



BIOKOVO

Park prirode • Nature park

Prijedlog izvještaja o izvršenju financijskog plana od 01.01.-30.06.2025.

KLASA: 400-02/25-01/03

URBROJ: 2147-26-25-536

U Makarskoj, 21.07.2025. godine

Temeljem odredbe članaka 81.- 87. Zakona o proračunu (NN 144/21) , Javna ustanova je obvezna izraditi Polugodišnje izvješće o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.01. – 30.06.2025. 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 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 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 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

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.-30.06.2024. godini, kada su iznosili 601.426,00 eura i u istom izvještajnom razdoblju tekuće godine kada iznose 736.586,85 eura, te planirane prihode i rashode za 2025. godinu u iznosu od 1.858.843,00 eura.

Sažetak isto tako sadrži i iskazane rashode u izvještajnom razdoblju 2024. godine kada su iznosili 558.130,00 eura, a u 2025. godini iznose 563.796,21 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 172.790,64 eura, te s donosom iz 2024. godine čini ukupna sredstva za prijenos u naredno razdoblje iznosi 1.601.055,29 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.-30.06.2024.	REBALANS 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 01.01.-30.06.2025.	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/4*100
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
6 PRIHODI POSLOVANJA	601.426,00		1.858.843,00	736.586,85	122,47	39,63
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0		0	0	0,00	0,00
PRIHODI UKUPNO	601.426,00		1.858.843,00	736.586,85	122,47	39,63
3 RASHODI POSLOVANJA	460.185,00		1.530.900,00	523.900,79	113,85	34,22
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	97.945,00		327.943,00	39.895,42	40,73	12,17
RASHODI UKUPNO	558.130,00		1.858.843,00	563.796,21	101,02	30,33
RAZLIKA - VIŠAK I MANJAK	43.296,00		0,00	172.790,64	399,09	0,00

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 01.01.-30.06.2024.	REBALANS 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 01.01.-30.06.2025.	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 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		
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	1.428.264,65	101,42	101,42
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-1.451.551,32		-1.408.255,32	-1.601.055,29	110,30	113,69
NETO FINANCIRANJE	-43.296,00		0,00	-172.790,64	399,09	
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 736.586,85 eura pokazuje da je ostvaren rast ukupnih prihoda od 22,4% u odnosu na izvještajno razdoblje 30.06.2024. 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 44%. Isto tako rasli su i prihodi od prodaje proizvoda i robe za 34%. Smatramo da je na povećanje prodaje utjecao raznolikiji asortiman ponuđene robe. Iz izvještaja je također vidljivo da su prihodi iz nadležnog proračuna umanjani za 28%. Ukupni rashodi poslovanja na istoj su razini kao i prošlo izvještajno razdoblje. Rashodi za zaposlene povećali su se za 20% zbog povećanja plaća svim djelatnicima u skladu sa zakonskim promjenama. Rashodi za nabavku nefinancijske imovine manji su za 59%, a razlog tome što se nabavke nematerijalne imovine planiraju u narednom izvještajnom razdoblju.

