

**JAVNA USTANOVA RAZVOJNA AGENCIJA ČAZMA**

**Trg Čazmanskog Kaptola 13, 43240 Čazma**

**Šifra županije: 7**

**Šifra općine/grada: 63**

**Broj RKP-a: 51636**

**MB: 05327679**

**OIB: 44545016780**

**Razina: 21**

**Razdjel: 0**

**Šifra djelatnosti: 7022 Savjetovanje u vezi s poslovanjem i ostalim upravljanjem**

**Oznaka razdoblja: 01.01.2025. - 31.12.2025.**

**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG  
PLANA ZA 2025. GODINU**

razdoblje 01.01.2025. – 31.12.2025.

Obveza izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskih korisnika propisana je čl. 81 Zakona o proračunu NN br. 144/2021 te Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana NN br. 85/2023.

Slijedom gore navedenog Izvještaj o izvršenju financijskog plana Javne ustanove Razvojna agencija Čazma (u daljnjem tekstu: Agencija) sastoji se od:

- Opći dio:
  - Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja
  - Račun prihoda i rashoda
    - *Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja*
    - *Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji*
  - Račun financiranja
    - *Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji,*
    - *Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja*
- Posebni dio
  - Izvršenje rashoda i izdataka prema programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima financiranja
- Obrazloženje

## OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

### Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja daje prikaz ukupnih prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije, kao i višak/manjak prihoda.

U 2025. godinu prenesen je manjak prihoda iz prethodne godine u iznosu od 15.098,37 eura koji se zbog godišnjeg obračuna paušalnog poreza na dohodak korigirao u iznosu od 551,74 eura. Stoga se iznos prenesenog manjka prihoda razlikuje se na početku i kraju izvještajnog razdoblja i iznosi 15.650,11 eura.

Rezultat 2025. godine je manjak prihoda od 9.353,64 eura u koji je uključen i preneseni manjak prihoda. Navedeni manjak prihoda sastoji se od viška prihoda iz izvora 3.6 od 914,96 eura i metodološkog manjka iz izvora 1.1 Opći prihodi i primici od 10.268,60 eura.

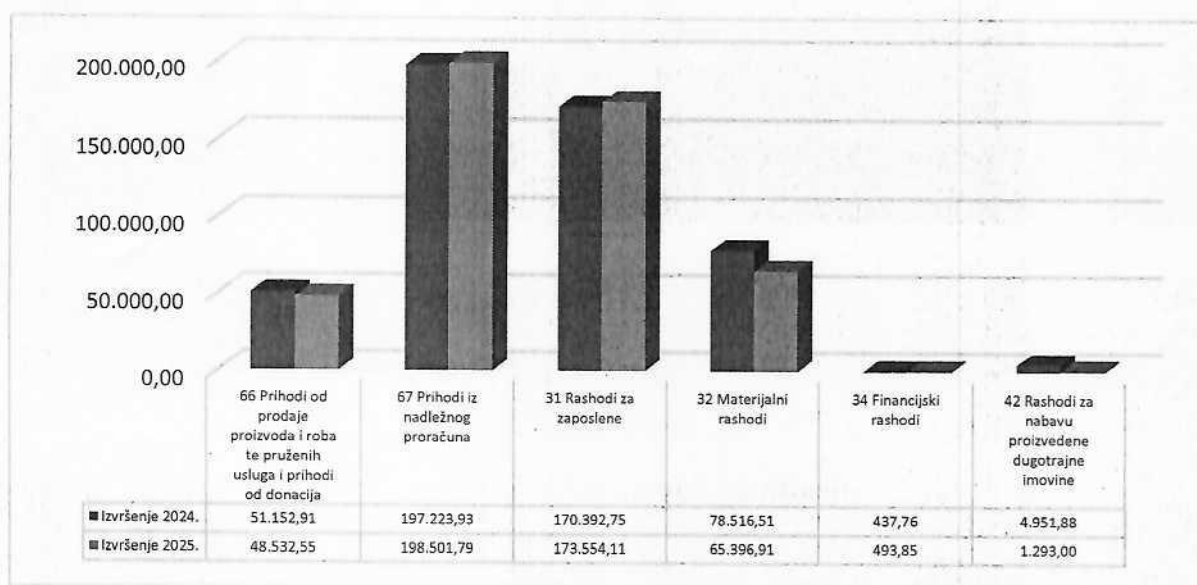
#### *Stanje novčanih sredstava*

Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja iznosi 440,10 eura, a na kraju izvještajnog razdoblja 0,00 eura. Budući da je u tekućoj godini došlo je do zatvaranja žiro računa Ustanove uslijed prelaska na centralizirani sustav riznice sredstva koja su se ranije nalazila na žiro računu Agencije prenesena su na račun nadležnog proračuna, čime je evidentirano potraživanje na računu 167.

