**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA JAVNE USTANOVE »NACIONALNI PARK PLITVIČKA JEZERA« ZA 2023. GODINU**

**PRIHODI**

*Tablica 1. Prihodi prema ekonomskoj klasifikaciji*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | OSTVARENJE 1.-6.2022. | PLAN  2023. | OSTVARENJE 1.-6.2023. | INDEKS | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2\*100 | 6=4/3\*100 |
| UKUPNO | 14.301.155,60 | 48.082.366,00 | 18.594.260,41 | 130,02 | 38,67 |
| 6 Prihodi poslovanja | 14.294.121,29 | 48.082.366,00 | 18.594.260,41 | 130,08 | 38,67 |
| 63 Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna | 14.130,52 | 125.906,00 | 118.840,37 | 841,02 | 94,39 |
| 64 Prihodi od imovine | 74,11 | 3.451,00 | 2.644,54 | 3.568,40 | 76,63 |
| 65 Prihodi od upravnih i admin. pristojbi, pristojbi po pos. propisima i naknada | 7.459.704,68 | 29.373.600,00 | 10.205.264,03 | 136,81 | 34,74 |
| 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima | 5.638.430,42 | 18.470.576,00 | 8.203.395,32 | 145,49 | 44,41 |
| 68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 1.181.781,56 | 108.833,00 | 64.116,15 | 5,43 | 58,91 |
| 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 7.034,31 |  |  |  |  |
| 72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 7.034,31 |  |  |  |  |

Ukupni prihodi za 2023. godinu planirani su u iznosu od 48,1 milijun eura što ujedno predstavlja i iznos planiranih prihoda poslovanja, jer prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu planirani.

Prihodi poslovanja u prvom polugodištu 2023. godine ostvareni su u iznosu od 18,6 milijuna eura ili 38,7% godišnjeg plana. Njihova najznačajnija kategorija s udjelom od 54,9% su prihodi po posebnim propisima u iznosu od 10,2 milijuna eura koji se odnose na prihode od ulaznica, a slijede prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga u iznosu od 8,2 milijuna eura i udjelom od 44,1%, 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 30,1%. Od toga prihodi od ulaznica bilježe povećanje od 36,8%, a prihodi od prodaje roba i usluga povećanje od 45,5%.

Na povećanje pomoći od subjekata unutar općeg proračuna u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 741% utjecala je doznaka od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost za kupnju turističkih vozila na električni pogon i uređaja za preradu biootpada temeljem Ugovora o sufinanciranju.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u prvih šest mjeseci 2023. godine nisu ostvareni dok su u istom razdoblju prethodne godine ostvareni u iznosu 7 tisuća eura.

*Tablica 2. Prihodi prema izvorima financiranja*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | OSTVARENJE 1.-6.2022. | PLAN 2023. | OSTVARENJE 1.-6.2023. | INDEKS | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2\*100 | 6=4/3\*100 |
| UKUPNO | 14.301.155,60 | 48.082.366,00 | 18.594.260,41 | 130,02 | 38,67 |
| Izvor: 3 Vlastiti prihodi | 5.638.504,53 | 18.453.930,00 | 8.213.669,43 | 145,67 | 44,51 |
| Izvor: 4 Prihodi posebne namjene | 8.641.486,24 | 29.482.433,00 | 10.248.353,11 | 118,59 | 34,76 |
| Izvor: 5 Pomoći | 14.130,52 | 125.906,00 | 118.840,37 | 841,02 | 94,39 |
| Izvor: 6 Donacije |  | 20.097,00 | 13.397,50 |  | 66,66 |
| Izvor: 7 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja | 7.034,31 |  |  |  |  |

Od ukupno ostvarenih prihoda u iznosu od 18,6 milijuna eura, najveći iznos od 10,3 milijuna eura ostvaren je iz izvora financiranja Prihodi za posebne namjene, dok je iz izvora financiranja Vlastiti prihodi ostvareno 8,2 milijuna eura. Iz izvora Pomoći ostvareno je 118,8 tisuća eura dok u prvih šest mjeseci 2023. godine prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu ostvareni.

