**Bilješke uz financijske izvještaje**

**Javne ustanove Nacionalni park Plitvička jezera**

**za razdoblje od 01. siječnja – 31. prosinca 2023. godine**

**Plitvička Jezera, siječanj 2024.**

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 Zorić

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**JAVNE USTANOVE NACIONALNI PARK PLITVIČKA JEZERA**

**ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ - PROSINAC 2023. GODINE**

**ZAKONODAVNI OKVIR**

* Zakon o proračunu (Narodne novine, br.  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),145/22, 63/23)
* 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 32/21,37/22)
* 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. 26/10, 120/13 i 01/20)

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

**PRIHODI POSLOVANJA**

**ŠIFRA 6** **PRIHODI POSLOVANJA** u 2023. godini ostvareni su u iznosu **57.872.164,02 €** što je u odnosu na ostvarenje u 2022. godini veće za 23,4 % Ovako veliko pozitivno odstupanje od poslovne 2023. godine nastalo je povećanjem broja posjetitelja Nacionalnog parka Plitvička jezera. Bilježi se i rast broja gostiju u smještajnim objektima uz povećanje cijena. Otvoreni su hotel Bellevue, restoran Borje, te auto kamp Borje početkom turističke sezone 2023. godine koji su cijelu 2022. godinu ostali zatvoreni. Rast cijena sirovine i materijala te roba na tržištu, uz rast troškova osoblja uzrokovao je rast cijena uslužne djelatnosti u ugostiteljstvu i hotelijerstvu i rast cijena trgovačke robe. U nastavku je tabelarni prikaz prihoda poslovanja po pozicijama 2023. godine s usporedbom u odnosu na prethodnu poslovnu godinu.

*Tabelarni prikaz ukupno ostvarenih prihoda u 2023. godini s usporedbama ostvarenih prihoda u 2022. godini.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Šifra** | **NAZIV STAVKE** | **prihod 2022 u €** | **prihod 2023 u €** | **Odstupanje 2023/2022** |
| **1.** | **2.** |  **3.** |  **4.** | **5.** |
| 63 | Pomoć od subjekata unutar općeg proračuna | 28.509,18 | 125.923,69 | 341,7% |
| 64 | Prihodi od imovine | 270.684,88 | 9.493,17 | -96,5% |
| 65 | Prihodi po posebnim propisima | 26.974.497,00 | 32.359.613,02 | 20,0% |
| 66 | Prihod od prodaje proizvoda i usluga i donacija | 18.332.432,32 | 25.167.384,92 | 37,3% |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 1.302.492,16 | 209.749,22 | -83,9% |
|   | UKUPNO: | **46.908.615,54** | **57.872.164,02** | **23,4%** |

U nastavku su obrazloženja odstupanja po pozicijama prihoda:

1. **ŠIFRI 6342** KAPITALNE POMOĆI OD IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKAu 2023. godiniiznose 125.923,69 € i u odnosu na ostvarene prihode u 2022. godini veći su za 341,7 %,

Tekuće pomoći isplaćene su od strane Fonda za zaštitu i energetsku učinkovitost kako slijedi:

1. UGOVOR br. 20221027540; KLASA:990-01/22-02/15; URBROJ: 563-02-21236-22-6 Zagreb, 12. kolovoza 2022. godine o neposrednom sudjelovanju Fonda u sufinanciranju uređaja za sprječavanje nastanka bio otpada (otpada od hrane) u iznosu 10.617,82 €,
2. UGOVOR br. 60273 o neposrednom sudjelovanju Fonda u sufinanciranju poticanja čišćeg transporta „Nabava tri „plug-in“ hibridna vozila; KLASA: 310-34/15-08/512; URBROJ: 563-02-2/252-16-7 Zagreb, 6. listopada 2016. predzadnja rata u iznosu 7.065,26 € , i zadnja rata – ugovor izvršen u iznosu 7.083,32 €. U 2022. godini izvršene su refundacije 4 rate.
3. UGOVOR br. 2021/007391; KLASA:310 34/21-19/28; URBROJ: 563-02-2/401-21-3 Zagreb, 15. studeni 2021. godine – zajedničko financiranje kupnje turističkih vozila na električni pogon u iznosu 101.157,29 €
4. **ŠIFRA 6413** PRIHODI OD KAMATA NA DEPOZITE PO VIĐENJU u 2023. godini iznose 3.625,09 € dok su u 2022. godini ostvareni u u iznosu od 323,87 €, a zbog povećanja stanja novčanih sredstava. *U EV obrascu iskazani prihodi za 0,12 € manje, korekcija će se izvršiti u EV obrascu za siječanj 2024. godine.*
5. **ŠIFRA 6414** PRIHODI OD ZATEZNIH KAMATA u 2023. godini iznose 5.858,73 € i odnose se na zatezne kamate iz poslovnih odnosa. U poslovnoj 2022. nije evidentiran promet na ovoj poziciji. *U EV obrascu iskazani prihodi za 3.009,98 € manje, korekcija će se izvršiti u EV obrascu za siječanj 2024. godine.*
6. **ŠIFRA 6415** PRIHODI OD POZITIVNIH TEČAJNIH RAZLIKA u 2023. godini iznose 9,35 € i nastale su iz poslovanja s drugim valutama dok su u 2022. godini iznosili su 270.361,01 €. Od 01.01.2023. godine službena valuta u RH je euro. *U EV obrascu iskazani prihodi za 9,35 € manje, radi se o obračunskoj kategoriji.*
7. **ŠIFRA 6526** OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI **-** Prihodi od prodaje ulaznica u 2023. godini iznose 32.359.613,02 €, a u odnosu na ostvareni prihod ove kategorije 2022. godine veći je za 20,0% zbog povećanja broja posjetitelja. *U EV obrascu prikazani prihodi u iznosu od 32.359.937,53 €, odnosno 324,51 € više. Korekcija će se napraviti u EV obrascu za siječanj 2024. godine.*

*Tabelarni prikaz broja prodanih ulaznica u razdoblju 01.01 – 31.12.2023. s usporedbom s istim razdobljem 2022. g.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | OSTVARENO 2022 | OSTVARENO 2023 | ODSTUPANJE |
| BROJ PRODANIH ULAZNICA | 1.160.884 | 1.450.467 | 24,9 % |

1. **ŠIFRA 6614** PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODAu 2023. godine iznose 4.636.447,43 €. Ovi prihodi bilježe rast u odnosu na ostvarenje u 2022. godini za 29,9 %. Prihod od prodaje roba porastao je povećanjem količinske prodaje, a utjecaj ima i porast cijene temeljene na rastu nabavne cijene materijala i sirovina.
2. **ŠIFRA 6615** PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA u 2023. godini iznose 20.510.841,24 € i bilježe rast od 39 % u odnosu na 2022. godinu. Prihodi ove kategorije bilježe rast kao rezultat veće potražnje za uslugama u hotelijerstvu i ugostiteljstvu te rastom cijene usluge. Prihodi od pruženih usluga rasli su u svim kategorijama osim najma poslovnog i stambenog prostora, te prihoda od mjenjačke provizije koji je neznatan uvođenjem eura kao službene valute u RH. Struktura prihoda od pruženih usluga je prikazana u sljedećoj tabeli:

*Tabelarni prikaz ukupno ostvarenih prihoda od pruženih usluga u razdoblju 01.01 – 31.12..2023. s usporedbama*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| VRSTA PRIHODA OD PRUŽENIH USLUGA | OSTVARENO 2022 (€) | OSTVARENO 2023 (€) | 2023/2022 (%)  |
| Smještaj i kamp, ostalo  | 4.454.641,03 | 6.830.792,39 | 53,3% |
| Hrana | 5.873.177,66 | 8.171.646,16 | 39,1% |
| Piće | 2.535.436,28 | 3.240.056,03 | 27,8% |
| Vođenje | 44.573,01 | 64.927,15 | 45,7% |
| Mjenjačka provizija | 8.946,14 | 759,2 | -91,5% |
| Parking | 1.555.564,72 | 1.935.253,13 | 24,4% |
| Najam poslovnog prostora | 73.696,70 | 44.826,36 | -39,2% |
| Najam stambenog prostora | 21.831,62 | 20.258,08 | -7,2% |
| Prihodi od grijanja | 117.261,50 | 124.683,84 | 6,3% |
| Sport i animacija | 62.942,57 | 68.399,17 | 8,7% |
| Ostali prihodi od pruženih usluga | 7.122,31 | 8.907,98 | 25,1% |
| Prihodi od koncesijske naknade | 663,61 | 331,75 | -50,0% |
| **Prihodi od pruženih usluga**  | **14.755.857,15** | **20.510.841,24** | **39,0%** |

U tabeli u nastavku je prikazan količinski broj noćenja u 2023. godini u hotelima i kampovima s postotcima odstupanja u odnosu na 2022. godinu. Napominjemo da su dva hotela Bellevue i autokamp „Borje“ bili zatvoreni cijelu poslovnu 2022. godinu. Borje radi rekonstrukcije restorana, hotel Bellevue pripreman za rekonstrukciju, a hotel Grabovac je u pripremi za izgradnju i nije otvaran niti 2023. godine.

