**Bilješke uz financijske izvještaje**

**Javne ustanove „Nacionalni park Plitvička jezera“**

**za razdoblje od 01. siječnja – 31. prosinca 2022. godine**

**Plitvička Jezera, siječanj 2023.**

UVOD

Javna ustanova Nacionalni park Plitvička jezera, matični broj 3310850, OIB 91109303119, registrirana je u Trgovačkom sudu Rijeka, broj 080101059, broj RKP-a: 22218; Razina 11 proračunski korisnik državnog proračuna i glava unutar nadležnog ministarstva; 077: MINISTARSTVO ZAŠTITE OKOLIŠA I PRIRODE; Šifra Županije 455 – LIČKO-SENJSKA, oznaka djelatnosti: 9104, predmet poslovanja - djelatnosti:

-zaštita, održavanje i promicanje nacionalnog parka u cilju zaštite i očuvanja izvornosti prirode, osiguravanja neometanog odvijanja prirodnih procesa i održivog korištenja prirodnih dobara, nadziranje provođenja uvjeta i mjera zaštite prirode na području kojim upravljaju te sudjelovanje u prikupljanju podataka u svrhu praćenja stanja očuvanosti prirode (monitoring)

-prihvat, informiranje, vođenje i prijevoz posjetitelja vlastitim prijevoznim sredstvima

-ugostiteljsko-turističke djelatnosti

-mjenjački poslovi u skladu sa Zakonom o deviznom poslovanju -proizvodnja, prerada i pripremanje mesa, mlijeka, kruha i peciva

-trgovina na malo suvenirima, rukotvorinama, religijskim predmetima i prehrambenim i neprehrambenim proizvodima sukladno posebnim propisima

-trgovina na veliko i malo u okviru svoje djelatnosti

-prijevoz robe i osoblja za vlastite potrebe unutar nacionalnog parka

-poticanje izrade proizvoda autohtone kulture (etnološko blago), sakupljanje i arheološkog ili kulturnog blaga i sl., u skladu s posebnim propisima

-poticanje razvoja tradicionalne ugostiteljske ponude (seoski turizam), u skladu s posebnim zakonima

-izdavačka djelatnost

-djelatnost upravljanja i gospodarskog korite

-djelatnost upravljanja i gospodarskog korištenja žičare

-upravljanje zgradama

-djelatnost promidžbe (reklama i propaganda) i istraživanje tržišta

-taksi služba

-djelatnost profesionalne vatrogasne postrojbe u gospodarstvu

**ORGANIZACIJSKA STRUKTURA**

Javna ustanova Nacionalni park Plitvička jezera knjigovodstvo vodi kao proračunski korisnik, zalihe vodi po srednjoj vrijednosti. Ne nalazi se u riznici i posluje s vlastitim sredstvima, posluje pozitivno i obveznik je poreza na dobit i poreza na dodanu vrijednost.

Javna ustanova Nacionalni park Plitvička jezera ustrojava se kao jedinstvena cjelina čije je djelovanje, u cilju postizanja što boljih rezultata u upravljanju Nacionalnim parkom organizirano kroz niže navedene i međusobno povezane službe i podružnice:

URED RAVNATELJA

1. SLUŽBA ZAŠTITE, ODRŽAVANJA, OČUVANJA, PROMICANJA I KORIŠTENJA

NACIONALNOG PARKA

Služba zaštite, održavanja, promicanja i korištenja Nacionalnog parka obavlja stručne poslove ekološke zaštite eko-sustava (vode sa sedrenim tvorevinama i sedra tvorcima, šume, travnjačkih površina) kao temeljnih čimbenika biodinamike Nacionalnog parka, poslove izrade godišnjih i višegodišnjih programa zaštite, održavanja, promicanja i korištenja Nacionalnog parka, poslove organizacije znanstvenih i stručnih praćenja i prezentacije osnovnog fenomena Parka, kao i ostalih komponenti prirodnog i kulturnog nasljeđa u Parku.

* 1. ZNANSTVENO STRUČNI CENTAR „DR. IVO PEVALEK“
* Odsjek za ekologiju voda
* Odsjek za ekologiju flore i faune
* Odsjek šumskih ekoloških sustava
* Odsjek za očuvanje kulturne baštine
* Odsjek prezentacije Nacionalnog parka
  1. ODJEL ZA ODRŽAVANJE INFRASTRUKTURE I HORTIKULTURE
* Odsjek za održavanje staza i mostića
* Odsjek za održavanje travnjačkih površina
* Odsjek za održavanje parkovske čistoće
  1. ODJEL NADZORA, ZAŠTITE I ČUVANJA NACIONALNOG PARKA

1. SLUŽBA MARKETINGA I PRODAJE
   1. MARKETING I PRODAJA
   2. PREDSTAVNIŠTVO ZAGREB
2. SLUŽBA PRIHVATA, VOĐENJA, INFORMIRANJA, PRIJEVOZA POSJETITELJA I INTERNOG TRANSPORTA

Služba prihvata, vođenja, informiranja, prijevoza posjetitelja i internog transporta ostvaruje prihod prodajom ulaznica, pružanjem usluga vođenja te obavljanjem mjenjačkih poslova.

* 1. ODJEL PRIHVATA, VOĐENJA I INFORMIRANJA POSJETITELJA
  2. ODJEL PRIJEVOZA POSJETITELJA I INTERNOG TRANSPORTA
  3. ODJEL SPORTSKO REKREACIJSKI CENTAR

1. SLUŽBA EKONOMSKO- FINANCIJSKIH POSLOVA
   1. ODJEL FINANCIJA
   2. ODJEL RAČUNOVODSTVA
   3. ODJEL PLANA I ANALIZE
2. SLUŽBA ZAJEDNIČKIH POSLOVA
   1. ODJEL PRAVNIH, KADROVSKIH I OPĆIH POSLOVA

* Odsjek zaštite na radu
* Odsjek protupožarne zaštite
* Odsjek zaštite imovine- čuvari
  1. ODJEL INTERNE KONTROLE
  2. ODJEL NABAVE I SKLADIŠTA
  3. ODJEL INFORMATIKE I TELEKOMUNIKACIJA

1. PODRUŽNICA HOTELIJERSTVA I UGOSTITELJSTVA
   1. HOTEL „JEZERO“
   2. HOTELI „PLITVICE“ I „BELLEVUE“
   3. RESTORAN „POLJANA“ I MALI PARKOVSKI OBJEKTI

* Caffe bar „Rapajinka“,
* Bistro „Hladovina“,
* Caffe bar „Flora“,
* Buffet „Labudovac“,
* Buffet „Kupalište“,
* Bistro „Kozjačka Draga“
  1. RESTORAN I KAMP „BORJE“
  2. RESTORAN „LIČKA KUĆA“- BUFFET „SLAP“- BISTRO „VUČNICA“
  3. HOTEL „GRABOVAC“ I KAMP „KORANA“
  4. PRAONICA RUBLJA

1. PODRUŽNICA ODRŽAVANJA TEHNIKE I KOMUNALNE INFRASTRUKTURE
   1. ODJEL TEHNIČKE OPERATIVE

* Odsjek tehničkog održavanja
* Odsjek grijanja i održavanja objekta
* Odsjek vodovoda i odvodnje
* Odsjek građevinskog održavanja
* Odsjek stolarije

1. PODRUŽNICA TRGOVINA
   1. TRGOVINA “ROBNI CENTAR MUKINJE”
   2. TRGOVINA „HLADOVINA“
   3. TRGOVINA “JEZERCE“
   4. TRGOVINA “GRABOVAC”
   5. TRGOVINA „KORANA“
   6. TRGOVINA “BORJE”
   7. SUVENIRNICE I VANJSKA PRODAJA

UPRAVA JAVNE USTANOVE NACIONALNI PARK PLITVIČKA JEZERA

UPRAVNO VIJEĆE

Upravno vijeće Ustanove imenuje Vlada Republike Hrvatske.

Predsjednik upravnog vijeća; Igor Kreitmeyer,

Članovi upravnog vijeća;

* Ivana Sabljić
* Branislav Šutić, dr.sc.
* Tihana Oštrina
* Zvonimir Zori

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**JAVNE USTANOVE „NACIONALNI PARK PLITVIČKA JEZERA“**

**ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ - PROSINAC 2022. GODINE**

**ZAKONODAVNI OKVIR**

* Zakon o proračunu (Narodne novine, br. [87/08](http://www.nn.hr/clanci/sluzbeno/2008/2791.htm), [136/12](http://narodne-novine.nn.hr/clanci/sluzbeni/2012_12_136_2878.html) i [15/15](http://narodne-novine.nn.hr/clanci/sluzbeni/2015_02_15_277.html),144/21)
* Zakon o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2021. (Narodne novine, br.135/20, 69/21 i 122/21, [62/22](https://www.zakon.hr/cms.htm?id=54466), [131/22](https://www.zakon.hr/cms.htm?id=54463))
* Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20 i 32/21)
* Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20)
* Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine, br. 6/10, 120/13 i 01/20)

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

**PRIHODI POSLOVANJA**

**ŠIFRA 6** **PRIHODI POSLOVANJA** u razdoblju od siječnja do prosinca 2022. godine ostvareni su u iznosu **353.432.963,65 kn** što je u odnosu na ostvarenje u 2021. godini veće za 78,55% Ovako veliko pozitivno odstupanje od poslovne 2021. godine uzrokovano je oporavkom turizma nakon krize izazvane pandemijom koju je izazvao virus Covid 19 (povećanjem broja posjetitelja u obilasku Nacionalnog parka Plitvička jezera. Povećanjem broja gostiju u smještajno uslužnim objektima)i podizanjem cijene ulaznice u punoj sezoni kao i rastom cijena uslužne djelatnosti u ugostiteljstvu i hotelijerstvu i rastom cijena trgovačke robe. U nastavku je tabelarni prikaz prihoda poslovanja po pozicijama za razdoblje 01. siječnja 2022. godine do 31. prosinca 2022. godine s usporedbom u odnosu na prethodnu poslovnu godinu

