



BIOKOVO

Park prirode • Nature park

**Prijedlog izvještaja o izvršenju financijskog
plana od 01.01.-31.12.2025.**

KLASA: 400-02/26-01/01

URBROJ: 2147-26-26-230

U Makarskoj, 30.03.2026. godine

Temeljem odredbe članaka 81.- 87. Zakona o proračunu (NN 144/21) , Javna ustanova je obvezna izraditi Izvješće o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.01. – 31.12.2025. te ga dostaviti na usvajanje Upravnom vijeću, najkasnije do 31. ožujka tekuće godine. Istim zakonom propisan je i sadržaj, a detaljnije uređen Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23).

Izvještaj o izvršenju financijskog plana prati jesu li se i u kojim iznosima ostvarile planirane pozicije prihoda, primitaka, rashoda i izdataka, viškova i manjkova unutar jedne godine.

Financijski plan proračunskog korisnika prikaz je planiranog načina trošenja prihoda i primitaka na rashode i izdatke te korištenje viškova i pokrivenje manjkova prema proračunskim klasifikacijama unutar jedne godine.

Potrebno je naglasiti kako su Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o ustrojstvu i djelokrugu tijela državne uprave (NN, br:57/24), nacionalni parkovi i parkovi prirode s danom 17. svibnja 2024. prema organizacijskoj klasifikaciji, prestali biti razdjel/glava 077/15 u okviru Ministarstva gospodarstva, i postali razdjel/glava 078/10-Nacionalni parkovi i parkovi prirode u okviru novoga ministarstva -Razdjela 78- Ministarstva zaštite okoliša i zelene tranzicije. Zaključno, Ustanova je do 16.05.2024. godine ostvarivala svoj Plan u okviru šifre/glave 077/18, a od 16.05.2024. godine u okviru šifre/glave 078/10.

Tijekom 2025. godine financiranje Javne ustanove „Park prirode Biokovo“ izvršeno je na osnovi slijedećih financijsko - planskih dokumenata:

- Financijski plan za 2025. godinu s projekcijom za 2026. i 2027. godinu
- Izmjene i dopune Financijskog plana za 2025. godinu

Slijedom odredbi Zakona o proračunu izvješće sadrži:

1. OPĆI DIO IZVJEŠTAJA:

- a. Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja,
- b. Račun prihoda i rashoda,
- c. Račun financiranja.

b. Račun prihoda i rashoda iskazuje se u slijedećim tablicama:

- Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
- Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
- Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

c. Račun financiranja iskazuje se u slijedećim tablicama:

- Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- Račun financiranja prema izvorima financiranja
- Preneseni višak ili preneseni manjak iz prethodnog izvještajnog razdoblja

2. POSEBNI DIO IZVJEŠTAJA sadrži izvještaj po programskoj klasifikaciji, iskazan po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

3. OBRAZLOŽENJE izvještaja o izvršenju:

a. **Obrazloženje općeg dijela izvještaja sadrži:**

- Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
- Obrazloženje prenesenog manjka , odnosno viška financijskog plana

b. **Obrazloženje posebnog dijela izvještaja sadrži:**

- Obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata iz posebnog dijela sa ciljevima ostvarenim provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije ciljeva

4. 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
- Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza
- Izvještaj o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Slijedom gore navedenog, u nastavku se daju izvještaji i obrazloženja kako slijedi:

1. OPĆI DIO IZVJEŠTAJA

1a. Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja

Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja sadrži ukupan prikaz iznosa prihoda i primitaka u izvještajnom razdoblju 01.01.-31.12.2024. godini, kada su iznosili 1.446.218,96 eura i u istom izvještajnom razdoblju tekuće godine kada iznose 2.365.153,95 eura, te planirane prihode i rashode za 2025. godinu u iznosu od 1.890.027,00 eura.

Sažetak isto tako sadrži i iskazane rashode u izvještajnom razdoblju 2024. godine kada su iznosili 1.426.209,63 eura, a u 2025. godini iznose 1.675.909,91 eura.

U sažetku je iskazan i višak sredstava, koji je prenesen iz 2023. godine u 2024. godinu u iznosu 1.408.255,32 eura, višak prihoda ostvaren u 2024. godini prenesen u 2025. godinu u iznosu od 1.428.264,65 eura. Ostvareni višak u izvještajnom razdoblju 2025. godini je 689.244,04 eura, te s donosom iz 2024. godine čini ukupna sredstva za prijenos u naredno razdoblje iznosi 2.117.508,59 eura.

Sažetak je zbroj podataka koji su detaljno iskazani u ostalim dijelovima izvještaja o izvršenju financijskog plana.

