

JAVNA USTANOVA PARK PRIRODE VELEBIT
KANIŽA GOSPIĆKA 4 B
GOSPIĆ
OIB 65211368646
RKP 25933
RAZDJEL 078
GLAVA 15
RAZINA 11

Predmet: Bilješke uz financijski izvještaj za razdoblje 1.1-30.06.2024. godine

Osnovni podaci

Parkom prirode „Velebit“ upravlja Javna ustanova, koja svoju djelatnost obavlja u dva ureda; u Gospiću (sjedište Ustanove) i u Gračacu u Centru izvrsnosti Cerovačke špilje.

Prema Statutu Javne ustanove Park prirode „Velebit“, tijela Javne ustanove su: Upravno vijeće, ravnatelj i stručni voditelj. Djelokrug zaštite prirode i sve djelatnosti vezane za upravljanje zaštićenim područjima u nadležnosti su Ministarstva zaštite okoliša i zelene tranzicije, u okviru kojeg je ustrojena Uprava za zaštitu prirode.

Osim redovne djelatnosti Javna ustanova Park prirode „Velebit“ provodi:

- Projekt - Revitalizacija uvale Zavratnica – zaštićenog krajobraza i NATURA 2000 područja u parku prirode Velebit sufinanciran sredstvima pomoći od izvanproračunskih korisnika - Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.
- Projekt – Smetlara 2 - uklanjanja otpada odbačenog u okoliš u parku prirode Velebit - sufinanciran sredstvima pomoći od izvanproračunskih korisnika - Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.
- Projekt - izrada projektne tehničke dokumentacije za prijavu Projekta za financiranje iz programa Konkurentnost i kohezija 2021-2027. Specifični cilj 2 vii - sufinanciran sredstvima pomoći od izvanproračunskih korisnika - Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.
- Projekt - harmonizacija podataka u GIS-u s ciljem usklađivanja upravljačke zonacije sa stvarnim stanjem na terenu – financiran iz Zajedničkih sredstava parkova Hrvatske
- Projekt - Istraživanje stanja ciljnih staništa tipova ekološke mreže u moru – financiran iz Zajedničkih sredstava parkova Hrvatske

Javna ustanova na dan 30.06.2023. godine ima 23 djelatnika, od kojih je 14 djelatnika koji se financiraju iz Državnog proračuna i 9 djelatnika koji se financiraju iz vlastitih sredstava.

Od 9 djelatnika koji se financiraju iz vlastitih sredstva 3 djelatnika zaposlena su na neodređeno i 6 djelatnika na određeno.

Bilješke uz PR-RAS

1. Prihodi poslovanja

U izvještajnom razdoblju Javna ustanova Park prirode Velebit ostvarila je ukupne prihode u iznosu od **406.241,35 €** (šifra 6) . Ostvareni prihodi malo su **manji** u odnosu na prošlu godinu.

U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi kako slijedi:

1.1. **18.450,00 €** - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifra 63)
Prihodi (šifra 63) su znatno su **manji** u odnosu na prošlu godinu radi toga što Projekti koje sufinancira FZOEU nisu završeni o ovom izvještajnom razdoblju.

Ostvareni su prihodi - Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna ZSPRH 18,450,00€ (šifra 639).

1.2. **16,37 €** - Prihodi od imovine (šifra 64) - kamata za sredstva po viđenju

1.3. **73.913,60 €** - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama (šifra 65)

U odnosu na prošlu godinu ostvareni su malo **veći** prihodi na (šifra 65).

Ostvareni prihodi na kontu 65 odnose se na:

- Prihodi od prodaje ulaznica u Cerovačkim špiljama u iznosu od 47.369,60 €
- Prihodi od prodaje ulaznica u uvali Zavratnica u iznosu od 22.390,40 €
- Prihodi od prodaje ulaznica parka prirode Velebit u iznosu od 4,153,60 €

1.4. **29.506,65 €** - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (šifra 66)

U odnosu na prošlu godinu ostvareni su manji prihodi na (kontu 66) radi manje prodaje robe za daljnju prodaju.

