

Na temelju članka 86. Zakona o proračunu (Narodne novine 144/21) i članka 134. Zakona o zaštiti prirode (Narodne novine 80/13, 15/18, 14/19 i 127/19) te članka 14. stavka 1. Statuta Javne ustanove Park prirode Velebit (KLASA: 023-01/14-01/07 URBROJ: 2125/17-01-17-22 od dana 13. veljače 2017. godine), Upravno vijeće Javne Ustanove „Park prirode Velebit“ na svojoj 54. sjednici održanoj 28. ožujka 2024. godine, donijelo je

### **III. OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA JAVNE USTANOVE PARK PRIRODE VELEBIT ZA RAZDOBLJE 01.01.2023-31.12.2023.**

#### **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 789.044,00 eura (razred 6). U godišnjem razdoblju ostvaren je prihod od 810.628,46 euro što je 102,74% od planiranog iznosa. Prihodi su u odnosu na prošlu godinu manji radi završetka projekta Centar izvrsnosti Cerovačke špilje.

Rashodi planirani za tekuću godinu ukupno iznose 883.249 eura i to razred 3 u iznosu 746.553 eura i razred 4 u iznosu 136.696 eura. U godišnjem razdoblju ostvareni su rashodi u ukupnom iznosu 797.249,43 eura i to razred 3 u iznosu 666.052,74 što je 89,22% planiranog iznosa i razred 4 u iznosu 131.196,69 eura što je 95,98% planiranog iznosa. Ukupni rashodi su u odnosu na prošlu godinu manji radi završetka Projekta Centar izvrsnosti Cerovačke špilje.

Planom za 2023. godinu predviđeno je razliku između prihoda i rashoda u iznosu od 94.205 euro financirati sredstvima koji su preneseni iz prošle godine.

Planom je predviđen donos sredstava iz prošle godine u tekuću godinu u iznosu 337.967,00 eura, a odnos sredstava u iznosu od 243.762 eura. Planirani manjak prihoda u 2023. godini u iznosu od 94.205 eura trebao se financirati iz donosa prethodnih godina. U godišnjem razdoblju ostvaren je višak prihoda u iznosu 13.379,03 eura te je trenutno stanje odnosa sredstava za daljnje razdoblje 351.345,51 euro.

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

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

Ukupni ostvareni prihodi u razdoblju 01.01.-31.12.2023. iznose 810.628,46 eura i to :

A.1. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ( skupina 63 ) u iznosu 130.796,58 eura

Pomoći od izvanproračunskih korisnika - FZOEU - ( podskupina 634 ) u iznosi od 48.974,72 eura i to:

- 9.688,77 eura ( odjeljak 6341 ) Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika FZOEU – sredstva namijenjena za provedbu projekta – Prezentacijsko posjetiteljski centar Podprag
- 39.285,95 eura ( odjeljak 6342 ) Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika FZOEU - sredstva namijenjena za provedbu projekta – Prezentacijsko posjetiteljski centar Podprag

Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna ( podskupina 639 ) -- Prihod iz Zajedničkih sredstava nacionalnih parkova i parkova prirode u iznos od 81.821,86 eura i to:

- Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna ( odjeljak 6391) u iznosu 34.641,16 eura – sredstva namijenjena za :
- provedbe projekta – Zaštita i očuvanje cretnih staništa u iznosu 19.500,00 eura
- provedbu projekta – Opremanje odabranog speleološkog objekta i pristupne planinarsko – alpinističke staze ( Ferrata ) na masivu Crnopac u iznosu 6.046,16 eura
- za izvršenu uslugu obnove Kudinog mosta na rijeci Krupi u iznosu 9.045,00 eura
- Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna u iznosu – 47.180,70 eura (odjeljak 6392 )
- sredstva namijenjena za opremanje odabranog speleološkog objekta i pristupne planinarsko -alpinističke staze ( Ferrata ) na masivu Crnopac u iznosu 33.180,70 eura
- Sredstva namijenjena za izradu projektne tehničke dokumentacije za uređenje potkrovlja Upravne zgrade PP Velebit u iznosu 14.000,00 eura