RAČUN PRIHODA I RASHODA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV				OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.-30.06.2024.	I Z V O R	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.- 30.06.2025.	INDEKS	INDEKS**
1				2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
			UKUPNO PRIHODI	601.426		1.858.843	736.587	122	40
6			Prihodi poslovanja	601.426		1.858.843	736.587	122	40
	63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0		180.000	26.215	0	15
		632	Pomoći od međun.org. Te instit. I tijela EU	0		50.000	0	0	0
		6323	Tekuće donacije od međun.tijela i inst. EU	0		0	0	0	0
		6324	Kapitalne pomoći institucija i tijela EU	0		50.000	0	0	0
		634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	0		30.000	26.215	0	87
		6342	Kap. pomoći od ost.subjekata unutar op. proračuna	0		30.000	26.215	0	87
		639	Prijenosi između prorač.korisnika istog proračuna	0		100.000	0	0	0
		6391	Tek. prijenosi između prorač.korisnika istog proračuna	0		50.000	0	0	0
		6392	Kap.prijenosi između prorač.korisnika istog proračuna	0		50.000	0	0	0
	64		Prihodi od imovine	0		10	240,16	480.320	2.402
		641	Pihodi od finansijske imovine	0		10	0,16	320	2
		6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0		10	0,16	320	2
		6414	Prihodi od zateznih kamata	0		0	0	0	0
		642	Prihodi od nefinancijske imovine	0		0	240	0	0
		6429	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	0		0	240	0	0
	65		Prihodi od upr. I adm. Prist.i prihodi po poseb.prop.	360.876		1.396.816	518.852	144	37
		652	Prihodi po posebnim propisima	360.876		1.396.816	518.852	144	37
		6526	Ostali nespomenuti prihodi	360.876		1.396.816	518.852	144	37
	66		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	30.798		132.017	41.279	134	31
		661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	30.798		105.017	41.279	134	39
		6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	25.765		100.000	41.038	159	41
		6615	Prihodi od pruženih usluga	5.033		5.017	241	5	5
		663	Donacije od pr. I fiz.osoba izvan općeg proračuna	0		27.000	0	0	0
		6631	Tekuće donacije	0		27.000	0	0	0
	67		Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a	209.751		150.000	150.000	72	100
		671	Prihodi iz nadl.prorač. za finan.red.djelatn.	209.751		150.000	150.000	72	100
		6711	Prihodi iz nadležnog prorač. Za finan. Rashoda poslovanja	209.751		150.000	150.000	72	100
	68		Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0		0	0	0	0
		681	Kazne i upravne mjere	0		0	0	0	0
		6819	Ostale kazne	0		0	0	0	0
	7		Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0		0	0	0	0
	72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0		0	0	0	0
		721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	0		0	0	0	0
		7211	Stambeni objekti	0		0	0	0	0

BROJČANA OZNAKA I NAZIV				OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.06.-30.06.2024.	I Z V O R	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.- 30.06.2025.	INDEKS	INDEKS**
1				2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
			UKUPNO RASHODI	558.130		1.858.843	563.796	101	30
3			Rashodi poslovanja	460.185		1.530.900	523.901	114	34
	31		Rashodi za zaposlene	266.392		763.869	319.697	120	42
		311	Plaće (Bruto)	214.692		623.175	257.346	120	41
		3111	Plaće za redovan rad	214.692		623.175	257.346	120	41
		312	Ostali rashodi za zaposlene	16.276		37.932	19.889	122	52
		3121	Ostali rashodi za zaposlene	16.276		37.932	19.889	122	52
		313	Doprinosi na plaće	35.424		102.762	42.462	120	41
		3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	35.424		102.762	42.462	120	41
	32		Materijalni rashodi	191.434		653.893	172.791	90	26
		321	Naknade troškova zaposlenima	17.187		36.641	19.204	112	52
		3211	Službena putovanja	8.788		13.000	9.466	108	73
		3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojni život	5.993		15.275	6.875	115	45
		3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	2.406		8.366	2.864	119	34
		322	Rashodi za materijal i energiju	54.965		108.376	50.653	92	47
		3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	9.371		16.504	3.995	43	24
		3222	Materijal i sirovine	15.845		37.089	21.711	137	59
		3223	Energija	11.155		21.430	12.859	115	60
		3224	Materijal i dijelovi za tek. i invest. održavanje	9.394		14.711	5.407	58	37
		3225	Sitni inventar i autogume	2.092		6.997	2.506	120	36
		3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	7.108		11.645	4.174	59	36
		323	Rashodi za usluge	108.622		478.340	86.466	80	18
		3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	4.297		9.998	4.902	114	49
		3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	45.919		310.300	22.230	48	7
		3233	Usluge promidžbe i informiranja	15.469		34.982	10.480	68	30
		3234	Komunalne usluge	1.817		4.215	2.283	126	54
		3235	Zakupnine i najamnine	10.102		253.258	11.024	109	4
		3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	0		1.000	0	0	0
		3237	Intelektualne i osobne usluge	11.118		22.881	14.625	132	64
		3238	Računalne usluge	16.076		34.313	17.716	110	52
		3239	Ostale usluge	3.824		35.326	3.206	84	9
		324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0		1.500	0	0	0
		3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0		1.500	0	0	0
		329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	10.660		29.036	16.467	154	57
		3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela i sl.	3.227		9.061	5.395	167	60
		3292	Premije osiguranja	5.928		12.509	8.546	144	68
		3293	Reprezentacija	1.461		6.161	2.342	160	38
		3294	Članarine	0		50	0	0	0
		3295	Pristojbe i naknade	33		166	0	0	0
		3296	Troškovi sudskih postupaka	0		100	0	0	0
		3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	11		989	184	1.673	19
	34		Financijski rashodi	998		21.638	8.971	899	41
		343	Ostali financijski rashodi	998		21.638	8.971	899	41
		3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	980		21.556	8.971	915	42
		3433	Zatezne kamate	17		82	0	0	0
	36		Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	0		31.500	0	0	0
		368	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0		0	0	0	0
		3681	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0		0	0	0	0
		369	Prijenosi između prorač. korisnika istog proračuna	0		31.500	0	0	0
		3691	Tekući prijenosi između prorač. korisnika istog prorač.	0		31.500	0	0	0
	38		Ostali rashodi	1.362		60.000	22.441	1.648	37
		381	Tekuće donacije	1.362		60.000	22.441	1.648	37
		3811	Tekuće donacije u novcu	300		30.000	19.250	6.417	64
		3812	Tekuće donacije u naravi	1.062		30.000	3.191	301	11
		382	Kapitalne donacije	0		0	0	0	0
		3821	Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama	0		0	0	0	0
		3823	Kapitalne donacije iz EU sredstava	0		0	0	0	0
4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	97.945		327.943	39.895	41	12
	41		Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0		56.990	0	0	0
		412	Nematerijalna imovina	0		56.990	0	0	0
		4124	Ostala prava	0		56.990	0	0	0
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	97.945		270.953	39.895	41	15
		421	Građevinski objekti	1.000		0	0	0	0
		4214	Ostali građevinski objekti	1.000		0	0	0	0
		422	Postrojenja i oprema	22.685		49.603	6.171	27	12
		4221	Uredska oprema i namještaj	2.119		24.881	358	17	1
		4222	Komunikacijska oprema	894		5.000	0	0	0
		4223	Oprema za održavanje i zaštitu	13.995		7.005	3.585	26	51
		4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	0		1.000	0	0	0
		4226	Sportska i glazbena oprema	1.022		0	0	0	0
		4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	4.655		11.717	2.228	48	19
		423	Prijevozna sredstva	21.946		60.850	0	0	0
		4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	21.946		60.850	0	0	0
		426	Nematerijalna proizvedena imovina	52.314		160.500	33.724	64	21
		4262	Ulaganje u računalne programe	0		160.000	0	0	0
		4263	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	46.994		0	32.524	69	0
		4264	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	5.320		500	1.200	23	240