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 01.01.-31.12.2024.	REBALANS 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 01.01.-31.12.2025.	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/4*100
1	2	3	4	5		
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.446.218,96		1.890.027,00	2.364.913,95	163,52	125,13
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE				240		
PRIHODI UKUPNO	1.446.218,96		1.890.027,00	2.365.153,95	163,54	125,14
3 RASHODI POSLOVANJA	1.224.100,20		1.635.584,00	1.538.961,06	125,72	94,09
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	202.109,43		254.443,00	136.948,85	67,76	53,82
RASHODI UKUPNO	1.426.209,63		1.890.027,00	1.675.909,91	117,51	88,67
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	20.009,33		0,00	689.244,04	3.444,61	

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 01.01.-31.12.2024.	REBALANS 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 01.01.-31.12.2025.	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/4*100
1	2	3	4	5		
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00				0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00				0,00	0,00
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0,00				0,00	0,00
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	1.408.255,32		1.408.255,32	1.428.264,55	101,42	101,42
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-1.428.264,65		-1.408.255,32	-2.117.508,59	148,26	150,36
NETO FINANCIRANJE	-20.009,33			-689.244,04	3.444,61	
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE						

1b. Račun prihoda i rashoda

Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

- Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji sadrži prikaz prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije. Ekonomska klasifikacija sadrži prihode i primitke po prirodnim vrstama te rashode i izdatke prema njihovoj ekonomskoj namjeni i istovjetna je većem dijelu računa iz računskog plana, koji predstavlja širi okvir i podlogu računovodstvene evidencije poslovnih događaja u sustavu proračuna.

Pregledom ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje od 01.01.-31.12.2025. u iznosu od 2.365.153,95 eura pokazuje da je ostvaren rast ukupnih prihoda od 63,54% u odnosu na isto razdoblje 2024. godine. Na to povećanje utjecale su kapitalne pomoći na kontu 6342, a koje smo dobili od Fonda za zaštitu okoliša. A najviše su utjecali povećani prihodi od prodaje ulaznica, a povećanje prihoda od prodaje ulaznica uzrokovano je povećanjem cijene ulaznica. Povećanje prihoda od ulaznica je 76%. Isto tako rasli su i prihodi od prodaje proizvoda i robe za 55%. Smatramo da je na povećanje prodaje utjecao raznolikiji asortiman ponuđene robe. Iz izvještaja je također vidljivo da su prihodi iz nadležnog proračuna umanjeni za 29%.

Ukupni ostvareni rashodi poslovanja do 31.12.2025. godine iznose 1.675.909,91 eura i povećani su za 18% u odnosu na 2024. godinu kada su iznosili 1.426.209,63 eura. Na rast ukupnih rashoda najviše je utjecao rast plaća svim djelatnicima u skladu sa zakonskim promjenama. Rast plaća je iznosio 16%. Rasli su i materijalni rashodi za 28%, od toga izdvajamo usluge tekućeg i investicijskog održavanja koje su rasle za 34%, a odnose se na sanaciju i povećanje sigurnosti prometa na Biokovskoj cesti, asfaltiranje iste te na izvođenje radova pregleda i kontrolnih praćenja objekta vidikovca Nebeska šetnica – Skywalk. Rashodi za nabavku nefinancijske imovine manji su za 32%.

RAČUN PRIHODA I RASHODA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.-31.12.2024.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.-31.12.2025.	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/4*100
1		2	3	4	5		
UKUPNO PRIHODI		1.446.219		1.890.027	2.365.154	164	125
Prihodi poslovanja		1.446.219		1.890.027	2.364.914	164	125
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	13.314		120.000	112.370	844	94
632	Pomoći od međun.org. Te instt. i tijela EU					#DIV/0!	
6323	Tekuće donacije od međun.tijela i inst. EU					#DIV/0!	
6324	Kapitalne pomoći institucija i tijela EU					#DIV/0!	
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika			20.000	39.970	#DIV/0!	
6342	Kap. pomoći od ost. subjekata unutar op. proračuna			20.000	39.970	#DIV/0!	
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan				5.000		
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadređen				5.000		
639	Prijenosi između prorač. korisnika istog proračuna	13.314		100.000	67.400	67	67
6391	Tek. prijenosi između prorač. korisnika istog proračuna			50.000	67.400	135	135
6392	Kap.prijenosi između prorač. korisnika istog proračuna	3.556		50.000			0
64	Prihodi od imovine	14,47		10	17,61		176
641	Prihodi od finansijske imovine	14,47		10	17,61		176
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	14,47		10	17,61		176
6414	Prihodi od zateznih kamata					#DIV/0!	
65	Prihodi od upr. i adm. Prist.i prihodi po posebn.prop.	1.112.237		1.500.000	1.956.507	176	130
652	Prihodi po posebnim propisima	1.112.237		1.500.000	1.956.507	176	130
6526	Ostali naspomenuti prihodi	1.112.237		1.500.000	1.956.507	176	130
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	110.102		120.017	145.879	132	122
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	99.830		120.017	145.879	146	122
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	99.679		115.000	145.393	155	126
6615	Prihodi od pruženih usluga	6.151		5.017	485	8	10
663	Donacije od pr. i fiz.osoba izvan općeg proračuna	10.272				0	#DIV/0!
6631	Tekuće donacije	10.272				0	#DIV/0!
67	Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a	210.551		150.000	150.000	71	100
671	Prihodi iz nadl. pror. za finan.red.djelatn.	210.551		150.000	150.000	71	100
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi				140		
681	Kazne i upravne mjere				140		
6819	Ostale kazne				140		
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine				240		
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine				240		
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata						
7211	Stambeni objekti						
723	Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava				240		
7231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu				240		

