

### **III. OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA JAVNE USTANOVE PARK PRIRODE VELEBIT ZA RAZDOBLJE 01.01.2024-31.12.2024.**

#### **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA**

##### **1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA**

Javna ustanova park prirode Velebit za tekuću godinu planirala je prihode u iznosu 894.791,00 eura (razred 6). U godišnjem razdoblju ostvaren je prihod od 1.017.492,02 eura što je 113,71% od planiranog iznosa. Prihodi su u odnosu na prošlu godinu veći za 25,52% većinom radi prihoda iz Državnog proračuna iz kojih su financirane plaće djelatnika.

Rashodi planirani za tekuću godinu ukupno iznose 984.262 eura i to razred 3 u iznosu 882.355 eura i razred 4 u iznosu 101.907 eura. U godišnjem razdoblju ostvareni su rashodi u ukupnom iznosu 937.589,36 eura i to razred 3 u iznosu 882.779,95 što je 100,05% planiranog iznosa i razred 4 u iznosu 54.809,41 eura što je 53,78% planiranog iznosa. Ukupni rashodi su u odnosu na prošlu godinu veći većinom radi rashoda za zaposlene radi povećanja koeficijenata za obračun plaća.

Planom za 2024. godinu predviđeno je razliku između prihoda i rashoda u iznosu od 89.471,00 eura financirati iz donosa iz prošle godine.

Planom je predviđen donos sredstava iz prošle godine u tekuću godinu u iznosu 351.346 eura, a odnos sredstava u iznosu od 261.875 eura. U godišnjem razdoblju ostvaren je višak prihoda u iznosu 79.902,66 eura te je trenutno stanje odnosa sredstava za daljnje razdoblje 431.248,17 eura.

##### **2. RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

###### **A. PRIHODI POSLOVANJA (razred 6)**

Ukupni ostvareni prihodi u razdoblju 01.01.-31.12.2024. iznose 1.017.492,02 eura i to :

A.1. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ( skupina 63 ) u iznosu 146.267,38 eura

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ( podskupina 632 ) – Prihodi iz institucija i tijela EU u iznosu 59.393,65 eura i to:

- Tekuće pomoći od institucija i tijela EU u iznosu 38.200,65 eura – sredstva u iznosu 37.775 eura namijenjena su za provedbu Projekta Revers te prihod od 425.65, eura odnosi se na naknadno odobren iznos za potraživana sredstva iz Projekta CICS koji je završio 2022. godine

Pomoći od izvanproračunskih korisnika ( podskupina 634 ) - - Prihodi iz FZOEU u iznosu 68.423,73 eura i to:

- Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu 40.401,33 eura – sredstva su namijenjena za provedbe projekata i to:
  - 25.700,00 € - Travnjačke površine
  - 10.797,33 € - Smetlara 2
  - 3.904,00 € - uvala Zavratnica
- Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu od 28.022,40 eura – sredstva su namijenjena za nabavu nefinancijske imovine u projektu revitalizacije uvale Zavratnica

Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna ( podskupina 639 ) -- Prihod iz Zajedničkih sredstava nacionalnih parkova i parkova prirode u iznos od 18.450,00 eura i to:

- Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna ( odjeljak 6391) u iznosu 18.450,00 eura – sredstva namijenjena za provedbe projekta :
  - Harmonizacija podataka u GIS-u s ciljem usklađivanja upravljačke zonacije sa stvarnim stanjem na terenu
  - Istraživanje stanja ciljnih staništa tipova ekološke mreže u moru

A.2. Prihodi od imovine ( skupina 64 ) - kamata za sredstva po viđenju u iznosu 40,52 eura

A.3. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama ( skupina 65) u iznosu 271.406,40 eura i to:

- Prihodi od prodaje ulaznica u Cerovačkim špiljama u iznosu od 153.359,12 €
- Prihodi od prodaje ulaznica u uvali Zavratnica u iznosu od 109.842,40 €
- Prihodi od prodaje ulaznica parka prirode Velebit u iznosu od 8.204,88 €

A.4. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga ( skupina 66 ) u iznosu 79.137,98 eura i to:

- Prihodi od prodaje suvenira ( odjeljak 6614 ) u iznosu od 35.208,31 eura
- Prihodi od naknada ostvarenih temeljem sklopljenih Ugovora za koncesijska odobrenja ( odjeljak 6615 ) u iznosu od 43.929,67 eura.

