



# **BIOKOVO**

Park prirode • Nature park

## **Izvještaj o izvršenju financijskog plana od 01.01.-30.06.2024. godine**

KLASA: 400-02/24-01/03  
URBROJ: 2147-26-24-519  
U Makarskoj, 23.07.2024. godine

Temeljem odredbe članka 81.- 87. Zakona o proračunu (NN 144/21) , Javna ustanova je obvezna izraditi Polugodišnje izvješće o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.01.- 30.06.2024. te ga dostaviti na usvajanje Upravnom vijeću, najkasnije do 31. srpnja tekuće godine. Istim zakonom propisan je i sadržaj, a detaljnije uređen Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN br.85/23).

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

Financijski plan proračunskog korisnika prikaz je planiranog načina trošenje prihoda i primitaka, na rashode i izdatke, te korištenje viškova i pokriće 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 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 2024. godine financiranje Javne ustanove „Park prirode Biokovo“ izvršeno je na osnovi slijedećih financijsko - planskih dokumenata:

- Financijski plan za 2024. godinu s projekcijom za 2025. i 2026. 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**

- a. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- b. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
- c. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
- d. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza
- e. 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.-30.06.2023., kada su iznosili 672.088,58 eura i u istom izvještajnom razdoblju tekuće godine kada iznose 601.425,53 eura, te planirane prihode i rashode za 2024.g. u iznosu od 1.348.769,00 eura.

Sažetak isto tako sadrži i iskazane rashode u izvještajnom razdoblju 2023. godine kada su iznosili 530.595,28 eura, a u 2024. godini iznosili su 558.129,70 eura.

U sažetku je iskazan i višak sredstava, koji je prenesen iz 2022. u 2023. godinu u iznosu od 1.026.852,88 eura, višak prihoda ostvaren u 2023. godini prenesen u 2024. Godinu u iznosu 1.408.255,32 eura. Ostvareni višak u izvještajnom razdoblju 2024. godini je 43.296,00 eura, te s donosom iz 2023. godine čini ukupna sredstva za prijenos u naredno razdoblje iznosi 1.451.551,32 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<br>01.01.-30.06.2023. | REBALANS 2023. | TEKUĆI PLAN 2024. | OSTVARENJE/IZVRŠENJE<br>01.01.-30.06.2024. | INDEKS<br>6=5/2*100 | INDEKS**<br>7=5/4*100 |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|-------------------|--------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| 1                                          | 2                                          | 3              | 4                 | 5                                          | 6=5/2*100           | 7=5/4*100             |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA                       | 672.088,58                                 |                | 1.348.769,00      | 601.426,00                                 | 89,49               | 44,59                 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0                                          |                | 0                 | 0                                          |                     |                       |
| PRIHODI UKUPNO                             | 672.088,58                                 |                | 1.348.769,00      | 601.426,00                                 | 89,49               | 44,59                 |
| 3 RASHODI POSLOVANJA                       | 433.757,59                                 |                | 1.131.049,00      | 460.185,00                                 | 106,09              | 40,69                 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE  | 96.837,69                                  |                | 217.720,00        | 97.945,00                                  | 101,14              | 44,99                 |
| RASHODI UKUPNO                             | 530.595,28                                 |                | 1.348.769,00      | 558.130,00                                 | 105,19              | 41,38                 |
| RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK                   | 141.493,30                                 |                | 0,00              | 43.296,00                                  | 30,60               |                       |

**SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA**

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV                           | OSTVARENJE/IZVRŠENJE<br>01.01.-30.06.2023. | REBALANS 2023. | TEKUĆI PLAN 2023. | OSTVARENJE/IZVRŠENJE<br>01.01.-30.06.2024. | INDEKS<br>6=5/2*100 | INDEKS**<br>7=5/4*100 |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|-------------------|--------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| 1                                                 | 2                                          | 3              | 4                 | 5                                          | 6=5/2*100           | 7=5/4*100             |
| 8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA    | 0,00                                       | 0,00           | 0,00              | 0,00                                       | 0,00                | 0,00                  |
| 5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 0,00                                       | 0,00           | 0,00              | 0,00                                       | 0,00                | 0,00                  |
| RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA                      | 0,00                                       | 0,00           | 0,00              | 0,00                                       | 0,00                | 0,00                  |
| PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE            | 1.026.852,88                               |                | 1.026.852,88      | 1.408.255,32                               | 137,14              | 137,14                |
| PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE           | -1.168.346,18                              |                | -1.026.852,88     | -1.451.551,32                              | 124,24              | 141,36                |
| NETO FINANCIRANJE                                 | -141.493,30                                |                | 0,00              | -43.296,00                                 | 30,60               |                       |
| VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE                  | 0,00                                       |                | 0,00              | 0,00                                       |                     |                       |

## 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.-30.06. u iznosu od 601.426,00 eura pokazuje da je ostvaren pad ukupnih prihoda od 11% iz razloga što je završen projekt Novi Adrion te u tekućoj godini nismo ostvarili nikakve prihode iz EU sredstava. Uvidom u strukturu prihoda po izvorima vidljivo je da su prihodi od naplate ulaznica rasli za 9%. Činjenica da prihodi od naplate ulaznica iako je cijena ostala ista još uvijek rastu ključna je za Ustanovu budući se Ustanova najvećim dijelom financira iz tih prihoda.

Ukupni rashodi ostvareni u periodu od 01.01.-30.06.2024. godine iznose 558.130,00 eura te su viši za 5% u odnosu na isto razdoblje 2023. godine. Na rast rashoda najviše je utjecalo povećanje plaća za zaposlene. Plaća su rasle odlukom Vlade RH.