BROJČANA OZNAKA I NAZIV			OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.-31.12.2024.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.-31.12.2025.	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=6/4*100
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=6/4*100		
	UKUPNO RASHODI		1.426.210		1.890.027	1.675.910	118	89
3	Rashodi poslovanja		1.224.100		1.635.584	1.538.961	126	94
31	Rashodi za zaposlene		694.371		875.669	805.924	116	92
	Plaće (bruto)		565.264		708.900	654.687	116	92
	Plaće za redovan rad	3111	565.264		708.900	654.687	116	92
	Ostali rashodi za zaposlene	312	35.839		49.932	43.213	121	87
	Ostali rashodi za zaposlene	3121	35.839		49.932	43.213	121	87
	Doprinosi na plaće	313	93.268		116.837	108.024	116	92
	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3132	93.268		116.837	108.024	116	92
32	Materijalni rashodi		446.293		633.637	569.190	128	90
	Naknade troškova zaposlenima	321	29.915		50.841	33.580	112	66
	Službena putovanja	3211	10.502		16.000	12.339	117	77
	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojni život	3212	14.596		24.775	17.438	119	70
	Stručno usavršavanje zaposlenika	3213	4.817		10.066	3.803	79	38
	Rashodi za materijal i energiju	322	106.579		127.376	128.229	120	101
	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3221	14.065		14.504	11.326	81	78
	Materijal i sirovine	3222	40.961		52.089	69.623	170	134
	Energija	3223	22.434		29.430	21.805	97	74
	Materijal i dijelovi za tak. i invest. održavanje	3224	16.931		14.711	9.897	58	67
	Sitni inventar i autogume	3225	3.545		6.997	8.298	234	119
	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3227	8.643		9.645	7.281	84	75
	Rashodi za usluge	323	281.266		419.334	365.969	130	87
	Usluge telefona, pošte i prijevoza	3231	8.889		9.998	9.785	110	98
	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3232	135.005		250.000	180.427	134	72
	Usluge promidžbe i informiranja	3233	14.314		25.876	24.100	168	93
	Komunalne usluge	3234	3.614		5.215	5.336	148	102
	Zakupnine i najamnine	3235	26.011		27.125	27.599	106	102
	Zdravstvene i veterinarske usluge	3236	1.000		0	0	0	0
	Intelektualne i osobne usluge	3237	24.366		24.381	48.572	199	199
	Računalne usluge	3238	35.110		41.313	38.560	110	93
	Ostale usluge	3239	33.957		35.328	31.590	93	89
	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	324	229		100	0	0	0
	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	3241	229		100	0	0	0
	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	329	28.304		35.686	41.412	146	115
	Naknade za rad predstavnčkih i izvršnih tijela i sl.	3291	7.411		12.061	10.238	138	85
	Premije osiguranja	3292	17.321		18.508	24.363	141	132
	Reprezentacija	3293	2.677		4.161	6.286	235	151
	Članarine	3294	0		50	0	0	0
	Pristojbe i naknade	3295	100		316	111	0	35
	Troškovi sudskih postupaka	3296	0		100	0	0	0
	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3299	796		789	414	52	52
	Financijski rashodi	34	11.080		31.678	32.387	292	102
	Ostali financijski rashodi	343	11.080		31.678	32.387	292	102
	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3431	10.971		31.556	32.387	295	103
	Zatezne kamate	3433	109		122	0	0	0
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna		33.367		31.500	54.155		172
368	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava							#DIV/0!
	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	3681						
369	Prijenosi između prorač. korisnika istog proračuna		33.367		31.500	54.155		172
	Tekući prijenosi između prorač. korisnika istog prorač.	3691	33.367		31.500	54.155		172
38	Ostali rashodi		38.989		63.100	77.305	198	123
	Tekuće donacije	381	36.335		63.100	77.305	213	123
	Tekuće donacije u novcu	3811	28.834		32.600	37.550	130	115
	Tekuće donacije u naravi	3812	7.500		30.500	39.755	530	130
	Kapitalne donacije	382	2.654		0	0	0	0
	Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama	3821	2.654		0	0	0	0
	Kapitalne donacije iz EU sredstava	3823	0		0	0	0	0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		202.109		254.443	136.949	68	54
	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	41	1.660		50.990	7.287	439	14
	Nematerijalna imovina	412	1.660		50.990	7.287	439	14
	Licence	4123	160		0	0	0	0
	Ostala prava	4124	1.500		50.990	7.287	486	14
	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	42	200.449		203.453	129.662	65	64
	Građevinski objekti	421	1.000		0	0	0	0
	Ostali građevinski objekti	4214	1.000		0	0	0	0
	Postrojenja i oprema	422	57.610		41.103	11.696	20	28
	Uredska oprema i namještaj	4221	9.612		14.881	1.505	16	10
	Komunikacijska oprema	4222	894		5.000	0	0	0
	Oprema za održavanje i zaštitu	4223	14.526		7.005	3.585	25	51
	Instrumenti, uređaji i strojevi	4225	211		1.000	0	0	0
	Sportska i glazbena oprema	4226	0		0	0	0	0
	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	4227	32.366		13.217	6.606	20	50
	Prijevozna sredstva	423	45.652		60.850	23.050	50	38
	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	4231	45.652		60.850	23.050	50	38
	Nematerijalna proizvedena imovina	426	96.188		101.500	94.917	99	94
	Ulaganje u računalne programe	4262	0		0	0	0	0
	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	4263	88.948		100.000	89.097	100	89
	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	4264	7.240		1.500	5.820	80	388