#### *Račun financiranja*

Agencija u izvještajnom razdoblju nije ostvarila prihode od financijske imovine i zaduživanja te nije imala izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova.

## Izveštaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji



Grafikon 1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Ostvareni ukupni prihodi na dan 31.12.2024. godine iznose 248.376,84 eura, a ostvareni prihodi na dan 31.12.2025. godine 247.034,34 eura stoga nema značajnih promjena za promatrana razdoblja. Promatrajući tekući Financijski plan za 2025. godinu ostvareno je 99,62% planiranih prihoda.

Prihodi od pruženih usluga i donacija evidentirani na računu 66 iznosili su 51.152,91 euro u 2024. godini, dok su u 2025. godini ostvareni u iznosu od 48.532,55 eura, što predstavlja pad od 5,12% u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje prihoda može se pripisati promjenama u obimu pruženih usluga. Navedeni prihod ostvaren je od prodaje ulaznica za biološki bazen, najma ugostiteljskog objekta i infrastrukture bazena, izrade dokumentacije za javnu nabavu te primljene donacije od pravnih osoba temeljem ugovora o sufinanciranju događanja „Ljeto na biobazenu“ sa Turističkom zajednicom Bjelovarsko-bilogorske županije.

Prihodi na računu 67 podrazumijevaju sredstva iz nadležnog proračuna koja su namijenjena za pokriće troškova potrebnih za svakodnevno funkcioniranje Ustanove i biološkog bazena te ostalih lokacija kojima Javna ustanova Razvojna agencija Čazma upravlja kroz projekt *Čazma Natura*. Navedeni prihod predstavlja temeljni izvor financiranja, odnosno čini najveći dio ukupnih prihoda Ustanove koji su u odnosu na prethodno razdoblje u blagom porastu.

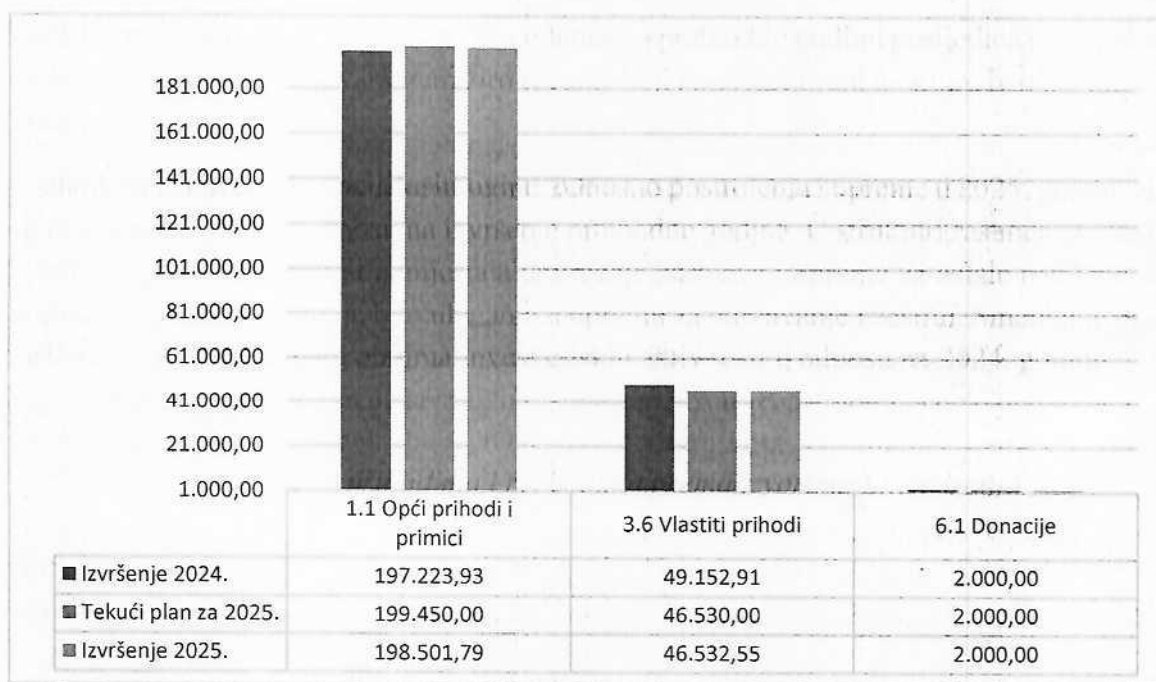
Rashodi za zaposlene evidentirani na računu 31 u 2025. godini bilježe blagi porast od 1,86 prvenstveno zbog povećanja bruto plaća za redovan rad, dok su izdaci za prekovremeni rad smanjeni. Ostali rashodi za zaposlene i doprinosi na plaće blago su smanjeni, pa ukupna kretanja ukazuju na stabilnu razinu troškova rada uz manju preraspodjelu unutar strukture, odnosno došlo je do promjena u zapošljavanju u tijeku godine.

