

ČLANOM SVETA  
JAVNEGA ZAVODA TRIGLAVSKI NARODNI PARK

Bled, dne: 14. 3. 2014  
Št.: 0130-6/2013-4



**VABILO**

Vljudno vabljeni na  
**izredno sejo sveta Javnega zavoda Triglavski narodni park,**  
ki bo  
**v torek, 18. marca 2014, ob 14.00 uri, v sejni sobi Javnega zavoda TNP,**  
**Ljubljanska cesta 27 na Bledu.**

Predlagani dnevni red:

1. Informacija o stanju v Javnem zavodu Triglavski narodni park

Vljudno vabljeni!

Dr. Darij Krajčič  
Predsednik sveta JZ TNP



Na pobudo podpredsednika Sveta JZ TNP in na podlagi 13. člena Poslovnika je predsednik Sveta JZ TNP sklical 1. izredno sejo Sveta JZ TNP. Razlog za sklic je odlašanje s sklicem redne seje kljub večkratnemu pozivu predsednika Sveta vodstvu, da pripravi ustrezno gradivo.

Izredna seja je namenjena seznanitvi članov Sveta s stanjem JZ TNP od 5. redne Seje sveta v septembru 2013, zlasti še, ker je v tem času potekel mandate direktorju in je bil imenoval z 2. 10. 13 vršilec dolžnosti. Poleg tega je Svet na tej seji ugotovil na podlagi revizijskih poročil nepravilnosti v poslovanju in naložil poslovodstvu obveze za njihovo odpravo.

Predlogi sklepov izredne seje:

1. Svet JZ TNP ugotavlja, da so razlogi za sklic izredne seje utemeljeni, saj JZ TNP v več kot 5 mesecih kljub večkratni zahtevi predsednika Sveta in sestankom z vodstvom JZ TNP ni uspelo pripraviti gradiva za sklic redne seje.
2. Svet JZ TNP se je seznanil z informacijo o stanju Javnega zavoda Triglavski narodni park za izredno sejo Sveta TNP.
3. Svet JZ TNP nalaga vodstvu, da nemudoma pripravi gradivo za redno sejo z naslednjimi točkami dnevnega reda: Poročilo o delu in poslovno poročilo za leto 2013, Sanacijski program, Program dela in finančni program za leto 2014, Sprememba sistemizacije zaradi spremembe sklepa o ustanovitvi JZ TNP.



## **INFORMACIJA O STANJU**

**Javnega zavoda Triglavski narodni park  
za 1. izredno sejo Sveta TNP 18. 3. 2014**

**Bled 13. 3. 2014**

## 1. Uvod

Tako ministrstvo kot svet zavoda Triglavski narodni park sta v letu 2013 zaznala probleme pri likvidnostnem poslovanju JZ TNP. Zato je v maju 2013 je Svet JZ TNP naložil poslovodstvu JZ TNP izvedbo revizije poslovanja JZ TNP za leti 2011 in 2012. Revizija, ki je bila opravljena julija 2013 je pokazala določene nepravilnosti poslovanja v letu 2011. V nadaljevanju je bilo izdelano še porevizijsko poročilo, v katerem je revizor priporočil organizacijske, finančne in knjigovodske spremembe v poslovanju in računovodskih izkazih.

Računsko sodišče Republike Slovenije je v letu 2012 izvedlo revizijo pravilnosti dela poslovanja in uspešnosti izvajanja nalog JZ TNP v letu 2011. Revizijsko poročilo je bilo objavljeno dne 5. 12. 2013 in izreklo mnenje s pridržkom glede poslovanja JZ ter ocenilo, da je bil JZ pri izvajanju načrtovanih nalog delno uspešen. V zaključku revizije je RS izdalo sledeča priporočila:

- za naloge, ki izhajajo iz Zakona o Triglavskem narodnem parku, in za posamezne projekte, ki so uvrščeni v letni program dela oziroma v načrt upravljanja Triglavskega narodnega parka, opredeli strokovno utemeljene pričakovane učinke in na tej podlagi za posamezne aktivnosti uvede kvalitativne in/ali kvantitativne kazalnike uspešnosti,
- vzpostavi analitično usklajen program dela in poročilo o izvedenih nalogah, da bo mogoče jasno slediti in prepoznati v okviru izvedbe celotnih nalog in projektov tudi realizacijo posameznih aktivnosti;
- postopno dogradi sistem načrtovanja in analiziranja postavljenih merljivih ciljev, ki se nanašajo na izvedbo načrtovanih nalog;
- zagotovi sprotno spremljanje in uravnavanje porabe sredstev v okviru finančnih načrtov ter poročanje financerjem oziroma sofinancerjem o porabi oziroma o stanju sredstev po nalogah in projektih.