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| šifra | NAZIV STAVKE | IZNOS/2021 | | IZNOS/2022 | | Odstupanje 2022/2021 |
| 1. | 2. | 3. | 4. | | 5. | |
| 63 | Pomoć od subjekata unutar općeg proračuna | 306.699,66 | 214.802,44 | | -30,64 % | |
| 64 | Prihodi od imovine | 1.772.236,00 | 2.039.475,19 | | 15,,08% | |
| 65 | Prihodi po posebnim propisima | 107.017.709,22 | 203.239.347,63 | | -89,91% | |
| 66 | Prihod od prodaje proizvoda i usluga i donacija | 83.913.135,75 | 138.125.711,21 | | 64,61% | |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 4.930.075,97 | 9.813.627,18 | | 877,66% | |
|  | UKUPNO: |  |  | |  | |

U nastavku su obrazloženja odstupanja po pozicijama prihoda:

1. **ŠIFRI 6342** Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika **;** 214.802,44 kn i u odnosu na poslovnu 2021. godinu manji su za 30,64 % ,

Tekuće pomoći isplaćene su od strane Fonda za zaštitu i energetsku učinkovitost u ukupnom iznosu od 214.802,44 kn, Na temelju Ugovor br. 2022/014371;Klasa:701-01/22-03/1; Urbroj:00-22-1 o neposrednom sudjelovanju Fonda u sufinanciranju poticaja „Plastic Free zona“- „Plastic free“ uplaćenoj je 108.336,00 kn, i 106.466,44 kn (2 rate) temeljem sklopljenog ugovora o neposrednom sufinanciranju poticanja čišćeg transporta „Nabava tri „plu-in“ hibridna vozila. U 2021 godini uplaćene su ukupno 3 rate 159.699,66 kn, temeljem navedenog ugovora „Nabava tri „plu-in“ hibridna vozila i Na temelju Ugovor br. 16-0083-21, Klasa: 612-08/20-26/0459 o korištenju sredstava Ministarstva za program: Plitvička Jezera, Kompleks zgrada Vila izvor, i aneks ugovora -. 150.000 kn.

*u siječnju 2022 izvršena je korekcija EV za uplatu iznosa 53.233,22 kn Fonda za zaštitu okoliša uplaćeno u 2021).*

1. **ŠIFRA 6413** Prihodi od kamata na depozite po viđenju 2.440,17 kn. Na ovoj poziciji bilježimo odstupanje odnosno smanjenje prihoda od 1.082,48 % . Prihod koji banka obračuna na depozitna sredstva. Ovo je mala vrijednost ali veliki postotak odstupanja – povećan je novac na depozitu.
2. **ŠIFRA 6415** Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 2.037.035,02. od čega su samo 684,31 kn naplaćenih prihoda. Na ovoj poziciji bilježimo odstupanje odnosno rast prihoda od 15,08 % obračun pozitivnih tečajnih razlika na devizna sredstva u poslovnoj banci – svođenje na tečaj HNB - *isti su obračunska kategorija u iznosu 2.036.350,71 kn i ne ulaze u EV obrazac.*
3. **ŠIFRA 6526** Ostali nespomenuti prihodipristojbi po posebnim propisima i naknadama - prihod od prodaje ulaznica iznose 203.239.347,63 kn, u odnosu na poslovnu 2021. godinu veći su za 89,91 %. % Ovako veliko pozitivno odstupanje od poslovne 2021. godine uzrokovano je oporavkom turizma nakon krize izazvane pandemijom koju je izazvao virus Covid 19 (povećanjem broja posjetitelja) i podizanjem cijene ulaznice u punoj sezoni.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | OSTVARENO 2021 | OSTVARENO 2022 | ODSTUPANJE |
| BROJ PRODANIH ULAZNICA | 804.800 | 1.160.884 | 44,2 % |

*(korigiran prihod od prodaje zajedničkih ulaznica iz 2021 EV-obrazac za siječanj 2022.u iznosu 25.058,37 kn.*

1. **Šifra 6614** Prihodi od prodaje proizvodaiznose 26.897.233,87 kn. Ovi prihodi bilježe rast u odnosu na poslovnu 2021. godinu su za 31,7 %. I na ovoj poziciji je vidljiv oporavak.Prodaja roba i usluga porasla je zahvaljujući otvorenom turističkom tržištu u većoj mjeri a utjecaj ima i porast cijena sukladno rastu cijena svih uslužnih djelatnosti i materijala i sirovina.
2. **ŠIFRA 6615** Prihodi od pruženih usluga iznose 111.178.005,61 kn, bilježe rast od 75,10 % u odnosu na poslovnu 2021. godinu. Prihodi ove kategorije su zabilježili ogroman rast kao rezultat oporavka turističke djelatnosti koja se već 2021. godine počela oporavljati od sloma uslijed pandemije izazvane virusom COVID 19. Prihodi od pruženih usluga rasli su u svim kategorijama osim najma poslovnog i stambenog prostora Struktura prihoda od pruženih usluga je prikazana u sljedećoj tabeli. *Poslije predaje EV obrasca za prosinac 2021 provedena su knjiženja u iznosu 13.603,70 kn koja su evidentirana u EV obrascu za siječanj 2022. godine kao korekciju EV obrasca za 2021. 318,76 kn prihoda na ovoj šifri je obračunska kategorija i ne unosi se u EV obrazac.*

U tabeli u nastavku je prikazan količinski broj noćenja u hotelima i kampovima s indeksima i postotcima odstupanja u odnosu na prethodnu poslovnu godinu i u odnosu na plan. Napominjemo da su dva hotela i autokamp „Borje“ bili zatvoreni cijelu poslovnu 2022. godinu. Borje radi rekonstrukcije restorana, a Hotel Grabovac je u pripremi za izgradnju.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | OSTVARENO | OSTVARENO | ODSTUPANJE |
| NOĆENJA | 2021 | 2022 | (3/2 |
|  | 1 | 3 | 6) |
| HOTEL "JEZERO" | 27.060 | 48.042 | 77,50 % |
| HOTEL "PLITVICE" |  | 14.206 |  |
| HOTEL "BELLEVUE" |  |  |  |
| HOTEL "GRABOVAC" |  |  |  |
| UKUPNO HOTELI | 27.060 | 62.248 | 130,0 % |
| AUTO KAMP "KORANA" | 53.366 | 71.696 | 34,30 % |
| AUTO KAMP "BORJE" |  |  |  |
| UKUPNO KAMPOVI | 53.366 | 71.696 | 34,30 % |
| NOĆENJA SVEUKUPNO | 80.426 | 133.944 | 66,50 % |

1. **ŠIFRA 6631** Tekuće donacije u iznosu od 50.471,73 kn od WWF ADRIA Gundulićeva 63, Zagreb u svrhu uklanjanja 8 brana 1. rata.
2. **ŠIFRA 683** Ostali prihodi iznose 9.813.627,18 kn. U odnosu na 2021. godinu bilježi rast od 99,1 % . Na ovoj poziciji je evidentirana uplata Osiguravajućeg društva AGRAM LIFE OSIGURANJE za požarom uništenim restoranom Lička kuća temeljem presude Visokog trgovačkog suda P-662/18-97-I u iznosu 8.684.493,07 kn; 2021 godine. *Na ovom kontu bilježimo i 264.803,91 kn obračunskih prihoda koji ne ulaze u EV obrazac.*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6831100 | Ostali prihodi | 9.611.460,31 kn |
| 683112 | Ostali prihodi - naknadni popusti dobavljača | 3.058,34 kn |
| 683113 | Ostali prihodi - višak po inventuri | 77.484,46 kn |
| 683115 | Ostali prihodi - prihodi iz prošlih godina | 121.624,07 kn |
| 68311910 | Ostali prihodi | 196.880,12 kn |