## I. OPĆI DIO

## RAČUN PRIHODA I RASHODA

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV |           |      |                                                                                     | OSTVARENJE<br>/ IZVRŠENJE<br>01.01.-<br>30.06.2023. | IZV<br>OR<br>NI<br>PLA<br>N<br>ILI | TEKUĆI PLAN<br>2024. | OSTVARENJE/<br>IZVRŠENJE<br>01.01.-<br>30.06.2024. | INDEKS     | INDEKS**   |
|-------------------------|-----------|------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------|------------|------------|
| 1                       |           |      |                                                                                     | 2                                                   | 3                                  | 4                    | 5                                                  | 6=5/2*100  | 7=5/4*100  |
|                         |           |      | <b>UKUPNO PRIHODI</b>                                                               | <b>672.089</b>                                      |                                    | <b>1.348.769</b>     | <b>601.426</b>                                     | <b>89</b>  | <b>45</b>  |
| <b>6</b>                |           |      | <b>Prihodi poslovanja</b>                                                           | <b>672.089</b>                                      |                                    | <b>1.348.769</b>     | <b>601.426</b>                                     | <b>89</b>  | <b>45</b>  |
|                         | <b>63</b> |      | <b>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</b>                   | <b>224.632</b>                                      |                                    | <b>88.000</b>        | <b>0</b>                                           | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
|                         |           | 632  | Pomoći od međun.org. Te instit. I tijela EU                                         | 195.500                                             |                                    | 0                    | 0                                                  | 0          |            |
|                         |           | 6323 | Tekuće donacije od međun.tijela i inst. EU                                          | 115.000                                             |                                    | 0                    | 0                                                  | 0          |            |
|                         |           | 6324 | Kapitalne pomoći institucija i tijela EU                                            | 80.500                                              |                                    | 0                    | 0                                                  | 0          |            |
|                         |           | 634  | Pomoći od izvanproračunskih korisnika                                               | 29.132                                              |                                    | 0                    | 0                                                  | 0          |            |
|                         |           | 6342 | Kap. pomoći od ost.subjekata unutar op. proračuna                                   | 29.132                                              |                                    | 0                    | 0                                                  | 0          |            |
|                         |           | 639  | Prijenosi između prorač.korisnika istog proračuna                                   | 0                                                   |                                    | 88.000               | 0                                                  |            | 0          |
|                         |           | 6391 | Tek. prijenosi između prorač.korisnika istog proračuna                              | 0                                                   |                                    | 44.000               | 0                                                  |            | 0          |
|                         |           | 6392 | Kap.prijenosi između prorač.korisnika istog proračuna                               | 0                                                   |                                    | 44.000               | 0                                                  |            | 0          |
|                         | <b>64</b> |      | <b>Prihodi od imovine</b>                                                           | <b>0</b>                                            |                                    | <b>27</b>            | <b>0,05</b>                                        |            | <b>0</b>   |
|                         |           | 641  | Pihodi od financijske imovine                                                       | 0                                                   |                                    | 27                   | 0,05                                               |            | 0          |
|                         |           | 6413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju                                    | 0                                                   |                                    | 0                    | 0,05                                               |            |            |
|                         |           | 6414 | Prihodi od zateznih kamata                                                          | 0                                                   |                                    | 27                   | 0                                                  |            | 0          |
|                         | <b>65</b> |      | <b>Prihodi od upr. I adm. Prist.i prihodi po poseb.prop.</b>                        | <b>331.373</b>                                      |                                    | <b>950.000</b>       | <b>360.876</b>                                     | <b>109</b> | <b>38</b>  |
|                         |           | 652  | Prihodi po posebnim propisima                                                       | 331.373                                             |                                    | 950.000              | 360.876                                            | 109        | 38         |
|                         |           | 6526 | Ostali nespomenuti prihodi                                                          | 331.373                                             |                                    | 950.000              | 360.876                                            | 109        | 38         |
|                         | <b>66</b> |      | <b>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija</b> | <b>26.197</b>                                       |                                    | <b>100.000</b>       | <b>30.798</b>                                      | <b>118</b> | <b>31</b>  |
|                         |           | 661  | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga                              | 26.197                                              |                                    | 100.000              | 30.798                                             | 118        | 31         |
|                         |           | 6614 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe                                                 | 25.681                                              |                                    | 100.000              | 25.765                                             | 100        | 26         |
|                         |           | 6615 | Prihodi od pruženih usluga                                                          | 516                                                 |                                    | 0                    | 5.033                                              | 975        |            |
|                         |           | 663  | Donacije od pr. I fiz.osoba izvan općeg proračuna                                   | 0                                                   |                                    | 0                    | 0                                                  |            |            |
|                         |           | 6631 | Tekuće donacije                                                                     | 0                                                   |                                    | 0                    | 0                                                  |            |            |
|                         | <b>67</b> |      | <b>Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a</b>                                   | <b>89.886</b>                                       |                                    | <b>210.742</b>       | <b>209.751</b>                                     | <b>233</b> | <b>100</b> |
|                         |           | 671  | Prihodi iz nadl.pror. za finan.red.djelatn.                                         | 89.886                                              |                                    | 210.742              | 209.751                                            | 233        | 100        |
|                         |           | 6711 | Prihodi iz nadležnog prorač. Za finan. Rashoda poslovanja                           | 89.886                                              |                                    | 210.742              | 209.751                                            | 233        | 100        |
|                         | <b>68</b> |      | <b>Kazne, upravne mjere i ostali prihodi</b>                                        | <b>0</b>                                            |                                    | <b>0</b>             | <b>0</b>                                           |            |            |
|                         |           | 681  | Kazne i upravne mjere                                                               | 0                                                   |                                    | 0                    | 0                                                  |            |            |
|                         |           | 6819 | Ostale kazne                                                                        | 0                                                   |                                    | 0                    | 0                                                  |            |            |
| <b>7</b>                |           |      | <b>Prihodi od prodaje nefinancijske imovine</b>                                     | <b>0</b>                                            |                                    | <b>0</b>             | <b>0</b>                                           |            |            |
|                         | <b>72</b> |      | <b>Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine</b>                            | <b>0</b>                                            |                                    | <b>0</b>             | <b>0</b>                                           |            |            |
|                         |           | 721  | Prihodi od prodaje građevinskih objekata                                            | 0                                                   |                                    | 0                    | 0                                                  |            |            |
|                         |           | 7211 | Stambeni objekti                                                                    | 0                                                   |                                    | 0                    | 0                                                  |            |            |