Vlada RS je 2. 10. 2013 imenovala vršilca dolžnosti direktorja, prva prioriteta je bila temeljit pregled tekočega poslovanja - izdelan je bil računski izkaz na dan 31. 9. 13, pa tudi pregled za pretekla leta za seznanitev s situacijo in pripravo ustrezne dokumentacije za izdelavo sanacijskega načrta in programa dela za leto 2014.

### **Glavne ugotovitve so bile naslednje:**

- v letu 2011 je JZ TNP ustvaril realno in likvidnostno izgubo, ki v finančnem poročilu za leto 2011 ni bila prikazana in se je v nadaljnjih letih poglobljala;
- nujno je bilo reprogramiranje kredita v višini 734.000,00 EUR, najetega za premoščanje financiranja projektov, ki ga JZ TNP ni bil sposoben odplačati v predvidenih rokih v letu 2013;
- velika kumulativna izguba, katere glavni vzrok je v letu 2013 neustrezno načrtovan finančni priliv iz t. i. tržne dejavnosti (doseženo cca 100.000,00 EUR manj kot načrtovano) in s tem nesposobnost JZ TNP pokriti tisti del stroškov dela, ki se jih ne zagotavlja iz proračuna;
- delno neustrezna poraba založenih in kreditnih sredstev;
- pomanjkljiv nadzor nad porabo sredstev;
- JZ TNP je v projekte vstopal brez konkretne vnaprejšnje ocene finančnih in kadrovskih zmožnosti za njihovo izvedbo, šele v letu 2013 je bil ustanovljen oddelek za projekte, namenjen sistematičnemu organiziranju prijav in izvedbe projektov;
- problemi pri zalaganju sredstev pri izvajanju projektov in visok delež soudeležbe glede na finančni okvir JZ TNP.

## Finančna situacija ob koncu leta 2013

Finančna situacija ob koncu leta se ni izboljšala. Glavne težave lahko povzamemo v naslednjem:

- v financiranje aktivnosti mednarodnih projektov – v bilanci stanja je ob koncu leta za 528.512 EUR že izstavljenih oziroma bodočih zahtevkov do financerjev v projektih (sredstva ESRR, nacionalno sofinanciranje MGRT, sredstva LEADER) – ta sredstva bodo povrnjena s plačilom teh zahtevkov,
- 171.206 je presežek odhodkov nad prihodki iz let 2011 in 2012, ki ima hkrati učinek tudi na likvidnostni manjko in ki ga v letu 2013 ni bilo možno pokriti,
- 73.143 EUR je ostanek amortizacije kupljenih osnovnih sredstev, za katere v trenutku nakupa ni bilo na voljo likvidnih sredstev – zanje je v trenutku nakupa nastal finančni odliv, v stroške pa se njihova vrednost prenaša postopoma (v letu 2013 že delno 35.620 EUR), z letnimi obračuni amortizacije – amortizacija bi se morala tako bilančno kot likvidnostno poplačati iz tekočih letnih prihodkov/prilivov v nadaljnjih 5-ih letih, skladno z amortizacijskimi načrti, če pa teh prihodkov ni zadosti, to pomeni prenašanje tega zneska v izgubo,
- novo nastala izguba leta 2013 znaša cca 85.000,00 EUR;
- velika težava je tudi, da se je zaradi reševanja težav v letu 2013 preložilo v naslednje leto precej nujnih nalog in investicij, zlasti v povezavi s projekti.

## 2. Ukrepi izvedeni po 1. oktobru 2013:

### 2.1 Poročilo o realizaciji sklepov Sveta JZ TNP

Svet JZ TNP se je na 5. Seji sveta JZ TNP, ki je bila dne 12. 9. 2013, seznanil z revizijskim in porevizijskim poročilom iz julija 2013 in v zvezi z ugotovitvami iz obeh poročil sprejel naslednja sklepa, ki nalagata poslovodstvu ukrepanje:

- **Svet JZ TNP nalaga poslovodstvu, da na podlagi ugotovitev obeh poročil nemudoma pristopi k odpravi pomanjkljivosti, ki so v njegovih pristojnosti.**