*Tabelarni prikaz ukupno ostvarenih noćenja u razdoblju 01.01 – 31.12.2023. s usporedbama s ostvarenjem 2022. godine.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| NOĆENJA | OSTVARENO 2022. | OSTVARENO 2023. | 2023./2022.(%) |
| Hotel „Jezero“ | 48.042 | 61.884 | 28,8 |
| Hotel „Plitvice“ | 14.206 | 12.252 | -13,8 |
| Hotel „Bellevue“ |  | 11.824 |  |
| UKUPNO HOTELI: | 62.248 | 85.960 | 38,1 |
| Auto kamp „Korana“ | 71.696 | 63.326 | -11,7 |
| Auto kamp „Borje“ |  | 20.328 |  |
| UKUPNO KAMPOVI: | 71.696 | 83.654 | 16,7 |
|  SVEUKUPNO | **133.944** | **169.614** | **26,6**  |

1. **ŠIFRA 6631** TEKUĆE DONACIJE u 2023. godini iznose 20.096,25 €. Ustanovi su sredstva donirana od WWF ADRIA, Gundulićeva 63, Zagreb u svrhu uklanjanja 8 brana na jezerima. Isplata 75% ugovora. U 2022. godini isplaćena je prva rata 6.698,75 € odnosno 25% ugovorenog iznosa.
2. **ŠIFRA 6819** OSTALE KAZNEu 2023. godini iznose 39.992,40 € ostvarene penalizacijom za nepoštivanje ugovornih obveza od strane izvođača radova na rekonstrukciji objekta. U 2022. godini nije bilo ostvarenja.
3. **ŠIFRA 683** OSTALI PRIHODI u 2023. godini iznose 169.756,82 €. U odnosu na 2022. godinu bilježi pad od 87,0 %. Na ovoj poziciji u 2022. godini 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 1.152.630,31 €. *Iskazani prihodi u EV obrascu iznose 104.628,05 €. Razliku od 65.128,77 € čini obračunska kategorija.*

**RASHODI POSLOVANJA**

1. **ŠIFRA 3.** RASHODI POSLOVANJA u2023. godini iznose 39.486.590,21 €. Rashodi poslovanja u odnosu na ostvarenje u 2022. godini veći su za 31,3%. U nastavku slijedi obrazloženje odstupanja iznad 5% u odnosu na troškove ostvarene u 2022. godini.
2. **ŠIFRA 3111** PLAĆE ZA REDOVNI RAD u2023. godini iznose 15.668.234,31 € i u odnosu na 2022. godinu veće su za 26,1%. Povećanje troškova plaća u odnosu na 2022. godinu uzrokovano je većim brojem djelatnika radi povećanja obima posla te rastom osnovice plaća temeljem kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama i dodataka TKU (osnovica za izračun plaće od 01.01.2023. je iznosila 884,39 €, od 01.04.2023. 902,08 € i od 01.10.2023. 947,18 €) te odlukom Vlade RH o isplati privremenog dodatka.
3. **ŠIFRA 3112** PLAĆE U NARAVI u2023. godini iznose 658.089,09 € odnosi se na topli obrok ugovoren kolektivnim ugovorom Ustanove.
4. **ŠIFRA 312** OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE u2023. godini iznose 1.533.806,80 € i bilježe rast od 192% u odnosu na 2022. godinu. Povećanje je nastalo zbog rasta broja zaposlenih, povećanja iznosa regresa i božićnice temeljem Odluka Vlade RH i isplate nagrade za radne rezultate.
5. **ŠIFRA 3131** DOPRINOSI ZA MIROVINSKO OSIGURANJE u **2**023. godini iznose 16.722,93 €, bilježe rast od 40,9%. Javna davanja ovise o visini bruto plaće zaposlenih.
6. **ŠIFRA 3132** DOPRINOSI ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE u2023. godini iznose 2.558.019,53 €, veći su u odnosu na 2022. godinu za 26,3%. Javna davanja ovise o visini bruto plaće zaposlenih.
7. **ŠIFRA 3211** SLUŽBENA PUTOVANJA u2023. godini iznose 124.326,87 € i u odnosu na 2022. godinu veća su za 107,4%. Povećanje troškova službenog puta je znatno iz razloga posjete sajmovima djelatnika Ustanove oporavkom turističke djelatnosti koja su u proteklim godinama izostala uslijed pandemije izazvane Corona virusom.
8. **ŠIFRA 3212** NAKNADA ZA PRIJEVOZ, RAD NA TERENU I ODVOJENI ŽIVOT u2023. godini iznosi 315.528,94 €, što je za 10,4% više u odnosu na prethodnu godinu. Porast troškova je nastao porastom broja zaposlenih i porastom naknade po pređenom kilometru za prijevoz djelatnika, sve sukladno porastu cijene goriva.
9. **ŠIFRA 3213** STRUČNO USAVRŠAVANJE ZAPOSLENIKA u2023. godini iznosi 137.022,38 € i bilježi rast od 86,8% u odnosu na 2022. godinu. Stručna usavršavanja su se pojačala radi potreba posla, od stručnih ispita za mornare, školovanje vatrogasaca, osposobljavanje tehničkog osoblja, obuke koje propisuje Zakon o zaštiti radnika pa do obuka u hotelijerstvu i gastronomiji.
10. **ŠIFRA 3214** OSTALE NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA u 2023. godini nisu ostvarene dok su u 2022. godini iznosile 1.122,83 €, a odnosile su 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 u2023. godini iznose 706.166,70 € i bilježe rast **o**d 29,0% u odnosu na ostvarenje 2022. godine. Povećanjem posla u profitnom dijelu Ustanove povećala se potreba nabavke uredskog, materijala za čišćenje, higijenskog, ostalog materijala za redovno poslovanje, ulaznica, dekoracija, biljki, cvijeća i laboratorijskog materijala.
12. **ŠIFRA 3222** MATERIJAL I SIROVINE u2023. godini iznose 5.573.225,53 € i bilježe rast u odnosu na 2022. godinu za 31,8%. Povećanje obima posla povećao se 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 u2023. godini iznosi 1.660.253,76 € bilježi pad u odnosu na trošak ostvaren u 2022. godini za 18,7%. Pad troška energije je u najvećem djelu je produkt intervencije Vlade RH na rast električne energije.
14. **ŠIFRA 3224** MATERIJAL I DIJELOVI ZA TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE u2023. godini iznosi 282.260,56 € i bilježi rast od 45,5% u odnosu na 2022. godinu. Do povećanja je došlo radi povećanja cijene materijala i dijelova te povećanja potrebe za istim.
15. **ŠIFRA 3225** SITAN INVENTAR I AUTO GUME u2023. godini iznosi 188.483,19 € i bilježi rast od 75,9% u odnosu na ostvarenje u 2022. godini. Do povećanja je došlo radi rasta cijena na tržištu, a ukazala se potreba za nabavkom ove vrste opreme.
16. **ŠIFRA 3227** SLUŽBENA, RADNA I ZAŠTITNA ODJEĆA I OBUĆA u2023. godini nabavljena je u iznosu 17.375,14 €. Ova vrsta troška manja je u odnosu na trošak ove kategorije ostvaren u 2022. godini za 40,7%. U 2023. godini Ustanova nije vršila nabavku radne odjeće.
17. **ŠIFRA 3231** USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA iznose 113.020,77 € i manje su u odnosu na 2022. godinu za 4,1%.
18. **ŠIFRA 3232** USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA u2023. godini iznose 756.762,98 € i veće su 31,3% u odnosu na u 2022. godinu. U 2023. godini zabilježeni su veći iznosi rashoda za investicijska održavanja građevinskih objekata, postrojenja i opreme i prijevoznih sredstava nego u 2022. godini.
19. **ŠIFRA 3233** USLUGE PROMIDŽBE I INFORMIRANJA u2023. godini iznose 408.605,24 € i veće su za 129,2% u odnosu na 2022. godinu. Otvaranjem tržišta povećale su se usluge promidžbe i informiranja. U 2023. godini izvršena je nabavka promidžbenog materijala u iznosu 108.983,39 €.
20. **ŠIFRA 3234** KOMUNALNE USLUGE u2023. godini iznose 398.083,50 € i bilježe pad od 14,1 % u odnosu na 2022. godinu. U 2022. godini osim redovnih troškova odvoza smeća čišćene su i speleološke jame na području Parka. U 2023. godini nabavljen je i uređaj za bio otpad.
21. **Šifra 3236** ZDRAVSTVENE I VETERINARSKE USLUGE u2023. godini iznose 109.274,69 € i bilježe rast u odnosu na 2022. godinu za 120,3%. Rast troška je posljedica provođenja sistematskih pregleda djelatnika Ustanove prema kolektivnom ugovoru. Radi pandemije Ustanova nije slala svoje djelatnike na sistematski od 2019 do 2023. godine.
22. **ŠIFRA 3237** INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE u2023. godini iznose 949.324,78 € i bilježe rast od 24,4% u odnosu na 2022. godinu. Najznačajniji troškovi intelektualnih i osobnih usluga u 2023. godini:
* projekta za prijavu u postupku dodjele bespovratnih sredstava u okviru Nacionalnog plana oporavka i otpornosti, 25.814,59 €,
* izrada studije, izrada digitalne strategije i plana digitalne transformacije 24.951,89 €,