Račun prihoda i rashoda po izvorima financiranja

U izvještaju o ostvarenim prihodima 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 30.06.2024. godine, 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 518.852,24 eura i povećani su u odnosu na 2024. godinu, kada su iznosili 360.876,16 eura što je povećanje od 44%. Isto tako vidimo da su prihodi na izvoru 3.1 – vlastiti prihodi (prihodi od prodaje suvenira) rasli za 35 %.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.- 30.06.2024.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.- 30.06.2025.	INDEKS	INDEKS**		
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO PRIHODI	601.426	1.858.843	736.587	122	40	
1 Opći prihodi i primici	209.751	150.000	150.000	72	100	
11 Opći prihodi i primici	209.751	150.000	150.000	72	100	
6 Prihodi poslovanja	209.751	150.000	150.000	72	100	
3 Vlastiti prihodi	30.798	105.027	41.519	135	40	
31 Vlastiti prihodi	30.798	105.027	41.519	135	40	
6 Prihodi poslovanja	30.798	105.027	41.519	135	40	
4 Prihodi posebne namjene	360.876	1.396.816	518.852	144	37	
43 Ostali prihodi za posebne namjene	360.876	1.396.816	518.852	144	37	
6 Prihodi poslovanja	360.876	1.396.816	518.852	144	37	
5 Pomoći	0	180.000	26.215	0	15	
52 Ostale pomoći	0	130.000	26.215	0	20	
6 Prihodi poslovanja	0	130.000	26.215	0	20	
56 Fondovi EU	0	50.000	0	0	0	
6 Prihodi poslovanja	0	50.000	0	0	0	
6 Donacije	0	27.000	0	0	0	
61 Donacije	0	27.000	0	0	0	
6 Prihodi poslovanja	0	27.000	0	0	0	
UKUPNO RASHODI	558.130	1.858.843	563.796	101	30	
1 Opći proračun	209.751	150.000	150.000	72	100	
11 Opći prihodi i primici	209.751	150.000	150.000	72	100	
3 Rashodi poslovanja	209.751	150.000	150.000	72	100	
3 Vlastiti prihodi	8.372	105.027	13.921	166	13	
31 Vlastiti prihodi	8.372	105.027	13.921	166	13	
3 Rashodi poslovanja	8.372	105.027	13.921	166	13	
4 Prihodi posebne namjene	340.006	1.396.816	398.825	117	29	
43 Ostali prihodi za posebne namjene	340.006	1.396.816	398.825	117	29	
3 Rashodi poslovanja	242.061	1.198.873	358.930	148	30	
4 Rashodi za nabavu nefinan.imovine	97.945	197.943	39.895	41	20	
5 Pomoći	0	180.000	0	0	0	
52 Ostale pomoći	0	130.000	0	0	0	
3 Rashodi poslovanja	0	50.000	0	0	0	
4 Rashodi za nabavu nefinan.imovine	0	80.000	0	0	0	
56 Fondovi EU	0	50.000	0	0	0	
3 Rashodi poslovanja	0	0	0	0	0	
4 Rashodi za nabavu nefinan.imovine	0	50.000	0	0	0	
6 Donacije	0	27.000	1.050	0	4	
61 Donacije	0	27.000	1.050	0	4	
3 Rashodi poslovanja	0	27.000	1.050	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.- 30.06.2024.	IZV OR NI PL AN	TEKUĆI PLAN 2025.*	IZVRŠENJE 01.01.-30.06.2025.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO RASHODI						
0540 Zaštita bioraznolikosti i krajolika	558.130		1.858.843	563.796	101	30
3 Rashodi poslovanja	460.185		1.530.900	523.901	114	34
4 Rashodi za nabavu nefinan. Imovine	97.945		327.943	39.895	41	12