*Nemudoma smo začeli z odpravljanjem ugotovljenih pomanjkljivosti, prednostno smo sprejeli ukrepe, ki so najbolj ogrožali poslovanje (npr. reprogramiranje kredita, dosledni nadzor nad porabo sredstev), ali bi v primeru opustitve povzročila dolgoročno škodo (npr. ustavitev projektnih dejavnosti, zavrnitev odobrenih evropskih sredstev), vzporedno pa tudi z izvajanjem priporočil vseh revizij, predstavljenih v točki 2.2. Nekateri dodatni ukrepi so razvidni tudi v točki 2.3.*

- **Svet JZ TNP nalaga poslovodstvu, da pripravi sanacijski program za odpravo izgube in ga uskladi z resornim ministrstvom.**

*Na podlagi pregleda finančnega poslovanja (2009-2013), v katerega smo vključili tudi podatke finančnih izkazov za 2013 (februar 2014), smo analizirali temeljne vzroke za nastanek finančne nezdržnosti, zlasti vira nastajanja kumulativne izgube ter pripravili nabor ukrepov za rešitve virov problema in postopne sanacije. Analiza ter predlog ukrepov so zbrani v Sanacijskem programu, za katerega je predvidena obravnava na prvi redni seji Sveta JZ TNP.*

### 2.2 Izvedene naloge glede na ugotovitve iz revizijskega poročila in poročila Računskega sodišča

Povzetek ukrepov povezanih z izvajanjem predlogov in revizijskega poročila in priporočil Računskega sodišča ukrepov, ki so pretežno sistemske narave, je prikazan v naslednji preglednici:

|     | <b>Ugotovitve (IntR – interna revizija, RačS – revizija Računskega sodišča)</b>   | <b>Stanje</b>   |
|-----|---|---|
| 1.  | IntR: določiti sistem mesečnega spremljanja realizacije programa dela in FN za zavod kot celoto in po aktivnostih<br>RačS: Zagotoviti sprotno spremljanje in uravnavanje porabe sredstev v okviru finančnih načrtov | Dosledno izvajanje internih aktov glede porabe (naročilnice, kreditna kartica, Magna kartice) v okviru programa dela in finančnega programa ter sprotno spremljanje finančnega stanja.  |
| 2.  | Posodobitev oziroma pripravo internih aktov (IntR) kot so:<br><br>- register tveganj in<br><br>- pravilnik o računovodstvu (tudi RačS)  | Pravilnik o računovodstvu javnega zavoda Triglavski narodni park je sprejet in se ga tudi upošteva pri izvajanju. V pripravi je tudi pravilnik o blagajniškem poslovanju. Register tveganj je pripravljen za sprejem.   |
| 3.  | opredelitev prihodkov za izvajanje javne službe in prihodkov od prodaje blaga in storitev na trgu (IntR)  | Predlog delitve (MKO ga še ni verificiral) je bil pripravljen in se uporablja kot izhodišče pri pripravi Programa dela za leto 2014 (delitev dejavnosti javne službe in tržne dejavnosti).  |
| 4.  | določitev sodil za razporejanje stroškov na dejavnost javne službe in na tržno dejavnost, oziroma na SM in SN (IntR)  | Nadgrajena je obstoječa tabela sodil, upoštevana v Programu dela za leto 2014, temu bo sledila tudi nadgradnja spremljanja evidenc.   |
| 5.  | pripraviti kalkulacije cen za posamezno storitev, ki se izvaja v zavodu   | Narejene so kalkulacije za večino storitev, s katerimi JZ TNP pridobiva sredstva (nočitve, delavnice, vstopnine, trženje dvoran). Kalkulacije so del cenikov.   |
| 6.  | pripraviti FN po posameznih nalogah in v programu dela finančno ovrednotiti vsako nalogo  | Upoštevano pri pripravi Programa dela za leto 2014.   |
| 7.  | sprejeti merila v katerih primerih, oziroma pod katerimi pogoji in do kakšne višine je zavod sposoben kandidirati za pridobitev evropskih projektov za izvedbo katerih mora zalagati finančna sredstva              | Priprava navodil je v teku, do sprejetja pa veljajočasni ukrepi, da se vsaka projektna zamisel preveri iz treh vidikov: vsebinska ustreznost (glede na cilje JZ TNP), finančna zdržnost (glede na obstoječo situacijo in projekcijo do konca trajanja projekta), kadrovski potencial za izvedbo projekta. |
| 8.  | sprejeti oziroma določiti prioritete naloge, ki se bodo v prihodnjih letih izvajale v okviru financiranja javne službe  | Upoštevano pri pripravi predloga Programa dela za leto 2014.  |
| 9.  | dopolniti navodilo za popis OS z navedbo obveznega popisa knjižničnega gradiva vsaj vsakih 5 let (ki mora biti tudi izveden) in obveznostjo uskladitve analitičnih podatkov s podatki v glavni knjigi               | Pripravljen je bil popis obstoječih knjig, vzpostavlja se pisna mapa reverzov. Dopolnjuje se pregled imetništva osnovnih sredstev po zaposlenih.  |
| 10. | določiti in dosledno izvajati postopek  | Se izvaja tekoče.   |