A.2. Prihodi od imovine ( skupina 64 ) - kamata za sredstva po viđenju u iznosu 23,14 eura

A.3. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama ( skupina 65) u iznosu 231.859,55 eura i to:

- Prihodi od prodaje ulaznica u Cerovačkim špiljama u iznosu od 134.706,32 eura
- Prihodi od prodaje ulaznica u uvali Zavratnica u iznosu od 91.335,84 eura
- Prihodi od prodaje ulaznica parka prirode Velebit u iznosu od 5.817,39 eura

A.4. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga ( skupina 66 ) u iznosu 78.278,89 eura i to:

- Prihodi od prodaje suvenira ( odjeljak 6614 ) u iznosu od 38.162,22 eura
- Prihodi od naknada ostvarenih temeljem sklopljenih Ugovora za koncesijska odobrenja ( odjeljak 6615 ) u iznosu od 40.116,67 eura

A.5. Prihodi iz nadležnog proračuna ( skupina 67 ) u iznosu 368.496,55 eura i to:

- Prihodi za financiranje plaća, doprinosa i prijevoza (odjeljak 6711) u iznosu 251.019,14 eura
- Prihodi za financiranje ostalih rashoda za zaposlene ( odjeljak 6711) u iznosu 6.070,41 eura
- Prihodi za financiranje materijalnih rashoda poslovanja ( odjeljak 6711) u iznosu 108.707,00 eura

- Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine ( odjeljak 6712) u iznosu 2.700,00 eura

A.6. Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (skupina 68 ) u iznosu 1.173,75 eura

## B. RASHODI POSLOVANJA

Ukupno ostvareni rashodi poslovanja u razdoblju 01.01.-31.12.2023 iznose 797.249,43 euro i to:

- Rashodi razred 3

Ukupno ostvareni rashodi poslovanja razreda 3 iznose 666.052,74 eura i to:

- Skupina 31 - Rashodi za zaposlene u iznosu 375.604,97 eura

Rashodi za zaposlene **veći** su u odnosu na prošlu godinu radi :

- povećanja osnovice za obračun plaće i privremenog dodatka na plaću  
- djelatnici zaposleni u Cerovačkim špiljama prošlu godinu su počeli sa radom u lipnju 2022. godine a u 2023. godini rade od 01.01.2023

- zaposlena su još tri djelatnika jedan djelatnik koji se financira iz Državnog proračuna dva sezonska djelatnika - vodiča u Cerovačkim špiljama koji se financiraju iz vlastitih sredstava.

- Skupina 32 Materijalni rashodi u iznosu 279.895,72 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.

Rashodi za materijal i energiju ( podskupina 322 ) **manji** su u odnosu na prošlu godinu radi završetka Projekta Centar izvrsnosti Cerovačke špilje i pomoći Vlade u financiranju sredstava za električnu energiju.

Rashodi za usluge ( podskupina 323 ) znatno su **manji** u odnosu na prošlu godinu radi isteka ugovora za leasing vozila što je vidljivo na zakupninama i najamninama ( odjeljak 3235 ) i završetka Projekta Centar izvrsnosti Cerovačke špilje što je vidljivo na intelektualnim uslugama ( odjeljak 3237 ).

- Skupina 34 Financijski rashodi u iznosu 2.920,73 eura

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

- Skupina 36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna u iznosu 7.632,31 eura

Rashodi su znatno **manji** u odnosu na razdoblje iz prošle godine radi završetka projekta Centar izvrsnosti Cerovačke.