Račun prihoda i rashoda po izvorima financiranja

U izvještaju o ostvarenim приходima i rashodima prema izvoru financiranja možemo vidjeti da je došlo do rasta ukupnih prihoda, a najviše su utjecali povećani prihodi od prodaje ulaznica, a povećanje prihoda od prodaje ulaznica uzrokovano je povećanjem cijene ulaznica. Ukupni prihodi i ukupni rashodi na izvoru 1.1 – opći prihodi i primitci su smanjeni u odnosu na 2024. godinu, a odnose se na doznačena sredstva iz državnog proračuna za plaće djelatnika, a iznose 150.000,00 eura i u potpunosti su realizirana. Prihodi na izvoru 4.3 – ostali prihodi za posebne namjene (prihodi od naplate ulaznica) iznose 1.950.658,77 eura i povećani su u odnosu na 2024. godinu, kada su iznosili 1.112.237,12 eura što je povećanje od 75%.

Isto tako vidimo da su prihodi na izvoru 3.1 – vlastiti prihodi (prihodi od prodaje suvenira) rasli za 46 %. Također rasli su i prihodi na izvoru 5.2 Ostale pomoći, a to se odnosi na sredstva koja smo dobili iz zajedničkih sredstava parkova i Fonda za zaštitu okoliša.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.-31.12.2024.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.-31.12.2025.	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/4*100
1	2	3	4	5		
UKUPNO PRIHODI	1.446.219		1.890.027	2.365.154	164	125
1 Opći prihodi i primici	210.551		150.000	150.000	71	100
11 Opći prihodi i primici	210.551		150.000	150.000	71	100
6 Prihodi poslovanja	210.551		150.000	150.000	71	100
3 Vlastiti prihodi	99.845		120.027	145.896	146	122
31 Vlastiti prihodi	99.845		120.027	145.896	146	122
6 Prihodi poslovanja	99.845		120.027	145.896	146	122
4 Prihodi posebne namjene	1.112.237		1.500.000	1.950.659	175	130
43 Ostali prihodi za posebne namjene	1.112.237		1.500.000	1.950.659	175	130
6 Prihodi poslovanja	1.112.237		1.500.000	1.950.659	175	130
5 Pomoći	13.314		120.000	112.370	844	94
52 Ostale pomoći	13.314		120.000	112.370	844	94
6 Prihodi poslovanja	13.314		120.000	112.370	844	94
56 Fondovi EU					#DIV/0!	#DIV/0!
6 Prihodi poslovanja					#DIV/0!	#DIV/0!
6 Donacije	10.272		0	0		
61 Donacije			0	0		
6 Prihodi poslovanja			0	0		
7 Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete s osnova osiguranja	0		0	6.229		
71 Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete s osnova osiguranja				5.989		
6 Prihodi poslovanja				5.989		
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine				240		
UKUPNO RASHODI	1.426.210		1.890.027	1.675.910	118	89
1 Opći proračun	210.551		150.000	150.000	71	100
11 Opći prihodi i primici	210.551		150.000	150.000	71	100
3 Rashodi poslovanja	210.551		150.000	150.000	71	100
3 Vlastiti prihodi	100.422		120.027	141.269	141	118
31 Vlastiti prihodi	100.422		120.027	141.269	141	118
3 Rashodi poslovanja	100.422		120.027	141.269	141	118
4 Prihodi posebne namjene	1.085.687		1.500.000	1.271.221	117	85
43 Ostali prihodi za posebne namjene	1.085.687		1.500.000	1.271.221	117	85
3 Rashodi poslovanja	883.578		1.315.557	1.174.890	133	89
4 Rashodi za nabavu nefinan.imovine	202.109		184.443	96.331	48	52
5 Pomoći	13.314		120.000	112.370	844	94
52 Ostale pomoći	13.314		120.000	112.370	844	94
3 Rashodi poslovanja	13.314		50.000	71.752	539	144
4 Rashodi za nabavu nefinan.imovine	0		70.000	40.618	#DIV/0!	58