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV |           |      |                                                           | OSTVARENJE/<br>IZVRŠENJE<br>01.06.-<br>30.06.2023. | IZ<br>V<br>O<br>R<br>N | TEKUĆI<br>PLAN 2024. | OSTVARENJE/<br>IZVRŠENJE<br>01.01.-<br>30.06.2024. | INDEKS       | INDEKS**   |
|-------------------------|-----------|------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------------------------------|--------------|------------|
| 1                       |           |      |                                                           | 2                                                  | 3                      | 4                    | 5                                                  | 6=5/2*100    | 7=5/4*100  |
|                         |           |      | <b>UKUPNO RASHODI</b>                                     | <b>530.596</b>                                     |                        | <b>1.348.769</b>     | <b>558.130</b>                                     | <b>105</b>   | <b>41</b>  |
| <b>3</b>                |           |      | <b>Rashodi poslovanja</b>                                 | <b>433.758</b>                                     |                        | <b>1.131.049</b>     | <b>460.185</b>                                     | <b>106</b>   | <b>41</b>  |
|                         | <b>31</b> |      | <b>Rashodi za zaposlene</b>                               | <b>176.892</b>                                     |                        | <b>538.037</b>       | <b>266.392</b>                                     | <b>151</b>   | <b>50</b>  |
|                         |           | 311  | Plaće (Bruto)                                             | 148.233                                            |                        | 433.271              | 214.692                                            | <b>145</b>   | <b>50</b>  |
|                         |           | 3111 | Plaće za redovan rad                                      | 148.233                                            |                        | 433.271              | 214.692                                            | <b>145</b>   | <b>50</b>  |
|                         |           | 312  | Ostali rashodi za zaposlene                               | 4.200                                              |                        | 33.215               | 16.276                                             | <b>388</b>   | <b>49</b>  |
|                         |           | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene                               | 4.200                                              |                        | 33.215               | 16.276                                             | <b>388</b>   | <b>49</b>  |
|                         |           | 313  | Doprinosi na plaće                                        | 24.458                                             |                        | 71.551               | 35.424                                             | <b>145</b>   | <b>50</b>  |
|                         |           | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje               | 24.458                                             |                        | 71.551               | 35.424                                             | <b>145</b>   | <b>50</b>  |
|                         | <b>32</b> |      | <b>Materijalni rashodi</b>                                | <b>221.222</b>                                     |                        | <b>496.512</b>       | <b>191.434</b>                                     | <b>87</b>    | <b>39</b>  |
|                         |           | 321  | Naknade troškova zaposlenima                              | 10.845                                             |                        | 27.082               | 17.187                                             | <b>158</b>   | <b>63</b>  |
|                         |           | 3211 | Službena putovanja                                        | 4.667                                              |                        | 10.000               | 8.788                                              | <b>188</b>   | <b>88</b>  |
|                         |           | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojni život     | 5.422                                              |                        | 15.082               | 5.993                                              | <b>111</b>   | <b>40</b>  |
|                         |           | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika                          | 756                                                |                        | 2.000                | 2.406                                              | <b>318</b>   | <b>120</b> |
|                         |           | 322  | Rashodi za materijal i energiju                           | 38.931                                             |                        | 113.000              | 54.965                                             | <b>141</b>   | <b>49</b>  |
|                         |           | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi            | 3.896                                              |                        | 11.500               | 9.371                                              | <b>241</b>   | <b>81</b>  |
|                         |           | 3222 | Materijal i sirovine                                      | 8.569                                              |                        | 52.000               | 15.845                                             | <b>185</b>   | <b>30</b>  |
|                         |           | 3223 | Energija                                                  | 10.589                                             |                        | 20.000               | 11.155                                             | <b>105</b>   | <b>56</b>  |
|                         |           | 3224 | Materijal i dijelovi za tek. i invest. održavanje         | 4.784                                              |                        | 10.000               | 9.394                                              | <b>196</b>   | <b>94</b>  |
|                         |           | 3225 | Sitni inventar i autogume                                 | 5.168                                              |                        | 10.000               | 2.092                                              | <b>40</b>    | <b>21</b>  |
|                         |           | 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća                 | 5.924                                              |                        | 9.500                | 7.108                                              | <b>120</b>   | <b>75</b>  |
|                         |           | 323  | Rashodi za usluge                                         | 165.038                                            |                        | 329.580              | 108.622                                            | <b>66</b>    | <b>33</b>  |
|                         |           | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza                        | 1.842                                              |                        | 6.000                | 4.297                                              | <b>233</b>   | <b>72</b>  |
|                         |           | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja                | 84.662                                             |                        | 160.300              | 45.919                                             | <b>54</b>    | <b>29</b>  |
|                         |           | 3233 | Usluge promidžbe i informiranja                           | 6.499                                              |                        | 35.280               | 15.469                                             | <b>238</b>   | <b>44</b>  |
|                         |           | 3234 | Komunalne usluge                                          | 1.746                                              |                        | 4.000                | 1.817                                              | <b>104</b>   | <b>45</b>  |
|                         |           | 3235 | Zakupnine i najamnine                                     | 6.992                                              |                        | 20.000               | 10.102                                             | <b>144</b>   | <b>51</b>  |
|                         |           | 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge                         | 0                                                  |                        | 1.000                | 0                                                  |              | <b>0</b>   |
|                         |           | 3237 | Intelektualne i osobne usluge                             | 22.870                                             |                        | 25.000               | 11.118                                             | <b>49</b>    | <b>44</b>  |
|                         |           | 3238 | Računalne usluge                                          | 36.780                                             |                        | 40.000               | 16.076                                             | <b>44</b>    | <b>40</b>  |
|                         |           | 3239 | Ostale usluge                                             | 3.648                                              |                        | 38.000               | 3.824                                              | <b>105</b>   | <b>10</b>  |
|                         |           | 324  | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa              | 0                                                  |                        | 1.000                | 0                                                  |              | <b>0</b>   |
|                         |           | 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa              | 0                                                  |                        | 1.000                | 0                                                  |              | <b>0</b>   |
|                         |           | 329  | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja                     | 6.408                                              |                        | 25.850               | 10.660                                             | <b>166</b>   | <b>41</b>  |
|                         |           | 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela i sl.     | 307                                                |                        | 8.000                | 3.227                                              | <b>1.053</b> | <b>40</b>  |
|                         |           | 3292 | Premije osiguranja                                        | 5.192                                              |                        | 12.000               | 5.928                                              | <b>114</b>   | <b>49</b>  |
|                         |           | 3293 | Reprezentacija                                            | 795                                                |                        | 4.000                | 1.461                                              | <b>184</b>   | <b>37</b>  |