Ostali rashodi ( skupina 38) u tekućem razdoblju nemamo ostvarenje rashoda

Rashodi nastali u prošloj godini ostvareni su za provedu Projekta Centar izvrsnosti Cerovačke špilje i to za - Tekuće donacije u novcu ( odjeljak 3811) i Tekuće donacije iz EU sredstava(

odjeljak 3813) – u prošloj godini rashodi nastali od strane partnera na projekt Zagrebački speleološki savez.

- Rashodi razred 4

Ukupno ostvareni rashodi poslovanja razreda 4 iznose 131.196,69 eura i to:

- Skupina 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 37.668,28 eura

Rashodi su znatno **manji** u odnosu na prošlu godinu radi završetka projekta Centar izvrsnosti Cerovačke špilje radi kojega su u prošloj godini nastali:

- Rashodi ( podskupina 421 ) - Poslovni objekti (odjeljak 4212); Ostali građevinski objekti (odjeljak 4214) - isti u odnosu na prošlu godinu **nisu ostvareni**
- Rashodi ( podskupina 422 ) – Uredska oprema i namještaj (odjeljak 4221) te Instrumenti, uređaji i strojevi (odjeljak 4225) – nisu ostvareni u odnosu na prošlu godinu dok su rashodi za Oprema za održavanje i zaštitu ( odjeljak 4223 ) **manji** su u odnosu na prošlu godinu i iznose 4.671,58 eura te rashodi za Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene (odjeljak 4227) **manji** su u odnosu na prošlu godinu i iznose 1.629,50 eura.
- Rashodi ( podskupina 423 ) – Prijevozna sredstva **manji** su u odnosu na prošlu radi završetka projekta Centar izvrsnosti Cerovačke špilje kroz koji je financirana nabava prijevoznih sredstava
- Prijevozna sredstva u cestovnom prometu (odjeljak 4231) u iznosu od 31.367,20 eura - odnose se na rashode nastale za nabavu automobila za koji je ugovor sklopljen u 2022. godini ali je isporuka istog bila u 2023. godini i isti je financiran iz vlastitih sredstava.

Skupina 45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u iznosu 93.528,41 eura

- Dodatna ulaganja na građevinskim objektima (odjeljak 4511) u iznosu od 93.528,41 eura – rashodi se odnose na:
- provedbu projekta opremanje odabranog speleološkog objekta i pristupne planinarsko -alpinističke staze ( Ferrata ) na masivu Crnopac koji je planiran u 2022.godini a izvršen u 2023.godini. Projekt je financiran iz Zajedničkih sredstava parkova Hrvatske u iznosu od 34.242,46 eura i vlastitih sredstava u iznosu 1.061,76 eura.
- projekta Prezentacijsko posjetiteljski centar Podprag koji je planiran u 2023. godini i financiran je sredstvima Fonda za zaštitu okoliša u iznosu 39.285,95 eura
- rashoda za izradu projektno-tehničku dokumentaciju za uređenje kata upravne zgrade i glavni projekt u iznosu od 14.000,00 eura financirani iz Zajedničkih sredstava parkova Hrvatske
- Rashoda za izradu projektne dokumentacije za rekonstrukciju pješačke staze u uvali Zavratnica u iznosu 6.000,00 eura financiranih iz vlastitih sredstava

3. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORU FINANCIRANJA/OBRAZLOŽENJE  
OSTVAREN OG 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 ).