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		IZ V O R	TEKUĆI PLAN 2025.	IZVRŠENJE 01.01.-30.06.2025.	INDEKS**
1		2	3	4	5=4/3*100
23243	JU PP BLOKOVO				
IZVORI FINANCIRANJA	UKUPNO		1.858.843	736.587	40
IZVOR 1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		150.000	150.000	100
IZVOR 3	VLASTITI PRIHODI		105.027	41.519	40
IZVOR 4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		1.396.816	518.852	37
IZVOR 5	POMOĆI		180.000	26.215	15
IZVOR 6	DONACIJE		27.000	0	0
9	REZULTAT		1.428.265	1.601.055	112
A779000	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE		1.858.843	563.796	30
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	#DIV/0!
3132	DOPRINOSI ZA OBVEZNO ZDRAVSTVENO OSIGURANJE		21.245	21.245	100
32	MATERIJALNI RASHODI		0	0	#DIV/0!
3212	Naknade za prijevoz		0	0	#DIV/0!
3221	Uredski materijal		0	0	#DIV/0!
3222	Materijal i sirovine		0	0	#DIV/0!
3223	Energija		0	0	#DIV/0!
3225	Sitni inventar i autogume		0	0	#DIV/0!
3231	Usluge telefona,pošte		0	0	#DIV/0!
3232	Usluge tek. i inv. Održavanja		0	0	#DIV/0!
3234	Komunalne usluge		0	0	#DIV/0!
3237	Intelektualne i osobne usluge		0	0	#DIV/0!
3238	Računalne usluge		0	0	#DIV/0!
3239	Ostale usluge		0	0	#DIV/0!

34	Financijski rashodi		0	0	#DIV/0!
3431	Bank.usluge i usl.plat.prometa		0	0	#DIV/0!
A779047	ADM. I UPR.(iz eviden. prihoda)		1.658.843	413.796	25
Izvor 3	Vlastiti prihodi		105.027	13.921	13
Izvor 31	Vlastiti prihodi		105.027	13.921	13
31	Rashodi za zaposlene		67.727	0	0
3111	Plaće za redovan rad		57.000	0	0
3121	Ostali rashodi za zaposlene		1.227	0	0
3132	Dopr.za obvezno zdravst.osig.		9.500	0	0
32	Materijalni rashodi		37.300	13.921	37
3212	Naknade za prijevoz		2.000	0	0
3222	Materijal i sirovine		25.000	13.921	56
3232	Usluge tek. I inv. Održavanja		10.300	0	0
3235	Zakupnine i najamnine		0	0	#DIV/0!
3238	Računalne usluge		0	0	#DIV/0!
34	Financijski rashodi		0	0	#DIV/0!
3431	Bank.usluge i usl.plat.prometa		0	0	#DIV/0!
Izvor 4	Prihodi posebne namjene		1.396.816	398.825	29
Izvor 43	Ostali prihodi za posebne namjene		1.396.816	398.825	29
31	Rashodi za zaposlene		519.142	169.697	33
3111	Plaće za redovan rad		414.245	128.591	31
3121	Ostali rashodi za zaposlene		36.705	19.889	54
3132	Dopr.za obvezno zdravst.osig.		68.192	21.217	31