* izrada arhitektonskog i idejnog rješenja instalacija za smještajne jedinice AK Korana 15.800,00 €,
* projektna dokumentacija za grijanje restorana Lička kuća 6.768,86 €,
* usluga izrade studije o selektivnim oblicima turizma kompatibilnim s ponudom NP Plitvička jezera 16.590,35 €,
* izrada usklađenosti s novonastalim uvjetima procijene ugroženosti od požara 24.288,27 €,
* znanstveno istraživački radovi u iznosu 356.788,73 € i
* usluge student servisa u iznosu od 191.043,83 €.
1. **ŠIFRA 3238** RAČUNALNE USLUGE u2023 godine iznose 130.960,10 € bilježe rast u odnosu na 2022. godinu za 22,4%. Porast troškova održavanja RAO sustava i ITI Computers sustava.
2. **ŠIFRA 3239** OSTALE USLUGE u2023. godini iznose 323.054,80 € i bilježe rast u odnosu na 2022. godinu za 2,2%.
3. **ŠIFRA 3291** NAKNADE ZA RAD PREDSTAVNIČKIH I IZVRŠNIH TIJELA, POVJERENSTVA I SLIČNO (RADU UPRAVNOG VIJEĆA USTANOVE) u2023. godini iznose 11.127,21 € i manje su za 7,8% u odnosu na 2022. godinu - održan je manji broj sjednica.
4. **ŠIFRA 3292** PREMIJE OSIGURANJA u2023. godini iznose 92.129,32 € i veće su za 21,2% u odnosu na 2022. godinu. Povećanje troška premije uslijedilo je sklapanjem nove police osiguranja imovine.
5. **ŠIFRA 3293** REPREZENTACIJA u2023. godini iznosi 29.685,67 € i bilježi smanjenje u odnosu na 2022. godinu od 8,3%.
6. **ŠIFRA 3294** ČLANARINE I NORME u2023. godini iznose 9.012,58 €, bilježe rast od 145,5% u odnosu na 2022. godinu. Rast je uzrokovan učešćem u projektu zelene destinacije.
7. **ŠIFRA 3295** PRISTOJBE I NAKNADE u2023. godini iznose 1.246.267,90 € i bilježe rast u odnosu na 2022. godinu za 30,2%. Značajnije povećanje troškova bilježe troškovi turističke članarine, komunalne i vodoprivredne naknade, pristojba lučkoj upravi i on line booking.
8. **ŠIFRA 3296** TROŠKOVI SUDSKIH POSTUPAKA u2023. godini iznose 7,70 € i bilježe pad u odnosu na 2022.godinu za 99,9%.
9. **ŠIFRA 3299** OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA u2023. godini iznose 2.367.086,32 € i bilježe rast od 52,8% u odnosu na 2022. godinu. Najveće stavke su gratisi, provizije kartičara i popusti koji su se znatno povećali rastom prometa u djelatnostima Ustanove.
10. **ŠIFRA 3431** BANKARSKE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA u2023. godini iznose 61.621,38 € i manje su za 47,6% u odnosu na 2022. godinu. Pad je uslijedio kako je PBZ uvela bankovne naknade za sredstva na računima u € većim od 1.000.000 € polovicom 2021. godine, a Ustanova je prelaskom na HPB zaustavila odljev sredstava temeljem navedene naknade i tako znatno smanjila bankovnu naknadu.
11. **ŠIFRA 3432** NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE u2023. godini iznose 1.233,37 €. što je za 99,4% manje u odnosu na 2022.godinu. U 2023. godini službena valuta je euro i tečajne razlike koje su se obračunavale u ranijim razdobljima više se ne obračunavaju osim na poslovanje u drugim valutama.
12. **ŠIFRA 3433** ZATEZNE KAMATE u2023. godini iznose 3.771,67 € i manje su za 71,3% u odnosu na 2022. godinu, a odnose se na obračunate zatezne kamate iz poslovnih odnosa.
13. **ŠIFRA 3512** SUBVENCIJE TRGOVAČKIM DRUŠTVIMA U JAVNOM SEKTORU u2023. godini iznose 71.363,45 € i veće su za 102,1% u odnosu na 2022. godinu, a odnose se na sufinanciranje troškova rada uređaja za pročišćavanje otpadnih voda u Rastovači. U 2022. godini izostao je rad pročišćavanja u mjesecima kad nije bilo zaključenog ugovora između Vodovoda Korenica d.o.o i pružatelja usluge pročišćavanja, a sve temeljem Ugovora o sufinanciranju najma privremenog uređaja za pročišćavanje otpadnih voda na području Nacionalnog parka Plitvička jezera zaključenog s Vodovodom Korenica d.o.o. od 07.07.2022. godine (KLASA: 480-07 122-02/01, URBROJ : 2125 184-04-01/2-22-1).
14. **ŠIFRA 3631** TEKUĆE POMOĆI UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA iznose 1.509.320,01 € i veće su u odnosu na 2022. godinu za 175,4%. Temeljem Odluke Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije (KLASA:011-01/19-02/11; Urbroj: 538-09-1-3/283-23-34 od 2. kolovoza 2023. godine isplaćeno je jedinicama lokalne samouprave na potpomognutim područjima koju plaćaju javne ustanove vezano za upravljanje zaštićenim područjima iznos od 1.499.020,01 € prema prihodu od ulaznica ostvarenih u 2022. godini. Ustanova bilježi na ovoj poziciji i trošak od 10.300,00 € uplaćenih sredstava Ličko Senjskoj Županiji za manifestacije „Jesen u Lici“ i „Advent u Lici 2023.“.
15. **ŠIFRA 3661** TEKUĆE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA DRUGIH PRORAČUNA u2023. godini iznose 8.875,00 € i bilježe porast od 457,2 % u odnosu na ostvarenje 2022. godine. Odlukama Ravnatelja:
* Ur.broj:2125/84-04-01/2-23-1 Klasa:421-03/23-01/01 pomoć je dodijeljena Srednjoj školi Otočac za sufinanciranje opremanja škole praktikuma za zanimanje frizer u iznosu od 1.325,00 €,
* Ur.broj: 2125/84-04-01/2-21-2, Klasa:421-03/23-01/02 pomoć je dodijeljena Osnovnoj Školi Plitvička jezera u iznosu od 2.650,00 € kao pomoć za podmirenje troškova prehrane,
* Ur.broj: 2125/84-04-01/2-23-1 Klasa: 421-03/23-01/04 pomoć je dodijeljena Osnovnoj školi Jure Turić Gospić za sudjelovanje na Međunarodnoj konferenciji za učitelje razredne nastave, obrazovne stručnjake i znanstvenike u primarnom obrazovanju pod nazivom "Pogled u učionicu od tradicije do suvremenosti" u iznosu od 1.500,00 €,
* Ur.broj: 2125/84-04-01/2-23-1 Klasa: 421-03/23-01/07 pomoć je dodijeljena Osnovnoj školi Eugena Kvaternika Rakovica za sufinanciranje izrade i tiska školskog lista EuGenij u iznosu od 400,00 € i
* Ur.broj: 2125/84-04-01/18-23-1 Klasa: 421-03/23-01/08 pomoć je dodijeljena Domu zdravlja Korenica za sufinanciranje nabave radne i zaštitne odjeće za liječnike i medicinske sestre izrade i tiska školskog lista EuGenij u iznosu od 3.000,00 €.
1. **ŠIFRA 3662** KAPITALNE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA DRUGIH PRORAČUNA u 2023. godini iznose 28.875,00 €, a odnose se na novčanu pomoć Općoj bolnici Gospić za nabavu reanimacijsko grijane jedinice za zbrinjavanje novorođenčadi te aparata za nacionalni novorođenački probir za prirođeno oštećenje sluha (OTO AKUSTIČNA EMISIJA) temeljem Odluke (KLASA: 421-03/23-01/06; Ur. broj: 2125/84-04-01/2/23-1). U 2022. godini iste nisu ostvarene.
2. **ŠIFRA 3691** TEKUĆI PRIJENOSI IZMEĐU PRORAČUNSKIH KORISNIKA ISTOG PRORAČUNA u2023. godini iznose 965.838,10 € i veći su za 16,5% u odnosu na 2022. godinu . Na temelju Pravilnika o mjerilima i načinu korištenja nenamjenskih donacija i vlastitih prihoda javnih ustanova koje upravljaju nacionalnim parkovima i parkovima prirode („Narodne novine“, br. 111/22) koji člankom 5. podstavkom 1. i člankom 6. utvrđuje da se 3% prihoda ostvarenih od naplate ulaznica uplaćuje u državni proračun na izdvojeni izvor sredstva pod nazivom Zajednička sredstva parkova Hrvatske uplaćeno je 965.178,10 €. Sveučilištu u Zadru temeljem odluke Ravnatelja (Klasa:421-03/23-01/03; Ur.broj: 2125/84-04-01/2-23-1) za organizaciju znanstveno-stručnog skupa „8. Dani Šime i Ante Starčevića“ s međunarodnim sudjelovanjem pod nazivom SUVREMENI KONCEPT DOMOVINE isplaćena je pomoć u iznosu u iznosu 660,00 €.
3. **ŠIFRA 3721** NAGRADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA U NOVCU u2023. godini iznose 17.135,78 € i manje su u odnosu na 2022. godinu za 58,7%. To su troškovi stipendiranja učenika Srednje škole Plitvička jezera temeljem sklopljenih ugovora. Broj stipendija se smanjio završetkom školovanja. Novi ugovori nisu sklopljeni.
4. **ŠIFRA 3811** TEKUĆE DONACIJE U NOVCU u 2023. godini iznose 109.905,17 € i u odnosu na 2022. godine bilježe povećanje od 28,7%.