**Planirani prihodi prema izvorima financiranja s razrađenim donosom / odnosom**

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Plan 2023.	Donos iz 2022.	Odnos u 2024.	UKUPNO PLAN 2023.
1	2	3	4	5=2+3-4
<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>789.044,00</b>	<b>337.967,00</b>	<b>-243.762,00</b>	<b>883.249,00</b>
<b>1 Opći prihodi i primici</b>	<b>384.332,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>384.332,00</b>
11 Opći prihodi i primici	384.332,00	0,00	0,00	384.332,00
12 Sredstva učešća za pomoći	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3 Vlastiti prihodi</b>	<b>76.010,00</b>	<b>69.655,00</b>	<b>-75.165,00</b>	<b>70.500,00</b>
31 Vlastiti prihodi	76.010,00	69.655,00	-75.165,00	70.500,00
<b>4 Prihodi za posebne namjene</b>	<b>221.000,00</b>	<b>255.997,00</b>	<b>-168.597,00</b>	<b>308.400,00</b>
43 Ostali prihodi za posebne namjene	221.000,00	255.997,00	-168.597,00	308.400,00
<b>5 Pomoći</b>	<b>107.702,00</b>	<b>7.832,00</b>	<b>0,00</b>	<b>115.534,00</b>
51 Pomoći EU	0,00	0,00	0,00	0,00
52 Ostale pomoći	107.702,00	7.832,00	0,00	115.534,00
56 Fondovi EU	0,00	0,00		0,00
<b>6 Donacije</b>	<b>0,00</b>	<b>133,00</b>	<b>0,00</b>	<b>133,00</b>
61 Donacije	0,00	133,00		133,00
<b>7 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja</b>	<b>0,00</b>	<b>4.350,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.350,00</b>
71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	0,00	4.350,00		4.350,00

**Izvršenje prema izvorima financiranja s uključenim donosom**

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	PRIHODI 1-12 2023.	DONOS IZ PRETHODNOG RAZDOBLJA	UKUPNO RASPOLOŽIVA SREDSTVA	RASHODI 1-12 2023.	PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE
1	2	3	4	5	6=4-5
<b>UKUPNO</b>	<b>810.628,46</b>	<b>337.966,48</b>	<b>1.148.594,94</b>	<b>797.249,43</b>	<b>351.345,51</b>
<b>1 Opći prihodi i primici</b>	<b>368.496,55</b>	<b>0,00</b>	<b>368.496,55</b>	<b>368.496,55</b>	<b>0,00</b>
11 Opći prihodi i primici	368.496,55	0,00	368.496,55	368.496,55	0,00
12 Sredstva učešća za pomoći	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3 Vlastiti prihodi</b>	<b>78.302,03</b>	<b>69.654,70</b>	<b>147.956,73</b>	<b>34.199,22</b>	<b>113.757,51</b>
31 Vlastiti prihodi	78.302,03	69.654,70	147.956,73	34.199,22	113.757,51
<b>4 Prihodi za posebne namjene</b>	<b>233.033,30</b>	<b>255.997,37</b>	<b>489.030,67</b>	<b>264.404,46</b>	<b>224.626,21</b>



43 Ostali prihodi za posebne namjene	233.033,30	255.997,37	489.030,67	264.404,46	224.626,21
<b>5 Pomoći</b>	<b>130.796,58</b>	<b>7.831,75</b>	<b>138.628,33</b>	<b>125.666,54</b>	<b>12.961,79</b>
51 Pomoći EU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52 Ostale pomoći	130.796,58	7.831,75	138.628,33	125.666,54	12.961,79
56 Fondovi EU		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6 Donacije</b>	<b>0,00</b>	<b>132,72</b>	<b>132,72</b>	<b>132,72</b>	<b>0,00</b>
61 Donacije		132,72	132,72	132,72	0,00
<b>7 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja</b>	<b>0,00</b>	<b>4.349,94</b>	<b>4.349,94</b>	<b>4.349,94</b>	<b>0,00</b>
71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja		4.349,94	4.349,94	4.349,94	0,00

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja ukupno iznosi 384.032,05 eura i to:

- Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka 383.529,03 eura
- Novac u blagajni 503,02 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 2023	IZVRŠENJE 01.-12.2023.	INDEKS
A779000- ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE	343.532,00 EUR	327.696,55 EUR	95,39

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. 26/10 i 120/13)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 114/10, 31/11 i 124/14)
- 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 2023.-2025.