|                         |           | 3294 | Članarine                                                 | 0                                                  |                        | 150                  | 0                                                  |              | <b>0</b>   |
|                         |           | 3295 | Pristojbe i naknade                                       | 0                                                  |                        | 200                  | 33                                                 |              | <b>17</b>  |
|                         |           | 3296 | Troškovi sudskih postupaka                                | 0                                                  |                        | 500                  | 0                                                  |              | <b>0</b>   |
|                         |           | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja                     | 115                                                |                        | 1.000                | 11                                                 | <b>10</b>    | <b>1</b>   |
|                         | <b>34</b> |      | <b>Financijski rashodi</b>                                | <b>5.463</b>                                       |                        | <b>16.500</b>        | <b>998</b>                                         | <b>18</b>    | <b>6</b>   |
|                         |           | 343  | Ostali financijski rashodi                                | 5.463                                              |                        | 16.500               | 998                                                | <b>18</b>    | <b>6</b>   |
|                         |           | 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa                 | 5.463                                              |                        | 16.000               | 980                                                | <b>18</b>    | <b>6</b>   |
|                         |           | 3433 | Zatezne kamate                                            | 0                                                  |                        | 500                  | 17                                                 |              | <b>3</b>   |
|                         | <b>36</b> |      | <b>Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna</b>  | <b>0</b>                                           |                        | <b>30.000</b>        | <b>0</b>                                           |              | <b>0</b>   |
|                         |           | 368  | Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava                    | 0                                                  |                        | 0                    | 0                                                  |              |            |
|                         |           | 3681 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava             | 0                                                  |                        | 0                    | 0                                                  |              |            |
|                         |           | 369  | Prijenosi između prorač. korisnika istog proračuna        | 0                                                  |                        | 30.000               | 0                                                  |              | <b>0</b>   |
|                         |           | 3691 | Tekući prijenosi između prorač. korisnika istog prorač.   | 0                                                  |                        | 30.000               | 0                                                  |              | <b>0</b>   |
|                         | <b>38</b> |      | <b>Ostali rashodi</b>                                     | <b>30.181</b>                                      |                        | <b>50.000</b>        | <b>1.362</b>                                       | <b>5</b>     | <b>3</b>   |
|                         |           | 381  | Tekuće donacije                                           | 3.670                                              |                        | 50.000               | 1.362                                              | <b>37</b>    | <b>3</b>   |
|                         |           | 3811 | Tekuće donacije u novcu                                   | 700                                                |                        | 30.000               | 300                                                | <b>43</b>    | <b>1</b>   |
|                         |           | 3812 | Tekuće donacije u naravi                                  | 2.970                                              |                        | 20.000               | 1.062                                              | <b>36</b>    | <b>5</b>   |
|                         |           | 382  | Kapitalne donacije                                        | 26.511                                             |                        | 0                    | 0                                                  | <b>0</b>     |            |
|                         |           | 3821 | Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama             | 0                                                  |                        | 0                    | 0                                                  |              |            |
|                         |           | 3823 | Kapitalne donacije iz EU sredstava                        | 26.511                                             |                        | 0                    | 0                                                  | <b>0</b>     |            |
| <b>4</b>                |           |      | <b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>            | <b>96.838</b>                                      |                        | <b>217.720</b>       | <b>97.945</b>                                      | <b>101</b>   | <b>45</b>  |
|                         | <b>41</b> |      | <b>Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine</b> | <b>22.588</b>                                      |                        | <b>50.990</b>        | <b>0</b>                                           | <b>0</b>     | <b>0</b>   |
|                         |           | 412  | Nematerijalna imovina                                     | 22.588                                             |                        | 50.990               | 0                                                  | <b>0</b>     | <b>0</b>   |
|                         |           | 4124 | Ostala prava                                              | 22.588                                             |                        | 50.990               | 0                                                  | <b>0</b>     | <b>0</b>   |
|                         | <b>42</b> |      | <b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>   | <b>74.250</b>                                      |                        | <b>166.730</b>       | <b>97.945</b>                                      | <b>132</b>   | <b>59</b>  |
|                         |           | 421  | Građevinski objekti                                       | 0                                                  |                        | 0                    | 1.000                                              |              |            |
|                         |           | 4214 | Ostali građevinski objekti                                | 0                                                  |                        | 0                    | 1.000                                              |              |            |
|                         |           | 422  | Postrojenja i oprema                                      | 7.162                                              |                        | 64.000               | 22.685                                             | <b>317</b>   | <b>35</b>  |
|                         |           | 4221 | Uredska oprema i namještaj                                | 5.559                                              |                        | 24.000               | 2.119                                              | <b>38</b>    | <b>9</b>   |
|                         |           | 4222 | Komunikacijska oprema                                     | 0                                                  |                        | 15.000               | 894                                                |              | <b>6</b>   |
|                         |           | 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu                            | 818                                                |                        | 15.000               | 13.995                                             | <b>1.711</b> | <b>93</b>  |
|                         |           | 4225 | Instrumenti, uređaji i strojevi                           | 785                                                |                        | 5.000                | 0                                                  | <b>0</b>     | <b>0</b>   |
|                         |           | 4226 | Sportska i glazbena oprema                                | 0                                                  |                        | 0                    | 1.022                                              |              |            |
|                         |           | 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene              | 0                                                  |                        | 5.000                | 4.655                                              |              | <b>93</b>  |
|                         |           | 423  | Prijevozna sredstva                                       | 40.000                                             |                        | 61.450               | 21.946                                             | <b>55</b>    | <b>36</b>  |
|                         |           | 4231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu                   | 40.000                                             |                        | 61.450               | 21.946                                             | <b>55</b>    | <b>36</b>  |
|                         |           | 426  | Nematerijalna proizvedena imovina                         | 27.088                                             |                        | 41.280               | 52.314                                             | <b>193</b>   | <b>127</b> |
|                         |           | 4262 | Ulaganje u računalne programe                             | 2.000                                              |                        | 0                    | 0                                                  | <b>0</b>     |            |
|                         |           | 4263 | Umjetnička, literarna i znanstvena djela                  | 25.088                                             |                        | 36.280               | 46.994                                             | <b>187</b>   | <b>130</b> |
|                         |           | 4264 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina                  | 0                                                  |                        | 5.000                | 5.320                                              |              | <b>106</b> |

