**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA JAVNE USTANOVE »NACIONALNI PARK PLITVIČKA JEZERA« ZA 2022. GODINU**

**PRIHODI**

*Tablica 1. Prihodi prema ekonomskoj klasifikaciji*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1. - 6. 2021. | PLAN 2022. | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1. - 6. 2022. | INDEKS | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2\*100 | 6=4/3\*100 |
| UKUPNO | 31.473.330,70 | 255.416.100,00 | 107.752.056,88 | 342,36 | 42,19 |
| 6 Prihodi poslovanja | 31.473.330,70 | 255.363.100,00 | 107.699.056,88 | 342,19 | 42,17 |
| 63 Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna | 159.699,66 | 1.153.700,00 | 106.466,44 | 66,67 | 9,23 |
| 64 Prihodi od imovine | -307,53 | 171.000,00 | 558,37 |  | 0,33 |
| 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 14.664.539,83 | 156.514.500,00 | 56.205.144,89 | 383,27 | 35,91 |
| 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima | 16.400.792,01 | 96.703.900,00 | 42.482.753,98 | 259,03 | 43,93 |
| 68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 248.606,73 | 820.000,00 | 8.904.133,20 | 3581,61 | 1085,87 |
| 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine |  | 53.000,00 | 53.000,00 |  | 100,00 |
| 72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine |  | 53.000,00 | 53.000,00 |  | 100,00 |

Prihodi poslovanja u prvom polugodištu 2022. godine ostvareni su u iznosu od 107,8 milijuna kuna ili 42,2% godišnjeg plana. Njihova najznačajnija kategorija s udjelom od 52,2% su prihodi po posebnim propisima u iznosu od 56,2 milijuna kuna koji se odnose na prihode od ulaznica, a slijede prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga u iznosu od 42,5 milijuna kuna i udjelom od 39,4%, dok se preostali udio odnosi na pomoći, prihode od imovine, kazne te ostale prihode.

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine prihodi poslovanja bilježe povećanje od 242,2%. Od toga prihodi od ulaznica bilježe povećanje od 283,3%, a prihodi od prodaje roba i usluga povećanje od 159%.

Na povećanje ostalih prihoda u odnosu na plan i prethodnu godinu najznačajniji utjecaj ima uplata po sudskoj presudi (AGRAM LIFE OSIGURANJE, d.d. Zagreb) u iznosu od 8,6 milijuna kuna.

*Tablica 2. Prihodi prema izvorima financiranja*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1. - 6. 2021. | PLAN 2022. | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1. - 6. 2022. | INDEKS | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2\*100 | 6=4/3\*100 |
| UKUPNO | 31.473.330,70 | 255.416.100,00 | 107.752.056,88 | 342,36 | 42,19 |
| Izvor: 3 Vlastiti prihodi | 16.400.484,48 | 96.874.900,00 | 42.483.312,35 | 259,04 | 43,85 |
| Izvor: 4 Prihodi posebne namjene | 14.913.146,56 | 157.334.500,00 | 65.109.278,09 | 436,59 | 41,38 |
| Izvor: 5 Pomoći | 159.699,66 | 1.153.700,00 | 106.466,44 | 66,67 | 9,23 |
| Izvor: 7 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja |  | 53.000,00 | 53.000,00 |  | 100,00 |

Od ukupno ostvarenih prihoda u iznosu od 107,8 milijuna kuna, najveći iznos od 65,1 milijuna kuna ostvaren je iz izvora financiranja Prihodi za posebne namjene, dok je iz izvora financiranja Vlastiti prihodi ostvareno 42,5 milijuna kuna. Iz izvora Pomoći ostvareno je 106,5 tisuća kuna, a iz izvora prihoda od prodaje nefinancijske imovine 53 tisuće kuna.

**RASHODI**

*Tablica 3. Rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1. - 6. 2021. | PLAN 2022. | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1. - 6. 2022. | INDEKS | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2\*100 | 6=4/3\*100 |
| UKUPNO | 76.090.410,91 | 359.153.480,00 | 91.008.975,27 | 119,61 | 25,34 |
| 3 Rashodi poslovanja | 67.090.501,12 | 271.472.650,00 | 83.229.933,12 | 124,06 | 30,66 |
| 31 Rashodi za zaposlene | 42.506.603,21 | 132.151.960,00 | 51.163.469,29 | 120,37 | 38,72 |
| 32 Materijalni rashodi | 23.465.301,35 | 103.387.180,00 | 30.347.951,12 | 129,33 | 29,35 |
| 34 Financijski rashodi | 141.868,74 | 772.000,00 | 570.014,52 | 401,79 | 73,84 |
| 35 Subvencije | 477.526,24 | 1.458.400,00 | 123.768,00 | 25,92 | 8,49 |
| 36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 9.766,22 | 10.145.400,00 | 169.609,34 | 1736,69 | 1,67 |
| 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 370.007,70 | 637.000,00 | 210.096,00 | 56,78 | 32,98 |
| 38 Ostali rashodi | 119.427,66 | 22.920.710,00 | 645.024,85 | 540,10 | 2,81 |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 8.999.909,79 | 87.680.830,00 | 7.779.042,15 | 86,43 | 8,87 |
| 41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 182.000,00 | 6.614.000,00 | 314.000,00 | 172,53 | 4,75 |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.234.247,36 | 49.151.750,00 | 1.557.044,45 | 126,15 | 3,17 |
| 45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 7.583.662,43 | 31.915.080,00 | 5.907.997,70 | 77,90 | 18,51 |