RASHODI POSLOVANJA

1. **ŠIFRA 3.** RASHODI POSLOVANJA u2022 godini iznosili su 226.559.532,03 kn. Rashodi poslovanja su odnosu na 2021. godinu veći su za 23,5 % . U nastavku slijedi obrazloženje odstupanja iznad 5% u odnosu na troškove ostvarene u 2021 godini.
2. **ŠIFRA 3111** Plaćeni redovni rad iznosi 93.586.355,31 kn. U odnosu na poslovnu 2021 godinu su veći za 21,8 %. Povećanje troškova plaća u odnosu na isto razdoblje poslovne 2021. godine uzrokovano je ukidanjem mjera vezanih za COVID. Slobodom kretanja znatno je povećana potražnja za uslugama u NP Plitvička što je stvorilo potrebu za većom radnom snagom. Broj zaposlenih porastao je za 15,4 %. Dogovorom Vlade RH i sindikata zaposlenih u javnim i državnim službama osnovica plaća se od 1. svibnja povećava za 4 posto.
3. **ŠIFRA 3112** Plaća u naravi 1.985.759,48 – odnosi se na topli obrok koji djelatnicima sufinancira NP Plitvička Jezera, i to je nova stavka troška.
4. **ŠIFRA 312** Ostali rashodi za zaposlene 3.958.102,05 veći su za 13,7% Povećanje troškova plaća u odnosu na isto razdoblje poslovne 2021. godine uzrokovano je ukidanjem mjera vezanih za COVID. Slobodom kretanja znatno je povećana potražnja za uslugama u NP Plitvička što je stvorilo potrebu za većom radnom snagom. Broj zaposlenih porastao je za 15,4 %. Dogovorom Vlade RH i sindikata zaposlenih u javnim i državnim službama osnovica plaća se od 1. svibnja povećava za 4 posto, i povećanjem visine božićnice i dara djetetu.
5. **ŠIFRA 3131** Doprinosi za mirovinsko osiguranje – 89.419,58 kn jedini bilježe pad od 11,2% -(jedan djelatnik iz odsjeka protupožarne zaštite promijenio radno mjesto na vozača u odsjeku transporta
6. **ŠIFRA 3132** Doprinosi za zdravstveno osiguranje 15.258.552,63 kn veći je u odnosu na poslovnu 2021. godinu za 20,7 % . Povećanje troškova u odnosu na isto razdoblje poslovne 2021. godine uzrokovano je ukidanjem mjera vezanih za COVID. Slobodom kretanja znatno je povećana potražnja za uslugama u NP Plitvička što je stvorilo potrebu za većom radnom snagom. Broj zaposlenih porastao je za 15,4 %. Dogovorom Vlade RH i sindikata zaposlenih u javnim i državnim službama osnovica plaća se od 1. svibnja povećava za 4 posto.
7. **ŠIFRA 3211** SLUŽBENA PUTOVANJA 451.578,42 kn u odnosu na poslovnu 2021. godinu veća su za 97,1 % . Povećanje troškova službenog puta je znatno iz razloga posjete sajmovima djelatnika Ustanove koja su u proteklim godinama izostala uslijed Pandemije.
8. **ŠIFRA 3212** NAKNADA ZA PRIJEVOZ, RAD NA TERENU I ODVOJENI ŽIVOT 2.152.749,69 kn što je za 46,10 % veća u odnosu na prethodnu poslovnu godinu. Porast troškova je nastao porastom broja zaposlenih i porastom naknade po pređenom kilometru za prijevoz djelatnika sa 1,00 na 1,35 kn. od svibnja 2022. temeljem novog kolektivnog ugovora.
9. **ŠIFRA 3213** STRUČNO USAVRŠAVANJE ZAPOSLENIKA 552.540,51 kn bilježi rast od 47,7%. Stručna usavršavanja su se pojačala radi potreba posla, od stručnih ispita za mornare, školovanje vatrogasaca, osposobljavanje tehničkog osoblje, obuke koje propisuje zakon o zaštiti radnika, pa do obuka u gastronomiji.
10. **ŠIFRA 3214** OSTALE NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA 8.460,00 kn u 2021 godini nije evidentiran trošak na ovoj poziciji a odnosi se na korištenje privatnog automobila u službene svrhe radi školovanja djelatnika za potrebe posla u Ustanovi.
11. **ŠIFA 3221** UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MATERIJALNI RASHODI 4.123.403,68 kn bilježe rast od 54,1% Povećanjem posla u profitnom dijelu Ustanove povećala se potreba nabavke uredskog, materijala za čišćenje, higijenskog, ostalog materijala za redovno poslovanje, ulaznica, dekoracija, biljki, cvijeća, laboratorijski materijal.
12. **ŠIFRA 3222** MATERIJAL I SIROVINE 31.865.628,79 bilježe rast u odnosu na poslovnu 2021 godinu za 48 %. Povećanje obima posla povećao je i trošak materijala i sirovina nabavljenih za potrebe uslužne djelatnosti. Porast cijena materijala i sirovina je također utjecao na visinu ovih troškova.
13. **ŠIFRA 3223** ENERGIJA 15.390.339,47 kn bilježi rast u odnosu na poslovnu 2021 godinu za 51,1 %. Rast roška energije je u najvećem djelu prouzročen cijenom energenata, a povećanjem obima posla povećana je i količina potrošnje energenata.
14. **ŠIFRA 3225** SITAN INVENTAR I AUTO GUME 807.452,22 bilježi porast od 137% , došlo je do povećanja radi provedenog javnog natječaja za gume te se obnovio park s gumama.
15. **ŠIFRA 3227** SLUŽBENA, RADNA I ZAŠTITNA ODJEĆA I OBUĆA iznosi 220.768,21 manji je u odnosu na 2021 g. za 27,9%.
16. **ŠIFRA 3231** Usluge telefona, pošte i prijevoza iznosi 887.999,19 kn i u odnosu na 2021 g. veći je za 8,4%.
17. **ŠIFRA 3232** Usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznosi 4.342.041,48 kn i veće je za 7,1% u odnosu na 2021 g.
18. **ŠIFRA 3233** Usluge promidžbe i informiranja iznosi 1.343.165,63 veći je za 22,2%, - otvaranje tržišta i povećale su se usluge promidžbe i informiranja.
19. **ŠIFRA 3234** KOMUNALNE USLUGE 3.491.971,57 kn bilježe rast od 19,5% u odnosu na 2021 godinu. Povećanje troška komunalnih usluga je nastalo povećanom potrebom za odvoz smeća radi povećanog utroška , materijala i sirovina i trovačke robe.
20. **Šifra 3235** ZAKUPNINE I NAJAMNINE 714.644,10 kn bilježe rast u odnosu na poslovnu 2021 za 26,8%. Porast ove vrste troška je nabava i obnova licenci potrebitih za potrebe obavljanja posla.
21. **ŠIFRA 3238** RAČUNALNE USLUGE 806.338,66 kn bilježe pad od 24,2 u odnosu na poslovnu 2021 godinu. Poslovne 2022 je trošak ažuriranja računalnih baza smanjen za 188.455 kn što je i uzrok smanjenja troška.
22. **ŠIFRA 3239** OSTALE USLUGE 2.382.217,91 kn bilježe pad u odnosu na poslovnu 2021 za 7,35%. Do pada troškova ostalih usluga došlo je na uslugama čuvanja imovine i osoba u iznosu 112.233,16 i zbrinjavanje trulog otpada – biomase 120.000,00 kn. te je na ostalim troškovima podskupine ovog konta zabilježen neznatan rast.
23. **ŠIFRA 324** NAKNADE TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA 162.274,28 kn bilježe pad od 25,95%. – na ovom kontu se bilježi trošak isplaćen praktikantima što nam govori da je broj djece na praksi smanjen.
24. **ŠIFRA 3292** PREMIJA OSIGURANJA 572.844,58 kn, manja je za 11,9% radi smanjenja premije autoodgovornost,i rizika.
25. **ŠIFRA 3293** REPREZENTACIJA 243.876,63 kn, bilježi rast od 42,1 %. Povećanje obima posla povećani su i kontakti s poslovnim partnerima te je sukladno istom porastao i trošak reprezentacije – napominjemo da se reprezentacija u 95% slučajeva dešava u objektima NP.
26. **ŠIFRA 3294** ČLANARINE I NORME 27.658,00 bilježe pad od 6,6% u odnosu na poslovnu 2021 godinu. Pad je zabilježen na poziciji inozemnih članarina – Dinaridi.
27. **ŠIFRA 3295** PRISTOJBE I NAKNADE 7.213.381,24 kn bilježe rast u iznosu 20,8%. zabilježeni rast; - upravne i administrativne pristojbe 8.141,46 kn, koja nije zabilježenja u 2021 godini, sudske pristojbe 8.900,30 kn, novčane naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom 18.909,00 kn, ostale pristojbe i naknade 82.407,74 kn, komunalne naknade u iznosu 114.181,36 kn, trošak HRT pretplate 6.400,00 kn i u iznosu 1.191.370,14 kn, lučke pristojbe u iznosu 127.514,90 kn, (veći broj gostiju prevezenih Plitvičkom flotom), pozicija na kojima bilježi pad troškova; javnobilježničke pristojbe 2.837,70 kn, turističke članarine 202.190,78 kn, naknade za šume 27.121,30 više se ne obračunava, vodoprivredne naknade 81.302,88 kn, naknade za uporabu radija 4.710,00 kn
28. **ŠIFRA 3296** TROŠKOVI SUDSKIH POSTUPAKA 54.485,00 kn bilježe rast u odnosu na poslovnu 2021. godinu od 47,7% spor oko zemlje s Antolićem, isti dobio spor, ovaj trošak varira prema sudskim sporovima.
29. **ŠIFRA 3299** OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA iznosi 11.675.663,48 bilježe rast od 62,8% u odnosu na poslovnu 2021 godinu. Najveće stavke su gratisi, provizije kartičara i popusti koji su rasli rastom prometa u djelatnostima Ustanove.
30. **ŠIFRA 3431** BANKARSKE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA iznose 885.729,13 kn i bilježe rast od 36,7% . Jedan od razloga rasta troškova je uvođenje bankovne naknade PBZ za sredstva u eurima većim od 1.000.000 EUR-a. Temeljem ove odluke banke naknada je rasla za 169.754,42 kn. Do kraja godine taj iznos bi bio veći za cca.360.000 kn. prelaskom na HPB zaustavili smo odljev sredstava temeljem navedene naknade. Radi povećanja prometa novcem povećala se naknada banke za 68.089,71 kn.
31. **ŠIFRA 3432** NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE 1.577.831,99 su tečajne kojim se vode valutni iznosi u kune u obračunskom razdoblju prema tečaju HNB-a. Ove poslovne godine su manje za 29,1 % u odnosu na poslovnu 2021 godinu.
32. **ŠIFRA 3433** ZATEZNE KAMATE 99.136,11 kn veće su za 31,1 % i odnose se na obračunate kamate po sudskim sporovima u iznosu –, a poslovne 2022 presudom Visokog trgovačkog suda Republike Hrvatske, posl. br. 66 Pž-1108/2021-2 od 20. srpnja 2022. godine, tužitelja: PREMIUM d.o.o., Zagreb (OIB: 99050636440)   nije osnovan raskid Ugovora br. MV-02/17, 92.514,86 kn i 1.145,67 kn kamata o radnom sporu., i 5.420,40 kn je zatezna kamata iz poslovnih odnosa, a 2,98 kn kamata za poreze.
33. **ŠIFRA 3434** OSTALI NESPOMENUTI FINANCIJSKI RASHODI ne bilježe promet u 2021 godini.
34. **ŠIFRA 3512** SUBVENCIJA TRGOVAČKOM DRUŠTVU U JAVNOM SEKTORU 266.069,86 kn, manje su za 64,3% - odnosi se na Subvencija se odnosi na sufinanciranje troškova rad otpadnih voda u Rastovači. Ove godine bilježimo pad kako je subvencija za pročišćivač otpadnih voda izostala u mjesecima kad nije bio zaključenog ugovor o istom s Općinom Plitvička jezera i pružatelja usluge pročišćavanja.
35. **ŠIFRA 3631** TEKUĆE POMOĆI UNUTAR ISTOG PRORAČUNA 4.128.571,41 bilježe rast od 47 % Temeljem Odluke Ministarstva regionalnog razvoja i fondova europske unije KLASA:011-01/19-02/11 Urbroj: 538-09-1-3/418-22-19 od 14. listopada 2022. godine isplaćeno je jedinicama lokalne samouprave na potpomognutim područjima koju plaćaju javne ustanove vezano za upravljanje zaštićenim područjima iznos od 4.078.571,41 kn prema prihodu od ulaznica ostvarenih u 2021 godini. Ustanova bilježi na ovoj poziciji i trošak od 50.000,00 kn uplaćenih sredstava Ličko Senjskoj Županiji za manifestaciju Jesen u Lici.
36. **ŠIFRA 3661** TEKUĆE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA DRUGOG PRORAČUNA 12.000,00 bilježe porast od 81,2 kn, Odlukom Ravnatelja Ur.br.2125/84-04-01/2-22-2 Pomoć je dodijeljena Osnovnoj školi Jure Turić za organiziranje konferencija za učitelje razredne nastave, obrazovne stručnjake i znanstvenike u primarnom obrazovanju pod nazivom "Pogled u učionicu od tradicije do suvremenosti".
37. **ŠIFRA 3691** TEKUĆI PRIJENOSI IZMEĐU PRORAČUNSKIH KORISNIKA 6.245.217,71 kn 1.)  Sveučilištu - Prirodoslovno matematičkom fakultetu u iznosu 5.000,00 kn za manifestaciju Dan i noć na PMF u. (usklađen konto 369-639). 2.) Sveučilištu - Prirodoslovno matematičkom fakultetu PMF u je dana i pomoć u iznosu 10.000,00 za konferenciju ECCB. 3.) Općinskom sudu u Gospiću 126.000,00 kn. na temelju sporazum o financiranju poslova osnivanja zemljišne knjige za k.o. Plitvička jezera. (napomena - Sud je poslao karticu na kojoj je vidljivo da su ovu pomoć knjižili na 636131)- nije usklađeno. 4.) Iznos od kn je 3% prihoda ulaznice za zajednička sredstva zaštićenih područja 6.104.217,71 (usklađen konto 369-639). Ista je veća jer je ostvaren veći prihod od ulaznica u poslovnoj 2021 godini u odnosu na 2020 godinu.
38. **ŠIFRA 3721** NAGRADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA U NOVCU 312.326,24 manje su za 56,9% to su troškovi stipendiranja učenika srednje škole Plitvička jezera temeljem sklopljenih ugovora i iznose 295.326,24 kn. Naime broj stipendija je pao jer je dio djece završilo školovanje, ugovor su istekli. A novih stipendista sve je manje. Pomoć u iznosu 3.743 kn –projekt Upoznajmo Hrvatsku – Zaklada Hrvatske za djecu hrvatske OIB:80240654713 Zagreb. dana je u 2021 godini. Ove godine ta pomoć je izostala. Ove godine je Ustanova prvi put provela projekt Najljepše okućnice i za isto izdvojila 17.000,00 kn.
39. **ŠIFRA 3811** TEKUĆE DONACIJE U NOVCU 643.399,85 bilježe rast od 791,1%. Isto povećanje je zato što su se sportska događanja i kulturne manifestacije počele normalno odvijati te je temeljem raspisanog natječaja i planiranih sredstava Ustanova donirala udrugama navedena sredstva