## Račun prihoda i rashoda po izvorima financiranja

U izvještaju o ostvarenim prihodima i rashodima prema izvoru financiranja možemo vidjeti zašto je došlo do pada prihoda u prvih šest mjeseci 2024. godine u odnosu na isto razdoblje 2023. godine. Naime, u razdoblju od 01.01.-30.06.2024. više nismo imali prihode iz fondova EU jer je projekt Novi Adrion završio. Prihodi i rashodi na izvoru 1.1 – opći prihodi i primici u prvih šest mjeseci 2024. godine rasli su za 133% u odnosu na isto razdoblje 2023., iz razloga što su sva sredstva iz nadležnog proračuna iskorištena u prvih šest mjeseci za isplatu plaća svim djelatnicima. Isto tako vidimo da su na izvoru 3.1 – vlastiti prihodi (prihodi od prodaje suvenira) i 4.3 – prihodi posebne namjene (prihodi od prodaje ulaznica) također rasli.

### IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV              | OSTVARENJE/<br>IZVRŠENJE<br>01.01.-<br>30.06.2023. | IZV<br>OR<br>NI<br>PL<br>AN | TEKUĆI PLAN<br>2024. | OSTVARENJE/<br>IZVRŠENJE<br>01.01.-<br>30.06.2024. | INDEKS    | INDEKS**  |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 1                                    | 2                                                  | 3                           | 4                    | 5                                                  | 6=5/2*100 | 7=5/4*100 |
| <b>UKUPNO PRIHODI</b>                | <b>672.089</b>                                     |                             | <b>1.348.769</b>     | <b>601.426</b>                                     | 89        | 45        |
| <b>1 Opći prihodi i primici</b>      | <b>89.886</b>                                      |                             | <b>210.742</b>       | <b>209.751</b>                                     | 233       | 100       |
| 11 Opći prihodi i primici            | 89.886                                             |                             | 210.742              | 209.751                                            | 233       | 100       |
| 6 Prihodi poslovanja                 | 89.886                                             |                             | 210.742              | 209.751                                            | 233       | 100       |
| <b>3 Vlastiti prihodi</b>            | <b>26.197</b>                                      |                             | <b>100.027</b>       | <b>30.798</b>                                      | 118       | 31        |
| 31 Vlastiti prihodi                  | 26.197                                             |                             | 100.027              | 30.798                                             | 118       | 31        |
| 6 Prihodi poslovanja                 | 26.197                                             |                             | 100.027              | 30.798                                             | 118       | 31        |
| <b>4 Prihodi posebne namjene</b>     | <b>331.373</b>                                     |                             | <b>950.000</b>       | <b>360.876</b>                                     | 109       | 38        |
| 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 331.373                                            |                             | 950.000              | 360.876                                            | 109       | 38        |
| 6 Prihodi poslovanja                 | 331.373                                            |                             | 950.000              | 360.876                                            | 109       | 38        |
| <b>5 Pomoći</b>                      | <b>224.632</b>                                     |                             | <b>88.000</b>        | <b>0</b>                                           | 0         | 0         |
| 52 Ostale pomoći                     | 29.132                                             |                             | 88.000               | 0                                                  | 0         | 0         |
| 6 Prihodi poslovanja                 | 29.132                                             |                             | 88.000               | 0                                                  | 0         | 0         |
| 56 Fondovi EU                        | 195.500                                            |                             | 0                    | 0                                                  | 0         |           |
| 6 Prihodi poslovanja                 | 195.500                                            |                             | 0                    | 0                                                  | 0         |           |
| <b>6 Donacije</b>                    | <b>0</b>                                           |                             | <b>0</b>             | <b>0</b>                                           |           |           |
| 61 Donacije                          | 0                                                  |                             | 0                    | 0                                                  |           |           |
| 6 Prihodi poslovanja                 | 0                                                  |                             | 0                    | 0                                                  |           |           |
| <b>UKUPNO RASHODI</b>                | <b>530.595</b>                                     |                             | <b>1.348.769</b>     | <b>558.130</b>                                     | 105       | 41        |
| <b>1 Opći proračun</b>               | <b>89.886</b>                                      |                             | <b>210.742</b>       | <b>209.751</b>                                     | 233       | 100       |
| 11 Opći prihodi i primici            | 89.886                                             |                             | 210.742              | 209.751                                            | 233       | 100       |
| 3 Rashodi poslovanja                 | 89.886                                             |                             | 210.742              | 209.751                                            | 233       | 100       |
| <b>3 Vlastiti prihodi</b>            | <b>7.724</b>                                       |                             | <b>100.027</b>       | <b>8.372</b>                                       | 108       | 8         |
| 31 Vlastiti prihodi                  | 7.724                                              |                             | 100.027              | 8.372                                              | 108       | 8         |
| 3 Rashodi poslovanja                 | 7.724                                              |                             | 100.027              | 8.372                                              | 108       | 8         |
| <b>4 Prihodi posebne namjene</b>     | <b>210.974</b>                                     |                             | <b>950.000</b>       | <b>340.006</b>                                     | 161       | 36        |
| 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 210.974                                            |                             | 950.000              | 340.006                                            | 161       | 36        |
| 3 Rashodi poslovanja                 | 194.636                                            |                             | 776.280              | 242.061                                            | 124       | 31        |
| 4 Rashodi za nabavu nefinan.imovine  | 16.338                                             |                             | 173.720              | 97.945                                             | 600       | 56        |
| <b>5 Pomoći</b>                      | <b>222.011</b>                                     |                             | <b>88.000</b>        | <b>0</b>                                           | 0         | 0         |
| 52 Ostale pomoći                     | 26.511                                             |                             | 88.000               | 0                                                  | 0         | 0         |
| 3 Rashodi poslovanja                 | 26.511                                             |                             | 44.000               | 0                                                  | 0         | 0         |
| 4 Rashodi za nabavu nefinan.imovine  | 0                                                  |                             | 44.000               | 0                                                  |           | 0         |
| 56 Fondovi EU                        | 195.500                                            |                             | 0                    | 0                                                  | 0         |           |
| 3 Rashodi poslovanja                 | 115.000                                            |                             | 0                    | 0                                                  | 0         |           |
| 4 Rashodi za nabavu nefinan.imovine  | 80.500                                             |                             | 0                    | 0                                                  | 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 tablici imamo samo jedan podatak koji odgovara ukupnim rashodima Ustanove.

### IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV                         | OSTVARENJE/<br>IZVRŠENJE<br>01.01.-<br>30.06.2023. | IZ<br>V<br>O<br>R<br>NI | TEKUĆI PLAN<br>2024.* | IZVRŠENJE<br>01.01.-30.06.2024. | INDEKS     | INDEKS**  |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------------|------------|-----------|
| 1                                               | 2                                                  | 3                       | 4                     | 5                               | 6=5/2*100  | 7=5/4*100 |
| <b>UKUPNO RASHODI</b>                           |                                                    |                         |                       |                                 |            |           |
| <b>0540 Zaštita bioraznolikosti i krajolika</b> | <b>530.595</b>                                     |                         | <b>1.348.769</b>      | <b>558.130</b>                  | <b>105</b> | <b>41</b> |
| 3 Rashodi poslovanja                            | 433.758                                            |                         | 1.131.049             | 460.185                         | 106        | 41        |
| 4 Rashodi za nabavu nefinan. Imovine            | 96.838                                             |                         | 217.720               | 97.945                          | 101        | 45        |