|     | <b>Ugotovitve (IntR – interna revizija, RačS – revizija Računskega sodišča)</b>  | <b>Stanje</b>  |
|-----|--|--|
|     | izterjave zapadlih terjatev  |  |
| 11. | Pogodba o sofinanciranju Slovenskega planinskega muzeja ne opredeljuje natančno kateri stroški in v kakšnih deležih se bodo pokrivali iz sredstev pogodbenih partnerjev. | Odnos med TNP in SPM je treba pogodbeno urediti z določitvijo deležev stroškov. Težava je, da je SPM organizacijsko vključen v javni zavod GMJ in deluje v okviru notranje OE Kranjska gora, kar otežuje pregledno delitev stroškov, zato je za rešitev tega problema pomembna tudi ureditev samostojnega statusa SPM. |

### **2.3 Drugi izvedeni ukrepi za sanacijo stanja v JZ TNP:**

- Ureditev nadzora porabe sredstev – izvajala so se samo najnujnejša vzdrževalna dela na objektih, infrastrukturi in opremi ter racionalizirali stroški dela.
- reprogramiranje kredita v višini 734.000 EUR z zapadlostjo v letu 2013;
- dosledni nadzor tekoče porabe;
- nujni varčevalni ukrepi;
- organizacija izvajanja projektov ob zmanjšanju kadrovskega potenciala;
- nadaljevanje projekta IC Bohinjka zaradi odobrenih sredstev MGRT, organizacija dela, izvedba javnih naročil za začetek gradnje;
- spremljanje gradnje IC Triglavsko roža Bled (investitor občina Bled) in dogovori glede upravljanja;
- uvedba presoje pred sprejemanjem novih projektnih obveznosti v povezavi z vodenjem obstoječih projektov.

### **3. Glavne dejavnosti dela JZ TNP od oktobra 2013 do marca 2014**

V tem obdobju je potekalo tudi delo JZ TNP, skladno s programom dela. Poleg izvajanja rednih nalog javne službe in javnih pooblastil po Zakonu o Triglavskem narodnem parku, omenimo predvsem naslednje dejavnosti:

- sodelovanje z občino Bled pri investiciji v turistično naravovarstveno središče Triglavsko roža Bled (spremljanje gradnje, pripravlanje dogovora glede upravljanja in obratovanja, vsebinska zasnova razstavnega dela...);
- gradnja informacijskega središča Bohinjka v Stari Fužini (na podlagi sklepa o dodelitvi evropskih sredstev za investicijo smo izvedli vsa javna naročila in druge postopke za začetek gradnje, vzporedno poteka zelo intenzivno sodelovanje z občino Bohinj, LTO Bohinj in KS Stara Fužina, kakor tudi drugimi ključnimi interesenti glede vsebinskih zasnov tega objekta) – primer dobrega sodelovanja parka s prebivalci;
- izgradnja kotlovnice v Trenti, s tem pa zaključena dela novega objekta v sklopu informacijskega središča v Trenti, zelo primerni pogoji za razvoj in trženje izobraževalnih programov, pomembna krajevna pridobitev;
- nadaljevanje neposrednega sodelovanja z domačini na krajevnih sestankih (Laze nad Gorjami, Soča in Radovna);

- sodelovanje z lokalnim prebivalstvom glede uvajanja znaka kakovosti TNP in drugih razvojnih možnosti v parku;
- preventivno preprečevanje škod zaradi jelenjadi na območju Gorij, kjer so to problematiko domačini še posebej izpostavili. Postavljeni so 3 testni primeri zaščite krme pred divjadjo;
- pregled in upoštevanje rezultatov poročanja ZRSVN o stanju vrst in habitatnih tipov Natura 2000 pri določanju potrebnih varstvenih ukrepov in spremljanja stanja za leto 2014;
- delo z dokumentacijo (dokončan prenos meje TNP in posameznih območij v digitalno obliko, digitalizacija poročanja podatkov za LPN...).