*Tabelarni prikaz donacija u novcu 2023. godine*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Red.br.** | **Naziv primatelja (naziv pravne osobe/ime i prezime fizičke osobe)** | **Osobni identifikacijski broj (OIB) primatelja** | **Sjedište/prebivalište (grad ili općina) primatelja** | **Iznos donacije u eurima** |
| 1 | PLANINARSKO DRUŠTVO "MRSINJ" | 96880478582 | Korenica, Zagrebačka 13 | 2.500,00 |
| 2 | UDRUGA ZA OČUVANJE MORAVIČKIH STARINA "TURANJ" | 57992672950 | Brod Moravice, S. Radića 3 | 900,00 |
| 3 | PLESNI KLUB "FIUME" | 45178553803 | Rijeka, Tizianova 62 | 500,00 |
| 4 | UDRUGA RODITELJA DJECE SA TEŠKOĆAMA U RAZVOJU "PČELICE" | 67546435362 | Gospić, Budačka 12 | 1.500,00 |
| 5 | STRELJAČKI KLUB "FORTICA" | 10654425168 | Otočac, Generala N. Meštrovića 13 | 900,00 |
| 6 | TAEKWON-DO KLUB "GACKA" | 54267561445 | Otočac, Kralja Zvonimira 6 | 1.500,00 |
| 7 | SPORTSKA UDRUGA "KONTITRAILS" | 98599665782 | Zagreb, Orašje 47 | 900,00 |
| 8 | ŽENSKI KUGLAČKI KLUB "PLITVICE" | 52774538941 | Plitvička Jezera, Mukinje 3 | 2.500,00 |
| 9 | ASTRONOMSKO DRUŠTVO "KORENICA" | 74066490514 | Korenica, J. Jovića 87 | 1.000,00 |
| 10 | KAJAK KANU KLUB "RASTOČKI MLINARI" | 53316175589 | Slunj, Trg dr. F. Tuđmana 12 | 900,00 |
| 11 | ŽENSKI KOŠARKAŠKI KLUB "OTOČAC" | 9589360796 | Otočac, Kralja Zvonimira 10 | 1.500,00 |
| 12 | UDRUGA ŽENA SPORTSKE REKREACIJE OTOČAC | 81506963724 | Otočac, S. Radića 56 | 1.500,00 |
| 13 | KULTURNO UMJETNIČKA UDRUGA "GACKA" | 51090446399 | Otočac, L. Lešće 47 A | 900,00 |
| 14 | TAEKWONDO KLUB "OTOČAC" | 45396502959 | Otočac, Biškupljak 1 | 1.500,00 |
| 15 | INTERNACIONALNI CENTAR KERAMIKE, ATELJE JANJA GORA | 46087009191 | Plaški, Janja Gora 163 b | 900,00 |
| 16 | PLANINARSKO DRUŠTVO "PLAŠKE GLAVE" | 89514539028 | Plaški, S. Radića 19 | 1.500,00 |
| 17 | LIKOVNA UDRUGA "LIKA" | 2564735001 | Gospić, S. Mihanovića 6 | 900,00 |
| 18 | RUKOMETNI KLUB "GOSPIĆ" | 75686339179 | Gospić, Budačka 12 | 1.500,00 |
| 19 | ŠPORTSKO RIBOLOVNO DRUŠTVO "SLUNJČICA" | 5283618550 | Slunj, Prilaz centrali bb | 900,00 |
| 20 | TAE-KWON-DO KLUB "PLITVICE" | 9734838213 | Korenica, Kompolje Koreničko 6 | 2.500,00 |
| 21 | SPORTSKI KLUB SLIJEPIH "LIKA" | 49744051326 | Otočac, K. Zvonimira 8 | 1.500,00 |
| 22 | KONJIČKI KLUB "ANA" | 20483625758 | Senj, Stara cesta 43 | 900,00 |
| 23 | SPORTSKA ZAJEDNICA OPĆINE PLITVIČKA JEZERA | 50391694519 | Korenica, Trg sv. Jurja 6 | 2.500,00 |
| 24 | STANICA PLANINARSKIH VODIČA LIKA | 52631273981 | Korenica, Zagrebačka 13 | 1.000,00 |
| 25 | NOGOMETNI KLUB "LIKA 95" | 07973822117 | Korenica, Trg sv. Jurja 12/2 | 2.500,00 |
| 26 | ZAJEDNICA TEHNIČKE KULTURE LIČKO-SENJSKE ŽUPANIJE | 83440473464 | Gospić, Ante Starčevića 17 | 900,00 |
| 27 | JU-JITSU KLUB "MANGETSU" | 43253793283 | Gornji Stupnik, Voćarska 11 | 900,00 |
| 28 | HRVATSKO KULTURNO-UMJETNIČKO DRUŠTVO "DEGENIJA" GOSPIĆ | 06294922772 | Gospić, Vile Velebita 1 | 900,00 |
| 29 | KUGLAČKI KLUB "PLITVICE" | 28843484921 | Plitvička Jezera, Josipa Jovića 3 | 2.500,00 |
| 30 | NOGOMETNI KLUB "SLUNJ" | 36866949896 | Slunj, Plitvička bb | 1.500,00 |
| 31 | UDRUGA GRAĐANA "MARKANA GOSPIĆ" | 31671309339 | Gospić, Zagrebačka 18 | 900,00 |
| 32 | HRVATSKI HRVAČKI SAVEZ | 58233020759 | Zagreb, Ulica grada Gospića 1 | 1.500,00 |
| 33 | KUGLAČKI KLUB "VELEBIT" OTOČAC | 33635174333 | Otočac, Ante Starčevića 6 | 1.500,00 |
| 34 | LIČKI PUT UDRUGA ZA MEDIJSKU DJELATNOST, SPORT I PRAVNU POMOĆ | 30952884435 | Lički Osik, Ul. Popa Frana Biničkog 32 | 900,00 |
| 35 | NOGOMETNI KLUB "EUGEN KVATERNIK" RAKOVICA | 79306269573 | Rakovica, Rakovica 6 | 2.500,00 |
| 36 | DRUŠTVO ZA POBOLJŠANJE KVALITETE ŽIVOTA SIROMAŠNE I NEZBRINUTE DJECE "MALI ZMAJ" | 60174266484 | Zagreb, Našička ulica 3 | 900,00 |
| 37 | HRVATSKA GORSKA SLUŽBA SPAŠAVANJA STANICA GOSPIĆ | 01489446312 | Kaniža Gospićka, Kaniža 4 | 1.500,00 |
| 38 | HRVAČKI KLUB "GOSPIĆ" | 81468665691 | Gospić, Pazariška 25 | 1.500,00 |
| 39 | MALONOGOMETNI KLUB "LIKA ŠPORT" | 76864556226 | Lički Osik, Ul. Popa Frana Biničkog 32 | 1.500,00 |
| 40 | PARAGLAJDING KLUB "LETEĆI MEDVJEDIĆI" | 90282127744 | Otočac, Kralja Zvonimira 34 | 500,00 |
| 41 | SPORTSKI KLUB OTOČAC | 46931958602 | Otočac, Dragutina Tadijanovića 12 | 1.500,00 |
| 42 | CENTAR ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE DUBRAVA | 31982620821 | Zagreb, Prilaz Tomislava Špoljara 2 | 900,00 |
| 43 | UDRUGA OSOBA S INVALIDITETOM "PRIJATELJ! METKOVIĆ | 09317614196 | Metković, Sportska 3 | 500,00 |
| 44 | SPORTSKO REKREATIVNA UDRUGA SOLEUS | 69433346468 | Sinac, Sinac 357a | 900,00 |
| 45 | UDRUGA ZA KULTURU "MALA SCENA PLITVIČKA" | 96357744023 | Oravac, Oravac 1C | 1.000,00 |
| 46 | UDRUGA SPECIJALNE JEDINICE POLICIJE "GROM" | 00869373641 | Karlovac, Trg hrvatskih redarstvenika | 900,00 |
| 47 | ZAJEDNICA SPORTOVA LIČKO-SENJSKE ŽUPANIJE | 57801529695 | Gospić, Kaniška 6 | 1.500,00 |
| 48 | ŠRD "SVETI JURAJ" | 85278089444 | Korenica, Zagrebačka 4 | 2.500,00 |
| 49 | NOGOMETNI KLUB "PLITVICE" | 70301149335 | Plitvička Jezera, Mukinje 1 | 2.500,00 |
| 50 | KOŠARKAŠKI KLUB OTOČAC | 94387496760 | Otočac, Vivoze 10 | 1.500,00 |
| 51 | ZAJEDNICA SPORTSKIH UDRUGA GRADA OTOČCA | 86140894931 | Otočac, Kralja Zvonimira 8 | 1.500,00 |
| 52 | GIMNASTIČKI KLUB LIČKI SOKOL – PERUŠIĆ | 99651642810 | Perušić, Trg Popa Marka Mesića 2 | 750,00 |
| 53 | GIMNASTIČKI KLUB LIČKI SOKOL  | 46486728358 | Gospić, Budačka 55 | 750,00 |
| 54 | KUGLAČKI KLUB "RAKOVICA" | 82725250387 | Rakovica, Rakovica 6 | 2.500,00 |
| 55 | STARODOBNI AUTOMOBILI | 91848655595 | Zagreb, Gajščak 18 | 900,00 |
| 56 | KUGLAČKI KLUB "VISOČICA" | 57958594960 | Gospić, Popa Frana Biničkog 32 | 1.500,00 |
| 57 | ZIR - ZAJEDNICA I RAZVOJ | 81502440471 | Kruškovac, Kruškovac 27a | 900,00 |
| 58 | UDRUGA ZA PROMICANJE CJELOVITOG PRISTUPA OKOLIŠU | 60682049306 | Sisak, Buzetska 25 | 800,00 |
| 59 | ŠPORTSKO RIBOLOVNO DRUŠTVO MATICA KORENICA | 30531298273 | Korenica, A. Stepinca 13 | 1.200,00 |
| 60 | UDRUGA SLIJEPIH LSŽ | 17703480563 | Otočac, Kralja Zvonimira 8 | 900,00 |
| 61 | HRVATSKO KULTURNO-UMJETNIČKO DRUŠTVO "ŠIROKA KULA" | 37692844332 | Široka Kula, Široka kula 3 | 900,00 |
| 62 | ŽENSKI KOŠARKAŠKI KLUB GOSPIĆ | 37459562905 | Gospić, Ante Starčevića 17 | 1.500,00 |
| 63 | PLANINARSKI KLUB GORŠTAK VELEBIT | 24283134905 | Kruševo, Petra Preradovića 38 | 1.500,00 |
| 64 | ATLETSKI KLUB PLITVICE | 19220540764 | Plitvička Jezera, Mukinje 31 | 2.500,00 |
| 65 | NOGOMETNI KLUB OTOČAC | 92962039373 | Otočac, Ćirila i Metoda 3A | 1.500,00 |
| 66 | NOGOMETNI KLUB PERUŠIĆ | 32857152896 | Perušić, Stjepana Radića 47a | 1.500,00 |
| 67 | ŽUPA UZVIŠENJA SV.KRIŽA, Gornji Vaganac | 01195614793 | Ličko Petrovo Selo | 1.367,71 |
| 68 | AIRSOFT KLUB LIKA | 64396549587 | Trg Sv. Jurja 14, Korenica | 2.100,00 |
| 69 | STRELJAČKI KLUB GOSPIĆ | 19716225462 | Kaniška ulica 6, Gospić | 1.500,00 |
| 70 | LAG U RIBARSTVU "TRAMUNTANA" | 38280334662 | Trg dr. Franje Tuđmana 2, Karlobag | 1.500,00 |
| 71 | ŽUPA SVETE JELENE KRIŽARICE | 42710636043 | Rakovica 60, Rakovica | 2.500,00 |
| 72 | UDRUGA BRANITELJA IZ DOMOVINSKOG RATA | 39841569005 | Josipa Jovića 15, Plitvička Jezera | 650,00 |
| 73 | OPĆINSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA PLITVIČKA JEZERA | 96800059823 | Trg Sv. Jurja 5, Korenica | 2.000,00 |
| 74 | UDRUGA UDOVICA HBDR LSŽ | 26054373745 | Budačka 12, Gospić | 663,61 |
| 75 | HRVATSKA GORSKA SLUŽBA SPAŠAVANJA | 02584649098 | Galovićeva 8, Zagreb | 7.000,00 |
| 76 | DONACIJA ZA OBITELJ JOSIPA JOVIĆA | GDPR | GDPR | 823,85 |
|   | **UKUPNO:** |   |   | **109.905,17** |

