



OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA I POSEBNI IZVJEŠTAJI

POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA JAVNE USTANOVE ZA UPRAVLJANJE ZAŠTIĆENIM DIJELOVIMA PRIRODE VARAŽDINSKE ŽUPANIJE ZA 2026. GODINU

Varaždin, 22. srpnja 2026.

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	7

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 2026. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojilo je Upravno vijeće Javne ustanove za upravljanje zaštićenim dijelovima prirode Varaždinske županije na sjednici održanoj 6. studenog 2025. godine u iznosu od 839.134,00 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.- 30.06.25.	Izvorni plan 2026.	Tekući plan 2026.	Ostvarenje / izvršenje 01.01.- 30.06.26.	Indeks %	Indeks %
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	165.741,07	839.134,00	839.134,00	143.242,30	86,4	17,1
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	3.345,00	-	-
3 Rashodi poslovanja	176.087,73	826.434,00	826.434,00	211.983,48	120,4	25,7
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	23.000,00	23.000,00	952,00	-	4,1
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-10.346,66	-10.300,00	-10.300,00	-66.348,18		
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	165.741,07	839.134,00	839.134,00	146.587,30	88,4	17,5
RASHODI I IZDACI	176.087,73	849.434,00	849.434,00	212.935,48	120,9	25,1
RAZLIKA - višak/manjak	-10.346,66	-10.300,00	-10.300,00	-66.348,18		
UKUPAN DONOS MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*	0,00			0,00		
UKUPAN DONOS VIŠKA IZ PRETHODNIH GODINA*	0,00			0,00		
D. SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA za raspodjelu (preneseni)	0,00	0,00	0,00	11.349,95		
MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA za pokrće (preneseni)	-36.871,37	10.300,00	10.300,00	0,00		
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA ZA RASPOREDITI/POKRITI	-36.871,37	10.300,00	10.300,00	11.349,95		
RAZLIKA - višak/manjak	-47.218,03	0,00	0,00	-54.998,23		

Polugodišnji izvještaj o izvršenju iskazuje ostvarenje prihoda i primitaka, odnosno izvršenje rashoda i izdataka u prvom polugodištu 2026. 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 11.349,95 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 51000 – pomoći EU: Višak po projektu Life Restore for MDD.

Izvor 56300 - fondovi EU: Višak prihoda nastao je zbog uplate po projektu InterACT Green

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 2026. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 839.134,00 eura (bez uključenog prenesenog manjka/viška prethodnih godina), a isti su u prvom polugodištu 2026. godine naplaćeni u iznosu od 143.242,30 eura, odnosno 17,10 % plana.

Javna ustanova je u prvom polugodištu 2026. godini ostvarila prihode od nadležnog proračuna Varaždinske županije (izvor 11) za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 125.149,87 eura.

Prihodi iz izvora 31 u iznosu od 2.467,72 eura su prihodi ostvareni na ime kamata (94,72 eura) od sredstava na žiro računu te prihodi od pruženih usluga za prodaju ulaznica za posjet Geološkom spomeniku prirode Gaveznicu – Kameni vrh u Lepoglavi (2.373,00 eura). Ostvaren je prihod od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 3.345,00 eura (traktor s malčerm) izvor 71.

2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2026. godine bilo je 27.655,18 eura, a na kraju prvog polugodišta 2026. godine iznosi 83.802,84 eura.

3. RASHODI I IZDACI

U prvom polugodištu 2026. godini ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 211.983,48 eura, što je 25,70 % godišnjeg plana i 120,40 % više u odnosu na godinu ranije.

Najveći dio rashoda čine rashodi za zaposlene u iznosu od 99.472,01 eura, zatim rashodi za usluge u iznosu od 102.598,70 eura, materijalni rashodi u iznosu od 7.942,91 eura, ostali nespomenuti rashodi poslovanja 1.743,13 eura.

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 99.472,01 eura, što je 28,70 % godišnjeg plana, a odnose se na bruto plaće zaposlenika (78.757,81 eura), doprinose na plaću (13.039,44 eura) te na ostale rashode za zaposlene (7.674,76 eura).

3.2. MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 112.284,74 eura, što je 23,50 % godišnjeg plana.

3.3. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 226,73 eura, što je 58,10 % 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 1.743,13 eura, a odnose se naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela u iznosu od 809,64 eura. Na reprezentaciju je utrošeno 761,80 eura, na članarine 30,00 eura, pristojbe i naknade 27,21 eura te na ostale rashode poslovanja 114,48 eura.

3.8. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Javna ustanova ostvarila je rashod u iznosu od 952,00 eura za nabavu nefinancijske imovine.

3.9. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Javna ustanova u prvoj polovici 2026. godine nije imala izdatke za financijsku imovinu.

4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Javna ustanova je partner na projektima Life Restore for MDD (510 Programi unije), InterACT Green (563 Europski fond za regionalni razvoj) te „Arboretum Opeka održiva zelena destinacija“ (581 Mehanizam za oporavak i otpornost-bespovratna sredstva). Najveći prihodi i rashodi iskazani su na projektu „Arboretum Opeka održiva zelena destinacija“ čija je provedba započela 2025. godine. Tijekom prvog polugodišta 2026. godine po navedenom projektu ostvareni su rashodi u iznosu od 81.704,55 eura.

U tekućem izvještajnom razdoblju isplaćen je predujam po projektu Life Restore for MDD (5100 Programi unije) u iznosu od 52.871,38 EUR te iznos od 3.044,25 EUR (5012 Nacionalno sufinanciranje projekata). Također je isplaćen i predujam po projektu InterACT Green u iznosu od 7.968,00 EUR.

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

Tablica 2: Stanje o potraživanju i nepodmirenih dospjelih obveza te potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka u prvoj polovici 2026. godine

(u eurima)

	Potraživanja za pomoći od izvanproračunskih korisnika	Nenaplaćena potraživanja od pružanja usluga	Nepodmirene dospjele obveze	Potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka
Javna ustanova za upravljanje zaštićenim dijelovima prirode	0,00	225,00	0,00	0,00
Ukupno	0,00	225,00	0,00	0,00

Stanje obveza u izvještajnom razdoblju za prvo polugodište 2026. godine iznosi 138.801,07 eura.

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

6. REZULTAT POSLOVANJA

Rezultat iskazan u polugodišnjem financijskom izvještaju za 2026. je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 54.998,32 eura.

OBRAZLOŽENJE NASTANKA MANJKA

Ostvareni manjak prihoda poslovanja odnosi se na metodološki manjak koji će biti pokriven doznakom Varaždinske županije u srpnju 2026. godine