56 Fondovi EU	0				#DIV/0!	#DIV/0!
3 Rashodi poslovanja	0				#DIV/0!	#DIV/0!
4 Rashodi za nabavu nefinan.imovine	0				#DIV/0!	#DIV/0!
6 Donacije	16.235			1.050	6	#DIV/0!
61 Donacije	16.235			1.050	6	#DIV/0!
3 Rashodi poslovanja	16.235			1.050	6	#DIV/0!
4 Rashodi za nabavu nefinan.imovine	0				#DIV/0!	#DIV/0!

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji. Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN broj 4/24 u čl.2) propisuje kako se brojčana oznaka financijske klasifikacije veže uz rashode iskazane prema računima ekonomske klasifikacije svake aktivnosti ili projekta.

Kako Ustanova u svom djelovanju ima samo jednu funkcijsku klasifikaciju, a to je zaštita bioraznolikosti i krajolika, u niže navedenoj tablici imamo samo jedan podatak koji odgovara ukupnim rashodima Ustanove.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.-31.12.2024.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	TEKUĆI PLAN 2025.*	IZVRŠENJE 01.01.-31.12.2025.	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/4*100
1	2	3	4	5		
UKUPNO RASHODI	1.426.210		1.890.027	1.675.910		
0540 Zaštita bioraznolikosti i krajolika	1.426.210		1.890.027	1.675.910	118	89
3 Rashodi poslovanja	1.224.100		1.635.584	1.538.961	126	94
4 Rashodi za nabavu nefinan. imovine	202.109		254.443	136.949	68	54

1c. Račun financiranja

Račun financiranja sadrži prikaz primitaka i izdataka i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

- Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja
- Preneseni višak i prenesi manjak iz prethodnog izvještajnog razdoblja

Kako Ustanova u prethodnom razdoblju nije ostvarila prihode od zaduživanja pa tako nema ni rashoda otplate, po ovoj osnovi nemamo podataka za izvješće.

2. POSEBNI DIO IZVJEŠTAJA

Posebni dio izvještaja o izvršenju iskazuje se u izvještaju o programskoj klasifikaciji.

II. POSEBNI DIO

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVOR NI	TEKUĆI PLAN 2025.	IZVRŠENJE 01.01.-31.12.2025.	INDEKS**
1		2	3	4	5=4/3*100
23243	JU PP BLOKOVO				
IZVORI FINANCIRANJA	UKUPNO		1.890.027	1.675.910	89
IZVOR 1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		150.000	150.000	100
IZVOR 3	VLASTITI PRIHODI		120.027	141.269	118
IZVOR 4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		1.500.000	1.271.221	85
IZVOR 5	POMOĆI		120.000	112.370	94
IZVOR 6	DONACIJE		0	1.050	#DIV/0!
9	REZULTAT		1.428.265	2.117.509	148
A779000	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE		150.000	150.000	100
IZVOR 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		150.000	150.000	100
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE		150.000	150.000	100
3111	PLAĆE ZA REDOVAN RAD		128.755	128.755	100
3121	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE		0	0	
3132	DOPRINOSI ZA OBVEZNO ZDRAVSTVENO OSIGURANJE		21.245	21.245	100
32	MATERIJALNI RASHODI				
3212	Naknade za prijevoz				
3221	Uredski materijal				
3222	Materijal i sirovine				
3223	Energija				
3225	Sitni inventar i autogume				
3231	Usluge telefona,pošte				
3232	Usluge tek. i inv. Održavanja				
3234	Komunalne usluge				
3237	Intelektualne i osobne usluge				
3238	Računalne usluge				
3239	Ostale usluge				
34	Financijski rashodi				
3431	Bank. usluge i usl.plat.prometa				

