



VELEBIT

Park priode
Nature park

JAVNA USTANOVA 'PARK PRIRODE VELEBIT'

A Kaniža Gospička 4b, 53 000 Gospić

T +385 (0)53 560 450

F +385 (0)53 560 451

E velebit@pp-velebit.hr

W www.pp-velebit.hr

IBAN HR1223900011100356306

OIB 65211368646

Ured ravnatelja
KLASA: 400-01/22-01/06
URBROJ: 2125-1-18-01-23-16

U Gospiću, 31.01.2023. godine

Predmet: Bilješke uz financijski izvještaj za razdoblje 1.1-31.12.2022. godine

Osnovni podaci

Parkom prirode „Velebit“ upravlja Javna ustanova, koja svoju djelatnost obavlja u tri ureda; u Gospiću (sjedište Ustanove), Krasnu i Gračacu (Centar izvrsnosti Cerovačke špilje – u daljnjem tekstu CICS).

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

Osim redovne djelatnosti Javna ustanova Park prirode „Velebit“ provodila je:

- projekt „Centar izvrsnosti Cerovačke špilje“ sufinanciran sredstvima pomoći iz EU
- projekt Plastic free,
- projekt uređenja alpinističko planinarske staze „Ferrata“ na Crnopcu
- projekt izrade projektne dokumentacije „Rekonstrukcija planinarskog doma Gojtanov dom“ na Visočici
- projekt izrade projektne dokumentacije „Posjetiteljski centar Podprag“ na području Općine Jasenice

Javna ustanova na dan 31.12.2022. godine ima 23 djelatnika, od kojih njih 16 ima stalni radni odnos na neodređeno i 7 djelatnika radni odnos na određeno.

Rashodi za 15 djelatnika, od kojih njih 13 ima stalni radni odnos na neodređeno i 2 djelatnika radni odnos na određeno - zamjena, financiraju se iz sredstava državnog proračuna (putem Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja), a 8 djelatnika, od kojih njih 3 ima stalni radni odnos na neodređeno i 5 djelatnika radni odnos na određeno, iz vlastitih sredstava Javne ustanove „Park prirode Velebit“.

Bilješke uz PR-RAS

1. Prihodi poslovanja

U izvještajnom razdoblju Javna ustanova Park prirode Velebit ostvarila je ukupne prihode u iznosu od **27.925.411,60** kn (šifra 6) i to kako slijedi:

1.1. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifra 63) u iznosu od



40 godina od proglašenja Velebita parkom prirode

60 godina od proglašenja Cerovačkih špilja geomorfološkim spomenikom prirode



22.541.510,87 kn i to:

- **2.028.879,28 kn** (šifra 6323) Tekuće pomoći od institucija i tijela EU
 - Europskog fonda za regionalni razvoj za Interreg projekte 56.712,67 kn
 - Europskog fonda za regionalni razvoj za projekt „Centar izvrsnosti Cerovačke špilje“ 1.972.166,61 kn
- **18.182.386,54 kn** (šifra 632) Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU za projekt “Centar izvrsnosti Cerovačke špilje“

1.2. Pomoći od izvanproračunskih korisnika (FZOEU) **3.333.678,58 kn** (šifra 634)

- **253.408,88 kn** (šifra 6341) Tekuće pomoći od FZOEU
 - 10.736,96 kn za projekt Plastic free
 - 226.000,00 kn za projekt Planinarski dom Gojtanov dom – Rekonstrukcija
 - 16.671,92 kn sredstava za leasing vozila (povrat iz OTP leasinga)
- **3.080.269,70 kn** (šifra 6342) Kapitalne pomoći od FZOEU za projekt “Centar izvrsnosti Cerovačke špilje“

1.3. Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna **1.025.445,75 kn** (šifra 639)

- 115.000,00 kn Tekući prijenos od MINGOR (šifra 6391) za projekt “Centar izvrsnosti Cerovačke špilje“ iz zajedničkih sredstava parkova Hrvatske osigurana Odlukom ministra gospodarstva i održivog razvoja (MINGOR) za financiranje nepredviđenih troškova i neodobrenih troškova od SAFU te
 - 910.445,75 kn Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (šifra 3692)– Zajednička sredstva parkova Hrvatske

1.4. Prihodi od imovine (šifra 64) u iznosu **15,42 kn**

- 15,42 kn Prihodi od kamata na depozite po viđenju (šifra 6413)

1.5. Prihodi po posebnim propisima u iznosu **1.173.921,75** (šifra 65) odnose se na prihode od prodaje ulaznica u :

- Uvali Zavratanica u iznosu 526.672,00 kn
- Cerovačkim špiljama u iznosu 620.304,00 kn
- Parka prirode velebit u iznosu 21.000,00 kn
- Te prihode od osiguranja, refundacije šteta u iznosu 5.945,75 kn.