Pregled donacija je u narednoj tabeli.

**TROŠKOVI DONACIJA OD 1.1. DO 31.12. 2022. GODINE**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Datum uplate | konto | Urudžbeni broj | Klasifikacijska oznaka | iznos |
| 17.02.2022 | Gospićko - senjskoj biskupiji, župi Uzvišenja Sv. Križa – Gornji Vaganac, Ličko Petrovo Selo, OIB: 01195614793 | 2125/84-04-01/2-22-1 | 421-03/22-03/01 | 10.000,00 |
| 18.02.2022 | ATLETSKI KLUB PLITVICE | 2125/84-04-01/2-22-45 | 421-03/21-03/01 | 45.000,00 |
| 18.02.2022 | TKD OTOČAC | 2125/84-04-01/2-22-54 | 421-03/21-03/01 | 16.000,00 |
| 18.02.2022 | SK OTOČAC | 2125/84-04-01/2-22-46 | 421-03/21-03/01 | 9.000,00 |
| 18.02.2022 | PLANINARSKO DRUŠTVO MRSINJ | 2125/84-04-01/2-22-52 | 421-03/21-03/01 | 13.500,00 |
| 18.02.2022 | SPORTSKA ZAJEDNICA OPĆINE PLITVIČKA JEZERA | 2125/84-04-01/2-22-53 | 421-03/21-03/01 | 28.000,00 |
| 18.02.2022 | TAE-KWON-DO PLITVICE | 2125/84-04-01/2-22-44 | 421-03/21-03/01 | 16.000,00 |
| 18.02.2022 | ŠPORTSKO RIBOLOVNO DRUŠTVO MATICA KORENICA | 2125/84-04-01/2-22-55 | 421-03/21-03/01 | 7.412,85 |
| 22.02.2022 | HRVAČKI KLUB GOSPIĆ | 2125/84-04-01/2-22-59 | 421-03/21-03/01 | 32.000,00 |
| 22.02.2022 | ŠAHOVSKI KLUB KORENICA | 2125/84-04-01/2-22-50 | 421-03/21-03/01 | 10.400,00 |
| 22.02.2022 | PLANINARSKO DRUŠTVO GROMOVAČA | 2125/84-04-01/2-22-51 | 421-03/21-03/01 | 9.000,00 |
| 22.02.2022 | ZSLSŽ | 2125/84-04-01/2-22-61 | 421-03/21-03/01 | 35.700,00 |
| 22.02.2022 | SU KONTITRALIS | 2125/84-04-01/2-22-67 | 421-03/21-03/01 | 7.000,00 |
| 22.02.2022 | EKOLOŠKA UDRUGA ČUVARI KORANE | 2125/84-04-01/2-22-65 | 421-03/21-03/01 | 9.000,00 |
| 22.02.2022 | UDRUGA ZA KULTURU MALA SCENA PLITVIČKA JEZERA | 2125/84-04-01/2-22-57 | 421-03/21-03/01 | 6.300,00 |
| 24.02.2022 | LIČKI PUT | 2125/84-04-01/2-22-64 | 421-03/21-03/01 | 36.000,00 |
| 24.02.2022 | AIR SOFT KLUB LIKA | 2125/84-04-01/2-22-49 | 421-03/21-03/01 | 12.000,00 |
| 24.02.2022 | ŠPORTSKO RIBOLOVNO DRUŠTVO SLUNJČICA | 2125/84-04-01/2-22-56 | 421-03/21-03/01 | 15.000,00 |
| 25.02.2022 | LIKOVNA UDRUGA LIKA | 2125/84-04-01/2-22-60 | 421-03/21-03/01 | 14.700,00 |
| 25.02.2022 | NK LIKA 95 KORENICA | 2125/84-04-01/2-22-48 | 421-03/21-03/01 | 28.350,00 |
| 25.02.2022 | JJK MAGNETSU | 2125/84-04-01/2-22-61 | 421-03/21-03/01 | 8.400,00 |
| 04.03.2022 | Ostale tekuće donacije 381190000000 | 175.300,00 | 0,00 | 175.300,00 |
| 04.03.2022 | KK RAKOVICA | 2125/84-04-01/2-22-77 | 421-03/21-03/01 | 13.500,00 |
| 04.03.2022 | NK EUGEN KVATERNIK | 2125/84-04-01/2-22-71 | 421-03/21-03/01 | 27.000,00 |
| 04.03.2022 | UDRUGA ŽENA SPORT I REKREACIJA OTOČAC | 2125/84-04-01/2-22-74 | 421-03/21-03/01 | 7.200,00 |
| 04.03.2022 | HRVATSKI HRVAČKI SAVEZ | 2125/84-04-01/2-22-58 | 421-03/21-03/01 | 30.000,00 |
| 04.03.2022 | ŽKK OTOČAC | 2125/84-04-01/2-22-75 | 421-03/21-03/01 | 16.000,00 |
| 04.03.2022 | NK PLITVICE | 2125/84-04-01/2-22-69 | 421-03/21-03/01 | 27.000,00 |
| 04.03.2022 | ŽKK PLITVICE | 2125/84-04-01/2-22-72 | 421-03/21-03/01 | 32.000,00 |
| 04.03.2022 | NK OTOČAC | 2125/84-04-01/2-22-73 | 421-03/21-03/01 | 7.200,00 |
| 04.03.2022 | KK VELEBIT OTOČAC | 2125/84-04-01/2-22-68 | 421-03/21-03/01 | 9.000,00 |
| 04.03.2022 | ŠRD SVETI JURAJ | 2125/84-04-01/2-22-47 | 421-03/21-03/01 | 6.400,00 |
| 14.03.2022 | KUGLAČKI KLUB KARLOBAG | 2125/84-04-01/2-22-79 | 421-03/21-03/01 | 14.400,00 |
| 14.03.2022 | RK RONITI SE MORA | 2125/84-04-01/2-22-65 | 421-03/21-03/01 | 11.700,00 |
| 14.03.2022 | HRVATSKO KULTURNO UMJETNIČKO DRUŠTVO | 2125/84-04-01/2-22-76 | 421-03/21-03/01 | 9.000,00 |
| 16.03.2022 | KONJIČKI KLUB ANA | 2125/84-04-01/2-22-78 | 421-03/21-03/01 | 6.400,00 |
| 14.03.2022 | KUGLAČKI KLUB PLITVICE | 2125/84-04-01/2-22-70 | 421-03/21-03/01 | 32.000,00 |
| 11.04.2022 | UDRUGA BRANITELJA IZ DOM. RATA JUNP PLITVIČKA JEZERA |  |  | 3.937,00 |
| 13.04.2022 | KUD JEDINSTVO SPLIT | 2125/84-04-01/2-22-69 | 421-03/21-03/01 | 6.900,00 |
| 25.04.2022 | Gospićko - senjskoj biskupiji, župi Uzvišenja Sv. Križa – Gornji Vaganac, Ličko Petrovo Selo, OIB: 01195614793 |  | 421-03/21-03/01 | 10.000,00 |
| 29.04.2022 | DONACIJA Davoru Peitelu za tiskanje |  | 421-03/21-03/01 | 5.000,00 |
|  | **SVEUKUPNO:** |  |  | **643.399,85** |