A.5. Prihodi iz nadležnog proračuna ( skupina 67 ) u iznosu 518.530,05 eura i to:

- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu 504.223,05 euro i to:

- Prihodi za financiranje plaća, doprinosa i prijevoza ( odjeljak 6711) u iznosu 373.543,24 €
- Prihodi za financiranje ostalih rashoda za zaposlene ( odjeljak 6711) u iznosu 8.922,72 €
- Prihodi za financiranje materijalnih rashoda poslovanja ( odjeljak 6711) u iznosu 121.757,09 €

- Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (odjeljak 6712) u iznosu 14.307,00 eura

A.6. Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (skupina 68) u iznosu 2.109,69 eura – veći su u odnosu na prošlu godinu i odnose se na refundacije sredstava za energiju koncesionara „Ugostiteljski obrt Zagi“ koji je u CİSŠ ima najam kafića te je dio sredstava za električnu energiju i potrošnju vode refundirao PPV.

## B. RASHODI POSLOVANJA

Ukupno ostvareni rashodi poslovanja u razdoblju 01.01.-31.12.2024. godine iznose 937.589,36 eura i to:

### - Rashodi razred 3

Ukupno ostvareni rashodi poslovanja razreda 3 iznose 882.779,95 eura i to:

- Skupina 31 - Rashodi za zaposlene u iznosu 555.430,00 eura

Rashodi za zaposlene **veći** su u odnosu na prošlu godinu 47,88 % radi:

- povećanja osnovice i koeficijenata za obračun plaće

- zaposlena su još dva djelatnika, jedan djelatnik koji se financira iz Državnog proračuna (čuvar prirode III vrste) i jedan djelatnik koji se financira iz vlastitih sredstava (domar).

- Skupina 32 Materijalni rashodi u iznosu 316.251,69 eura

Rashodi za naknadu troškova zaposlenima (podskupina 321) **veći** su u odnosu na prošlu godinu radi povećanja broja zaposlenih koji su ostvarili pravo na naknadu troškova prijevoza i iznose 23.247,95 eura.

Rashodi za materijal i energiju (podskupina 322) **manji** su u odnosu na prošlu godinu i iznose 67.125,92 eura:

- (odjeljak 3221) – Uredski materijal - rashodi su manji radi uštede zbog nedostatka sredstava iz nadležnog proračuna
- (odjeljak 3222) – Materijal i sirovine – rashodi za nabavu robe za daljnju prodaju (suvenera) – u prošloj godini smo na kraju godine nabavili veću količinu suvenira stoga su u ovoj godini rashodi za nabavu istih manji
- (odjeljak 3224) – Materijal za tekuće i investicijsko održavanje – pošto je u pripremi provedba Projekta – Revitalizacija uvala Zavratnica – zaštićenog krajobrazu i NATURA 2000 područja u parku prirode Velebit kroz koji će se izvoditi radovi u uvali Zavratnica, rashodi za nabavu materijala za tekuće i investicijsko održavanje znatno su manji radi toga što je većina rashoda nastajala za utrošeni materijal za popravke u uvali.
- (odjeljak 3225) – Sitni inventar i auto gume – rashodi su manji pošto su u prošloj godini nabavljene auto gume te ih u ovom izvještajnom razdoblju nismo trebali nabavljati

- (odjeljak 3227) – Služena radna obuća i odjeća – u ovom izvještajnom razdoblju nismo imali potrebu za nabavu obuće i odjeće za djelatnike tako da su rashodi nastali samo za nabavu službene obuće i odjeće za nove djelatnike

Rashodi za usluge ( podskupina 323 ) znatno su **veći** u odnosu na prošlu godinu za 29,66 % i iznose 200.243,49 eura i to:

- (odjeljak 3231) – Usluge telefona, pošte i prijevoza – rashodi su veći za 11,49 % a rezultat su povećanja cijene usluga operatera
- (odjeljak 3232) – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – rashodi su manji u odnosu na prošlu godinu za 23,38 %
- (odjeljak 3233) – Usluge promidžbe i informiranja – rashodi su manji u odnosu na prošlu godinu za 10,96 %
- (odjeljak 3234) – Komunalne usluge – rashodi su veći u odnosu na prošlu godinu za 25,36 % a rezultat su povećanja cijene usluga
- (odjeljak 3235) – Zakupnine i najamnine – zbog isteka ugovora o operativnom leasingu za vozila u ovoj godini nisu nastali rashodi
- (odjeljak 3236) – Veterinarske i zdravstvene usluge – rashodi su veći u 2024. godini, a nastali su za sistematske preglede djelatnicima koje smo bili obvezni osigurati ove godine, a iste u prošloj godini nismo imali.
- (odjeljak 3237) -Intelektualne usluge – nastali rashodi veći su za 80,12% u odnosu na prošlu, a rezultat su provedbe Projekta Smetlara 2 za stručni nadzor nad aktivnosti čišćenja i iznošenja odbačenog otpada iz speleološkog objekta Smetlara 2 i izradu Plana sanacije speleološkog objekta Smetlara 2 s troškovnikom radova i mjerama sprečavanja ponovnog odlaganja otpada – konačna situacija te provođenja Projekta iz programa Konkurentnost i kohezija 2021-2027. Specifični cilj 2 vii – Travnjačke površine .
- (odjeljak 3238) – Računalne usluge – rashodi su veći za 34,50 % radi povećanja cijene usluga Libusofta, Rao i drugih.

Ostali ne spomenuti rashodi poslovanja (podskupina 329) – rashodi su veći u odnosu na prošlu godinu za 48,25% i iznose 25.634,33 eura i to

- (odjeljak 3291) - Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično – rashodi su veći za 120,21 % a rezultat su povećanja naknade za rad Upravnog vijeća
- (odjeljak 3292) - Premije osiguranja – rashodi su manji u odnosu na prošlu godinu za 14,12 %
- (odjeljak 3293) – Reprezentacija – rashodi su manji u odnosu na prošlu godinu za 13,59 %
- (odjeljak 3294) -Članarine i norme – rashodi su u odnosu na prošlu godinu veći 1000 % i iznose 200,00 eura
- (odjeljak 3295) – Pristojbe i naknade – rashodi su u odnosu na prošlu godinu veći 506,59 % i iznose 6.065,89 eura, a rezultat su nastalih rashoda za novčanu naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom koju greškom nismo uplaćivali u 2021.-2023. godini te redovne uplate za 2024. godinu.
- (odjeljak 3299) - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – rashodi su manji u odnosu na prošlu godinu za 75,24 %

- Skupina **34** Financijski rashodi u iznosu 3.157,42 eura

Rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa ( odjeljak 3431 ) **veći** su u odnosu na prošlu godinu radi kartične naplate ulaznica i suvenira u Cerovačkim špiljama.

- Skupina **36** Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna u iznosu 7.940,84 eura – rashodi su veći u odnosu na prošlu godinu za 20,32 % , a odnose se na prijenose između proračunskih korisnika istog proračuna ( 3% od ostvarenih prihoda od prodaje ulaznica).