Materijalni rashodi evidentirani na računu 32 smanjeni su za 16,71% u 2025. godini, ponajviše zbog manjeg obujma rashoda za usluge i naknada troškova zaposlenima. Naknade troškova zaposlenima podrazumijevaju smanjenje rashoda službenih putovanja i stručnog usavršavanja obzirom na smanjenje broja zaposlenih. Istodobno je zabilježen porast rashoda za materijal i dijelove za održavanje te komunalne usluge, kao i intelektualne i osobne usluge koje se većim dijelom odnosi na povećane troškove vezane uz rad biološkog bazena.

Porast financijskih rashoda za 12,81% u odnosu na prethodnu godinu posljedica je jednokratnih troškova povezanih sa zatvaranjem žiro računa, koji su evidentirani u okviru bankarskih usluga i usluga platnog prometa.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine, odnosno postrojenja i opreme u 2025. godini iznosili su manje za 73,89 % u odnosu na izvršenje prethodne godine. U strukturi rashoda evidentirana je nabava uredske opreme i namještaja te uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene, dok u promatranom razdoblju nije bilo ulaganja u opremu za održavanje i zaštitu. Smanjenje ukupnih rashoda rezultat je manjeg obujma investicijskih aktivnosti u odnosu na 2024. godinu.

#### *Izveštaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja*



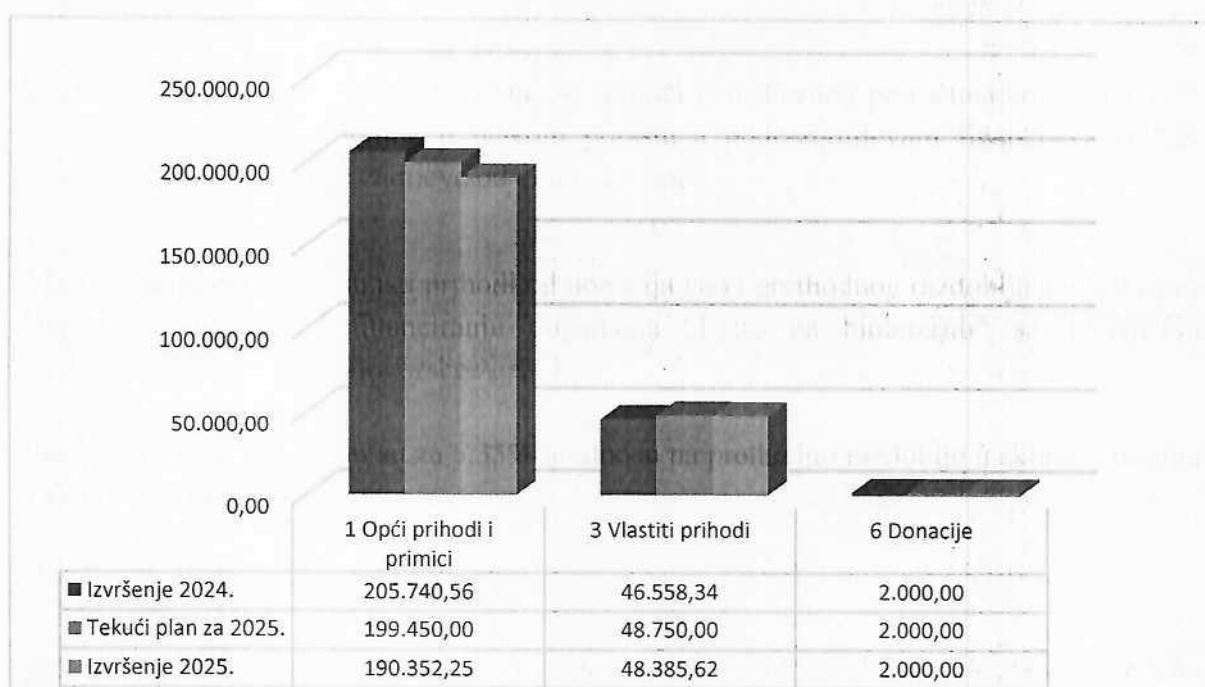
Grafikon 2. Prihodi prema izvoru financiranja