A779047	ADM. I UPR. (iz eviden. prihoda)		1.740.027	1.525.910	88
Izvor 3	Vlastiti prihodi		120.027	141.269	118
Izvor 31	Vlastiti prihodi		120.027	141.269	118
31	Rashodi za zaposlene		78.027	78.027	100
3111	Plaće za redovan rad		65.900	65.900	100
3121	Ostali rashodi za zaposlene		1.227	1.227	100
3132	Dopr. za obvezno zdravst. osig.		10.900	10.900	100
32	Materijalni rashodi		42.000	63.242	151
3212	Naknade za prijevoz		2.000	2.000	100
3222	Materijal i sirovine		40.000	61.242	153
3232	Usluge tek. i inv. Održavanja				
3235	Zakupnine i najamnine				
3237	Intelektualne i osobne usluge				
3238	Računalne usluge				
34	Financijski rashodi				
3431	Bank. usluge i usl. plat. prometa				

<i>Izvor 4</i>	<i>Prihodi posebne namjene</i>		1.500.000	1.271.221	85
<i>Izvor 43</i>	<i>Ostali prihodi za posebne namjene</i>		1.500.000	1.271.221	85
31	Rashodi za zaposlene		647.642	577.897	89
3111	Plaće za redovan rad		514.245	460.032	89
3121	Ostali rashodi za zaposlene		48.705	41.986	86
3132	Dopr. za obvezno zdravst. osig.		84.692	78.879	93
32	Materijalni rashodi		541.637	433.146	80
3211	Službena putovanja		16.000	12.339	77
3212	Naknade za prijevoz		22.775	15.438	68
3213	Stručno usavrša. Zaposlenika		10.066	3.803	38
3221	Uredski materijal		14.504	11.326	78
3222	Materijal i sirovine		12.089	8.382	69
3223	Energija		29.430	21.805	74
3224	Materijal i dijelovi za tek. i inv. održ.		14.711	9.897	67
3225	Sitni inventar i autogume		6.997	8.298	119
3227	Službena i radna odjeća i obuća		9.645	7.281	75
3231	Usluge telefona, pošte		9.998	8.735	87
3232	Usluge tek. i inv. Održavanja		200.000	120.427	60
3233	Usluge prom. i informiranja		25.876	24.100	93
3234	Komunalne usluge		5.215	5.336	102
3235	Zakupnine i najamnine		27.125	27.599	102
3236	Zdravstvene i veter. Usluge		100	0	0
3237	Intelektualne i osobne usluge		24.381	36.819	151
3238	Računalne usluge		41.313	38.560	93
3239	Ostale usluge		35.326	31.590	89
3241	Nakn. tr. Osobama izvan rad. odnosa		100	0	0
3291	Nakn. za rad predstavn. tijela		12.061	10.238	85
3292	Premije osiguranja		18.509	24.363	132
3293	Reprezentacija		4.161	6.286	151
3294	Članarine		50	0	0
3295	Pristojbe i naknade		316	111	35
3296	Troškovi sudskih postupaka		100	0	0
3299	Ost. nespom. rashodi poslovanja		789	414	52

34	Financijski rashodi		31.678	32.387	102
3431	Bank.usluge i usl.plat.prometa		31.556	32.387	103
3433	Zatezne kamate		122	0	0
36	Pomoći dane u ino.i unutar opć.proračuna		31.500	54.155	172
3691	Tek.prijen.između pror.korisl.istog pror.		31.500	54.155	172
38	Ostali rashodi		63.100	77.305	123
3811	Tekuće donacije u novcu		32.600	37.550	115
3812	Tekuće donacije u naravi		30.500	39.755	130
3821	Kap.donacije neprofitnim org.				
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine		990	7.287	736
4123	Licence				
4124	Ostala prava		990	7.287	736
42	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine		183.453	89.044	49
4214	Ostali građevinski objekti				
4221	Uredska oprema i namještaj		14.881	1.505	10
4222	Komunikacijska oprema		5.000	0	0
4223	Oprema za održav. i zaštitu		7.005	3.585	51
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi		1.000		0
4226	Sportska i glazbena oprema				
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ost.namjene		13.217	6.606	50
4231	Prijevozna sredstva u cest.prometu		60.850	23.050	38
4262	Ulaganje u računal. Programe				
4263	Umjet, literarna i znanst. djela		80.000	48.479	61
4264	Ost.nemater.proiz.imov		1.500	5.820	388