#### - **Rashodi razred 4**

Ukupno ostvareni rashodi poslovanja razreda 4 iznose 54.809,41 euro – rashodi su znatno manji u odnosu na prošlu godinu. Nastali rashodi odnose se na:

- Skupina **41** Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 5.000,00 eura nastali su nastali su za priključak vode u CICŠ kojih u prošloj godini nismo imali.
- Skupina **42** Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 38.509,41 eura
  - Rashodi ( podskupina 421 ) - Poslovni objekti (odjeljak 4212) – nastali rashodi su veći u odnosu na prošlu godinu i odnose se na nabavu drvene kućice u uvali Zavratnica
  - Rashodi ( podskupina 422 ) – Oprema za održavanje i zaštitu – rashodi su veći u odnosu na prošlu godinu za 144,11 % i to:  
(odjeljak 4221) Uredska oprema i namještaj – zbog dotrajalosti uredskih stolica nastali su rashodi za nabavu istih  
( odjeljak 4223 ) rashodi su **veći** u odnosu na prošlu godinu za 121 %, a nastali su za nabavu tabli u uvali Zavratnica kroz Projekt – Revitalizacija uvale Zavratnica – zaštićenog krajobraza i NATURA 2000 područja u parku prirode Velebit  
(odjeljak 4227) Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene **veći** su u odnosu na prošlu godinu za 144,92 % nastali su za nabavu solarnih ploča i hladnjaka za potrebe u uvali Zavratnica te druge opreme potrebne za redovno poslovanje.
  - Rashodi ( podskupina 423) – u tekućoj godini nismo ostvarili rashode na podskupini 423.
  - Skupina **45** Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u iznosu 11.300,00 eura – rashodi su manji u odnosu na prošlu godinu a nastali su za nabavu akvarija u Cerovačkim špiljama.

### 3. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORU FINANCIRANJA/OBRAZLOŽENJE OSTVARENOG PRIJENOSA SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE I PRIJENOSA SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU/RAZDOBLJE



U općem dijelu izvještaja o izvršenju prikazani su prihodi i rashodi koji su ostvareni u izvještajnom razdoblju, a u sljedećim tablicama dan je prikaz koji uključuje prijenos sredstava iz prethode godine ( donos ) te prijenos sredstava u iduću godinu ( odnos ).

**Izvršenje prema izvorima financiranja s uključenim donosom**

| BROJČANA OZNAKA I<br>NAZIV           | PRIHODI 1-<br>12. 2024. | DONOS IZ<br>PRETHODNOG<br>RAZDOBLJA | UKUPNO<br>RASPOLOŽIVA<br>SREDSTVA | RASHODI<br>1-12. 2024. | PRIJENOS<br>SREDSTAVA<br>U SLJEDEĆE<br>RAZDOBLJE |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|--|
| 1                                    | 2                       | 3                                   | 4                                 | 5                      | 6=4-5  |
| <b>UKUPNO</b>                        | <b>1.017.492,02</b>     | <b>351.345,51</b>                   | <b>1.368.837,59</b>               | <b>937.589,36</b>      | <b>431.248,17</b>                                |
| <b>1 Opći prihodi i primici</b>      | <b>518.530,05</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>518.530,05</b>                 | <b>518.530,05</b>      | <b>0,00</b>                                      |
| 11 Opći prihodi i primici            | 518.530,05              | 0,00                                | 518.532,00                        | 518.530,05             | 0,00   |
| 12 Sredstva učešća za pomoći         | 0,00                    | 0,00                                | 0,00                              | 0,00                   | 0,00   |
| <b>3 Vlastiti prihodi</b>            | <b>79.178,50</b>        | <b>113.757,31</b>                   | <b>192.936,01</b>                 | <b>98.712,03</b>       | <b>94.223,98</b>                                 |
| 31 Vlastiti prihodi                  | 79.178,50               | 113.757,51                          | 192.936,01                        | 98.712,03              | 94.223,98  |
| <b>4 Prihodi za posebne namjene</b>  | <b>273.516,09</b>       | <b>224.626,21</b>                   | <b>498.142,30</b>                 | <b>229.510,11</b>      | <b>268.632,19</b>                                |
| 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 273.516,09              | 224.626,21                          | 498.142,30                        | 229.510,11             | 268.632,19                                       |
| <b>5 Pomoći</b>                      | <b>146.267,38</b>       | <b>12.961,79</b>                    | <b>159.229,17</b>                 | <b>90.837,17</b>       | <b>68.392,00</b>                                 |
| 51 Pomoći EU                         | 58.968,00               | 0,00                                | 58.968,00                         | 0,00                   | 58.968,00  |
| 52 Ostale pomoći                     | 86.873,73               | 12.961,79                           | 99.835,52                         | 89.985,87              | 9.424,00   |
| 56 Fondovi EU                        | 425,65                  | 0,00                                | 425,65                            | 425,65                 | 0,00   |