Ostvareni prihodi na šifri 66 odnose se na:

- Prihodi od naknada ostvarenih temeljem sklopljenih Ugovora za koncesijska odobrenja (šifra 6615) u iznosu od 15.064,00 €
- Prihodi od prodaje suvenira (šifra 6614) u iznosu od 14.442,65 €

1.5. **284.354,73 €** Prihodi iz nadležnog proračuna (šifra 67)

U odnosu na prošlu godinu ostvareni su **veći** prihodi, ostvareni prihodi odnose se na:

- 167.434,01 € za Prihodi za financiranje plaća, doprinosa i prijevoza (šifra 6711)
- 5.420,72 € za Prihodi za financiranje ostalih rashoda za zaposlene (šifra 6711)

- 110.500,00 € Prihodi za financiranje materijalnih rashoda poslovanja (šifra 6711)
- 1.000,00 € Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (šifra 6712)

2. Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja (šifra 3) u iznosu **388,782,62 €** sastoje se od:

2.1. Rashoda za zaposlene (šifra 31) u iznosu od **266.786,72 €** utrošenih na plaće, doprinose i materijalna prava djelatnika Ustanove financiranih sredstvima proračuna RH te djelatnika financiranih iz vlastitih prihoda. Rashodi su **veći** u odnosu na prošlu godinu radi:

- povećanja osnovice za obračun plaće
- povećanja koeficijenata za obračun plaće

2.2. Materijalnih rashoda (šifra 32) u iznosu od **121.041,54 €**

- Naknade troškova zaposlenima (šifra 321) **veći** je u odnosu na prošlu godinu i radi većeg broja službenih putovanja i povećanih troškova za naknadu za prijevoz za djelatnike.
- Rashodi za materijal i energiju (šifra 322) **manji** su u odnosu na prošlu godinu:
 - Materijal i sirovine (šifra 3222) rashodi su **manji** u odnosu na prošlu godinu pošto je u tijeku provedba nabave za robu za daljnju prodaju
 - Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (šifra 3224) rashodi su **manji** u odnosu na prošlu godinu radi ugovorenih radova za rekonstrukciju uvala Zavratnica te zbog toga u izvještajnom razdoblju nije ostvaren rashod za nabavu materijala potrebnog za radove u uvali Zavratnica.
 - Sitni inventar i auto gume (šifra 3225) rashodi su **manji** u odnosu na prošlu godinu radi toga što u ovom izvještajnom razdoblju nisu bili potrebni rashodi za auto gume.
 - Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća (šifra 3227) – rashodi su **manji** u odnosu na prošlu godinu radi toga što u ovom izvještajnom razdoblju nije bilo potrebe za nabavom nove službene obuće i odjeće za djelatnike.
- Rashodi za ostale usluge (konto 323) – rashodi su **veći** u odnosu na prošlu godinu radi:
 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (šifra 3232) – rashodi su nastali za popravak peći za centralno grijanje Ustanove, povodjenja Projekta Smetlara 2 – usluga iznošenja smeća iz jame Smetlara 2
 - Usluge promidžbe i informiranja (šifra 3233) – rashodi su znatno veći u odnosu na prošlu godinu radi rashoda nastalih za najam reklamnog plakata u Zadru za Cerovačke špilje, radi suorganizacije utrke Bošt 2024, te suradnje na Balkan cave camp održanog u Cerovačkim špiljama.
 - Zakupnine i najamnine (šifra 3235) - u izvještajnom razdoblju **nemam** ostvarene rashode Ugovora sa OTP leasingom za leasing prijevoznih sredstava.
 - Zdravstvene i veterinarske usluge (šifra 3236) – rashodi su **veći** radi toga što u izvještajnom razdoblju ove godine nastali su rashodi za obavezan sistematski pregled za djelatnike koji u prošloj godini nije bilo.