1. **ŠIFRA 3812** TEKUĆE DONACIJE U NARAVI u 2023. godini iznose 1.196,00 €, a u odnosu na 2022. godinu bilježe povećanje od 9,2%. Iznosom od 1.196,00 € Ustanova je za obilježavanje „Dana pobjede i Domovinske zahvalnosti“ i „Dana hrvatskih branitelja“ u mjestu Rakovica donirala ručak.
2. **ŠIFRA 3821** KAPITALNE DONACIJE NEPROFITNIM ORGANIZACIJAMA u 2023. godini iznose 200.000,00 €, a odnose se doznaku Javnoj ustanovi Baraćeve špilje u svrhu završetka Projekta izgradnje i opremanja Posjetiteljskog centra, izgradnje i opremanja Gornje Baraćeve špilje i/ili izletišta Baraćeve špilje, a sve sukladno Anexu I. Sporazuma kojim se utvrđuje podjela prava i obveza u cilju ostvarenja zajedničke prijave projekta u okviru Poziva Promicanje održivog razvoja prirodne kulturne baštine prioritetne osi 6 „Zaštita okoliša i održivost resursa“ Operativnog programa „Konkurentnost i kohezija 2014.-2020.“. U 2022.godini nisu ostvarene.
3. **ŠIFRA 3831** NAKNADE ŠTETA PRAVNIM I FIZIČKIM OSOBAMA u2023. godini iznose 2.640,00 € i manje su za 94,0% u odnosu na 2022. godinu. U izvještajnom razdoblju troškovi u iznosu od 2.640,00 € odnose se na naknadu žalbenih postupaka iz javne nabave.
4. **ŠIFRA 3835** OSTALE KAZNE u2023. godini iznose 9.645,22 € i bilježe rast od 2.906,9 % u odnosu na ostvarenje u 2022. godini. Inspekcijskim nadzorima utvrđeni su nedostaci u ugostiteljskim objektima te su izrečene prekršajne kazne za pravnu osobu.
5. **ŠIFRA Z005** **UKUPNI RASHODI POSLOVANJA** u2023. godini iznose 39.486.590,21 € i veći su za 31,3%. u odnosu na ostvarene rashode poslovanja u 2022. godini.
6. **ŠIFRA X001** **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA** u2023. godini iznosi 18.385.573,81 € i veći je za 9,2% u odnosu na višak prihoda poslovanja u 2022. godini.
7. **ŠIFRA 92211** **VIŠAK POSLOVANJA** **PRENESENI** u2023. godini iznosi 35.682.063,76 €što je 76,2% više od prenesenog viška poslovne 2022. godine.
8. **ŠIFRA 96 OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA -** nenaplaćeni u 2023. godini iznose 906.788,38 € i u odnosu na obračunate nenaplaćene prihode poslovanja u 2022. godini veći su za 19,2%. Rastom prometa rastu i obračunati prihodi koji dospijevaju na naplatu prema ugovorenim rokovima.
9. **ŠIFRA 9661** **OBRAČUNATI PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBA I PRUŽENIH USLUGA -** nenaplaćeni u2023. godini iznose 577.291,65 € i u odnosu na 2022. godinu veći su za 24,8%. Rastom prometa rastu i obračunati prihodi koji dospijevaju na naplatu prema ugovorenim rokovima.
10. **ŠIFRA 7** **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE -**  u 2023. godini nisu evidentirani prihodi na ovom kontu.
11. **ŠIFRA 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** u2023. godini iznose 2.441.678,56 €. Bilježe rast od 7,3%. u odnosu na ostvarenje u 2022. godini. U nastavku su objašnjenja odstupanja u odnosu na ostvarenje u 2022. godini.
12. **ŠIFRA 4124** OSTALA PRAVA u 2023. godini iznose 39.568,32 € i manja su u odnosu na 2022. godinu za 20,8%. Iznos od 39.568,32 € odnosi se na ulaganje u Vilu Izvor 26.170 € i ulaganje u mlinicu Korana 13.398,32 €.
13. **ŠIFRA 4214** OSTALI GRAĐEVINSKI OBJEKTI u 2023. godini iznose 27.336,94 € i veći su u odnosu na 2022. godinu za 4,8%. Iznos od 27.336,94 € odnosi se na ulaganja u hidrantnu mrežu Auto kampa Korana u iznosu od 25.799,93 € i postavljanja podiznih rampi na ulazima u NP u iznosu od 1.536,58 €.
14. **ŠIFRA 4221** UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ u 2023. godini iznose 108.497,12 € i bilježi rast u odnosu na 2022. godinu za 488,6%. Ulaganje u računalnu opremu iznosi 82.011,06 € i 26.486,06 € ulaganja u uredsku opremu u urede u novoobnovljenom športsko rekreativnom centru Mukinje. Navedena ulaganja uzrok su ovako velikog odstupanja od ostvarenja u 2022. godine.
15. **ŠIFRA 4222** KOMUNIKACIJSKA OPREMA u2023. godine iznosi 309.571,99 € i bilježi rast od 2.727,5% u odnosu na 2022. godinu. Nabavljeni su uređaji za zamjenu zastarjelih i otpisanih ili neupotrebljivih uređaja.
16. **ŠIFRA 4223** OPREMA ZA ODRŽAVANJE I ZAŠTITU uposlovnoj2023. godini iznosi 17.342,85 €, a od toga 8.975,00 € odnosi se na ulaganje uaparat za čišćenje i održavanje podova - ugovor JN-15/22, a 8.367,90 € se odnosi na opremu za grijanje, ventilaciju i hlađenje.
17. **ŠIFRA 4224** MEDICINSKA I LABORATORIJSKA OPREMA u2023. godini iznosi 591,50 €, - grijaća ploča za laboratorij.
18. **ŠIFRA 4225** INSTRUMENTI,UREĐAJI I STROJEVI u2023. godini iznose 7.746,25 € i bilježe smanjenje u odnosu na 2022. godinu od 82,3%. Od toga 3.531,25 € uloženo je u uređaj HOBO Water Level Data Logger za potrebe Službe zaštite i očuvanja, 3.255,00 € u Službu ekonomsko financijskih poslova za opremu za potrebe novčanog poslovanja nakon uvođenju eura kao službene valute RH te nabavku ostalih uređaja za potrebe ugostiteljstva u iznosu od 960,00 €.
19. **ŠIFRA 4226** SPORTSKA I GLAZBENA OPREMA u 2023. godini iznosi 26.125,09 € i odnosi se na kupnju sportske oprema za sportsku dvoranu.
20. **ŠIFRA 4227** UREĐAJI, STROJEVI I OPREMA ZA OSTALE NAMJENE iznose 182.335,60 € u 2023. godini i veći su u odnosu na 2022. godinu za 203,8% . Značajna ulaganja čine ulaganje u uređaj za bio otpad temeljem ugovora MV-72/23 u iznosu 45.124,00 €, opremu za ugostiteljstvu u iznosu od 75.760,54 €, opremu za Službu prihvata , vođenja, informiranja i prijevoza posjetitelja u iznosu od 29.935,00 €, opremu za brodove (baterije) u iznosu od 19.230,00 € i opremu za odjel šumskih ekoloških sustava (ogrlice za divljač i kamere).
21. **ŠIFRA 4244** OSTALE NESPOMENUTE IZLOŽBENE VRIJEDNOSTI u 2023. godini iznose 701,80 € i bilježe smanjenje u odnosu na 2022. godinu od 93,8%. Navedeno ulaganje su razglednice i literatura koja je vezana za prošlost Plitvičkih jezera, otkup se vrši prema ponudi i odstupa od razdoblja do razdoblja.
22. **ŠIFRA 4262** ULAGANJE U RAČUNALNE PROGRAME u2023. godini iznosi 32.407,82 € i u odnosu na 2022. godinu bilježi povećanje od 154,8%. Ulaganje u računarski program Rješenje za operativno poslovanje domaćinstva i održavanje objekta ugovor JN-107P/22.
23. **ŠIFRA 451** DODATNA ULAGANJA U GRAĐEVINSKIM OBJEKTIMA u2023. godini iznose 1.400.327,27 € i manja su za 25,9°% u odnosu na 2022. godinu. Ulaganja su izvršena na:
* hotel Grabovac – komunalni doprinos 131.312,22 eur-a; Restoran Kozjak 354.247,15 € građevinski radovi - ugovor MV-66/22;
* prezentacijski centar Medveđak 70.343,08 eura - građevinski projekt , građevinska dozvola, izvedbeni projekt i troškovnici ugovor N 16/16.
* Restoran Borje – rekonstrukcija i obnova restorana 721.155,10 €.
* AP Bar Poljana rekonstrukcija i obnova ugovor MV 32P/21 s tehničkim pregledom za uporabnu dozvolu 30.409,77 €.
* ishodovanje izmjene građevinske dozvole - k.č. 9/1, 9/2 i 10/1 u k.o. Prijeboj; rekonstrukcija zgrade skijaškog centra Mukinje - ugostiteljsko poslovni objekt 2.588,09 €,
* hotel Jezero – izvođenje radova po ugovoru MV-62/23 Ur.broj:2125/84-04-01/16-23-1/n1 33.806,53 €,
* Služba prihvata – radovi po ugovoru MV-48/22 Vidikovac – Stubica 44.088,93 €,
* odjel šumsko ekoloških sustava projekt uređenja prezentacijsko edukacijskog centra Čorkova uvala II Faza prema ugovoru JN 89/21 12.376,40 €.
1. **ŠIFRA 452** DODATNA ULAGANJA NA POSTROJENJIMA I OPREMI u 2023. godini iznose 14.148,18 € i manja su za 29,2% u odnosu na 2022. godinu i odnose se na ulaganja u IT sustav prema ugovoru VV-10/22-1 i dodatku ugovora.
2. **ŠIFRA Y002** MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE u 2023. godini iznosi 2.441.678,56 € i veći je za 7,9°u odnosu na 2022. godinu.
3. **Šifra 92212** VIŠAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE – PRENESENI u2023. godini iznosi 12.895.620,53 € i manji je za 14,8% u odnosu na 2022. godinu.
4. **ŠIFRA X067** UKUPNI PRIHODI u2023. godini iznose 57.872.164,02 € i veći su za 23,3% od prihoda ostvarenih u 2022. godini.
5. **ŠIFRA Y034** UKUPNI RASHODIu2023. godini iznose 41.928.268,77 € i veći su za 29,6% od rashoda ostvarenih u 2022. godini.
6. **ŠIFRA X004** UKUPAN VIŠAK PRIHODAu2023. godini iznosi 15.943.895,25 € i veći je od viška ostvarenog u 2022. godini za 9,4%.
7. **ŠIFRA VP** VIŠAK PRIHODA PRENESENI u2023. godini iznosi 48.577.684,29 € i veći je za 37,3% od prenesenog viška u 2022. godini.
8. **ŠIFRE 96,97** OBRAČUNATI PRIHODI nenaplaćeni u2023. godini iznose 906.788,38 € i veći su za 19,2% u odnosu na 2022. godinu.
9. **ŠIFRA 92223** MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE - PRENESENI na dan 31.12.2023. iznosi 283.931,16 € i i isti je kao 2022. godine.
10. **ŠIFRA X678** UKUPNI PRIHODI I PRIMICI u2023. godini iznose 57.872.164,02 € i veći su za 23,3% od prihoda ostvarenih u 2022. godini.
11. **ŠIFRA Y345** UKUPNI RASHODI I IZDACIu2023. godini iznose 41.928.268,77 € i veći su za 29,6% od rashoda ostvarenih u 2022 godini.
12. **ŠIFRA X005** VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA u2023. godini iznosi 15.943.895,25 € i veći je za 9,4% od viška ostvarenog u 2022. godini.
13. **ŠIFA 9221-9222** VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA – PRENESENI u2023. godini iznosi 48.293.753,13 € veći je za 37,6% od ostvarenog u 2022. godini.
14. **ŠIFRA X006** VIŠAK PRIHODA I PRIMITKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU iznosi 64.237.648,38 € i veći je za 29,3% od ostvarenog u istom razdoblju 2022 godine.
15. **ŠIFRA 11P** STANJE NOVČANIH SREDSTAVAUstanove na dan 01.01.2023. godine iznosi 50.930.519,72 €, prometom ostvarenim tijekom godine 11-D 68.921.471,25 € i veći je za 22,1% u odnosu na isto razdoblje 2022. godine i 11-P 53.997.573,23 € i veći je za 29,4% od odljeva ostvarenog u 2022. godini. Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2023. godine iznosi 65.854.417,74 i veći su za 29,3% u odnosu na stanje 31.12.2022. Povećanjem obima posla u Ustanovi povećan je i priljev i odljev novčanih sredstava.
16. **ŠIFRA 11K** STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA 2023 godine iznosi 65.854.417,74 €. U odnosu na stanje 31.12.2022. godine veća su za 29,3%. Ostvareni veći priljev od odljeva u izvještajnom razdoblju 2023. godine.
17. **ŠIFRA Z007** PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH KOD KORISNIKA NA OSNOVU STANJA NA POČETKU I NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA (CIJELI BROJ) 880 - 116 radnika više nego 2022 godine.
18. **ŠIFRA Z009** PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH KOD KORISNIKA NA OSNOVU SATI RADA (CIJELI BROJ) 895 - 212 radnika više nego u 2022. godini.
19. **ŠIFRA 63425** KAPITALNE POMOĆI OD OSTALIH IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA DRŽAVNOG PRORAČUNA uprvom polugodištu2023 godine iznose 125.923,69 € i u odnosu na ostvarene prihode u 2022. godini veći su za 341,7 %,