1. **ŠIFRA 3812** TEKUĆE DONACIJE U NARAVI 8.250,00 kn – manje su za 62,1% od poslovne 2021 godine a donacija je dodijeljena UHBDR-u Opčine Rakovica OIB:97537885696 6.750,00 kn – ručak za dan Oluje, i 1.500,00 kn donacija ručka za sudionike turnira u kuglanju KLASA:421-03/22-06/02 UR.BR.2125/84-04-01/16-22-1
2. **ŠIFRA 3831** NAKNADA ŠTETA PRAVNIM I FIZIČKIM OSOBAMA 334.295,05 bilježi rast od 1.432,2% - presudom Visokog trgovačkog suda Republike Hrvatske posl. broj P1,-11.081202'I od 20.srpnja 2022.9. isplaćeno je 320.775,98 kn društvu Premium d.o.o.Zagreb, Presuda Gospićkog suda Poslovni broj: 6 P-91/2020-18 naknada štete Nikoli Antoliću u iznosu 10.991,31 kn, temeljem presude br 62-2022 Prvostupanjskog suda u Bilbau plaćen je gostu trošak ulaznice od 902,78 kn koju nije mogao koristiti, Trošak žalbenog postupka u iznosu 1.625,00 kn SGM Informatika.
3. **ŠIFRA 3833** NAKNADA ŠTETE ZAPOSLENICIMA 2022 godine ne bilježi trošak
4. **ŠIFRA 3835** OSTALE KAZNE 2.500,00 kn - kazna AK Korana bilježi pad od 12,1%
5. **ŠIFRA 3861** KAPITALNE POMOĆI KREDITNIM I OSTALIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA I TRGOVAČKIM DRUŠTVIMA U JAVNOM SEKTORU u poslovnoj 2022 ne bilježi trošak. A 2021 godine Ustanova nije u 2022 godini dala kapitalne pomoći dok je 30.06.2021. godine izvršen prijenos vodnih građevina Vodovodu d.o.o. Korenica – trenutne knjigovodstvene vrijednosti 7.641.162 kn temeljem odluke Vlade RH klasa:022-03/20-04/35,Urbroj: 50301-25/06-20-2 Od 27. veljače 2020. o davanju suglasnosti na Odluku Upravnog vijeća Javne ustanove Nacionalni park Plitvička jezera o prijenosu vlasništva komunalnih vodnih građevina za javnu vodoopskrbu i odvodnju na području Nacionalnog park „Plitvička jezera“.
6. **ŠIFRA Z005** **UKUPNI RASHODI POSLOVANJA 226.559.532,03 kn** te su za 23,5%. veći u odnosu na poslovnu 2021 godinu
7. **ŠIFRA X001** **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA 126.873.431,62 kn** što je za 772,1% više u odnosu na poslovnu 2021. godinu
8. **ŠIFRA 92211** **VIŠAK POSLOVANJA** **PRENESENI 152.577.102,94 kn** što je 16,7% više od prethodne poslovne godine
9. **ŠIFRA 96 OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA -** nenaplaćeni iznose 5.733.971,42 kn i u odnosu na poslovnu 2021. godinu MANJI su za 5,1 %
10. **ŠIFRA 9661** **OBRAČUNATI PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBA I PRUŽENIH USLUGA -** nenaplaćeni iznose 3.486.463,95 kn i u odnosu na poslovnu 2021.godinu veći su za 4,4 %
11. **ŠIFRA 7** **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** iznose 95.104,00 kn i u odnosu na 2021 godinu manji su za 98,8 % . Ustanova se priprema za velike investicije za koje treba puno vremena i sredstava da se dobro i temeljito pripreme projekti i ispoštuju svi propisi te je nastupio mali zastoj u nabavci dugotrajne imovine.
12. **ŠIFRA 7214** GRAĐEVINSKI OBJEKTI u vrijednosti 7.629.712 kn je neotpisana prenijeta imovina Vodovodu Korenica u vrijednosti 7.629.712 kn. (obračunska kategorija) u 2021 godini te u 2022 g. ne bilježi promet.
13. **ŠIFRA 7221** UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ u 2021. godini iznosila je 9.680 kn, dok u 2022. godini ne bilježimo promet na ovoj vrsti imovine.
14. **ŠIFRA 7227** UREĐAJI, STROJEVI I OPREMA ZA OSTALE NAMJENE prodani su u vrijednosti 3.000,00 kn i veća je za 21,0% u odnosu na poslovnu 2022. godinu.
15. **ŠIFRA 7231** PRIJEVOZNA SREDSTVA U CESTOVNOM PROMETU prodana su u vrijednosti 92.104,00 – rashodovana vozila i ostvaren je veći prihod za 514% u odnosu na poslovnu 2021 godinu.
16. **ŠIFRA 4** RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE iznose 17.144.569,58 kn
17. **ŠIFRA 4111** ZEMLJIŠTE u 2021 g. bilježi promet od 182.000,00 kn, a u 2022 nije bilo otkupa zemljišta.
18. **ŠIFRA 4124** OSTALA PRAVA 376.220,00 kn, bilježe manji trošak za 8,8% - Ulaganje u Vilu Izvor 314.000,00 kn, i ulaganje u mlinicu Korna 62.220,00 kn
19. **ŠIFRA 4214** OSTALI GRAĐEVINSKI OBJEKTI 196.463,45 kn, bilježe manja ulaganja za 94%. odnose se na stručni nadzor za izgradnju Hidrantske mreže; Hotel Bellevue 23.647,68 kn, Restoran Poljana 22.352,32 kn, Buffet Labudovac 29.050,00 kn. Elektronski komunikacijski vodovi;odsjek gradnje i održavanja 28.926,45 kn, Ostali nespomenuti građevinski objekti Služba prihvata i vođenja – reklamni pano 8.487,00 kn. Portirnica 84.000,00 kn,
20. **ŠIFRA 4221** UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ 167.316,25 kn bilježi pad u odnosu na poslovnu 2021 godinu za 73,6%. Ulaganje u računalnu opremu iznosi 164.430,50 kn i 2.885,75 kn u ostalu uredsku opremu.
21. **ŠIFRA 4222** KOMUNIKACIJSKA OPREMA 85.517,23 kn , bilježi pad od 79,80% u odnosu na poslovnu 2021 godinu 85.517,23.
22. **ŠIFRA 4223** OPREMA ZA ODRŽAVANJE I ZAŠTITU 4.844,00 kn bilježi pad u odnosu na ulaganje u 2021 godini 81,4%. Uloženo je 2.850,00 kn u opremu a održavanje prostorija i 1.994,00 kn u opremu za protupožarnu zaštitu.
23. **ŠIFRA 4225** UREĐAJI I STROJEVI iznose 329.780,00 kn bilježi rast od 1.886%, u 2022 g. provođenje natječaja izvršena je kupnja strojeva.
24. **ŠIFRA 4227** UREĐAJI, STROJEVI I OPREMA ZA OSTALE NAMJENE iznose 452.191,46 kn.
25. **ŠIFRA 4231** PRIJEVOZNA SREDSTVA U CESTOVNOM PROMETU 952.712,00 kn. u odnosu na poslovnu 2021 godinu bilježe rast od 5450,6%. Ustanova je uz financiranje Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost Ugovor ( Reg. be. 2021/007391) nabavila 6 turističkih vozila na električni pogon uz sufinanciranje fonda do iznosa od 837.748,91 kn, odnosno 80% neto vrijednosti vozila.
26. **ŠIFRA 4233** PRIJEVOZNA SREDSTVA U POMORSKOM I RIJEČNOM PROMETU ne bilježe promet, dok je u 2021 godini uloženo 3.671,00 kn.
27. **ŠIFRA 4244** OSTALE NESPOMENUTE IZLOŽBENE VRIJEDNOSTI 85.474,28 kn, također bilježi veliki porast ulaganja u odnosu na 2021 godinu od 515,3%. 62.270,00 kn uloženo je u prepariranje životinja koje će biti izložene u objektima Ustanove. A iznos od 17.590,00 kn i 2.614,28 kn uložen je u razglednice i literaturu koja je vezana za prošlost Plitvičkih jezera.
28. **ŠIFRA 4262** ULAGANJE U RAČUNALNE PROGRAME 95.830,00 kn je manje za 65,8% u odnosu na poslovnu 2021. godinu.
29. **ŠIFRA 451** DODATNA ULAGANJA U GRAĐEVINSKIM OBJEKTIMA 14.247.650,91 kn i veći su za 55,6% u odnosu na poslovnu 2021 godinu. 1.455.600,00 kn uloženo je u projektnu dokumentaciju hotela „Bellevue“, 4.628.193,88 kn u AP bar restorana „Poljana“, 18.000,00 kn za izmjenu građevinske dozvole bistro „Kupalište“, 1.273.545,35 kn uloženo je u adaptaciju i obnovu restorana "Borje“, 1.740.000,00 kn uloženo je u projektnu dokumentaciju hotela „Grabovac“ 419.665,66 kn u adaptaciju sustava sanitarni čvor autokampa „Korana“, 18.000,00 kn uloženo je u izradu elaborata za novi ulaz Grabovac, 8.140,00 kn uloženo je u dopunu projekta za stazu Veliki Slap, te 97.918,79 kn, uloženo je u gradnju vidikovca Stubica. U ŠRC Mukinje uloženo je 3.799.002,23 kn i objekt je u funkciji. Za izradu projekta uređenja prezentacijskog centra Medveđak uloženo je 82.500,00 kn, te 668.985,00 kn za uklanjanje građevine, izradu projektne dokumentacije za Lugarnicu Prijeboj 8.100,00 kn, ulaganje u izradu projektne dokumentacije za rekonstrukciju Doma Mladih Mukinje u iznosu 30.000,00 kn