- Intelektualne i osobne usluge (šifra 3237) – rashodi su **manji** u odnosu na prošlu godinu radi toga što ugovorena istraživanja u ovom izvještajnom razdoblju nisu završena.
 - Računalne usluge (šifra 3238) - rashodi su **veći** u odnosu na prošlu godinu radi rashoda nastalih za uspostavu objedinjene prostorne baze PP Velebit.
- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifra 329) **veći** su u odnosu na prošlu godinu radi:
 - Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično (šifra 3291) – rashodi su znatno **veći** u odnosu na prošlu godinu radi povećanja naknade i troškova za rad Upravnog vijeća.
 - Reprzentacija (šifra 3293) rashodi su znatno **veći** u odnosu na prošlu godinu radi održavanja radionica za djecu u Centru izvrsnosti Cerovačke špilje i u Ustanovi.
- 2.3. Financijskih rashoda (šifra 34) u iznosu od **954,36 €** – rashodi su veći u odnosu na prošlu godinu radi veće kartične naplate suvenira i ulaznica u Cerovačkim špiljama na osnovu kojih su se povećali rashodi za bankarske usluge.
- 2.4. Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (šifra 36)- rashode u ovom izvještajnom razdoblju **nismo ostvarili**.

3. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Ukupno iskazani rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) iznose **35.260,01 €** - rashodi su znatno **manji** u odnosu na prošlu godinu. Obrazloženje manje nastalih rashoda:

- Poslovni objekti (šifra 4212) – rashodi su u ovom izvještajnom razdoblju nastali za nabavu drvene kućice u uvali Zavratnica i iznose 23.128,00 €, 80% rashoda sufinancira se iz sredstava FZOEU, istih nismo imali u prošloj godini.
- Oprema za održavanje i zaštitu (šifra 4223) u iznosu od 9.644,00 € – rashodi su veći u odnosu na prošlu godinu radi provedbe projekta Revitalizacija uvale Zavratnica, 80% rashoda sufinancira se iz sredstava FZOEU.
- Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene (šifra 4227) u iznosu 2.488,01 € – rashodi su nastali za nabavu solarnih panele i hladnjaka u uvali Zavratnica zbog potrebe obavljanja redovne djelatnosti istih nismo imali u prošloj godini.
- Prijevozna sredstva u cestovnom prometu (šifra 4231) – u ovom izvještajnom razdoblju nismo ostvarili rashode za nabavu prijevoznih sredstava.
- Dodatna ulaganja na građevinskim objektima (šifra 4511) - u ovom izvještajnom razdoblju nismo ostvarili rashode za dodatna ulaganja na građevinskim objektima, a rashodi u prošloj godini odnosili su se na provedbu projekta opremanje odabranog speleološkog objekta i pristupne planinarsko -alpinističke staze (Ferrata) na masivu Crnopac, projekta Prezentacijsko posjetiteljski centar Podprag i rashoda za projektno-tehničku dokumentaciju za uređenje kata upravne zgrade.

4. Bilješka uz ostvareni rezultat

Javna ustanova Park prirode Velebit u ovom izvještajnom razdoblju ostvarila je manjak prihoda u iznosu 17.801,28 €, a višak prihoda i primitak raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 350.117,97 € što je razlika između viška prihoda prenesenog iz prošle godine 367.919,25 i manjka prihoda i primitaka u obračunskom razdoblju.

Bilješke uz Obveze

Javna ustanova Park prirode Velebit na kraju izvještajnog razdoblja 30.06.2024. ima ukupno stanje obveza u iznosu **74.132,72 €**, od toga:

- 8,80 € dospjelih obveza nastalih kao rezultat kartičnog plaćanja parkinga na službenom putu koje nije teretilo žiro račun do kraja izvještajnog razdoblja i
- nedospjelih obveza u iznosu 74.123,92 € koje se odnose na:
 - plaće i putni troškovi za zaposlene 6/2024 – 51.686,70 €
 - redovni materijalni rashodi za 06/2024 – 11.248,61 €
 - jamčevine - 2.675,25 €
 - obveza za porez na dodanu vrijednost - 8.513,36 €

Stanje sredstava na žiro računu na dan 30.06.2024 iznosi 381.963,64 €.

Ravnatelj

Mario Šaban, struč.spec.ing.sec, struč.spec.oec