Opis aktivnosti:

**Aktivnost A779000** financirani su:

- Rashodi za zaposlene koji se financiraju iz Državnog proračuna. Na početku izvještajnog razdoblja u Ustanovi je bilo petnaest (15) djelatnika koji se financiraju iz sredstava Državnog proračuna, tokom godine Ustanovu su napustila tri (3) djelatnika tako da je na kraju izvještajnog razdoblja ostali dvanaest (12) djelatnika. Planom je planiran rashod u iznosu od 268.160 eura za plaće djelatnika, izvršeni rashode iznose 252.324,55 eura što je 94.09% od planiranog iznosa.
- Materijalni rashodi koji su planirani u iznosu od 74.905 eura 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 95,39 % u odnosu na ukupni plan 2023. godine.

NAZIV AKTIVNOSTI	PLAN 2023	IZVRŠENJE 01.-12.2023.	INDEKS
A779021- ZAŠTITA PRIRODE	40.800,00 EUR	40.800,00 EUR	100,00

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 Zavratnica - popravci i uređenje staze i podzida, te servis ronilačke opreme.
- rashodi za usluge promidžbe i informiranja – rashodi su nastali kroz razne provedene aktivnosti - sudjelovanje na sajmovima, oglašavanje putem medija, sudjelovanje na utrci Bošt, obilježavanje 90. godina Premužićeve staze.
- rashodi za intelektualne usluge – ostvareni su rashodi za znanstvena istraživanja i praćenja stanja podzemnih staništa i vezanih vrsta, istraživanje ciljnih stanišnih tipova vodenih staništa i ciljnih vrsta riba, a osobito ugroženih kao što su hrvatski pijor, zaštita car jele, te uređenje lokvi koje su od ključne važnosti za i ponekad jednini izvor vode za životinje u sušnim ljetnim mjesecima.
- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine - financirani su rashodi za nabavu dvije meteorološke postaje i osam tabli u uvali Zavratnica.

NAZIV AKTIVNOSTI	PLAN 2023	IZVRŠENJE 01.-12.2023.	INDEKS
A779047- ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE (IZ EVIDENCIJSKIH NALOGA)	498.917,00 EUR	428.752,88 EUR	85,94

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. 26/10 i 120/13)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 114/10, 31/11 i 124/14)
- 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 2023.-2025.



## Opis aktivnosti:

**Aktivnost A779047** nastali su rashodi kroz sljedeće izvore financiranja:

- Izvor 31 – Vlastiti prihodi - planirani su rashodi u iznosi 70.500 eura, a izvršeni su rashodi u izvještajnom razdoblju u iznosu 34.199,22 eura što je 48,51% od planiranog. Rashodi koji su financirani iz sredstava izvora 31 nastali su većinom za usluge promidžbe i informiranja, nabava promidžbenog materijala, tisak ulaznica potrebnih u Cerovačkim špiljama i Zavratnici te tisak kalendara za 2024. godinu, oglašavanje na društvenim mrežama i objave natječaja u narodnim novinama, suradnju s Ekološkom udrugom Lupus za tisak knjige „Tragom medvjeda“, materijal potreban za održavanje radionica u Cerovačkim špiljama i u Ustanovi.
- Izvor 43 - Ostali prihodi za posebne namjene – planirani su rashodi u iznosu 308.400 eura, izvršeni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 264.404,46 što je 85,73% od planiranog.  
Financirani su :
  - rashodi za zaposlene koji se financiraju iz vlastitih izvora financiranja a izvještajnom razdoblju zaposlena su tri (3) djelatnika na neodređeno, pet (5) djelatnika na određeno u Cerovačkim špiljama i dva (2) sezonska radnika u Cerovačkim špiljama. Planirani su rashodi u iznosu 133.650,00 eura, a ostvareni 123.280,42 što je 92,24% od planiranog.
  - materijalni rashodi koji su planirani u iznosu od 133.871 eura, izvršeni su u iznosu od 102.959,97 što je 76,91%, 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.
  - financijski rashodi koji su planirani u iznosu 3000 eura ostvareni su u iznosu od 2.453,73 što je 81,79% a odnose se na rashode za bankarske usluge.
  - rashodi za - Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna planirani su u iznosu od 4.200 eura, a ostvareni 7.631,32 eura što je 181,70% 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 27.017 eura, izvršeni su u iznosu 27.017,26 eura što je 100% od planiranog, Rashodi su nastali za nabavu prijevoznog sredstva za koje su rashodi planirani u 2022. godini, ali zbog nemogućnosti isporuke u 2022. godini vozilo je isporučeno u 2023. godini.
  - Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini planirana su u iznosu od 6662 eura, izvršeni su rashodi u iznosu 1.061,76 eura što je 15,94% od planiranog. Rashodi su nastali kroz projekt - Opremanje odabranog speleološkog objekta i pristupne planinarsko - alpinističke staze (ferrate) na masivu Crnopac koji je većinom financiran iz Zajedničkih sredstava parkova Hrvatske.