Grafikon 2 prikazuje ukupne prihode po izvorima financiranja iz kojeg je vidljivo da su prihodi iz vlastitih izvora i prihodi od donacija ostvareni 100% po tekućem planu a prihodi iz izvora Opći prihodi i primici ostvareni 99,52%.

Agencija najznačajnije prihode ostvaruje od pomoći iz nadležnog proračuna koji su u odnosu na izvršenje prethodne godine u blagom porastu a podrazumijevaju financijska sredstva potraživana kroz mjesečne zahtjeve od Grada Čazme.

U 2025. godini ostvareni su isti prihodi od donacija kao i prethodnog razdoblja a vezani su za sklapanje ugovora o sufinanciranju događanja „Ljeto na biobazenu“ sa Turističkom zajednicom Bjelovarsko-bilogorske županije.

Vlastiti prihodi smanjenjem su za 5,33% u odnosu na prethodno razdoblje u skladu s obimom pruženih usluga.



Grafikon 3. Rashodi prema izvorima financiranja

Grafikon 3. prikazuje komparativnu analizu rashoda prema izvorima financiranja za 2024. godinu (izvršenje), 2025. godinu (tekući plan) te 2025. godinu (izvršenje). Rashodi su razvrstani prema trima izvorima: opći prihodi i primitaci, vlastiti prihodi te donacije.

Rashodi financirani iz općih prihoda i primitaka čine najznačajniji udio u ukupnim rashodima. U 2024. godini izvršeni su u iznosu od 205.740,56 eura dok je za 2025. godinu planirano 199.450,00 eura. Izvršenje u 2025. godini iznosi 190.352,25 eura što predstavlja smanjenje u odnosu na prethodnu godinu te odstupanje od planiranog iznosa. Navedeno upućuje na smanjenje opsega rashoda financiranih iz ovog izvora.

Rashodi financirani iz vlastitih prihoda u 2024. godini iznosili su 46.558,34 eura. Plan za 2025. godinu predviđao je 48.750,00 eura dok izvršenje iznosi 48.385,62 eura. Vidljivo je povećanje

u odnosu na 2024. godinu te visoka razina realizacije plana, što upućuje na stabilno korištenje vlastitih prihoda u financiranju rashoda.

Rashodi financirani iz donacija ostaju nepromijenjeni u sva tri promatrana razdoblja i iznose 2.000,00 eura te su povezani s prihodima po istom izvoru.

U 2025. godini evidentno je smanjenje ukupnih rashoda u odnosu na 2024., prvenstveno zbog smanjenja rashoda financiranih iz općih prihoda i primitaka. Struktura rashoda i dalje je dominantno oslonjena na opće prihode i primitke, dok vlastiti prihodi bilježe blagi rast, a donacije zadržavaju konstantnu razinu.

### *Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji*

Rashode prema funkcijskoj klasifikaciji čine 04 Ekonomski poslovi. Smanjeni su u odnosu na prošlu godinu za 5,33% a ostvareni su u odnosu na Tekući plan za 2025. godinu 96,22%. Rashodi su u 2025. godini racionalizirani u odnosu na prethodnu godinu te su realizirani gotovo u cijelosti u skladu s planiranim okvirom.

## OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

### Aktivnost A101005 Redovna djelatnost Javne ustanove Razvojna agencija Čazma

Redovna djelatnost Agencije je priprema i provedba projekata financiranih iz nacionalnih i EU fondova za Osnivača i gradske ustanove, tvrtke i ostale pravne subjekte. Od 2022.godine dopunom djelatnosti Agencija upravlja rezultatima projekta Čazma Natura (Interpretacijsko rekreacijski centar Bio park Čazma, Interpretacijski lokalitet Medjame, Interpretacijski lokalitet Vustje, Park Arboretum, Multifunkcionalni interpretacijski centar Priroda Čazme, Informacijsko prodajni centar Zelena tržnica, Geološki lokalitet Pleterac, Sportski park uz Poučno tematsku stazu dolina Česme, Poučno tematska staza Dolina Česme.

Cilj aktivnosti je razvoj zajednice i gospodarstva te unaprjeđenje kvalitete života na području Grada Čazme dok je specifični cilj je pružiti podršku u radu javnim i privatnim poslovnim subjektima s područja Grada Čazme kroz prijavu na natječaje. Pokazatelj navedene aktivnosti je broj prijavljenih projekata.

Ukupni rashodi Agencije evidentiraju se kroz Aktivnost A101005 Redovna djelatnost Javne ustanove Razvojna agencija Čazma.

U okviru svojeg djelovanja Javna ustanova Razvojna agencija Čazma od početka godine pripremila je i prijavila 26 projekata od kojih je 18 u provedbi.

Javna ustanova Razvojna agencija Čazma upravlja lokacijama kroz projekt *Čazma natura*. Biološki bazen bilježi porast broja posjetitelja ove godine ukupno 15 000 kao i šetnica Medjame gdje bilježimo do sada preko 10 000 posjeta.

U sklopu svojeg poslovanja Javna ustanova Razvojna agencija provela je 7 javnih nabava i 13 jednostavnih nabava za Grad Čazmu i proračunske korisnike.

#### *Izveštaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala*

Agencija se u izvještajnom razdoblju nije zaduživala po dugoročnim kreditima i zajmovima.

#### *Izveštaj o korištenju sredstava fondova Europske unije*

Agencija u izvještajnom razdoblju nije ostvarila prihode i primitke te rashode i izdatke iz fondova Europske unije za proračunsku godinu, te nema stanja potraživanja iz fondova Europske unije kao i stanja obveza za primljene predujmove iz fondova Europske unije.

#### *Izveštaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima*

U izvještajnom razdoblju Agencija nema danih zajmova i potraživanja za dane zajmove.

#### *Izveštaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova*

Evidentirano je stanje potraživanja na kraju proračunske godine na računu 1241 Potraživanja za više plaćeni porez na dobit u iznosu od 551,78 eura, a odnosi se na potraživanje za više plaćeni porez na dobit koji Ustanova plaća kvartalno, budući da je u sustavu paušalnog poreza na dobit.

Stanje dospjelih obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 10,62 eura, a odnose se na prekoračenja od 1 do 60 dana, odnosno na obveze za pristojbe i naknade u istom iznosu. Javna ustanova Razvojna agencija Čazma redovito podmiruje svoje obveze stoga ne postoje značajna kašnjenja u plaćanju niti opterećenja po osnovi zaduživanja.

# Tablica 1. Prikaz dospjelih obveza

JAVNA USTANOVA RAZVOJNA AGENCIJA ČAZMA

Trg čazmanskog kaptola 13  
43240 Čazma

## Kontrolna lista za obrazac Obveze do 31.12.2025.

Razdoblje br. 12 - od 1.1.2025. do 31.12.2025.