## 1c. Račun financiranja

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

- Izveštaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izveštaj 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        |                                                   | IZVORNI<br>PLAN ILI<br>REBALANS<br>2023. | TEKUĆI<br>PLAN<br>2024. | IZVRŠENJE<br>01.01.-<br>30.06.2024. | INDEKS**  |
|--------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-----------|
| 1                              |                                                   | 2                                        | 3                       | 4                                   | 5=4/3*100 |
| <b>23243</b>                   | <b>JU PP BIOKOVO</b>                              |                                          |                         |                                     |           |
| <b>IZVORI<br/>FINANCIRANJA</b> | <b>UKUPNO</b>                                     |                                          | <b>1.348.769</b>        | <b>601.426</b>                      | 45        |
| IZVOR 1                        | OPĆI PRIHODI I PRIMICI                            |                                          | 210.742                 | 209.751                             | 100       |
| IZVOR 3                        | VLASTITI PRIHODI                                  |                                          | 100.027                 | 30.798                              | 31        |
| IZVOR 4                        | PRIHODI ZA POSEBNE<br>NAMJENE                     |                                          | 950.000                 | 360.876                             | 38        |
| IZVOR 5                        | POMOĆI                                            |                                          | 88.000                  | 0                                   | 0         |
| 9                              | REZULATAT                                         |                                          | 1.408.255               | 1.451.551                           | 103       |
| <b>A779000</b>                 | <b>ADMINISTRACIJA I<br/>UPRAVLJANJE</b>           |                                          | <b>210.742</b>          | <b>209.751</b>                      | 100       |
| <b>IZVOR 11</b>                | <b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>                     |                                          | <b>210.742</b>          | <b>209.751</b>                      | 100       |
| <b>31</b>                      | <b>RASHODI ZA ZAPOSLENE</b>                       |                                          | <b>205.660</b>          | <b>204.670</b>                      | 100       |
| 3111                           | PLAĆE ZA REDOVAN RAD                              |                                          | 171.221                 | 171.220                             | 100       |
| 3121                           | OSTALI RASHODI ZA<br>ZAPOSLENE                    |                                          | 6.188                   | 5.200                               | 84        |
| 3132                           | DOPRINOSI ZA OBVEZNO<br>ZDRAVSTVENO<br>OSIGURANJE |                                          | 28.251                  | 28.250                              | 100       |
| <b>32</b>                      | <b>MATERIJALNI RASHODI</b>                        |                                          | <b>5.082</b>            | <b>5.081</b>                        | 100       |
| 3212                           | Naknade za prijevoz                               |                                          | 5.082                   | 5.081                               | 100       |

|                    |                                            |  |                  |                |    |
|--------------------|--------------------------------------------|--|------------------|----------------|----|
| 3221               | Uredski materijal                          |  | 0                | 0              |    |
| 3222               | Materijal i sirovine                       |  | 0                | 0              |    |
| 3223               | Energija                                   |  | 0                | 0              |    |
| 3225               | Sitni inventar i autogume                  |  | 0                | 0              |    |
| 3231               | Usluge telefona,pošte                      |  | 0                | 0              |    |
| 3232               | Usluge tek. I inv.<br>Održavanja           |  | 0                | 0              |    |
| 3234               | Komunalne usluge                           |  | 0                | 0              |    |
| 3237               | Intelektualne i osobne<br>usluge           |  | 0                | 0              |    |
| 3238               | Računalne usluge                           |  | 0                | 0              |    |
| 3239               | Ostale usluge                              |  | 0                | 0              |    |
| <b>34</b>          | <b>Financijski rashodi</b>                 |  | 0                | 0              |    |
| 3431               | Bank.usluge i<br>usl.plat.prometa          |  | 0                | 0              |    |
| <b>A779047</b>     | <b>ADM. I UPR.(iz eviden.<br/>prihoda)</b> |  | <b>1.138.027</b> | <b>348.379</b> | 31 |
| <b>Izvor<br/>3</b> | <b>Vlastiti prihodi</b>                    |  | <b>100.027</b>   | <b>8.372</b>   | 8  |
| <b>Izvor 31</b>    | <b>Vlastiti prihodi</b>                    |  | <b>100.027</b>   | <b>8.372</b>   | 8  |
| <b>31</b>          | <b>Rashodi za zaposlene</b>                |  | <b>53.727</b>    | <b>0</b>       | 0  |
| 3111               | Plaće za redovan rad                       |  | 45.000           | 0              | 0  |
| 3121               | Ostali rashodi za zaposlene                |  | 1.227            | 0              | 0  |
| 3132               | Dopr.za obvezno<br>zdravst.osig.           |  | 7.500            | 0              | 0  |
| <b>32</b>          | <b>Materijalni rashodi</b>                 |  | <b>46.300</b>    | <b>8.372</b>   | 18 |
| 3222               | Materijal i sirovine                       |  | 40.000           | 8.372          | 21 |
| 3232               | Usluge tek. I inv.<br>Održavanja           |  | 6.300            | 0              | 0  |

|                    |                                              |  |                |                |     |
|--------------------|----------------------------------------------|--|----------------|----------------|-----|
| 3235               | Zakupnine i najamnine                        |  | 0              | 0              |     |
| 3238               | Računalne usluge                             |  | 0              | 0              |     |
| <b>34</b>          | <b>Financijski rashodi</b>                   |  | <b>0</b>       | <b>0</b>       |     |
| 3431               | Bank.usluge i<br>usl.plat.prometa            |  | 0              | 0              |     |
| <b>Izvor<br/>4</b> | <b>Prihodi posebne namjene</b>               |  | <b>950.000</b> | <b>340.007</b> | 36  |
| <b>Izvor 43</b>    | <b>Ostali prihodi za posebne<br/>namjene</b> |  | <b>950.000</b> | <b>340.007</b> | 36  |
| <b>31</b>          | <b>Rashodi za zaposlene</b>                  |  | <b>278.650</b> | <b>61.721</b>  | 22  |
| 3111               | Plaće za redovan rad                         |  | 217.050        | 43.471         | 20  |
| 3121               | Ostali rashodi za zaposlene                  |  | 25.800         | 11.076         | 43  |
| 3132               | Dopr.za obvezno<br>zdravst.osig.             |  | 35.800         | 7.174          | 20  |
| <b>32</b>          | <b>Materijalni rashodi</b>                   |  | <b>401.130</b> | <b>177.981</b> | 44  |
| 3211               | Službena putovanja                           |  | 10.000         | 8.788          | 88  |
| 3212               | Naknade za prijevoz                          |  | 10.000         | 911            | 9   |
| 3213               | Stručno usavrša.<br>Zaposlenika              |  | 2.000          | 2.406          | 120 |
| 3221               | Uredski materijal                            |  | 11.500         | 9.371          | 81  |
| 3222               | Materijal i sirovine                         |  | 12.000         | 7.473          | 62  |
| 3223               | Energija                                     |  | 20.000         | 11.155         | 56  |
| 3224               | Materijal i dijelovi za tek.i<br>inv.održ.   |  | 10.000         | 9.394          | 94  |
| 3225               | Sitni inventar i autogume                    |  | 10.000         | 2.092          | 21  |
| 3227               | Službena i radna odjeća i<br>obuća           |  | 9.500          | 7.108          | 75  |
| 3231               | Usluge telefona,pošte                        |  | 6.000          | 4.297          | 72  |
| 3232               | Usluge tek. I inv.<br>Održavanja             |  | 110.000        | 45.919         | 42  |