Izvor 5	Pomoći			120.000	112.370
Izvor 52	Ostale pomoći			120.000	112.370
31	Rashodi za zaposlene				
3111	Plaće za redovan rad				
3132	Dopr.za obvezno zdravst.osig.				
32	Materijalni rashodi			50.000	71.752
3224	Materijal i dijelovi za tek.i inv.održ.				
3232	Usluge tek. I inv. Održavanja			50.000	60.000
3237	Intelektualne i osobne usluge				11.752
3239	Ostale usluge				
38	Ostali rashodi				
3823	Kap.donacije iz EU sredstava				
41	Rashodi za nabavu neproiz.dugtrajne imovine			50.000	
4124	Ostala prava			50.000	
42	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine			20.000	40.618
4263	Umjetnička, literarna i znanstvena djela			20.000	40.618

<i>K779040</i>	<i>Operativni program konk. I kohezija, Prioritet 6-Povećanje privlačnosti...</i>				
<i>Izvor 5</i>	<i>Pomoći</i>				
<i>Izvor 56</i>	<i>Fondovi EU</i>				
31	Rashodi za zaposlene				
3111	Plaće za redovan rad				
3132	Dopr.za obvezno zdravst.osig.				
32	Materijalni rashodi				
3232	Usluge tek. I inv. Održavanja				
3233	Usluge prom. I informiranja				
3237	Intelektualne i osobne usluge				
3238	Računalne usluge				
36	Pomoći dane u ino.i unutar opć.proračuna				
3681	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava				
41	Rashodi za nabavu neproiz.dugotrajne imovine				
4124	Ostala prava				
42	Rashodi za nabavu proizv. dugotrajne imov				
4231	Prijevozna sredstva u cest.prometu				
4263	Umjet,literama i znanst.djela				
<i>K779053</i>	<i>Operativni program konk. I kohezija (iz eviden.prihoda)</i>				
<i>Izvor 5</i>	<i>Pomoći</i>				
<i>Izvor 52</i>	<i>Ostale pomoći</i>				
31	Rashodi za zaposlene				
3111	Plaće za redovan rad				
3132	Dopr.za obvezno zdravst.osig.				
32	Materijalni rashodi				
3239	Ostale usluge				
41	Rashodi za nabavu neproizv.dugotr. imovine				
4124	Ostala prava				
42	Rashodi za nabavu proizv. dugotrajne imov				
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ost.namjene				
4263	Umjet,literama i znanst.djela				
<i>Izvor 6</i>	<i>Donacije</i>				
<i>Izvor 61</i>	<i>Donacije</i>				
31	Rashodi za zaposlene				
3111	Plaće za redovan rad				
3132	Dopr.za obvezno zdravst.osig.				
32	Materijalni rashodi				
3221	Uredski materijal				
3222	Materijal i sirovine				
3224	Materijal i dijelovi za tek.i inv.održ.				
3231	Usluge telefona,pošte				

3. OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

3a. Obrazloženje općeg dijela proračuna o izvršenju financijskog plana

Obrazloženje općeg dijela proračuna o izvršenju financijskog plana u kojem se navodi obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju.

Kako smo već naveli u prethodnom dijelu izvještaja, ostvareni prihodi i primici u izvještajnom razdoblju 2025. veći su za 63,54% u odnosu na 2024. godinu. Na to povećanje utjecale su kapitalne pomoći na kontu 6342, a koje smo dobili od Fonda za zaštitu okoliša.

A najviše su utjecali povećani prihodi od prodaje ulaznica zbog povećanja cijene ulaznica, temeljem Odluke Upravnog vijeća od 30.07.2024. (Kl: 404-01/24-01/03, Urbroj: 2147-26-24-522). Povećanje prihoda od ulaznica je 76%.

Isto tako rasli su i prihodi od prodaje proizvoda i robe za 46%. Smatramo da je na povećanje prodaje utjecao raznolikiji asortiman ponuđene robe.

Rashodi su za 18% viši u odnosu na razdoblje 01.01.-31.12.2024. godine.