32	Materijalni rashodi		566.593	157.820	28
3211	Službena putovanja		13.000	9.466	73
3212	Naknade za prijevoz		13.275	6.875	52
3213	Stručno usavrša. Zaposlenika		8.366	2.864	34
3221	Uredski materijal		16.504	3.995	24
3222	Materijal i sirovine		12.089	7.790	64
3223	Energija		21.430	12.859	60
3224	Materijal i dijelovi za tek.i inv.održ.		14.711	5.407	37
3225	Sitni inventar i autogume		6.997	2.506	36
3227	Službena i radna odjeća i obuća		11.645	4.174	36
3231	Usluge telefona,pošte		9.998	3.852	39
3232	Usluge tek. I inv. Održavanja		250.000	22.230	9
3233	Usluge prom. I informiranja		34.982	10.480	30
3234	Komunalne usluge		4.215	2.283	54
3235	Zakupnine i najamnine		25.325	11.024	44
3236	Zdravstvene i veterin. Usluge		1.000	0	0
3237	Intelektualne i osobne usluge		22.881	14.625	64
3238	Računalne usluge		34.313	17.716	52
3239	Ostale usluge		35.326	3.206	9
3241	Nakn.tr. Osobama izvan rad.odnosa		1.500	0	0
3291	Nakn.za rad predstavn. tijela		9.061	5.395	60
3292	Premije osiguranja		12.509	8.546	68
3293	Reprezentacija		6.161	2.342	38
3294	Članarine		50	0	0
3295	Pristojbe i naknade		166	0	0
3296	Troškovi sudskih postupaka		100	0	0
3299	Ost.nespom.rashodi poslovanja		989	184	19
34	Financijski rashodi		21.638	8.971	41
3431	Bank.usluge i usl.plat.prometa		21.556	8.971	42
3433	Zatezne kamate		82	0	0

36	Pomoći dane u ino.i unutar opć.proračuna	31.500	0	0
3691	Tek.prijen.između pror.korisl.istog pror.	31.500	0	0
38	Ostali rashodi	60.000	22.441	37
3811	Tekuće donacije u novcu	30.000	19.250	64
3812	Tekuće donacije u naravi	30.000	3.191	11
3821	Kap.donacije neprofitnim org.	0	0	#DIV/0!
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	6.990	0	0
4124	Ostala prava	6.990	0	0
42	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	190.953	39.895	21
4214	Ostali građevinski objekti	0	0	#DIV/0!
4221	Uredska oprema i namještaj	24.881	358	1
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	0
4226	Sportska i glazbena oprema	0	0	#DIV/0!
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ost.namjene	11.717	2.228	19
4231	Prijevozna sredstva u cest.prometu	60.850	0	0
4262	Ulaganje u računal. Programe	0	0	#DIV/0!
4263	Umjet,literama i znanst.djela	80.000	32.524	41
4264	Ost.nemater.proiz.imov	500	1.200	240
Izvor 5	Pomoći	130.000	0	0
Izvor 52	Ostale pomoći	130.000	0	0
31	Rashodi za zaposlene	0	0	#DIV/0!
3111	Plaće za redovan rad	0	0	#DIV/0!
3132	Dopr.za obvezno zdravst.osig.	0	0	#DIV/0!
32	Materijalni rashodi	50.000	0	0
3232	Usluge tek. i inv. Održavanja	50.000	0	0
38	Ostali rashodi	0	0	#DIV/0!
3823	Kap.donacije iz EU sredstava	0	0	#DIV/0!
41	Rashodi za nabavu proizv. dugotrajne imovine	50.000	0	0
4124	Ostala prava	50.000	0	0
42	Rashodi za nabavu proizv. dugotrajne imov	30.000	0	0
4263	Umjet,literama i znanst.djela	30.000	0	0