|           |                                                 |  |               |              |          |
|-----------|-------------------------------------------------|--|---------------|--------------|----------|
| 3233      | Usluge prom. I informiranja                     |  | 35.280        | 15.469       | 44       |
| 3234      | Komunalne usluge                                |  | 4.000         | 1.817        | 45       |
| 3235      | Zakupnine i najamnine                           |  | 20.000        | 10.102       | 51       |
| 3236      | Zdravstvene i veterin. Usluge                   |  | 1.000         | 0            | 0        |
| 3237      | Intelektualne i osobne usluge                   |  | 25.000        | 11.118       | 44       |
| 3238      | Računalne usluge                                |  | 40.000        | 16.076       | 40       |
| 3239      | Ostale usluge                                   |  | 38.000        | 3.824        | 10       |
| 3241      | Nakn.tr. Osobama izvan rad.odnosa               |  | 1.000         | 0            | 0        |
| 3291      | Nakn.za rad predstavn. tijela                   |  | 8.000         | 3.227        | 40       |
| 3292      | Premije osiguranja                              |  | 12.000        | 5.928        | 49       |
| 3293      | Reprezentacija                                  |  | 4.000         | 1.461        | 37       |
| 3294      | Članarine                                       |  | 150           | 0            | 0        |
| 3295      | Pristojbe i naknade                             |  | 200           | 33           | 17       |
| 3296      | Troškovi sudskih postupaka                      |  | 500           | 0            | 0        |
| 3299      | Ost.nespom.rashodi poslovanja                   |  | 1.000         | 11           | 1        |
| <b>34</b> | <b>Financijski rashodi</b>                      |  | <b>16.500</b> | <b>998</b>   | <b>6</b> |
| 3431      | Bank.usluge i usl.plat.prometa                  |  | 16.000        | 980          | 6        |
| 3433      | Zatezne kamate                                  |  | 500           | 17           | 3        |
| <b>36</b> | <b>Pomoći dane u ino.i unutar opć.proračuna</b> |  | <b>30.000</b> | <b>0</b>     | <b>0</b> |
| 3691      | Tek.prijen.između pror.korisl.istog pror.       |  | 30.000        | 0            | 0        |
| <b>38</b> | <b>Ostali rashodi</b>                           |  | <b>50.000</b> | <b>1.362</b> | <b>3</b> |
| 3811      | Tekuće donacije u novcu                         |  | 30.000        | 300          | 1        |

|                 |                                                                  |  |                |               |     |
|-----------------|------------------------------------------------------------------|--|----------------|---------------|-----|
| 3812            | Tekuće donacije u naravi                                         |  | 20.000         | 1.062         | 5   |
| 3821            | Kap.donacije neprofitnim org.                                    |  | 0              | 0             |     |
| <b>41</b>       | <b><i>Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine</i></b> |  | <b>6.990</b>   | <b>0</b>      | 0   |
| 4124            | Ostala prava                                                     |  | 6.990          | 0             | 0   |
| <b>42</b>       | <b><i>Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine</i></b> |  | <b>166.730</b> | <b>97.945</b> | 59  |
| 4214            | Ostali građevinski objekti                                       |  | 0              | 1.000         |     |
| 4221            | Uredska oprema i namještaj                                       |  | 24.000         | 2.119         | 9   |
| 4222            | Komunikacijska oprema                                            |  | 15.000         | 894           | 6   |
| 4223            | Oprema za održav. i zaštitu                                      |  | 15.000         | 13.995        | 93  |
| 4225            | Instrumenti, uređaji i strojevi                                  |  | 5.000          | 0             | 0   |
| 4226            | Sportska i glazbena oprema                                       |  | 0              | 1.022         |     |
| 4227            | Uređaji, strojevi i oprema za ost.namjene                        |  | 5.000          | 4.655         | 93  |
| 4231            | Prijevozna sredstva u cest.prometu                               |  | 61.450         | 21.946        | 36  |
| 4262            | Ulaganje u računal. Programe                                     |  | 0              | 0             |     |
| 4263            | Umjet,literarna i znanst.djela                                   |  | 36.280         | 46.994        | 130 |
| 4264            | Ost.nemater.proiz.imov                                           |  | 5.000          | 5.320         | 106 |
| <b>Izvor 5</b>  | <b><i>Pomoći</i></b>                                             |  | <b>88.000</b>  | <b>0</b>      | 0   |
| <b>Izvor 52</b> | <b><i>Ostale pomoći</i></b>                                      |  | <b>88.000</b>  | <b>0</b>      | 0   |
| <b>31</b>       | <b><i>Rashodi za zaposlene</i></b>                               |  | <b>0</b>       | <b>0</b>      |     |
| 3111            | Plaće za redovan rad                                             |  | 0              | 0             |     |
| 3132            | Dopr.za obvezno zdravst.osig.                                    |  | 0              | 0             |     |

|                 |                                                                                    |  |               |          |   |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------|----------|---|
| <b>32</b>       | <b>Materijalni rashodi</b>                                                         |  | <b>44.000</b> | 0        | 0 |
| 3232            | Usluge tek. I inv. Održavanja                                                      |  | 44.000        | 0        | 0 |
| <b>38</b>       | <b>Ostali rashodi</b>                                                              |  | <b>0</b>      | <b>0</b> |   |
| 3823            | Kap.donacije iz EU sredstava                                                       |  | 0             | 0        |   |
| <b>41</b>       | <b>Rashodi za nabavu neproiz.dugtrajne imovine</b>                                 |  | <b>44.000</b> | 0        | 0 |
| 4124            | Ostala prava                                                                       |  | 44.000        | 0        | 0 |
| <b>K779040</b>  | <b>Operativni program konk. I kohezija, Prioritet 6- Povećanje privlačnosti...</b> |  | <b>0</b>      | <b>0</b> |   |
| <b>Izvor 5</b>  | <b>Pomoći</b>                                                                      |  | <b>0</b>      | <b>0</b> |   |
| <b>Izvor 56</b> | <b>Fondovi EU</b>                                                                  |  | <b>0</b>      | <b>0</b> |   |
| <b>31</b>       | <b>Rashodi za zaposlene</b>                                                        |  | 0             | 0        |   |
| 3111            | Plaće za redovan rad                                                               |  | 0             | 0        |   |
| 3132            | Dopr.za obvezno zdravst.osig.                                                      |  | 0             | 0        |   |
| <b>32</b>       | <b>Materijalni rashodi</b>                                                         |  | 0             | 0        |   |
| 3232            | Usluge tek. I inv. Održavanja                                                      |  | 0             | 0        |   |
| 3233            | Usluge prom. I informiranja                                                        |  | 0             | 0        |   |
| 3237            | Intelektualne i osobne usluge                                                      |  | 0             | 0        |   |
| 3238            | Računalne usluge                                                                   |  | 0             | 0        |   |
| <b>36</b>       | <b>Pomoći dane u ino.i unutar opć.proračuna</b>                                    |  | 0             | 0        |   |
| 3681            | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava                                      |  | 0             | 0        |   |
| <b>41</b>       | <b>Rashodi za nabavu neproiz.dugtrajne imovine</b>                                 |  | 0             | 0        |   |
| 4124            | Ostala prava                                                                       |  | 0             | 0        |   |