**RASHODI**

*Tablica 3. Rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | IZVRŠENJE 1.-6.2022. | PLAN  2023. | IZVRŠENJE 1.-6.2023. | INDEKS | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2\*100 | 6=4/3\*100 |
| UKUPNO | 12.078.966,79 | 55.010.133,00 | 15.266.857,35 | 126,39 | 27,75 |
| 3 Rashodi poslovanja | 11.046.510,47 | 46.494.781,00 | 14.174.620,67 | 128,32 | 30,49 |
| 31 Rashodi za zaposlene | 6.790.559,33 | 21.462.630,00 | 8.743.199,85 | 128,76 | 40,74 |
| 32 Materijalni rashodi | 4.027.865,30 | 19.146.818,00 | 5.318.679,46 | 132,05 | 27,78 |
| 34 Financijski rashodi | 75.653,93 | 18.183,00 | 17.639,18 | 23,32 | 97,01 |
| 35 Subvencije | 16.426,84 | 60.840,00 | 30.420,06 | 185,19 | 50,00 |
| 36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 22.511,03 | 2.514.314,00 | 9.452,45 | 41,99 | 0,38 |
| 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 27.884,53 | 84.545,00 | 12.984,45 | 46,57 | 15,36 |
| 38 Ostali rashodi | 85.609,51 | 3.207.451,00 | 42.245,22 | 49,35 | 1,32 |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 1.032.456,32 | 8.515.352,00 | 1.092.236,68 | 105,79 | 12,83 |
| 41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 41.674,96 | 1.234.322,00 |  |  |  |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 206.655,31 | 3.970.913,00 | 163.347,36 | 79,04 | 4,11 |
| 45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 784.126,05 | 3.310.117,00 | 928.889,32 | 118,46 | 28,06 |

Ukupni rashodi su planirani u iznosu od 55 milijuna eura, od čega rashodi poslovanja 46,5 milijuna eura, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine 8,5 milijuna eura. Izvršenje ukupnih rashoda u prvih šest mjeseci 2023. godine iznosi 15,3 milijuna eura što čini 27,8% planiranih rashoda za 2023. godinu. Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 14,2 milijuna eura, odnosno 30,5% planiranih rashoda poslovanja, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni u iznosu od 1,1 milijun eura, odnosno 12,8% plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine rashodi poslovanja bilježe povećanje od 28,3%, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećanje od 5,8%.

Unutar kategorije rashoda poslovanja rashodi za zaposlene u prvih šest mjeseci 2023. godini izvršeni su u iznosu od 8,7 milijuna eura što predstavlja 40,7% planiranih rashoda za zaposlene, a materijalni rashodi u iznosu od 5,3 milijuna eura odnosno 27,8% plana. U iznosu od 9,5 tisuća eura odnosno 0,4% plana izvršene su pomoći. Financijski rashodi su izvršeni u iznosu od 17,6 tisuća eura (97% plana), subvencije u iznosu od 30,4 tisuća eura (50% plana), naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 13 tisuća eura (15,4% plana) te ostali rashodi u iznosu od 42,2 tisuća eura (1,3% plana).

