UPLAĆENA SREDSTVA u 2025. godini	% ugovorenih sredstava	UKUPNI RASHODI I IZDACI u 2025. godini		
						IZVOR 51		IZVOR 51		IZVOR 51		IZVOR 51		
1.	DRAVA LIFE	Programi unije	T114025 Projekt DRAVA LIFE	Javna ustanova za upravljanje zaštićenih dijelovima prirode Varaždinske županije	Partner	48.000,00 €	9,83%	36.907,71 €	8%	0,00 €	0%	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.	LIFE RESTORE FOR MDD	Programi unije	T114058 LIFE RESTORE for MDD	Javna ustanova za upravljanje zaštićenih dijelovima prirode Varaždinske županije	Partner	211.485,50 €	43,33%	63.445,65 €	13%	0,00 €	0%	33.004,71 €	0,00 €	0,00 €
3.	INTERACT GREEN	Ostali programi, mehanizmi i fondovi	T114064 InterACT Green	Javna ustanova za upravljanje zaštićenih dijelovima prirode Varaždinske županije	Partner	39.840,00 €	8,16%	15.936,00 €	3%	7.968,00 €	2%	7.274,37 €	0,00 €	0,00 €
4.	Arboretum Opeka - održiva zelena destinacija	Mehanizam za oporavak i otpornost	K114022 Arboretum Opeka - održiva zelena destinacija	Javna ustanova za upravljanje zaštićenih dijelovima prirode Varaždinske županije	Partner	188.736,78 €	38,67%	0,00 €	0%	0,00 €	0%	83.020,73 €	0,00 €	0,00 €
		UKUPNO				*488.062,28 €*	*100%*	*116.289,36 €*	*24%*	*7.968,00 €*	*2%*	*123.299,81 €*	*0,00 €*	*0,00 €*

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

Tablica 3: Stanje o potraživanju i nepodmirenih dospjelih obveza te potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka na kraju 2025. godine

(u eurima)

	Ostala potraživanja	Nenaplaćena potraživanja od prodaje nefin. im.	Nepodmirene dospjele obveze	Potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka
Proračunski korisnik	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Ustanova na kraju 2025. godine nije imala potraživanja, nepodmirene dospjele obveze te obveze po osnovi sudskih sporova.

6. REZULTAT POSLOVANJA

Rezultat iskazan u financijskim izvještajima za 2025. godinu je višak prihoda i primitaka u iznosu od 11.349,95 eura.

1. OBRAZLOŽENJE NASTANKA VIŠKA I MANJKA

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

Izvor 51 – pomoći EU: višak prihoda nastao je zbog uplate predujma po projektu InterACT Green te zbog neutrošenog prenesenog viška od predujma po projektu Life Restore for MDD.

Izvor 52 – ostale pomoći: višak prihoda nastao je zbog prenesenog neutrošenog viška dobivenog od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost uplaćenog od strane Virovitičko - podravske županije (nacionalno sufinanciranje) po projektu Life Restore for MDD, te zbog uplate dobivene od strane Hrvatskih voda (povrat sredstava) po projektu Drava Life.

2. OBRAZLOŽENJE PRERASPODJELE VIŠKA I MANJKA

Izvor 31: Višak prihoda utrošit će se u 2026. godini za održavanje zaštićenih područja te popravak i obnovu infrastrukture u zaštićenim područjima Varaždinske županije.

Izvor 51: Višak prihoda iz izvora 51 utrošit će se za realizaciju projektnih aktivnosti po projektu InterACT Green te za realizaciju projektnih aktivnosti po projektu Life Restore for MDD.

Izvor 52: Višak prihoda iz izvora 52 utrošit će se za realizaciju projektnih aktivnosti po projektu Life Restore for MDD tijekom 2026. godine, dok će se uplata (povrat sredstava) od strane Hrvatskih voda po projektu Drava Life utrošiti za popravak i obnovu infrastrukture u Regionalnom parku Mura – Drava kao i za druge aktivnosti u zaštićenim dijelovima prirode Varaždinske županije.