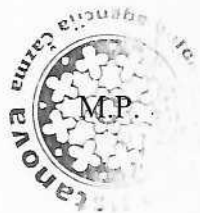
Dok	Broj	Dat.knj.	Dat.dos.	Šifra par.	Naziv par.	Duguje	Potražuje
Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009) 25,26' + D27)						0,00	
Međusobne obveze subjekata općeg proračuna (šifre M001 do M004)						0,00	10,62
a) Prekoračenje 1 do 60 dana						0,00	0,00
b) Prekoračenje 61 do 180 dana						0,00	0,00
c) Prekoračenje 181 do 360 dana						0,00	0,00
d) Prekoračenje preko 360 dana						0,00	0,00
238+D239)						0,00	10,62
Obveze za zaposlene (šifre D231A do D231D)						0,00	0,00
a) Prekoračenje 1 do 60 dana						0,00	0,00
b) Prekoračenje 61 do 180 dana						0,00	0,00
c) Prekoračenje 181 do 360 dana						0,00	0,00
d) Prekoračenje preko 360 dana						0,00	0,00
Obveze za materijalne rashode (šifre D232A do D232D)						0,00	10,62
a) Prekoračenje 1 do 60 dana						0,00	10,62
URR	25/0000202	1 12 2025.	31 12 2025.	0000088	HRVATSKA RADIOTELEVIZIJA	0,00	10,62
Ukupno za : a) Prekoračenje 1 do 60 dana						0,00	10,62
b) Prekoračenje 61 do 180 dana						0,00	0,00
c) Prekoračenje 181 do 360 dana						0,00	0,00
d) Prekoračenje preko 360 dana						0,00	0,00
Obveze za financijske rashode (šifre D234A do D234D)						0,00	0,00
a) Prekoračenje 1 do 60 dana						0,00	0,00
b) Prekoračenje 61 do 180 dana						0,00	0,00
c) Prekoračenje 181 do 360 dana						0,00	0,00
d) Prekoračenje preko 360 dana						0,00	0,00
Obveze za subvencije (šifre D235A do D235D)						0,00	0,00
a) Prekoračenje 1 do 60 dana						0,00	0,00
b) Prekoračenje 61 do 180 dana						0,00	0,00
c) Prekoračenje 181 do 360 dana						0,00	0,00
d) Prekoračenje preko 360 dana						0,00	0,00
Obveze za pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (šifre D236A do D236D)						0,00	0,00
a) Prekoračenje 1 do 60 dana						0,00	0,00
b) Prekoračenje 61 do 180 dana						0,00	0,00
c) Prekoračenje 181 do 360 dana						0,00	0,00
d) Prekoračenje preko 360 dana						0,00	0,00
Obveze za naknade građanima i kućanstvima (šifre D237A do D237D)						0,00	0,00
a) Prekoračenje 1 do 60 dana						0,00	0,00
b) Prekoračenje 61 do 180 dana						0,00	0,00
c) Prekoračenje 181 do 360 dana						0,00	0,00
d) Prekoračenje preko 360 dana						0,00	0,00
Obveze za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći (šifre D238A do D238D)						0,00	0,00
a) Prekoračenje 1 do 60 dana						0,00	0,00
b) Prekoračenje 61 do 180 dana						0,00	0,00
c) Prekoračenje 181 do 360 dana						0,00	0,00
d) Prekoračenje preko 360 dana						0,00	0,00
Ostale tekuće obveze (šifre D239A do D239D)						0,00	0,00
a) Prekoračenje 1 do 60 dana						0,00	0,00
b) Prekoračenje 61 do 180 dana						0,00	0,00
c) Prekoračenje 181 do 360 dana						0,00	0,00
d) Prekoračenje preko 360 dana						0,00	0,00
Obveze za nabavu nefinancijske imovine (šifre D24A do D24D)						0,00	0,00
a) Prekoračenje 1 do 60 dana						0,00	0,00

Agencija nema obveza po osnovi sudskih sporova za proračunsku godinu.

*Izveštaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima*

Na računu 272 obveze za jamčevine, evidentiran je iznos od 1.000,00 eura koji se odnosi na jamčevinu natjecatelja koji dobije u zakup poslovni prostor, a zadržava se kao beskamatni depozit za cijelo vrijeme trajanja zakupa kao osiguranje redovnog podmirenja obveza.

KLASA: 400-02/24-01/1  
URBROJ:2103-2-10-05/26-9  
Čazma, 30.01.2026.



RAVNATELJICA:

Ravnateljica Ivana Vojković u zamjenu  
Goranka Vojković

*Goranka Vojković*