 Tekuće pomoći isplaćene su od strane Fonda za zaštitu i energetsku učinkovitost kako slijedi:

1. UGOVOR br. 20221027540; KLASA:990-01/22-02/15; URBROJ: 563-02-21236-22-6 Zagreb, 12. kolovoza 2022. godine o neposrednom sudjelovanju Fonda u sufinanciranju uređaja za sprječavanje nastanka bio otpada (otpada od hrane) u iznosu 10.617,82 €,
2. UGOVOR br. 60273 o neposrednom sudjelovanju Fonda u sufinanciranju poticanja čišćeg transporta „Nabava tri „plug-in“ hibridna vozila; KLASA: 310-34/15-08/512; URBROJ: 563-02-2/252-16-7 Zagreb, 6. listopada 2016. predzadnja rata u iznosu 7.065,26 € , i zadnja rata – ugovor izvršen u iznosu 7.083,32 €. U 2022. godini izvršene su refundacije 4 rate.
3. UGOVOR br. 2021/007391; KLASA:310 34/21-19/28; URBROJ: 563-02-2/401-21-3 Zagreb, 15. studeni 2021. godine – zajedničko financiranje kupnje turističkih vozila na električni pogon u iznosu 101.157,29 €

**ŠIFRA 65264** SUFINANCIRANJE CIJENE USLUGE, PARTICIPACIJE I SLIČNO, - Prihodi od prodaje ulaznica u 2023. godini iznose 32.359.613,02 €, a u odnosu na ostvareni prihod ove kategorije 2022. godine veći je za 20,0% zbog povećanja broja posjetitelja.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | OSTVARENO 2022 | OSTVARENO 2023 | ODSTUPANJE |
| BROJ PRODANIH ULAZNICA | 1.160.884 | 1.450.467 | 24,9% |

1. **ŠIFRA 31214** OTPREMNINE u2023. godini iznose 25.136,16 € i bilježe rast u odnosu na 2022. godinu za 16,7%. Otpremnine su isplaćene za odlaske u mirovinu.
2. **ŠIFRA 31215** NAKNADE ZA BOLEST, INVALIDNOST I SMRTNI SLUČAJ u2023. godini iznose 43.175,71 € i manje su za 1,8% u odnosu na 2022.godinu.
3. **ŠIFRA 32121** NAKNADA ZA PRIJEVOZ NA POSAO u 2023. godini iznosi 315.528,94 € što je za 10,4% više u odnosu na 2022. 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. godine temeljem novog propisa.
4. **ŠIFRA 32361** OBVEZNI I PREVENTIVNI ZDRAVSTVENI PREGLEDI ZAPOSLENIKA u2023. godini iznose 86.228,58 € i bilježe rast od 380,8%. Ovi troškovi se odnose na obvezne preglede radnika koji moraju sukladno radnom mjestu imati potvrdu o zdravstvenom stanju i sistematskom pregledu djelatnika koji je Ustanova osigurala za sve djelatnike koji su se prijavili za isti temeljem provedenog postupka javne nabave. Radi pandemije je nastupila stanka od 4 godine.
5. **ŠIFRA 32371** AUTORSKI HONORARI u2023. godini iznose 8.063,21 € i veći su za 10,6% u odnosu na 2022. godinu, a odnose se na glazbene nastupe.
6. **ŠIFRA 32372** UGOVOR O DJELU u2023. godini iznosi 9.955,22 €. U odnosu na 2022. godinu troškovi su veći za 867,1%. Odnose se na ugovor o djelu za pružanje usluga stručnog savjetovanja vezanih za planiranje i rekonstrukciju građevina u vlasništvu Ustanove.
7. **ŠIFRA 32377** USLUGE AGENCIJA, STUDENT SERVISA (prijepisi, prevodi i drugo) u2023. godini iznose 198.654,03 € i bilježe rast od 97,7% u odnosu na 2022. godinu od čega su troškovi student servisa 191.043,83 €. U nedostatku sezonskih djelatnika po objavljenim natječajima angažirani su studenti i učenici. Drugi dio troška u iznosu 7.610,20 € je trošak prijevoda.
8. **ŠIFRA 32911** NAKNADA ZA ČLANOVE UV u 2023. godini iznosi 11.127,21 € i manje su za 7,8% u odnosu na 2022. godinu. Održano je manje sjednica Upravnog vijeća.
9. **ŠIFRA 32923** PREMIJE OSIGURANJA ZAPOSLENIH u 2023. godini iznose 19.254,68 € i manje su za 13,2% u odnosu na 2022. godinu. Smanjenje troška premije uslijedilo je sklapanjem nove police osiguranja zaposlenih.
10. **ŠIFRA 36314** TEKUĆE POMOĆI ŽUPANIJSKIM PRORAČUNIMA iznose 10.300 € i veće su za 55,2% u odnosu na 2022. godinu, a odnose se na sredstva uplaćena Ličko Senjskoj Županiji za manifestacije „Jesen u Lici“ i „Advent u Lici 2023.“.
11. **ŠIFRA 36316** TEKUĆE POMOĆI OPĆINSKIM PRORAČUNIMA iznose 1.499.020,01€ i veće su za 176,9% u odnosu na 2022. godinu. Iznos od 1.499.020,01 isplaćen je temeljem Odluke Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije (KLASA:011-01/19-02/11; Urbroj: 538-09-1-3/283-23-34) od 2. kolovoza 2023. godine jedinicama lokalne samouprave na potpomognutim područjima koju plaćaju javne ustanove vezano za upravljanje zaštićenim područjima prema prihodu od ulaznica ostvarenih u 2022. godini.
12. **ŠIFRA 37215** STIPENDIJE I ŠKOLARINE odnose se na stipendiranje učenika Srednje škole Plitvička jezera temeljem sklopljenih ugovora u 2023. godini i iznose 15.135,78 € i manje su za 61,4% u odnosu na 2022. godinu. Broj stipendija se smanjio završetkom školovanja. Novi ugovori nisu sklopljeni.
13. **ŠIFRA 37219** OSTALE NAKNADE IZ PRORAČUNA U NOVCU iznose 2.000,00 € i manje su za 11,4% u odnosu na 2022. godinu, a odnose na novčane nagrade sukladno natječaju za izbor najljepše okućnice 2023. godine.