Ukupni rashodi su planirani u iznosu od 359,2 milijuna kuna, od čega rashodi poslovanja 271,5 milijuna kuna, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine 87,7 milijuna kuna. Izvršenje ukupnih rashoda u prvih šest mjeseci 2022. godine iznosi 91 milijun kuna što čini 25,3% planiranih rashoda za 2022. godinu. Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 83,2 milijuna kuna, odnosno 30,7% planiranih rashoda poslovanja, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni u iznosu od 7,8 milijuna kuna, odnosno 8,9% plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine rashodi poslovanja bilježe povećanje od 24,1%, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjenje od 13,6%.

Unutar kategorije rashoda poslovanja rashodi za zaposlene u prvih šest mjeseci 2022. godini izvršeni su u iznosu od 51,2 milijuna kuna što predstavlja 38,7% planiranih rashoda za zaposlene, a materijalni rashodi u iznosu od 30,3 milijuna kuna odnosno 29,4% plana. U iznosu od 169,6 tisuća kuna odnosno 1,7% plana izvršene su pomoći. Financijski rashodi su izvršeni u iznosu od 570 tisuća kuna (73,8% plana), subvencije u iznosu od 123,8 tisuća kuna (8,5% plana), naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 210,1 tisuća kuna (33% plana) te ostali rashodi u iznosu od 645 tisuća kuna (2,8% plana).

Unutar kategorije rashoda za nabavu nefinancijske imovine u prvih šest mjeseci 2022. godine najznačajniji iznos od 5,9 milijuna kuna odnosno 75,9% odnosi se na rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini, od čega 5,8 milijuna kuna za dodatna ulaganja na građevinskim objektima. U iznosu od 1,6 milijuna kuna ili 3,2% plana izvršeni su rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, a u iznosu od 314 tisuća kuna ili 4,8% plana izvršeni su rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine.

*Tablica 4. Rashodi prema izvorima financiranja*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1. - 6. 2021. | PLAN 2022. | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1. - 6. 2022. | INDEKS | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2\*100 | 6=4/3\*100 |
| UKUPNO | 76.090.410,91 | 359.153.480,00 | 91.008.975,27 | 119,61 | 25,34 |
| Izvor: 3 Vlastiti prihodi | 35.737.442,42 | 166.045.900,00 | 44.179.842,12 | 123,62 | 26,61 |
| Izvor: 4 Prihodi posebne namjene | 40.352.968,49 | 191.551.894,00 | 46.592.707,50 | 115,46 | 24,32 |
| Izvor: 5 Pomoći |  | 1.502.686,00 | 236.425,65 |  | 15,73 |
| Izvor: 7 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja |  | 53.000,00 |  |  |  |

Od ukupno izvršenih rashoda u iznosu od 91 milijun kuna u razdoblju od siječnja do lipnja 2022. godine iznos od 44,2 milijuna kuna financiran je iz izvora financiranja Vlastiti prihodi, dok su rashodi financirani iz izvora financiranja Prihodi za posebne namjene izvršeni u iznosu od 46,6 milijuna kuna. Rashodi financirani iz izvora financiranja Pomoći izvršeni su u iznosu od 236,4 tisuća kuna.

*Tablica 5. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1. - 6. 2021. | PLAN 2022. | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1. - 6. 2022. | INDEKS | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2\*100 | 6=4/3\*100 |
| UKUPNO | 76.090.410,91 | 359.153.480,00 | 91.008.975,27 | 119,61 | 25,34 |
| 05 ZAŠTITA OKOLIŠA | 76.090.410,91 | 359.153.480,00 | 91.008.975,27 | 119,61 | 25,34 |
| 054 Zaštita bioraznolikosti i krajolika | 76.090.410,91 | 359.153.480,00 | 91.008.975,27 | 119,61 | 25,34 |

Prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi su izvršeni u kategoriji zaštite bioraznolikosti i krajolika.

**RAČUN FINANCIRANJA**

U nastavku se daje prikaz plana i izvršenja računa prihoda i rashoda i plana i izvršenja računa financiranja za razdoblje siječanj - lipanj 2022. godine.