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 474.567,76 eura i to:

- Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka 474.064,73 eura
- Novac u blagajni 503,03 euro

**4. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi su izvršeni u kategoriji zaštite bioraznolikosti i krajolika.

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA**

| NAZIV AKTIVNOSTI                     | PLAN 2024    | IZVRŠENJE<br>01.-12.2024. | INDEKS |
|--------------------------------------|--------------|---------------------------|--------|
| A779000-ADMINISTARCIJA I UPRAVLJANJE | 450.807,00 € | 450.808,05 €              | 100    |

#### Zakonske i druge pravne osnove:

- Zakon o zaštiti prirode (NN br. 80/13, 15/18, 14/19)
- Pravilnik o unutarnjem redu Javne ustanove „Park prirode Velebit“
- Zakon o proračunu (NN br. 78/08, 136/12, 15/15)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 4/2024)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 158/2023)
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN br. 139/10 i 19/14)
- Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnog odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN br. 78/11, 106/12 i 130/13, 19/15)
- Pravilnik o mjerilima i načinu korištenja donacija i vlastitih prihoda nacionalnih parkova i parkova prirode  
(NN 65/2017 (7.7.2017.),
- Zakon o ustanovama (NN br. 76/93, 29/97, 47/99 i 35/08)
- Godišnji program zaštite, održavanja, očuvanja, promicanja i korištenja Javne ustanove Park prirode Velebit.
- Upute za izradu državnog proračuna Republike Hrvatske za razdoblje 2024.-2026.

#### Opis aktivnosti:

##### Aktivnost A779000 financirani su:

- Rashodi za zaposlene koji se financiraju iz Državnog proračuna. Na početku izvještajnog razdoblja u Ustanovi je bilo petnaest (13) djelatnika koji se financiraju iz sredstava Državnog proračuna, tokom godine Ustanovu su je napustio jedan (1) djelatnika, primljena su dva (2) nova djelatnika tako da je na kraju izvještajnog razdoblja ostalo četrnaest (14) djelatnika. Planom je planiran rashod u iznosu od 374.346 eura za rashode za zaposlene, izvršeni rashodi iznose 374.344,40 eura što je 100% od planiranog iznosa.
- Materijalni rashodi koji su planirani u iznosu od 75.461 euro izvršeni su 100% a nastali su za tekuće troškove održavanja nefinancijske imovine, režijske troškove (struja, gorivo, telefon, pošta i ostalo), računalne usluge održavanja računovodstvenog sustava, premije osiguranja i ostale usluge i naknade.

Aktivnost A779000 Administracija i upravljanje izvršena je 100 % u odnosu na ukupni plan 2024. godine.

| NAZIV AKTIVNOSTI            | PLAN 2024 | IZVRŠENJE<br>01.-12.2023. | INDEKS |
|-----------------------------|-----------|---------------------------|--------|
| A779021- ZAŠTITA<br>PRIRODE | 67.725 €  | 67.725,00 €               | 100    |

U okviru aktivnosti A779021 izvršava se dio aktivnosti predviđenih Planom upravljanja, odnosno Godišnjim programom zaštite, održavanja, očuvanja i korištenja Parka prirode Velebit. Velebit osim što je zaštićen kao park prirode, ujedno je i područje ekološke mreže Natura 2000, a Ustanova je dužna upravljati i sa još dodatnih 19 područja koja su izdvojena kao zasebni dijelovi spomenute ekološke mreže koji se nalaze unutar granica Parka prirode Velebit ili su naslonjeni uz njegovu granicu. Upravljanje ovim područjem ekološke mreže podrazumijeva upravljanje s 29 ciljnih stanišnih tipova i 77 različitih vrsta.

