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 CICŠ).

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. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifra 63) u iznosu od **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 Cerovače 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. 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. 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. Prihodi od imovine (šifra 64) u iznosu **15,42 kn**
* 15,42 kn Prihodi od kamata na depozite po viđenju (šifra 6413)
  1. 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. 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. 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. Ostali prihodi (šifra 68) u iznosu **90.435,92** kn odnose se na uplatu dobavljača Ing-grad za troškove potrošnje električne energije prilikom izvođenja radova na projektu Centar izvrsnosti Cerovačke špilje.

1. **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.

1. **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

1. **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-vuča vlaka 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.**

M.P.

Potpis odgovorne osobe

ravnatelj

Mario Šaban

struč.spec.ing.sec, mag.oec.