1.6. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (šifra 66) u iznosu od **428.441,55 kn** :

- 167.561,55 kn - Prihodi od prodaja proizvoda i robe (šifra 6614)
- 260.880,00 kn - Prihodi od pruženih usluga - sastoje se od naknada ostvarenih temeljem sklopljenih Ugovora za koncesijska odobrenja za rafting, kanuing na rijeci Zrmanji, adrenalinski park, jahanje, te jednokratnih koncesijskih

odobrenja za snimanja, fotografiranja, te održavanje i organizaciju sportskih događanja

1.7. Prihodi iz nadležnog proračuna (šifra 67) u iznosu od **3.691.086,09 kn** i to

- 3.042.138,09 kn - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (šifra 6711)

1. 1.276.298,00 kn za nabavu nefinancijske imovine
2. 1.627.836,43 kn za plaće, doprinose i prijevoz
3. 83.556,17 kn za ostale rashode za zaposlene
4. 54.447,49 kn za materijalne rashode projekta "Centar izvrsnosti Cerovačke špilje"

- **648.948,00 kn** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (šifra 6712)

1.7. Ostali prihodi (šifra 68) u iznosu **90.435,92 kn** odnose se na uplatu dobavljača Ingrad za troškove potrošnje električne energije prilikom izvođenja radova na projektu Centar izvrsnosti Cerovačke špilje.

2. Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja (šifra 3) u iznosu 5.862.663,82 kn sastoje se od:

- **2.295.544,01 kn Rashodi za zaposlene (šifra 31)** - utrošenih na plaće, doprinose i materijalna prava djelatnika Ustanove financiranih sredstvima proračuna RH te djelatnika financiranih iz vlastitog prihoda.
- **2.859.613,65 kn Materijalni rashodi (šifra 32)**

Povećanje rashoda u odnosu na prošlu godinu;

- Materijal i sirovine (šifra 3222) - nastali su zbog nabave robe za daljnju prodaju – suveniri i financirani su iz vlastitih izvora
- Energija - (šifra 3223) – nastali su radi poskupljenja električne energije, goriva i plina te otvorenjem Centra izvrsnosti Cerovačke špilje
- Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (šifra 3224) – znatno su veći a nastali su zbog izrade alpinističko planinarske staza „Ferrata“ za koju su osigurana sredstva iz Zajedničkih sredstava Parkova Hrvatske te će u 2023. godini biti potraživana
- Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća (šifra 3227) – nastali zbog nabavljanje službene opreme za nove djelatnika (dva čuvara prirode i pet djelatnika u Cerovačkim špiljama)

Smanjenje rashoda u odnosu na prošlu godinu:

- Zakupnine i najamnine (šifra 3235) -zastali radi isteka Ugovora za leasing dva vozila i zatvaranja ureda u Obrovcu nakon otvorenja Centra izvrsnosti Cerovačke špilje

- Intelektualne i osobne usluge (šifra 3227) – nastali zbog završetka Projekta Centar izvrsnosti Cerovačke špilje kroz koji je ostvarivan najveći dio rashoda
- Računalne usluge (šifra 3238) – razlog je završetak Projekta Centar izvrsnosti Cerovačke špilje za koji je u prošloj godini najveći dio rashoda

Ostali nespomenuti rashodi (šifra 329) u iznosu 130.635,23 kn

– Reprezentacija (šifra 3293) – nastalo je povećanje u odnosu na prošlu godinu radi obilježavanja otvorenja Centra izvrsnosti Cerovačke špilje i organiziranja raznih događanja u Cerovačkim špiljama.

- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifra 3299) – nastalo je povećanje u odnosu na prošlu godinu dijelom radi otpisa robe za daljnju prodaju i nabave raznog materijala za radionice provedene u Cerovačkim špiljama.
- **15.616,19 kn - Financijski rashodi (šifra 34)**
- Bankarske usluge i usluge platnog prometa (šifra 3411) – veći su u odnosu na prošlu godinu radi povećanja cijena usluge platnog prometa
- **312.198,98 kn - Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (šifra 36)**
- Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (šifra 369) - veći su u odnosu na prošlu godinu radi povećanja prihoda od prodaje ulaznica za koji 3% od ostvarenih prihoda uplaćujemo u Zajednička sredstva Parkova Hrvatske
- **379.690,99 Ostali rashodi (šifra 38)**
- Tekuće donacije iz EU sredstava (šifra 3813) – veće su u odnosu na prošlu godinu radi nastalih rashoda Zagrebačkog speleološkog saveza u provođenju aktivnosti vezanih za Projekt Centar izvrsnosti Cerovačke špilje, a financirani su iz EU sredstava izvora 563.

3. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) u iznosu 12.877.287,77

- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine znatno su manji u odnosu na prošlu godinu radi završetka projekta Centar izvrsnosti Cerovačke špilje radi kojega je u prošloj godini i nastala većina rashoda

4. Rezultat

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu **2.613.552,18 kn** prenosi za pokriće rashoda poslovanja u sljedećem razdoblju.

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda u iznosu od **10.714,67 kn** pojašnjeni su u bilješkama uz Bilancu.

Bilješke uz Obveze

Nedospjele obveze u ukupnom iznosu **237.957,47 kn** odnose se na:

- Obveze za materijalne rashode u iznosu 37.275,67 kn – materijalni rashodi za 12/2022 godine
- Obveze za zaposlene u iznosu 199.957,81 kn – plaća i putni troškovi za 12/2022 godine
- Obveze za financijske rashode u iznosu 723,99 kn – bankarske usluge za 12/2022 godine

Bilješke uz P-VRIO

Promjena u smanjenju vrijednosti i obujma imovine u ukupnom iznosu od 71.868,73 kn odnosi se na donirana vozila bez naknade prema Odluci o prijenosu nefinancijske imovine proračunskom korisniku Park prirode Papuk.

- autobus-vučna vlak Mercedes Unimog U1300 – u voznom stanju
- Dvije prikolice Itas u – nije u voznom stanju

Bilješke uz Bilancu

Imovina u ukupnoj vrijednosti iznosi 59.463.056,70 kn (šifra B001) od toga :

- 56.784.868,18 **Nefinancijska imovina** (šifra B002)
- 46.624.921,34 kn - **Neproizvedena dugotrajna imovina (šifra 01)**
- Do povećanja neproizvedne nefinancijske imovine dolazi zbog završetka projekta Centar izvrsnosti Cerovačke špilje i preknjiženja objekta u pripremi (radovi) i projektno tehničke dokumentacije na imovinu - ulaganja u tuđoj imovini radi prava korištenja ;
- Centar izvrsnosti Cerovačke špilje u vrijednosti 22.503.170,11 kn
- Parking – pješačko kolna površina u vrijednosti 13.642.699,93
- Staze – parking-donja-gornja špilja u vrijednosti 952.227,71
- Špilja – Uređenje u vrijednosti 8.243.105,75 kn
- Prijelaz preko željezničke pruge u vrijednosti 513.531,50 kn na provođenje projekta Centar izvrsnosti Cerovačke špilje - izvođenje građevinskih radova (građevinski objekti u pripremi)
- 9.986.625,71 kn - **Proizvedena dugotrajna imovina (šifra 02)**
- Rezultat povećanja proizvedene dugotrajne imovine su rashodi nastali provođenjem projekta Centar izvrsnosti Cerovačke špilje i to:nabava je

- Poslovni objekti (šifra 0212) – rashodi za pet (5) Eko blok kuća kroz projekt Centar izvrsnosti Cerovačke špilje u ukupnoj vrijednosti 1.430.000,00 kn
 - Uredska oprema i namještaj (šifra 0221)
 - Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene (šifra 0227)
 - **2.678.188,52 kn - Financijska imovina (šifra 1)**
 - Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka (šifra 1112) u iznosu 2.531.133,45kn
 - Novac u blagajni (šifra 113) u iznosu 3.267,00 kn
 - Potraživanja od zaposlenih (šifra 123) u iznosu 156,21 kn
 - Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (PDV za 11. i 12. mjesec 2022.) godine u iznosu 81.903,55 kn
 - Ostala potraživanja (šifra 129) u iznosu od 51.013,64 kn
 - Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja (šifra 191) odnose se na neutrošena sredstava koje je FZOEU uplatio ranijih godina OTP leasingu za sufinanciranje leasinga za hibridna vozila 10.714,67 kn
- Javna ustanova Park prirode Velebit ostvarila je višak prihoda poslovanja 2.613.552,18 kn.

Javna ustanova Park prirode Velebit nema ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) niti sudskih sporova.



Potpis odgovorne osobe
 ravnatelj
 Mario Šaban
 struč.spec.ing.sec, mag.oec.