30. **ŠIFRA 452** DODATNA ULAGANJA U POSTROJENJA I OPREMU 150.570,00 bilježe pad od 88,8% . ovaj iznos odnosi se na ulaganje u nadzorni sustav objekata Hotelijerstva i ugostiteljstva.
31. **ŠIFRA Y002** MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE 17.049.465,58 kn.
32. **Šifra 92212** VIŠAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE – PRENESENI - 113.996.715,99 kn.
33. **ŠIFRA X067 UKUPNI PRIHODI** iznose 353.528.067,65 kn i veći su za 71,9 % od prihoda ostvarenih u 2021. godini.
34. **ŠIFRA Y034 UKUPNI RASHODI** iznose 243.704.101,61 kn i veći su za 22,1 % od rashoda ostvarenih u 2021. godini.
35. **ŠIFRA X004 UKUPAN VIŠAK PRIHODA**  iznosi **109.823.966,04** kn. veći je od viška ostvarenog u 2021 za 1.435,5%.
36. **ŠIFRA VP** VIŠAK PRIHODA PRENESENI - iznosi 266.573.818,93
37. **ŠIFRE 96,97** OBRAČUNATI PRIHODI– nenaplaćeni iznose 5.733.971,42 kn i manji su za 5,1 %
38. **ŠIFRA 92223** manjak primitaka od financijske imovine – preneseni 2.139.279,30 kn
39. **ŠIFRA X678 UKUPNI PRIHODI I PRIMICI** iznose **353.528.067,65 kn** i veći su za 71,9 % od prihoda ostvarenih u 2021. godini.
40. **ŠIFRA Y345 UKUPNI RASHODI I IZDACI** iznose **243.704.101,61 kn** i veći su za 22,1 % od rashoda ostvarenih u 2021. godini.
41. **ŠIFRA X005 VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA** iznosi **109.823.966,04** kn.
42. **ŠIFA 9221-9222** VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA – PRENESENI 264.434.539,63 kn, – veći je za 2,3% U ODNOSU NA 31.12.2021. godine
43. **ŠIFRA X006** VIŠAK PRIHODA I PRIMITKA RASPOLOŽIVI U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU 374.258.505,67 kn,
44. **ŠIFRA 11P** STANJE NOVČANIH SREDSTAVAUstanove na dan 01.01.2023. godine iznosi 272.713.934,45 kn, prometom ostvarenim tijekom godine 11-D 425.356.562,55 kn i 11-P 314.334.496,07 kn, stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2022. godine iznosi 272.713.934,45.
45. **ŠIFRA 11K** SRANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA 383.736.000,93 kn.
46. **ŠIFRA Z007** PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH KOD KORISNIKA NA OSNOVU STANJA NA POČETKU I NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA (CIJELI BROJ) 764 -4 radnika više za 6 u odnosu na poslovnu 2021. godinu.
47. **ŠIFRA Z009** PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH KOD KORISNIKA NA OSNOVU SATI RADA (CIJELI BROJ) 683 – 32 radnika manje.
48. **ŠIFRA 63245** KAPITALNE POMOĆI OD OSTALIH IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA DRŽAVNOG PRORAČUNA - pomoći isplaćene od strane Fonda za zaštitu i energetsku učinkovitost u ukupnom iznosu od 214.802,44 kn, sklopljenog ugovora o neposrednom sufinanciranju poticanja čistijeg transporta. Podmirena 2 obroka 106.466,44 kn, i sufinanciranja uređaja za sprečavanje nastanka viootpada (otpad od hrane) br. Ugovora 2022/029320 s dodatkom u iznosu 108.336,00 kn,
49. **ŠIFRA 65264** jednak je ŠIFRA 6526 Ostali nespomenuti prihodipristojbi po posebnim propisima i naknadama - prihod od prodaje ulaznica iznose 203.239.347,63 kn, u odnosu na poslovnu 2021. godinu veći su za 89,91 %. % Ovako veliko pozitivno odstupanje od poslovne 2021. godine uzrokovano je oporavkom turizma nakon krize izazvane pandemijom koju je izazvao virus Covid 19 (povećanjem broja posjetitelja) i podizanjem cijene ulaznice u punoj sezoni.
50. **ŠIFRA 31214** OTPREMNINE bilježe pad u odnosu na poslovnu 2021. godinu za 20,7% u poslovnoj 2021 u otpremninu je otišlo 17 djelatnika a u 2022. godini 13 djelatnika.
51. **ŠIFRA 31215** Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj iznosi 331.316,01 kn, i manje su za 2%.
52. **ŠIFRA 32121** Naknada za prijevoz na posao i s posla što je za 46,10 % veća u odnosu na prethodnu poslovnu godinu. Porast troškova je nastao porastom broja zaposlenih i porastom naknade po pređenom kilometru za prijevoz djelatnika sa 1,00 kn, na 1,35 kn, od svibnja 2022. temeljem novog kolektivnog ugovora.
53. **ŠIFRA 32361** Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika 135.114,76 kn, bilježe ras od 32,6 %. Ovi troškovi se odnose na obvezne preglede radnika koji moraju sukladno radnom mjestu potvrdu o zdravstvenom stanju.
54. **ŠIFRA 32371** Autorski honorari 54.916,82 kn, veći su za 135,5 % odnose se na glazbene nastupe
55. **ŠIFRA 32372** Ugovor o djelu 7756,12 kn, manji je za 58,3% u odnosu na poslovnu 2021 godinu. Odnosi se na dva ugovor o djelu s Martinom Trbotićem koji je kreirao i montirao video o Hotelu Jezero i Ličkoj Kući .
56. **ŠIFRA 32377** Usluge agencija, student servisa (prijepisi, prevodi i drugo) 757.160,17 kn, i veće su za 459,3 % u odnosu na poslovnu 2021 godinu. od čega su 733.250,17 kn, troškovi student servisa. Potražnja za radnom snagom je sve teža i sve manji broj radno sposobnog stanovništva je u Lici te je ovaj način zapošljavanja jedina opcija za sezonsku radnu snagu. Ostatak 23.910,00 kn trošak prijevoda.
57. **ŠIFRA 32911** Naknada za članove UV je manja za 0,01% te je nećemo obrazlagati.
58. **ŠIFRA 32923** Premija osiguranja zaposlenih 167.182,68 kn, veća je za 117,8 % u odnosu a 2021. godinu. U 2021 knjižene su 2 rate premije. u 2022 trošak Premije osiguranja zaposlenih iznosi 149.811,20 kn te je vidljivo da je trošak za 12 mjesec 2021 ušao u trošak 2022 godine. Tako je trošak 2021 manji za 24.106,46 kn. a u 2022 veći. U 2022 imamo i policu Premija osiguranja zaposlenih –menadžerska odgovornost – trošak iste je 17.317,48 kn.Cijena police je rasla temeljem provedenog natječaja.
59. **ŠIFRA 36314** Tekuće pomoći županijskim proračunima su iste u 2021 i 2022. godini odnosi se na pomoć za održavanje manifestacije Jesen u Lici,
60. **ŠIFRA 36316** Tekuće pomoći općinskim proračunima 4.078.571,41 kn, Temeljem Odluke Ministarstva regionalnog razvoja i fondova europske unije KLASA:011-01/19-02/11 Urbroj: 538-09-1-3/418-22-19 od 14. listopada 2022. godine isplaćeno je jedinicama lokalne samouprave na potpomognutim područjima koju plaćaju javne ustanove vezano za upravljanje zaštićenim područjima iznos od 4.078.571,41 kn, prema prihodu od ulaznica ostvarenih u 2021 godini. Rastom prihoda od ulaznice povećana je ova stavka rashoda.
61. **ŠIFRA 37212** Pomoći obiteljima i kućanstvima u 2022 ne bilježi trošak
62. **ŠIFRA 37215** Troškovi stipendiranja učenika srednje škole Plitvička jezera temeljem sklopljenih ugovora i iznose 295.326,24 kn. Naime broj stipendija je pao jer je dio djece završilo školovanje, ugovor su istekli, a broj djece koje upisuju srednju turističko- ugostiteljsku školu je smanjen.
63. **ŠIFRA 37219** Ostale naknade iz proračuna u novcu je novac koji je u projektu najljepša okućnica dodijeljen pobjednicima.
64. **ŠIFRA 38612** Kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru u poslovnoj 2021 godini iznosile su 7.641.192,00 kn prijenos vodnih građevina na Vodovod Korenica koji je u vlasništvu Općine Plitvička Jezera bez naknade temeljem Sporazuma o sanaciji i rekonstrukciji vodnih građevina unutar Nacionalnog parka Plitvička jezera URBROJ:4812/25.05.2017 AOP