Zakonske i druge pravne osnove:

- Zakon o zaštiti prirode (NN br. 80/13, 15/18, 14/19)
- Pravilnik o unutarnjem redu Javne ustanove „Park prirode Velebit“
- Plan upravljanja Parkom prirode Velebit 2022.-2032.
- Godišnji program zaštite, održavanja, očuvanja, promicanja i korištenja Javne ustanove Park prirode Velebit.

Opis aktivnosti:

Aktivnost A779021 u izvještajnom razdoblju nastali su:

- rashodi za materijal i dijelove za tekuće investicijsko održavanje te usluge tekućeg i investicijskog održavanja u uvali Zavrtnica - popravci i uređenje staza u PP Velebit.
- rashodi za usluge promidžbe i informiranja – rashodi su nastali kroz razne provedene aktivnosti - sudjelovanje na sajmovima, oglašavanje putem medija, sudjelovanje na utrci Bošt, te provođenje ostalih aktivnosti za uredno poslovanje.
- rashodi za intelektualne usluge – ostvareni su rashodi za znanstvena istraživanja:
  - Inventarizacija lokvi i stalnih izvora vode
  - Istraživanje ribe peša, faune vretenaca
  - Izrada plan upravljanja pomorskim dobrom
- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine - financirani su rashodi za nabavu tabli.

| NAZIV AKTIVNOSTI   | PLAN 2024    | IZVRŠENJE<br>01.-12.2024. | INDEKS |
|--|--------------|---------------------------|--------|
| A779047- ADMINISTRACIJA<br>I UPRAVLJANJE (IZ<br>EVIDENCIJSKIH PRIHODA) | 465.730,00 € | 418.633,66 €              | 89,89  |



Zakonske i druge pravne osnove:

- Zakon o zaštiti prirode (NN br. 80/13, 15/18, 14/19)
- Pravilnik o unutarnjem redu Javne ustanove „Park prirode Velebit“
- Zakon o proračunu (NN br. 78/08, 136/12, 15/15)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 4/2024)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 158/2023)
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN br. 139/10 i 19/14)
- Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnog odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN br. 78/11, 106/12 i 130/13, 19/15)
- Pravilnik o mjerilima i načinu korištenja donacija i vlastitih prihoda nacionalnih parkova i parkova prirode (NN 65/2017 (7.7.2017.),
- Zakon o ustanovama (NN br. 76/93, 29/97, 47/99 i 35/08)
- Godišnji program zaštite, održavanja, očuvanja, promicanja i korištenja Javne ustanove Park prirode Velebit.
- Upute za izradu državnog proračuna Republike Hrvatske za razdoblje 2024.-2026.

Opis aktivnosti:

Aktivnost A779047 nastali su rashodi kroz sljedeće izvore financiranja:

- **Izvor 31** – Vlastiti prihodi - planirani su rashodi u iznosi 127.539,00 eura, a izvršeni su rashodi u izvještajnom razdoblju u iznosu 98.712,03 eura što je 77,40% od planiranog.

Rashodi koji su financirani iz sredstava izvora 31 nastali su većinom zbog nedostatka sredstava iz nadležnog proračuna za financiranje materijalnih rashoda. Financirani su rashodi za:

- službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenik, uredski materijal, energiju, za sve usluge, naknade za rad Upravnog vijeća, premije osiguranja, pristojbe i naknade, reprezentaciju te bankarske usluge.
- Financirani su i rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 5.000,00 eura a nastali su za priključak vode u Centru izvrsnosti Cerovačke špilje.
- **Izvor 43** - Ostali prihodi za posebne namjene – planirani su rashodi u iznosu 210.168 eura, izvršeni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 229.510,11 što je 109% od planiranog. Financirani su :

- rashodi za zaposlene koji se financiraju iz vlastitih izvora financiranja a izvještajnom razdoblju zaposlena su četiri (4) djelatnika na neodređeno, pet (5) djelatnika na određeno u

Cerovačkim špiljama. Planirani su rashodi u iznosu 171.037 eura, a ostvareni 181.085,60 što je 106% od planiranog.