Primici i izdaci iz izvora 3.1. – vlastiti prihodi (prihodi od prodaje suvenira i pruženih usluga) i izvora 4.3. – prihodi po posebnim propisima (prihodi od naplate ulaznica), u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje su rasli. Vlastiti prihodi su rasli za 46%. Naime, vlastiti prihodi od 01.01.-31.12.2024. iznosili su 99.844,53 eura, a 2025. – 145.896,25 eura. Pored toga Ustanova je raspolagala s prenesenim vlastitim prihodima u iznosu od 99.907,93 eura. Ostvareni rashodi iz vlastitih sredstava iznosili su 141.268,55 eura. Vlastitim prihodima financirao se dio plaća zaposlenika i trošak nabave trgovačke robe, budući su vlastiti prihodi najvećim dijelom ostvareni od prodaje trgovačke robe.

Prihodi od naplate ulaznica od 01.01.-31.12.2025. iznosili su 1.950.658,77 eura. Pored toga, prenesena neutrošena sredstva iz istog izvora iznosila su 1.323.234,81 eura.

Ovim prihodima financirani su materijalni i financijski poslovni rashodi. Isto tako iz ovih sredstava financirali su se rashodi za nabavku nefinancijske imovine.

Ukupno utrošena sredstva iz ovog izvora iznose 1.271.221,11 eura. Od tog iznosa rashodi poslovanja iznosili su 1.174.890,15 eura, a rashodi za nabavku nefinancijske imovine 96.330,96 eura. Rashodi za zaposlene iz izvora 4.3 iznose 577.896,85 eura. Materijalni rashodi u izvještajnom razdoblju iznosili su 433.146,13 eura i realizirano je 80% od planiranog.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 96.330,96 eura i realizirano je 52% planiranih sredstava.

Obrazloženje ostvarenog prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u naredno razdoblje

Prenesena neutrošena sredstva iz 2024. godine iznose ukupno 1.428.264,65 eura. Od tog iznosa 99.907,93 eura čine preneseni vlastiti prihodi, a 1.323.234,81 eura iznose preneseni prihodi od naplate ulaznica.

Pored toga, Ustanova je u 2025. godinu prenijela i 5.121,91 eura neutrošenih donacija. Ostvareni višak sredstava u 2025. godini iznosi 689.244,04 eura, što znači da su ukupna neutrošena sredstva koja se prenose u 2026. godinu 2.117.508,59 eura.

3b. Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

Rad Ustanove odvijao se kroz dvije aktivnosti Administracija i upravljanje koja se financira sredstvima državnog proračuna, a ona su u 2025. godini planirana u iznosu od 150.000,00

eura, a realizirana u iznosu od 150.000,00 eura što znači da su realizirana u potpunosti. Aktivnost Administracija i upravljanje iz evidencijskih prihoda obuhvaća vlastite prihode – prihode od prodaje suvenira i prihode za posebne namjene – prihodi od prodaje ulaznica. U 2025. godini i jednih i drugih prihoda ostvareno je više od planiranog.

Podatci o stanju novčanih sredstava na računima proračunskog korisnika na početku i na kraju proračunske godine

Stanje novčanih sredstava na svim računima Ustanove 01.01.2025. godine iznosilo je 1.366.407,59 eura, a na dan 31.12.2025. stanje sredstava je bilo 2.034.650,52 eura.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

a. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Ustanova se u razdoblju od 01.01.-31.12.2025. godine nije zaduživala ni na domaćem ni na inozemnom tržištu novca i kapitala.

b. Izvještaj o korištenju sredstava Fondova EU

Od 01.01.-31.12.2025. godine Ustanova nije imala prihode iz fondova EU.

c. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima.

Ustanova u 2025. godini, a ni ranije nije davala nikakve zajmove, niti ima ikakvih potraživanja po toj osnovi.

d. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovu sudskih sporova

Na dan 31.12.2025. godine u bilanci Ustanove iskazana su potraživanja u iznosu od 403.947,39 eura i obveze u iznosu od 479.780,47 eura. I potraživanja i obveze iskazani u bilanci na dan 31.12.2025. godine u cijelosti su nedospjela.

Javna ustanova nema nikakvih sudskih sporova, te po toj osnovi ne očekujemo nikakve obveze.

e. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

Ustanova u razdoblju 2025. godine, a ni ranije nije davala nikakva jamstva, pa također ni po toj osnovi ne očekujemo nastanak nikakvih obveza.

Voditeljica računovodstva:
Martina Kolarić Vuković



Ravnatelj:
Slavo Jakša