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

**IMOVINA**

1. **ŠIFRA 011** MATERIJALNA IMOVINA – PRIRODNA BOGATSTVA iznose 1.616.751.165,66 kn,kao što su bila i 2021 godine.
2. **ŠIFRA 012** NEMATERIJALNA IMOVINA iznosi 1.646.290,69 kn i veća su za 29,6%. Do porasta vrijednosti predmetne imovine došlo je ulaganjem u tuđu imovinu kojom upravlja Ustanova; - Ulaganje u Vilu Izvor 314.000,00 kn, i ulaganje u mlinicu Korana 62.220,00 kn, i redovitim obračunom amortizacije u iznosu 97.462,75 kn.
3. **ŠIFRA 019** ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE imovine iznosi 303.143,10 kn i veći je za 47,4%.
4. **ŠIFRA 0211** STAMBENI OBJEKTI iznose 16.904.545,01 kn, i bilježe pad vrijednosti od 25,3%. Ustanova je iz provođenjem odluke o Otpisu iz poslovnih knjiga isknjižila stanove kojim nije Vlasnik u vrijednosti 5.714.256,99 kn.
5. **ŠIFRA 0212** POSLOVNI OBJEKTI na 31.12.2022. godine iznose 251.213.352,16 kn, i veći su za 13,3%. U poslovnoj 2022. godini sportski centar Mukinje je izgrađene i napravljen je okončani obračun te je isti prenijeta s ulaganja u tijelu na poslovne objekte u vrijednosti 29.065.458,86 kn. Ulaganje u ostale građevinske objekte iznosi 419.665,66 kn, - sustav grijanja ua AK Korana - sanitarni čvor.
6. **ŠIFRA 0213** CESTE, ŽELJEZNICE I OSTALI PROMETNI OBJEKTI iznose 41.836.569,45 kn.
7. **ŠIFRA 0214** OSTALI GRAĐEVINSKI OBJEKTI 31.12.2022. godine iznose 30.156.686,77 kn, veći su za 0,07 % . Ulaganja u Hidrantnu mrežu iznose 196.463,45 kn.
8. **ŠIFRA 02921** Ispravak vrijednosti građevinskih objekata na dan 31.12.2022. godine iznosi 159.876.517,97 kn, i veći je za 3,1% .
9. **ŠIFRA 0221** UREDSKA OREMA I NAMJEŠTAJ iznosi 9.051.008,68 kn, i manji je za 1,6% u odnosu na poslovnu 2021. godinu u opremu je uloženo . 164.430,50 kn, računalne i 2.885,75 kn, ostale opreme te rashodovano opreme u iznosu 344.340,61 kn.
10. **ŠIFRA 0222** KOMUNIKACIJSKA OPREMA 6.316.036,70 kn, bilježi rast od 0,2%. u istu opremu uloženo je 82.520,83 kn, dok je rashodovano 71.963,99 kn, opreme.
11. **ŠIFRA 0223** OPREMA ZA ODRŽAVANJE I ZAŠTITU iznosi 7.602.328,51 kn, i bilježi rast od 136%. – uložilo se 4.416.024,00, kn, opreme za grijanje, ventilaciju i hlađenje, , 2,850,00 kn, opreme za održavanje prostorija, 1.994,00, opreme za protupožarnu zaštitu te se rashodovala oprema u iznosu 4.950,00 kn, opreme za održavanje prostorije, 34.642,00 kn, opreme za protupožarnu zaštitu.
12. **ŠIFRA 0224** MEDICINSKA I LABORATORIJSKA OPREMA 1.116.467,85 kn, bilježi pad od 1,6%, temeljem otpisa u visini 18.599,74 kn.
13. **ŠIFRA 0225** INSTRUMENTI , UREĐAJI I STOJEVI 1.719.560,21 kn bilježe rast od 20,7%. Rast je nastao ulaganjem u opremu u iznosu 329.780,00 kn, i otpisom iste u iznosu 34.806,22 kn.
14. **ŠIFRA 0226** SPORTSKA I GLAZBENA OPREMA 768.063,80 kn. Bilježi 64 % veću vrijednost navedene opreme u odnosu na poslovnu 2021. godinu. u ovo vrstu opreme uloženo je 300.939,00 kn a ujedno je knjižen i otpis u vrijednosti rashodovane opreme u iznosu 1.252,70 kn.
15. **ŠIFRA 0227** UREĐAJI, STROJEVI, I OPREMA ZA OSTALE NAMJENE iznose 47.047.581,21 kn i bilježi rast od 3,6%. U ovu opremu uloženo je 3.128.079,92 kn, a rashodovano je 1.531.861,24 kn
16. **ŠIFRA 02922** ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POSTROJENJA I OPREME na 31.12.2022. godine iznosi 62.176.376,13 kn. a manji je u odnosu na poslovnu 2021. godinu za 1,9%.
17. **ŠIFRA 0231** PRIJEVOZNA SREDSTVA U CESTOVNOM PROMETU iznose 51.305.946,53 kn. i bilježe rast od 1,6%. Ustanova je nabavila prijevoznih sredstava u vrijednosti 952.712,00 kn, električna prijevozna sredstva za prijevoz putnika uz financiranje Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost u vrijednosti 80% od vozila.
18. **ŠIFRA 0233** PRIJEVOZNA SREDSTVA U POMORSKOM I RIJEČNOM PROMETU 4.955.565,51 kn. što kr za 0,6% manje od prethodne godine. Na ovoj poziciji bilježimo rashodovanje u iznosu 31.665,10 kn.
19. **ŠIFRA 02923** ISPRAVAK VRIJEDNOSTI PRIJEVOZNIH SREDSTAVA 46.576.822,73 kn, bilježi rast od 10,1%.
20. **ŠIFRA 0241** KNJIGE, 76.165,59 kn vrijednosti u 2022. godini smanjena je za 2% odnosno za 290,00 kn.
21. **ŠIFRA 0243** MUZEJSKI IZLOŠCI I PREDMETI PRIRODNIH RIJETKOSTI 91.801,89 kn, bilježi rast od 246% jer je nabavljeno eksponata, razglednica, knjiga u vrijednosti 65.270,00 kn.
22. **ŠIFRA 0244** OSTALE NESPOMENUTE IZLOŽBENE VRIJEDNOSTI 649.271,33 kn, u odnosu na 2021 godinu bilježe rast od 1,9% . U ovu imovinu u poslovnoj 2022 godini., uloženo je 20.204,28 kn.
23. **ŠIFRA 0262** ULAGANJE U RAČUNALNE PROGRAME na dan 31.12.2022. godine iznosi 2.778.405,10 kn. ova imovina je veća za 1,9%. U poslovnoj 2022 godini uloženo je vrijednosti 95.830,00 kn u ovu vrstu imovine, otpisano je imovine u vrijednosti 62.549,28 kn.
24. **ŠIFRA 0263** UMJETNIČKA, LITERALNA I ZNANSTVENA DJELA 840.650,00 kn. ista je manja za 26,5%,

Ustanova je rashodovala ovu imovine u vrijednosti 302.511,00 kn.

1. **ŠIFRA 02926** ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NEMATERIJALNE PROIZVEDENE IMOVINE u poslovnoj 2022. godini iznosi 2.463.971,11 kn.
2. **ŠIFRA 042** SITAN INVENTAR I AUTOGUME U UPORABI 22.139.692,21 kn, u poslovnoj 2022 godini nabavljen
3. **ŠIFRA 049** ISPRAVAK VRIJEDNOSTI SITNOG INVENTARA 22.139.692,21.kn, koliko ga je nabavljeno.
4. **ŠIFRA 051** GRAĐEVINSKI OBJEKTI U PRIPREMI iznose 27.881.657,40 kn,i manji su za 57,00 %. U poslovnoj 2022 u građevinskih objekte u pripremi uloženo je 13.827.985,25 kn ,a izvršen je prijenos sa građevinskih objekata u pripremi na građevinske objekte u iznosu 34.825.585,26 kn, ulaganja u građevine u poslovnoj 2022. godini odnose se na stručni nadzor za izgradnju Hidrantske mreže; Hotel Bellevue 23.647,68 kn, Restoran Poljana 22.352,32 kn, Buffet Labudovac 29.050,00 kn. Elektronski komunikacijski vodovi; odsjek gradnje i održavanja 28.926,45 kn, Ostali nespomenuti građevinski objekti Služba prihvata i vođenja – reklamni pano 8.487,00 kn. Portirnica 84.000,00 kn,
5. **ŠIFRA 052** POSTROJENJA I OPREMA U PRIPREMI iznose 41.800,00 kn, – manji je za 97%. U poslovnoj 2022 godini uloženo 150.570,00 kn u ovu imovinu a izvršen je prijenos s postrojenja i opreme u pripremi na postrojenja i opremu u iznosu 1.499.634,00 kn,.
6. **ŠIFRA 061** ZALIHE ZA OBAVLJANJE DJELATNOSTI iznose 4.249.145,74 kn, – veće su za 42,3%: Povećanje zaliha je plod poboljšanja poslovanja. A radi stalnog rasta cijena trebalo je napuniti skladišta, ako roba nije brzo kvarljiva kako bi se uštedjelo na cijeni. Iako je Pravilnikom o proračunskom računovodstvu predviđeno da se kratkotrajna imovina priznaje kao rashod odmah u trenutku nabave, budući da se Ustanova bavi djelatnošću trgovine i pružanja ugostiteljskih usluga sveukupna kratkotrajna imovina se priznaje u rashode tek u trenutku prodaje odnosno trošenja.
7. **ŠIFRA 064** ROBA ZA DALJU PRODAJU 957.184,68 kn. odstupanje je 1,4%.
8. **ŠIFRA 1112** NOVAC NA RAČUNU U TUZEMNIM BANKAMA 353.562.703,99 kn. bilježi rast od 40

7 %. Dobra i uspješna poslovna godina donijela je priljev na računu banke.