- materijalni rashodi koji su planirani u iznosu od 27.905 eura, izvršeni su u iznosu od 40.483,67 eura što je 145%, a nastali su za financiranje naknada prijevoza zaposlenima, nabavu suvenira, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, premije osiguranja.
- rashodi za - Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna planirani su u iznosu od 6.600 eura, a ostvareni 7.940,84 eura što je 121% u odnosu na planirani iznos.

Rashodi su 3% iznosa od ukupnog prihoda od prodaje ulaznica to jest ostvarenog prihoda skupine 65 -Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada.

- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 4.626 eura, i nisu izvršeni.
- **Izvor 52** – Ostale pomoći – planirani su rashodi u iznosu 128.023,00 eura, a izvršeni rashode iznos 90.411,52 eura što je 71% od planiranog.

Izvršeni rashodi financirani su od :

- Fonda za zaštitu okoliša za Provedbu projekata:
  - Istraživanje travnjačkih površina
  - Projekt Smetlara 2 – čišćenje speleološkog objekta
  - Projekt Revitalizacija uvale Zavratnica – zaštićenog krajobraza i NATURA 2000 područja u parku prirode Velebit.
- Zajedničkih sredstava parkova Hrvatske za:

Projekte:

- - Harmonizacija podataka u GIS-u s ciljem usklađivanja upravljačke zonacije sa stvarnim stanjem na terenu
- Istraživanje stanja ciljnih staništa tipova ekološke mreže u moru

IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika:

1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala  
Javna ustanova "Park prirode Velebit" nema postojećih zaduženja niti je u izvještajnom razdoblju ugovorila ili preuzela nova zaduženja po dugoročnim kreditima i zajmovima.
2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Javna ustanova "Park prirode Velebit" u izvještajnom razdoblju ostvarila je prihode za Projekt Revers koji će se financirati iz sredstava EU, ali rashodi za isti nisu nastali u ovom izvještajnom razdoblju.

3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Javna ustanova "Park prirode Velebit" nema danih zajmova niti potraživanja po danim zajmovima u izvještajnom razdoblju.

5. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Javna ustanova „Park prirode Velebit“ nema potraživanja i dospjelih obveza po osnovi sudskih sporova.

Ukupna potraživanja na kraju izvještajnog razdoblja iznose 9.131,53 eura i to:

- Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (podskupina 124) – odnose se na potraživanja za pretporez kod obveznika poreza na dodanu vrijednost u iznosu u iznosu 8.655,17 – odnosi se na PDV za 11. i 12. mjesec 2024. godine
- Ostala potraživanja (šifra 129) u iznosu 475,76 € odnose se na potraživanja za naknade koje se refundiraju, a radi se o bolovanju na teret HZZO-a
- Potraživanja za prihode poslovanja (šifra 16) u iznosu od 420,29 odnose se na:
  - Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade (šifra 165) u iznosu 163,29 – odnose se na prihode od prodaje ulaznica, kartično plaćanje
  - Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima (šifra 166) – odnose se na prihode od prodaje suvenira, kartično plaćanje

Dospjele obveze u iznosu 125,00 € - nastale su radi računa dobavljača koji je bio pogrešan i nije imao navedenu narudžbenicu na temelju koje je izdan, a nakon preuzimanja ispravnog računa rok za plaćanje bio je prekratak (kašnjenje plaćanja obveze je 5 dana i ista je podmirena odmah u 2025. godini.)

IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Javna ustanova "Park prirode Velebit" nema postojećih zaduženja niti je u izvještajnom razdoblju ugovorila ili preuzela nova zaduženja po dugoročnim kreditima i zajmovima .

Potpis i pečat odgovorne osobe

Ravnatelj

Mario Šaban, struč.spec.ing.sec. mag.

The block contains a circular official stamp of the "Javna ustanova 'Park prirode Velebit'" and a handwritten signature in blue ink over it.