Unutar kategorije rashoda za nabavu nefinancijske imovine u prvih šest mjeseci 2023. godine najznačajniji iznos od 928,9 tisuća eura odnosno 85% odnosi se na rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini i to za dodatna ulaganja na građevinskim objektima s postotkom izvršenja plana od 28,1%. U iznosu od 163,3 tisuće eura ili 4,1% plana izvršeni su rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

*Tablica 4. Rashodi prema izvorima financiranja*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | IZVRŠENJE 1.-6.2022. | PLAN  2023. | IZVRŠENJE 1.-6.2023. | INDEKS | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2\*100 | 6=4/3\*100 |
| UKUPNO | 12.078.966,79 | 55.010.133,00 | 15.266.857,35 | 126,39 | 27,75 |
| Izvor: 3 Vlastiti prihodi | 5.863.672,72 | 23.149.502,00 | 8.275.154,74 | 141,13 | 35,75 |
| Izvor: 4 Prihodi posebne namjene | 6.183.914,99 | 31.714.628,00 | 6.985.969,37 | 112,97 | 22,03 |
| Izvor: 5 Pomoći | 31.379,08 | 125.906,00 | 5.733,24 | 18,27 | 4,55 |
| Izvor: 6 Donacije |  | 20.097,00 |  |  |  |

Od ukupno izvršenih rashoda u iznosu od 15,3 milijuna eura u razdoblju od siječnja do lipnja 2023. godine iznos od 8,3 milijuna eura financiran je iz izvora financiranja Vlastiti prihodi, dok su rashodi financirani iz izvora financiranja Prihodi za posebne namjene izvršeni u iznosu od 7 milijuna eura. Rashodi financirani iz izvora financiranja Pomoći izvršeni su u iznosu od 5,7 tisuća eura.

*Tablica 5. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | IZVRŠENJE 1.-6.2022. | PLAN  2023. | IZVRŠENJE 1.-6.2023. | INDEKS | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2\*100 | 6=4/3\*100 |
| UKUPNO | 12.078.966,79 | 55.010.133,00 | 15.266.857,35 | 126,39 | 27,75 |
| 05 ZAŠTITA OKOLIŠA | 12.078.966,79 | 55.010.133,00 | 15.266.857,35 | 126,39 | 27,75 |
| 054 Zaštita bioraznolikosti i krajolika | 12.078.966,79 | 55.010.133,00 | 15.266.857,35 | 126,39 | 27,75 |

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 2023. godine iz kojeg je vidljivo da nije bilo primitaka od financijske imovine i zaduživanja ni izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

*Tablica 6. Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja za razdoblje siječanj – lipanj 2023. godine*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **PLAN 2023.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1. - 6. 2023.** | **INDEKS** |
| 1 | 2 | 3 | 4=3/2\*100 |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 48.082.366,00 | 18.594.260,41 | 38,67 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE |  |  |  |
| **UKUPNI PRIHODI** | **48.082.366,00** | **18.594.260,41** | **38,67** |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 46.494.781,00 | 14.174.620,67 | 30,49 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 8.515.352,00 | 1.092.236,68 | 12,83 |
| **UKUPNI RASHODI** | **55.010.133,00** | **15.266.857,35** | **27,75** |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | **-6.927.767,00** | **3.327.403,06** |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **B. RAČUN FINANCIRANJA** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **PLAN 2023.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1. - 6. 2023.** | **INDEKS** |
| 1 | 2 | 3 | 4=3/2\*100 |
| PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE | 57.037.231,00 | 57.037.230,52 | 100,00 |
| PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | -50.109.464,00 | -60.364.633,58 | 120,47 |
| NETO FINACIRANJE | 6.927.767,00 | -3.327.403,06 |  |
| VIŠAK / MANJAK + NETO FINACIRANJE | 0,00 | 0,00 |  |

U razdoblju od siječnja do lipnja 2023. godine ukupni prihodi odnosno prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 18,6 milijuna eura, a ukupni rashodi (rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine) izvršeni su u iznosu od 15,3 milijuna eura. Iz navedene razlike prihoda i rashoda proizlazi višak u iznosu od 3,3 milijuna eura koji povećava prijenos sredstava iz prethodnih godina ostvaren od prodaje ulaznica i roba te pruženih usluga te se u sljedeće razdoblje prenosi 60,4 milijuna eura. Iz prijenosa sredstava planiraju se financirati rashodi za nabavu nefinancijske imovine.