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

**IMOVINA**

1. **ŠIFRA 011** MATERIJALNA IMOVINA – PRIRODNA BOGATSTVA iznose 214.579.755,17 €. Razlika od početne bilance iznosi 0,05 € i odnosi se na razlike po konverziji valute.
2. **ŠIFRA 012** NEMATERIJALNA IMOVINA iznosi 272.216,84 € i veća je za 24,6%. Do porasta vrijednosti predmetne imovine došlo je ulaganjem u licence u iznosu od 14.148,20 €, tuđu imovinu kojom upravlja Ustanova; - Ulaganje u Vilu Izvor 26.170 € i ulaganje u mlinicu Korana 13.398,32 €.
3. **ŠIFRA 019** ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE imovine iznosi 54.316,23 € i u odnosu na 2022. godinu veći je za 35,00%.
4. **ŠIFRA 0211** STAMBENI OBJEKTI iznose 2.241.668,96 € i u odnosu na 2022. godinu vrijednost je manja za 0,01% odnosno 1.949,70 € koliko iznosi isknjiženje imovine predložene za rashod u 2022. godini.
5. **ŠIFRA 0212** POSLOVNI OBJEKTI na 31.12.2023. godine iznose 34.524.909,10 € i veći su za 3,5%. U poslovnoj 2023. godini završena je rekonstrukcija restorana Poljana i Borje te su ulaganja u tijeku prenijeta na poslovne objekte u vrijednosti 1.271.849,11 €. Iz vrijednosti sportske dvorane ŠRC Mukinje izdvojena su vrijednosti opreme te je vrijednost građevine umanjena za 88.681,63 €.
6. **ŠIFRA 0213** CESTE, ŽELJEZNICE I OSTALI PROMETNI OBJEKTI iznose 5.552.667,04 € i tu nije bilo promjena osim korekcije uslijed konverzije u iznosu od 0,05 €.
7. **ŠIFRA 0214** OSTALI GRAĐEVINSKI OBJEKTI 31.12.2023. godine iznose 4.025.612,47 € i veći su za 0,06 % . Ulaganja u Hidrantnu mrežu Auto kampa Korana iznose 25.799,93 € i postavljanje podiznih rampi na ulazima u NP u iznosu od 1.536,58 €. Po odluci isknjižena je imovina rashodovana u 2022. godini u vrijednosti od 4.204,47 €.
8. **ŠIFRA 02921** Ispravak vrijednosti građevinskih objekata na dan 31.12.2023. godine iznosi 22.203.867,75 €, i veći je za 4,6% .
9. **ŠIFRA 0221** UREDSKA OREMA I NAMJEŠTAJ iznosi 1.269.972,73 €, i vrijednost je veća za 5,7 % u odnosu na poslovnu 2022. godinu. U opremu je uloženo 82.011,41 € računalne i 26.485,76 € ostale opreme te rashodovano opreme u iznosu 39.799,35 €. Usklađenje po konverziji iznosi -0,36 €.
10. **ŠIFRA 0222** KOMUNIKACIJSKA OPREMA 1.142.231,18 € bilježi rast od 36,3%. U istu opremu uloženo je 310.985,41 €, isknjiženo 7.036,36 €.
11. **ŠIFRA 0223** OPREMA ZA ODRŽAVANJE I ZAŠTITU iznosi 1.024.454,87 € i bilježi rast od 1,5%. – uloženo je 17.342,97 € i to u opremu za grijanje, ventilaciju i hlađenje 8.367,90 € i u opreme za održavanje prostorija 8.975,04 € te se rashodovala oprema u iznosu 1.890,50 €, i to: opreme za grijanje, ventilaciju i hlađenje 698,11 €, opreme za održavanje prostorije 685,65 €, opreme za zaštitu 506,74 €. Usklađenje po konverziji iznosi 0,03 €.
12. **ŠIFRA 0224** MEDICINSKA I LABORATORIJSKA OPREMA 147.037,51 €, bilježi pad od 0,08%. Vrijednost imovine za isknjiženje u visini 1.734,80 € i nove nabave laboratorijske opreme u vrijednosti od 59,57 €. Usklađenje iznosi - 0,01 €.
13. **ŠIFRA 0225** INSTRUMENTI , UREĐAJI I STOJEVI 227.599,57 € bilježe pad od 0,03%. Rast je nastao ulaganjem u opremu u iznosu 7.746,32 € i isknjiženjem rashodovane opreme u iznosu 8.371,61 €.
14. **ŠIFRA 0226** SPORTSKA I GLAZBENA OPREMA 127.833,52 €. Bilježi 25,4% veću vrijednost navedene opreme u odnosu na poslovnu 2022. godinu. U ovo vrstu opreme uloženo je 26.125,16 €, a ujedno je isknjiženo rashodovane opreme u iznosu 231,23 €.
15. **ŠIFRA 0227** UREĐAJI, STROJEVI, I OPREMA ZA OSTALE NAMJENE iznose 6.672.150,10 € i bilježi rast od 6,9%. U ovu opremu uloženo je 576.948,79 €, a isknjiženo rashodovane opreme 149.085,78 €.
16. **ŠIFRA 02922** ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POSTROJENJA I OPREME na 31.12.2023. godine iznosi 8.685.101,65 € i veći je u odnosu na poslovnu 2022. godinu za 5,2%. Ispravak vrijednosti razdoblja iznosi 644.091,86 € i isknjiženje rashodovane opreme iznosi 211.213,46 €.
17. **ŠIFRA 0231** PRIJEVOZNA SREDSTVA U CESTOVNOM PROMETU iznose 7.064.887,40 €. i bilježe rast od 3,8%. Ustanova je nabavila priključna sredstava u vrijednosti 75.069,98 € i radne strojeve u vrijednosti od 168.500,00 €. Sveukupno 271.875,91 €. Isknjiženje rashodovanih sredstava iznosi 16.457,84 €.
18. **ŠIFRA 0233** PRIJEVOZNA SREDSTVA U POMORSKOM I RIJEČNOM PROMETU 664.546,82 €. što je povećanje za 1% u odnosu na 2022. godinu. Na ovoj poziciji bilježimo ulaganje u plovila u iznosu od 6.830,25 €. Isknjiženja nije bilo. Korekcija 0,01 €.
19. **ŠIFRA 02923** ISPRAVAK VRIJEDNOSTI PRIJEVOZNIH SREDSTAVA 6.634.552,09 €, bilježi rast od 7,3%.

Ispravak vrijednosti razdoblja iznosi 469.203,21 e i isknjiženje rashodovane opreme u iznosu od 16.457,84 €.

1. **ŠIFRA 0241** KNJIGE, 10.504,92 € vrijednosti u 2023. godini povećan je za 3,9% odnosno za 396,01 €.
2. **ŠIFRA 0243** MUZEJSKI IZLOŠCI I PREDMETI PRIRODNIH RIJETKOSTI 12.184,19 €. Ovdje nije bilo promjena u odnosu na 2022. godinu. Korekcija -0,01 €.
3. **ŠIFRA 0244** OSTALE NESPOMENUTE IZLOŽBENE VRIJEDNOSTI 86.479,36 €, u odnosu na 2022. godinu bilježe rast od 0,4% . U ovu imovinu u poslovnoj 2023 godini. uloženo je izložbenih eksponata u vrijednosti 306,24 €.
4. **ŠIFRA 0262** ULAGANJE U RAČUNALNE PROGRAME na dan 31.12.2023. godine iznosi 380.885,53 €. Ova imovina je veća za 3,3%. U poslovnoj 2023. godini u računalne programe uloženo je 32.407,86 €. Isknjižena su programska rješenja kuće „Hodak“ i „Kor“ u vrijednosti 20.280,05 €.
5. **ŠIFRA 0263** UMJETNIČKA, LITERALNA I ZNANSTVENA DJELA 111.573,42 €. Na ovoj stavci nije bilo promjena osim korekcije konverzije u iznosu od -0,01 €.
6. **ŠIFRA 02926** ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NEMATERIJALNE PROIZVEDENE IMOVINE u poslovnoj 2022. godini iznosi 335.975,37 €. I u odnosu na 2022. veći je za 2,7%. Ispravak vrijednosti razdoblja iznosi 29.230,25 €, isknjiženje rashodovane imovine iznosi 20.280,05 €.
7. **ŠIFRA 042** SITAN INVENTAR I AUTOGUME U UPORABI 2.945.259,81 €. U poslovnoj 2023. godini nabavljeno je sitnog inventara u vrijednosti od 209.417,71 €, isknjiženo 202.600,02 €.
8. **ŠIFRA 049** ISPRAVAK VRIJEDNOSTI SITNOG INVENTARA Iznosi 2.945.259,81 €.
9. **ŠIFRA 051** GRAĐEVINSKI OBJEKTI U PRIPREMI iznose 3.519.811,33 €, i manji su za 4,9%. U poslovnoj 2023 u građevinske objekte u pripremi uloženo je 1.402.295,20 €. Ulaganja u građevine u poslovnoj 2023. godini odnose se na ulaganja u:
* Restoran Kozjak u iznosu od 354.247,15 €,
* Hotel Grabovac 131.312,22 €,
* Prezentacijski centar Medvjeđak 70.343,08 €,
* Prezentacijski centar Čorkova uvala 10.949,63 €,
* Restoran Poljana 32.377,70 €,
* Bistro Vučnica 2.588,09 €,
* Restoran Borje 721.155,10 €,
* Lugarnica Prijeboj 1.426,77 €,
* Vidikovac 44.088,93 €,
* Hidrantska mreža hotela Jezero 33.806,53 €.

Aktivirano je ranijih ulaganja u iznosu 1.583.015,74 €. Završena rekonstrukcija restorana Borje i Poljana.

1. **ŠIFRA 056** OSTALA NEFINANCIJSKA DUGOTRAJNA IMOVINA U PRIPREMI iznosi 9.157,87 € i nema promjene u odnosu na 2022. godinu.
2. **ŠIFRA 061** ZALIHE ZA OBAVLJANJE DJELATNOSTI iznose 725.884,23 € i u odnosu na 2022. godinu veće su za 28,7%. Pravilnikom o proračunskom računovodstvu predviđeno je da se kratkotrajna imovina priznaje kao rashod odmah u trenutku nabave, međutim, budući da se Ustanova bavi djelatnošću trgovine i pružanja ugostiteljskih usluga sveukupna kratkotrajna imovina se priznaje u rashode tek u trenutku prodaje odnosno utroška.
3. **ŠIFRA 064** ROBA ZA DALJU PRODAJU 149.269,96 € i veće su u odnosu na 2022. godinu za 17.5%.
4. **ŠIFRA 1112** NOVAC NA RAČUNU U TUZEMNIM BANKAMA 65.817.372,03 €. bilježi rast od 29,3%.

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

1. **ŠIFRA 1114** PRELAZNI RAČUN 35.312,46 € . Sredstva na prijelaznom računu odnose se na utržak od 31.12.2023. godine.
2. **ŠIFRA 1131** NOVAC U BLAGAJNI 1.733,25 € iskazuju stanje novca u glavnoj blagajni na dan 31.12.2023. godine.
3. **ŠIFRA 1211** DEPOZITI U KREDITNIM I OSTALIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA 8.220,70 €. Nije bilo promjena.
4. **ŠIFRA 122** JAMČEVINE I POLOZI 31.197,89 € i veći su za 3,6% (sredstvo osiguranja izvršenja ugovornih obveza). U 2023. godini doznačeno je 1.643,15 € novih pologa, a vraćeno 555,35 €.
5. **ŠIFRA 123** POTRAŽIVANJE OD ZAPOSLENIH 14.473,55 € i manji su za 38,5% blagajnički maksimumi zaduženja blagajna i mjenjačnica ; iznose 12.852,06 €. Ostala potraživanja su 1.621,49 € i odnose na akontacije za materijalne troškove 322,40 €, akontacija za službeni put 3,19 €, manjkovi 689,62 € i ostala potraživanja od zaposlenih 606,28 €.
6. **124 ŠIFRA** POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENE POREZE I DOPRINOSE 425.367,40 €, veći Su za 231,20 % odnosu na 2022 godinu. U 2023. godini akontiran je porez na dobit prema poreznoj prijavi za 2021. godinu. U ranijem razdoblju Ustanova je imala gubitak zbog čega nije bila u obvezi plaćanja akontacije poreza na dobit. Kada je ponovno bilježila pozitivan poslovni rezultata, trebalo je plaćati akontacije i zbog toga su ovakva odstupanja.
7. **ŠIFRA 129** OSTALA POTRAŽIVANJA 193.347,22 €, veća su za 14,70%

Ostala potraživanja odnose se na potraživanja za naknade bolovanja, predujmove, otkupe stanova, ugovorene kamate iz ranijeg razdoblja.