*Tablica 6. Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja za razdoblje siječanj – lipanj 2022. godine*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **PLAN 2022.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1. - 6. 2022.** | **INDEKS** |
| 1 | 2 | 3 | 4=3/2\*100 |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 255.363.100,00 | 107.699.056,88 | 42,17 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 53.000,00 | 53.000,00 | 100,00 |
| **UKUPNI PRIHODI** | **255.416.100,00** | **107.752.056,88** | **42,19** |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 271.472.650,00 | 83.229.933,12 | 30,66 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 87.680.830,00 | 7.779.042,15 | 8,87 |
| **UKUPNI RASHODI** | **359.153.480,00** | **91.008.975,27** | **25,34** |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | **-103.737.380,00** | **16.743.081,61** |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **B. RAČUN FINANCIRANJA** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **PLAN 2022.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1. - 6. 2022.** | **INDEKS** |
| 1 | 2 | 3 | 4=3/2\*100 |
| PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE | 317.317.364,00 | 317.317.363,62 | 100,00 |
| PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | -213.579.984,00 | -334.060.445,23 | 156,41 |
| VIŠAK / MANJAK | 0,00 | 0,00 |  |

U razdoblju od siječnja do lipnja 2022. godine ukupni prihodi (prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine) ostvareni su u iznosu od 107,8 milijuna kuna, a ukupni rashodi (rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine) ostvareni su u iznosu od 91 milijun kuna. Iz navedene razlike prihoda i razlika proizlazi višak u iznosu od 16,7 milijuna kuna.

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA JAVNE USTANOVE »NACIONALNI PARK PLITVIČKA JEZERA« ZA 2022. GODINU**

#### A779047 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE (IZ EVIDENCIJKIH PRIHODA)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **NAZIV AKTIVNOSTI** | **PLAN 2022.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1. - 6. 2022.** | **INDEKS** |
| A779047 - ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE (IZ EVIDENCIJSKIH PRIHODA) | 359.153.480,00 | 91.008.975,27 | 25,3 |

Zakonske i druge pravne osnove:

Članak 132. i 134. Zakona o zaštiti prirode (Narodne novine, broj 80/13, 15/18, 14/19 i 127/19), članak 36. Zakona o ustanovama (Narodne novine, broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08 i 127/19), članak 9., 10. i 14. Statuta Javne ustanove »Nacionalni park Plitvička jezera« (Klasa: 011-01/04-01/56, Urbroj: 517-04-14-5 od 28. svibnja 2014. godine), članak 22. Zakona o potpomognutim područjima (Narodne novine, broj 118/18), Odluka Vlade Republike Hrvatske o visini naknade, načinu isplate kao i prihvatljivim troškovima za korištenje naknade zbog zaštićenih prirodnih područja (Narodne novine, broj 102/15), Odluka Ministarstva zaštite okoliša i energetike o isplati sredstava naknade zbog zaštićenih prirodnih područja (Klasa: 612-07/16-16/116, Urbroj: 517-07-2-1-1-16-1 od 29. travnja 2016. godine, Klasa: 612-07/16-16/116, Urbroj: 517-07-2-1-1-17-11 od 13. srpnja 2017. godine, Klasa: 612-07/16-16/116, Urbroj: 517-07-2-1-1-17-21 od 12. rujna 2017. godine, Klasa: 612-07/18-16/96, Urbroj: 517-07-2-18-6 od 30. travnja 2018. godine, Klasa: 612-07/19-16/04, Urbroj: 517-05-2-19-19 od 20. svibnja 2019. godine i Klasa: 612-07/20-16/61, Urbroj: 517-05-2-20-17 od 16. lipnja 2020. godine), Odluka Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja o isplati sredstava naknade zbog zaštićenih prirodnih područja (Klasa: 612-07/20-16/297, Urbroj: 517-05-2-21-15 od 14. srpnja 2021. godine, članak 5. Pravilnika o mjerilima i načinu korištenja donacija i vlastitih prihoda nacionalnih parkova i parkova prirode (Narodne novine, broj 65/2017).

Opis aktivnosti:

U okviru aktivnosti planiraju se sredstva za upravljanje i administraciju radi provedbe aktivnosti predviđenih Planom upravljanja u razdoblju od 2022. do 2024. godine. Kroz ovu aktivnost osiguravaju se sredstva za plaće djelatnika, materijalne rashode, rashode za pomoći koje se na temelju propisa prenose drugom proračunskom korisniku u nadležnosti istog proračuna i ostale rashode te rashode za nabavu nefinancijske imovine. Sredstva za provođenje aktivnosti osiguravaju se kroz vlastite i namjenske prihode, a koji se mjesečno evidentiraju u sustavu državne riznice sukladno Uputi Ministarstva financija o načinu praćenja, ostvarivanja i trošenja vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka javnih ustanova nacionalnih parkova i parkova prirode.