K779040	Operativni program konk. I kohezija, Prioritet 6-Povećanje privlačnosti...				#DIV/0!
Izvor 5	Pomoći		50.000	0	0
Izvor 56	Fondovi EU		50.000	0	0
31	Rashodi za zaposlene				#DIV/0!
3111	Plaće za redovan rad				#DIV/0!
3132	Dopr.za obvezno zdravst.osig.				#DIV/0!
32	Materijalni rashodi				#DIV/0!
3232	Usluge tek. I inv. Održavanja				#DIV/0!
3233	Usluge prom. I informiranja				#DIV/0!
3237	Intelektualne i osobne usluge				#DIV/0!
3238	Računalne usluge				#DIV/0!
36	Pomoći dane u ino.i unutar opć.proračuna				#DIV/0!
3681	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava				#DIV/0!
41	Rashodi za nabavu neproiz.dugtrajne imovine				#DIV/0!
4124	Ostala prava				#DIV/0!
42	Rashodi za nabavu proizv. dugotrajne imov		50.000	0	0
4231	Prijevozna sredstva u cest.prometu				#DIV/0!
4263	Umjet,literarna i znanst.djela		50.000	0	0

K779053	Operativni program konk. I kohezija (iz eviden.prihoda)				#DIV/0!
Izvor 5	Pomoći				#DIV/0!
Izvor 52	Ostale pomoći				#DIV/0!
31	Rashodi za zaposlene				#DIV/0!
3111	Plaće za redovan rad				#DIV/0!
3132	Dopr.za obvezno zdravst.osig.				#DIV/0!
32	Materijalni rashodi				#DIV/0!
3239	Ostale usluge				#DIV/0!
41	Rashodi za nabavu neproizv.dugotr.imovine				#DIV/0!
4124	Ostala prava				#DIV/0!
42	Rashodi za nabavu proizv. dugotrajne imov				#DIV/0!
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ost.namjene				#DIV/0!
4263	Umjet,literarna i znanst.djela				#DIV/0!
IZVOR 6	DONACIJE		27.000	1.050	4
Izvor 61	Donacije		27.000	1.050	4
31	Rashodi za zaposlene		27.000	0	0
3111	Plaće za redovan rad		23.175	0	0
3132	DOPRINOSI ZA OBVEZNO ZDRAVSTVENO OSIGURANJE		3.825	0	0
32	Materijalni rashodi		0	1.050	#DIV/0!
3231	Usluge telefona,pošte		0	1.050	#DIV/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 2025. veći su za 22% 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 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 44%.

Isto tako rasli su i prihodi od prodaje proizvoda i robe za 34%. Smatramo da je na povećanje prodaje utjecao raznolikiji asortiman ponuđene robe.

Rashodi su za 1% viši u odnosu na razdoblje 01.01.-30.06.2024. 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 35%. Naime, vlastiti prihodi od 01.01.-30.06.2024. iznosili su 30.797,98 eura, a 2025. – 41.519,36 eura. Pored toga Ustanova je raspolagala s prenesenim vlastitim prihodima u iznosu od 99.907,93 eura. Ostvareni rashodi iz vlastitih sredstava iznosili su 13.920,89 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.-30.06.2025. iznosili su 518.852,24 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 398.825,32 eura. Od tog iznosa rashodi poslovanja iznosili su 358.929,90 eura, a rashodi za nabavku nefinancijske imovine 39.895,42 eura. Rashodi za zaposlene iz izvora 4.3 iznose samo 169.697,21 budući su se rashodi za zaposlene za prvih 4 mjeseca financirali iz izvora 1.1. Materijalni rashodi u izvještajnom razdoblju iznosili su 157.820,03 eura i realizirano je 28% od planiranog.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 39.895,42 eura i realizirano je 21% 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 u narednu godinu prenosi i 5.121,91 eura neutrošenih donacija. Ostvareni višak sredstava u izvještajnom razdoblju 2025. iznosi 172.790,64 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 izvještajnom razdoblju ostvareno je 40% 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 01.01.2025. godine iznosilo je 1.366.407,59 eura, a na dan 30.06.2025. stanje sredstava je bilo 1.588.134,14 eura.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

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

Ustanova se u razdoblju od 01.01.-30.06.2025. godine nije zaduživala ni na domaćem ni na inozemnom tržištu novca i kapitala.

b. Izvještaj o korištenju sredstava Fondova EU

Od 01.01.-30.06.2025. 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 30.06.2025. godine u bilanci Ustanove iskazana su potraživanja u iznosu od 428.142,37 eura i obveze u iznosu od 606.793,19 eura. I potraživanja i obveze iskazani u bilanci na dan 30.06.2025. 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 tekućem 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