|                 |                                                                |  |          |   |  |
|-----------------|----------------------------------------------------------------|--|----------|---|--|
| <b>42</b>       | <b>Rashodi za nabavu proizv. dugotrajne imov</b>               |  | 0        | 0 |  |
| 4231            | Prijevozna sredstva u cest.prometu                             |  | 0        | 0 |  |
| 4263            | Umjet,literarna i znanst.djela                                 |  | 0        | 0 |  |
| <b>K779053</b>  | <b>Operativni program konk. I kohezija (iz eviden.prihoda)</b> |  | <b>0</b> | 0 |  |
| <b>Izvor 5</b>  | <b>Pomoći</b>                                                  |  | <b>0</b> | 0 |  |
| <b>Izvor 52</b> | <b>Ostale pomoći</b>                                           |  | <b>0</b> | 0 |  |
| <b>31</b>       | <b>Rashodi za zaposlene</b>                                    |  | 0        | 0 |  |
| 3111            | Plaće za redovan rad                                           |  | 0        | 0 |  |
| 3132            | Dopr.za obvezno zdravst.osig.                                  |  | 0        | 0 |  |
| <b>32</b>       | <b>Materijalni rashodi</b>                                     |  | 0        | 0 |  |
| 3239            | Ostale usluge                                                  |  | 0        | 0 |  |
| <b>41</b>       | <b>Rashodi za nabavu neproizv.dugotr. imovine</b>              |  | 0        | 0 |  |
| 4124            | Ostala prava                                                   |  | 0        | 0 |  |
| <b>42</b>       | <b>Rashodi za nabavu proizv. dugotrajne imov</b>               |  | 0        | 0 |  |
| 4227            | Uređaji, strojevi i oprema za ost.namjene                      |  | 0        | 0 |  |
| 4263            | Umjet,literarna i znanst.djela                                 |  | 0        | 0 |  |

### **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 2024. niži su za 11% u odnosu na isto razdoblje 2023. godine. Uzrok tome je što Ustanova više nije imala prihode iz fondova EU. Rashodi su za 5% viši u odnosu na razdoblje 01.01.-30.06.2023. godine. Najviše su rasli rashodi za zaposlene zbog povećanja plaća svim zaposlenicima odlukom Vlade RH.

Primici i izdaci iz izvora 3.2. – 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 18%. Naime, vlastiti prihodi od 01.01.-30.06.2023. iznosili su 26.197,39 eura, a 2024. – 30.797,98 eura. Pored toga Ustanova je raspolagala s prenesenim vlastitim prihodima u iznosu od 100.485,65 eura. Ostvareni rashodi iz vlastitih sredstava iznosili su 8.372,02 eura. Vlastitim prihodima financirao se trošak nabave trgovačke robe, budući su vlastiti prihodi najvećim dijelom ostvareni od prodaje trgovačke robe.

Prihodi od naplate ulaznica od 01.01.-30.06.2024. iznosili su 360.876,16 eura. Pored toga, prenesena neutrošena sredstva iz istog izvora iznosila su 1.296.684,65 eura što znači da Ustanova od 01.01.2024. godine raspolagala s iznosom od 1.657.560,65 eura prihoda od ulaznica.

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 340.006,29 eura. Od tog iznosa rashodi poslovanja iznosili su 242.061,42 eura, a rashodi za nabavku nefinancijske imovine 97.945,00 eura. Rashodi za zaposlene iz izvora 4.3 iznose samo 61.721,00 budući su se rashodi za zaposlene za prvih 5 mjeseci financirali iz izvora 1.1. Materijalni rashodi u izvještajnom razdoblju iznosili su 177.981,00 eura i realizirano je 44% od planiranog.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 97.944,87 eura i realizirano je 59% planiranih sredstava.

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

Prenesena neutrošena sredstva iz 2023. godine iznose ukupno 1.408.255,32 eura. Od tog iznosa 100.485,65 eura čine preneseni vlastiti prihodi, a 1.296.684,65 eura iznose preneseni prihodi od naplate ulaznica.

Pored toga, Ustanova u narednu godinu prenosi i 11.085,02 eura neutrošenih donacija. Ostvareni višak sredstava u izvještajnom razdoblju 2024. iznosi 43.296,00 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 2024. godini planirana u iznosu od 210.742,00 eura, a realizirana u iznosu od 209.751,00 eura što znači da su realizirana skoro 100%. Aktivnost Administracija i upravljanje iz evidencijskih prihoda obuhvaća vlastite prihode – prihode od prodaje suvenira i prihode za posebne namjene – prihodi od prodaje ulaznica. U izvještajnom razdoblju ostvareno je 38% planiranih prihoda. Taj postotak smatramo



zadovoljavajućim budući se veći dio prihoda ostvaruje u srpnju i kolovozu koji nisu obuhvaćeni ovim izvještajem.

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

Stanje novčanih sredstava na svim računima Ustanove 01.01.2024. godine iznosilo je 1.378.222,51 eura, a na dan 30.06.2024. stanje sredstava je bilo 1.395.620,91 eura.

**4. POSEBNI IZVJEŠTAJI**

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

Ustanova se u razdoblju od 01.01.-30.06.2024. godine nije zaduživala ni na domaćem ni na inozemnom tržištu novca i kapitala.

**b. Izvještaj o korištenju sredstava Fondova EU**

Od 01.01.-30.06.2024. godine Ustanova nije imala prihode iz fondova EU.

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

Ustanova u tekućem razdoblju, 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 30.06.2024. godine u bilanci Ustanove iskazana su potraživanja u iznosu od 416.005,36 eura i obveze u iznosu od 479.920,10 eura. I potraživanja i obveze iskazani u bilanci na dan 30.06.2024. 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 tekućem razdoblju 2024. 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