1. **ŠIFRA 1363** potraživanje za dane zajmoveiznose 390.205,06 i odnose se na pozajmice motelu Plitvice d.o.o. Lučko. U 2023. godini nije bilo promjena. Dana 23.04.2021.g. Trgovački sud u Zagrebu donio je Rješenje, posl. br. St-1348/21, kojim se otvara predstečajni postupak nad dužnikom MOTEL PLITVICE d.o.o. Ustanova je svoja potraživanja prijavila u stečajnu masu.
2. **ŠIFRA 1531** DIONICE I UDJELI U GLAVNICI TUZEMNIH KREDITNIH I OSTALIH FINANCIJSKIH INSTITUCIJA IZVAN JAVNOG SEKTORA na dan 31.12.2023 godine iznose 132,72 €, dionica Poljoprivredne zadruge Kapela.
3. **ŠIFRA 166** POTRAŽIVANJE OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA iznose 258.803,10 €, i manji su za 20,30% - odnose se na potraživanja od prodaje robe i usluga. Vodi se uredna naplata potraživanja.
4. **ŠIFRA 169** ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA 53.830,74 €, –manji su za 14%. Ukinut je ispravak potraživanja ranijeg razdoblja za otpisana ili naplaćena potraživanja te je proveden novi ispravak za 2023. godinu.
* **Dio 16D Potraživanja za prihode poslovanja** – dospjela 177.639,49 €, manja su za 44,60%

Vodi se računa o naplati potraživanja..

* **Dio 16P Potraživanja za prihode nedospjela** – 81.163,61 €, povećanje 2.003,2%.
1. **ŠIFRA 192** – NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA – 3.066,75 € odnosi se na prihode budućeg razdoblja za web prodaju – OTA voucher.

**OBVEZE I VLASTITI IZVORI**

1. **ŠIFRA 231** OBVEZE ZA ZAPOSLENE iznosi 1.762.444,91 €. U odnosu na 2022. godinu veće su za 34,20%. Razlog tomu je veći broj zaposlenih, privremeni dodatak te porast osnovice za obračun plaća u listopadu 2023. godine.
2. **Šifra 232** OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE iznose 1.067.840,62 €, bilježe odstupanje od 25,10%.

Odnose se na obveze za nabavku materijala i usluga za redovno poslovanje.

1. **ŠIFRA 2343** obveze za ostale financijske rashode 232,46 €, odstupanje 121,90% u odnosu na 2022 godinu. Obveze se odnose na obveze za bankarske usluge i kamate.
2. **ŠIFRA 239** OSTALE TEKUĆE OBVEZE 786.912,62 €, manje su za 6,7% - ove obveze odnose se na obveze za primljene jamčevine i obveze za naplaćene tuđe prihode.
3. **ŠIFRA 24** OBVEZE ZA NABAVKU NEFINANCIJSKE IMOVINE iznose 93.903,14 € i veće su za 97,3%, a odnose se na obveze za investicije.
4. **ŠIFRA 292** Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja iznose 9.158,08 € i manji su za 10,30% . Odnose se na prihode od zajedničkih ulaznica koje su naplaćene za buduća razdoblja.
5. **REZULTAT POSLOVANJA**

**ŠIFRA 922 - 92223**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **9 VLASTITI IZVOR** | **295.029.388,24** | **294.096.043,12** |
| **91 VLASTITI IZVOR** | **244.605.120,14** | **244.895.492,51** |
| **911 VLASTITI IZVOR** | **244.605.120,14** | **244.895.492,51** |
| **9111 VLASTITI IZVOR IZ PRORAČUNA** | 244.438.028,83 | 244.733.543,28 |
| **9112 OSTALI VLASTITI IZVOR** | 167.091,31 | 161.949,23 |
| **922 VIŠAK/MANJAK PRIHODA** | **49.672.639,95** | **64.237.657,48** |
| **9221 VIŠAK PRIHODA**  | **49.956.571,11** | **64.521.588,64** |
| **92211 višak prihoda poslovanja** | 37.060.950,58 | 53.921.617,63 |
| **92212 višak prihoda od nefinancijske imovine** | 12.895.620,53 | 10.599.971,01 |
| **92213** |   |   |
| **9222 MANJAK PRIHODA**  | **283.931,16** | **283.931,16** |
| **92221**  |   |   |
| **92222** |   |   |
| **92223 manjak primitaka od financijske** | 283.931,16 | 283.931,16 |
|  |  |  |

**ŠIFRA 9111** VLASTITI IZVORI iznose 244.733.543,28 €. Promjene u razdoblju izvještavanja odnose se na povećanje izvora za nabavku imovine u iznosu od 2.650.960,07 € i smanjenje imovine za obračunatu amortizaciju DI u iznosu od 2.091.528,76 €, rashod DI u iznosu od 54.593,14 € € i otpis sitnog inventara u iznosu od 209.316,15 € i korekcije u iznosu od 6,84 €.

**ŠIFRA 9112** OSTALI VLASTITI IZVORI iznose 161.949,23 €. Promjene u razdoblju odnose se na obračun 65% obveze za uplatu u državni proračun za uplaćenu otkupninu stanova. Obračunata obveza iznosi 5.142,08 € i uplaćena je u siječnju 2024. godine.

**ŠIFRA 922** VIŠAK/MANJAK PRIHODA POSLOVANJA iznosi 64.237.657,48 € i odnosi se na višak prihoda poslovanja i višak prihoda od nefinancijske imovine. Preneseni višak ranijeg razdoblja korigiran je za obračunati porez na dobit u iznosu od 1.370.203,85 €, nerealizirane tečajne razlike 9.400,55 € i korekcije konverzije 2,07 €.

**ŠIFRA 92223** MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE iznosi 283.931,16 i tu nije bilo promjena u odnosu na 2022. godinu.

1. **OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA**

**ŠIFRA 96** Obračunati prihodi poslovanja u 2023. godini iznose 906.788,38 € i u odnosu na 2022. godinu veći su 19,2%.

Izvanbilančni zapis aktive i pasive iznosi 9.333.807,20 €, i manji je u odnosu na 2022 za 20,30% , a odnose se na:

* Obveze po sudskim sporovima u iznosu od 538.616,14 €,
* Robu u konsignaciji u iznosu od 172.394,09 €,
* Tuđa imovina dobivena na korištenje u iznosu od 3.952.306,93 €
* Instrumenti osiguranja plaćanja u iznosu od 4.670.490,04 €

**OBVEZNI DODATNI PODACI**

U nastavku je obrazloženje uz obvezna analitička konta.

1. **ŠIFRA 13D** potraživanje za dane zajmoveiznose 390.205,06 €, ista su kao 01.01.2023. godine i odnose se na pozajmice motelu Plitvice d.o.o. Lučko i dospjeli su.
* **Dio 16D Potraživanja za prihode poslovanja** – dospjela 177.639,49 €, manja su za 44,6%

Provode se mjere naplate.

* **Dio 16P Potraživanja za prihode nedospjela** – 81.163,61 €, povećanje 2003,2%

Ovo potraživanje se odražava u obračunatim prihodima.

**ŠIFRA 12911** – Potraživanje za naknade koje se refundiraju – 48.694,57 €, veće su za 15,10 %. Povećanje je rezultat bolovanja zaposlenika koje je u porastu.

**ŠIFRA 12912 –** Potraživanje za predujmove – 42.815,17 € odnosi se na predujmljene usluge HEP-u za izgradnju infrastrukture.

**ŠIFRA 12921 –** Ostala nespomenuta potraživanja – 101.837,48 € i u odnosu na 2022. godinu manja su za 10,30 %, a odnose se na potraživanja za ugovorene kamate, otkup stanova i ostalo.

**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 51.086,57 €, obveza za materijalne rashode.

**ŠIFRA 23 N** Nedospjele obveze 3.566.344,04 €.

**ŠIFRA 24 D** - iznose 33.806,53 €, obveza za nabavu nefinancijske imovine (računi su stigli nakon 31.12.2023.) te su isti podmirene početkom 2024. godine.

**ŠIFRA 24 N** – 60.096,61 € i veće su u odnosu na 31.12.2022. za 27,40%.

**ŠIFRA 23951** iznose 97.034,09 €, Obveze za predujmove se odnose se na uplatu agencija za buduću pruženu uslugu ili kupljenu robu.

**ŠIFRA 23953**  je 634.558,00 €, stavka na kojoj su prikazane jamčevine za dobro izvršenje ugovornih obveza naših komitenata.

**ŠIFRA 23955** Obveze za naplaćene tuđe prihode iznose 53.852,71 € i manje su za 2,5%. 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 22.392.801,10 €, bilježi rast od 33%.

Oporavkom turističke djelatnosti povećale su se aktivnosti, a ulaskom u ekonomsku krizu izazvanu rastom cijena materijalnih troškova, usluga i cijena rada 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 19.535.467,67 € i bilježe rast od 26% . Rast troškova povezan je s rastom prihoda (većim potrebama za materijalnim i ljudskim resursima), 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 54.591,41 € došlo je zbog rashodovanja imovine te procjene o nerentabilnosti iste.

Otpisana je ugostiteljska, računalna i uredska oprema. Otpisan je građevinski objekt zaknjižen po procjeni 1996. godine. Na istoj čestitci gradi se novi objekt – prezentacijski centar Medvjeđak.

Navedena imovina će donošenjem odluke o otpisu biti isknjižena iz knjigovodstvenih evidencija i adekvatno zbrinuta uz prateću dokumentaciju.

1. **ŠIFRA P029** Potraživanje za prihode poslovanja u iznosu 987,40 € povećavaju imovinu jer se radi o otpisu preplaćenih iznos za koja ne postoje osnove povrata. Poslovni subjekti ne posluju. Otpisana su i nenaplativa potraživanja koja su u manjem iznosu, a radi se o potraživanju od partnera koji su također prestali poslovati.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

1. **ŠIFRA V006 036** Stanje obveza na kraju poslovne 2023. godine iznosi 3.711.333,75 €. Obveze Ustanove veće su za 21,38 %. u odnosu na stanje obveza na dan 01.01.2023. Od ukupno iskazanih obveza dospjele obveze iznose 84.893,10 € koje su podmirene početkom 2024. godine.

Bilješke sastavila: Bilješke odobrio:.

Ružica Perković Tomislav Kovačević

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

Voditeljica odjela računovodstva Ravnatelj