1. **ŠIFRA 1114** PRELAZNI RAČUN 173.040,34 kn,bilježi rast od 120,01 %.
2. **ŠIFRA 1113** NOVAC U BLAGAJNI 256,60 kn, bilježi pad d 77%. iznose 3.606.326 kn, u odnosu na 01.01.2021. godine manji su za 75,4 %. odnosno za 11.069.812 kn. Ustanova u 2021. godini nije plaćala akontacije poreza na dobit jer je u 2020. godini poslovala s gubitkom. Uplaćeno manje akontacije za poreze u iznosu 9.954.653 kn, ostala potraživanja su manja za 1.115.159 kn.
3. **ŠIFRA 1211** DEPOZITI U KREDITNIM I OSTALIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA 61.938,86 kn
4. **ŠIFRA 122** JAMČEVINE I POLOZI 226.864,39 kn, veći su za 11,12% (sredstvo osiguranja izvršenja ugovornih obveza)
5. **ŠIFRA 123** POTRAŽIVANJE OD ZAPOSLENIH 177.224,47 kn, veći su za 10,7 % blagajnički maksimumi zaduženja blagajna i mjenjačnica ; iznose 170.202,95 kn. Ostala potraživanja su 1.525,00 kn, materijalni troškovi, akontacija za službeni put 349,47 kn, manjkovi 1.387,27 kn i ostala potraživanja od zaposlenih 3080,78 kn.
6. **124 ŠIFRA** POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENE POREZE I DOPRINOSE 967.622,64 kn, veći Su ZA 3,6 % odnosu na 2021 godinu.
7. **ŠIFRA 129** OSTALA POTRAŽIVANJA 1.269.814,85 kn, manja su za 43,4%
8. **ŠIFRA 1363** potraživanje za dane zajmoveiznose 2.940.000 kn, ista su kao 01.01.2021. godine i odnose se na pozajmice motelu plitvice d.o.o. lučko. 2.940.000,00 kn,
9. **ŠIFRA 1531** DIONICE I UDJELI U GLAVNICI TUZEMNIH KREDITNIH I OSTALIH FINANCIJSKIH INSTITUCIJA IZVAN JAVNOG SEKTORA na dan 31.12.2022 godine iznose 1.000 kn, dionica Poljoprivredne zadruge Kapela koje su 01.01.2021. godine imale istu vrijednost.
10. **ŠIFRA 166** POTRAŽIVANJE OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA iznose 2.445.994,02 kn, i veća za 45,2% - odnose se na potraživanja od prodaje robe i usluga. Povećanjem prometa i prihoda postoji veća mogućnost da neki od komitenata ne plati svoje obveze na vrijeme.
11. **ŠIFRA 169** ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA 471.519,34 kn, –veći je za 15,1%

* **Dio 16D Potraživanja za prihode poslovanja** – dospjela 2.387.504,74 kn,veća za 44,4%

Povećanjem obima posla i ostvarenih prihoda povećava se i problem s naplatom. Dospjela iznose 0,67% naplaćenih prihoda.

* **Dio 160 Potraživanja za prihode nedospjela** – 58.489,28 kn, povećanje 91,6%

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

1. **ŠIFRA 231** OBVEZE ZA ZAPOSLENE iznosi 9.895.262,74 kn,veće su za 33,2%, veći broj zaposleni u odnosu na prosinac 2021, te porast plaća u svibnju 2022. godine je povećao obveze za zaposlene odnose se na plaću za prosinac 2021.
2. **Šifra 232** OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE iznose 6.429.103,51 kn,bilježe odstupanje od 3,2%.
3. **ŠIFRA 2343** obveze za ostale financijske rashode 789,46 kn, odstupanje 95,3% u odnosu na 2021 g.
4. **ŠIFRA 239** OSTALE TEKUĆE OBVEZE 6.352.927,58 kn, veće su za 21,8% - povećanjem cijena usluga i materijala računi za prosinac 2021 su veći. S puno komitenata smo raskidali ugovore i ponovno provodili natječaje jer je cijana materijala otišla i dobavljači nisu htjeli isporučivati robu po prije sklopljenim ugovorima.
5. **ŠIFRA 24** OBVEZE ZA NABAVKU NEFINANCIJSKE IMOVINE iznose 358.587,27 kn, smanjenje radi smanjenja posla odnosno nisu tekli poslovi prema planu što se tiče nabavke nefinancijske imovine tako da su obveze ostale malene.
6. **ŠIFRA 292** Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja iznose 76.923,30 kn, i veći su za 957,1 % . Ovo su prihodi od ulaznica prodanih putem web aplikacije za naredne mjesec.
7. **REZULTAT POSLOVANJA**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **9 VLASTITI IZVOR** | **2.112.650.979,00** | **2.222.898.926,39** |
| **91 VLASTITI IZVOR** | **1.842.173.676,00** | **1.842.977.277,74** |
| **911 VLASTITI IZVOR** | **1.842.173.676,00** | **1.842.977.277,74** |
| **9111 VLASTITI IZVOR** | 1.840.865.520,00 | 1.841.718.328,25 |
| **9112 VLASTITI IZVOR** | 1.308.156,00 | 1.258.949,49 |
|  |  |  |
| **922 VLASTITI IZVOR** | **0,00** | **0,00** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **922** | **264.434.540,00** | **374.258.505,67** |
| **9221** | **266.573.819,00** | **376.397.784,97** |
| **92211 višak prihoda poslovanja** | 152.577.103,00 | 279.235.732,12 |
| **92212 višak prihoda od nefinancijske** | 113.996.716,00 | 97.162.052,85 |
| **92213** |  |  |
| **9222 manjak prihoda** | **2.139.279,00** | **2.139.279,30** |
| **92221** |  |  |
| **92222** |  |  |
| **92223 manjak primitaka od financijske** | 2.139.279,00 | 2.139.279,30 |

Izvanbilančni zapis aktive i pasive iznosi 88.261.644,43 kn, i veći je u odnosu na 2021 za 24,9%

OBVEZNI DODATNI PODACI

U nastavku je obrazloženje uz obvezna analitička konta.

1. **ŠIFRA 13D** potraživanje za dane zajmoveiznose 2.940.000 kn, ista su kao 01.01.2021. godine i odnose se na pozajmice motelu plitvice d.o.o. lučko. 2.940.000,00 kn, i dospjeli su.

* **Dio 16D Potraživanja za prihode poslovanja** – dospjela 2.387.504,74 kn,veća za 44,4%

Povećanjem obima posla i ostvarenih prihoda povećava se i problem s naplatom. Dospjela iznose 0,67% naplaćenih prihoda.

* **Dio 160 Potraživanja za prihode nedospjela** – 58.489,28 kn, povećanje 91,6%

**ŠIFRA 23 D** Obveze za rashode poslovanje – dospjele se odnose na kasnu dostavu računa, odnosno isto je vezano uz usklađenje neispravne u dospijeću. U dospjelim obvezama bilježimo na kontu skupine 232 iznos od 18.784,97 kn, obveza za materijalne rashode

**ŠIFRA 23 N** Nedospjele obveze 22.659.298,32 kn,

**ŠIFRA 24 D** - 3.240,10 kn, obveza za nabavu nefinancijske imovine (računi su stigli nakon 31.12.2022. za 12 mjesec 2022 godine i po usklađenju, IOS-ima, nakon 31.12.2022.) te su isti podmirene početkom 2023. godine.

**ŠIFRA 24 N** 355.347,17 kn, manji su u odnosu na 31.12.2021. za 72,3%.

**ŠIFRA 23951** iznose 985.063,99 kn, Obveze za predujmove se odnose se na uplatu agencija za buduću pruženu uslugu ili kupljenu robu.

**ŠIFRA 23953**  je 4.924.648,61 kn, stavka na kojoj su prikazane jamčevine za dobro izvršenje ugovornih obveza naših komitenata.

**ŠIFRA 23954** Ostale nespomenute obveze

**ŠIFRA 23955** Obveze za naplaćene tuđe prihode iznose 416.216,93 kn i manje su za 6,9%. Odnosi se na obvezu za prodane stanove, naplaćene kazne..

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

1. Brojčana oznaka funkcijske klasifikacije 0472 Hoteli i restorani - rashod za navedenu namjenu obuhvaćaju rashode u iznosu 126.861.040,89 kn, bilježi rast od 30,5 %.

Oporavkom turističke djelatnosti povećavale su se aktivnosti, a ulaskom u ekonomsku krizu izazvanu rastom cijene materijalnih troškova, usluga i cijena rada te sukladno istom bilježi se i rast troškova vezanih za djelatnost hotelijerstva i ugostiteljstva

1. Brojčana oznaka funkcijske klasifikacije 0472 - Zaštita bioraznolikosti krajolika je osnovna djelatnost i rashodi na ovoj poziciji obuhvaćaju sve ostale djelatnosti a ukupno iznose 116.843.060,72 kn, bilježe rast od 14,1 % . Rast troškova povezan je s rastom prihoda (većim potrebama za materijalnim i ljudskim resursima) te rastom cijena usluga i materijala, te rastom cijene rada.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

1. **ŠIFRA P018** Promjene u vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine – do smanjenja u vrijednosti navedene imovine za 171.883,41 kn došlo je zbog rashodovanja imovine te procjene o nerentabilnosti iste (telefoni i ostala komunikacijska oprema 7.727,55 kn, oprema za ostale namjene 25.444,07 kn, računalna oprema 2.556,80 kn, osobni automobili 69.154,25 kn, ostale nespomenute izložbene vrijednosti 8.073,60 kn, ostali nespomenuti građevinski objekti 8.372,50 kn, plinovod, vodovod i kanalizacija 1.736,00 kn, mjerni kontejneri i uređaji 11.679,81 kn, knjige 1.240,00 kn, laboratorijska oprema 3.560,51 kn, oprema za ugostiteljstvo 26.730,33 kn, opreme- dalekozori, fotoaparati, video-projektori 4.168,03 kn, ostala oprema 880,00 kn i sitan inventar u uporabi 559,96 kn).Navedena imovina će nakon zbrinjavanja biti isknjižena iz knjigovodstvenih evidencija.
2. **ŠIFRA P029** Potraživanje za prihode poslovanja u iznosu 494.156,16 kn – veći dio iskazanog smanjenja u obujmu navedene imovine odnosi se na otpis potraživanja koja nisu realno naplativa. (društva otišla u stečaj., likvidirana ili je neisplativo pokretati sudske sporove)

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

1. **ŠIFRA V006 036** Stanje obveza na kraju poslovne 2022. godine iznosi 23.036.670,56 kn. Obveze Ustanove veće su za 14,17 %. u odnosu na stanje obveza na dan 01.01.2022. Trenutne obveze iznose 6,01 % podmirenih obveza u poslovnoj 2022 godini. Od istih je 0,1% u dospijeću. U dospjelim obvezama bilježimo na kontu skupine 232 iznos od 18.784,97 kn obveza za materijalne rashode i konto 24 - 3.240,10 kn obveza za nabavu nefinancijske imovine (računi su stigli nakon 31.12.2022. za 12 mjesec 2022 godine i po usklađenju, IOS-ima, nakon 31.12.2022.) te su isti podmirene početkom 2023. godine.

Bilješke sastavila: Bilješke odobrio:.

Roža Poznanović Tomislav Kovačević

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Voditeljica Službe ekonomsko Ravnatelj

Financijskih poslova