#### **4. Potrebni sanacijski ukrepi**

Za zaustavitev nastajanja kumulativne izgube in pokrivanje bremen so ključni naslednji sanacijski ukrepi:

- zmanjšanje stroškov dela za 5 %;
- dodatni varčevalni ukrepi pri materialnih stroških;
- dezinvestiranje poslovno nepotrebnih sredstev;
- nadomestitev komercialnega kredita z najetjem ugodnejšega posojila;
- povečanje priliva tržnih prihodkov.

#### **5. Izhodišča za program dela 2014**

Pri opredeljevanju konkretnih nalog in aktivnosti smo smiselno upoštevali dolgoročne in operativne cilje ter ukrepe iz predloga Načrta upravljanja ter jih prilagodili finančnemu okviru, določenim z Izhodiščem za pripravo letnih programov za leto 2014 ter potrebnim sanacijskimi ukrepi. Pri tem smo upoštevali naslednja merila za določanje prioritet, kakor tudi pogojev za njihovo izvajanje:

- izvajanje javnih nalog in pooblastil v celoti;
- finančna konsolidacija poslovanja in izvajanje sanacijskega načrta;
- pripravljane systemske osnove za izvedbo nalog iz načrta upravljanja (zlasti urejanje obiska, ozaveščanje javnosti in razvojne naloge);
- povečanje učinkovitosti dela z boljšim usmerjanjem nalog in kapacitet;
- kvantificiranje ciljev in opredelitev kazalnikov izvedbe;
- spodbujanje inovativnih rešitev;
- transparentnost delovanja;
- povezovanje in sodelovanje z drugimi deležniki na območju, z namenom, da izvajajo naloge, ki niso prvenstvene naloge JZ TNP, prispevajo pa k ohranjanju narave in doseganju ciljev parka;
- večja prepoznavnost JZ TNP v širši javnosti;
- sodelovanje z lokalnimi skupnostmi;
- ločevanje nalog, ki bodo izvedene s proračunskimi sredstvi, od tistih, ki se bodo izvajale le, če bodo na voljo sponzorska ali projektna sredstva;
- nadaljevanje in zaključevanje začelih projektov, prijava na nove projekte samo po doslednem preverjanju vsebinske ustreznosti, zagotovljenih kapacitet in financ, vključno z dinamiko,
- boljše poznavanje strokovnih vsebin TNP (naravne vrednote, kulturna dediščina, Natura 2000...) za osebje JZ TNP.



**Glavne prioritete programa dela in cilji upravljanja za leto 2014 so:**

- *finančna konsolidacija poslovanja in krepitev ugleda JZ TNP;*
- *izvajanje javnih nalog in pooblastil;*
- *sodelovanje pri sprejemu predloga načrta upravljanja TNP na Vladi RS in njegovo izvajanje v okviru določenega finančnega okvira;*
- *analiza stanja vrst in habitatnih tipov območij Natura 2000 v TNP glede na poročilo Slovenije o stanju (17. člen Direktive o habitatih), predlaganje ukrepov za Načrt upravljanja območij Natura 2000 za naslednje obdobje;*
- *izvajanje upravljaljskih ukrepov za najbolj ogrožene vrste in habitatne tipe;*
- *priprava strokovnih izhodišč za akcijski načrt za velikega petelina;*
- *ureditev podatkovnih baz, vzpostavitve ustreznih povezav, ureditev dostopov javnih zavodov s področja varstva narave do javnih podatkov o vrstah in habitatnih tipih na območju TNP;*
- *interno usposabljanje, zlasti nadzorne, informacijske in vodniške službe, o naravovarstvenih vsebinah TNP (naravna in kulturna dediščina, Natura 2000, biotska raznovrstnost, vključno s tujerodnimi invazivnimi vrstami);*
- *sinhronizacija poročanja za LPN Triglav z ustreznim podatkovnim sistemom (Xlp Zavoda za gozdove);*
- *okrepljeno sodelovanje z lokalnimi skupnostmi (npr. svetovanje na terenu, parkovni dogodki, srečanja z domačini);*
- *dokončanje regijskega turistično naravovarstvenega središča TRB Bled in vzpostavitve njegovega delovanja;*
- *gradnja, opredelitev vsebinske ter prostorske umestitve info centra Bohinjka v prostor.*

dr. Peter Skoberne  
v. d. direktorja