- Izvor 52 – Ostale pomoći – planirani su rashodi u iznosu 115.534 eura, a izvršeni rashode iznos 125.666,54 eura što je 108,77% od planiranog.  
Izvršeni rashodi financirani su od :
- **Fonda za zaštitu okoliša** za izradu projektne tehničke dokumentacije potrebne za projekt – „ Izrada idejnog projekta rekonstrukcije prezentacijsko posjetiteljskog centra Podprag .
- **Zajedničkih sredstava parkova Hrvatske** za:  
Opremanje odabranog speleološkog objekta i pristupne planinarsko - alpinističke staze (ferrate) na masivu Crnopac.
- Istraživanje cretova na području Velebita ( Sunđer, Sunđerac, Ljubica i cret kod Klepine dulibe ) i preporuke za daljnje upravljanje
- Izrada projektne-tehničke dokumentacije za uređenje potkrovlja Upravne zgrade PP Velebit
- Obnova Kudinog mosta na rijeci Krupi

#### 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 nije koristila sredstva Europske unije.

##### 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.

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

Ukupna potraživanja na kraju izvještajnog razdoblja iznose 345.041,98 eura i to:

- Potraživanja od zaposlenih ( podskupina 123) u iznosu 6.189,17 € – nakon uočene pogreške u obračunu plaća prilikom čega je u razdoblju 06.2023.- 11.2023. zaposlenima isplaćen veći iznos neto plaće napravljena je korekcija obračuna te je nastalo potraživanje za povrat više isplaćene neto plaće za spomenuto razdoblje
- Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose ( podskupina 124) u iznosu 17.375,79 € odnose se na:
- Potraživanja za više plaćeni porez i prirez na dohodak ( podskupina 1241) u iznosu – obrazloženje isto kao pod šifrom 123

- Potraživanja za pretporez kod obveznika poreza na dodanu vrijednost ( odjeljak 1242) u iznosu u iznosu 12.434,45 – odnosi se na PDV za 11. i 12. mjesec 2023. godine
- Potraživanja za više plaćene doprinose ( odjeljak 1245) u iznosu 3.487,15 € - obrazloženje isto kao pod šifrom 123
- Potraživanja za prihode poslovanja ( skupina 16) u iznosu 318,01 € odnose se na:
- Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade ( podskupina 165) u iznosu 167,00 € - odnose se na potraživanja od prodaje ulaznica koja nisu starija od pet (5) dana a naplata se vrši kartično
- Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga ( podskupina 166) u iznosu 151,01 € - odnosi se na dospjelo potraživanje u iznosu od 40,00 € koje nije starije od petnaest (15) dana i potraživanja za prodaju robe (suvenira) u iznosu 151,01 za koje se naplata vrši kartično i nije starije od pet (5) dana

Dospjele obveze u iznosu 37,84 € - 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 2024. godini.)

Potpis i pečat odgovorne osobe

Ravnatelj

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



*[Handwritten signature: Mario Šaban]*