

**22218 Javna ustanova Nacionalni park Plitvička jezera**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

**ZA 2025. I PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027. GODINU**

**PRIHODI I PRIMICI**

Od ukupno planiranih prihoda za razdoblje od 2025. do 2027. godine najveći iznos planiran je iz izvora financiranja Ostali prihodi za posebne namjene i za 2025. godinu iznosi 35,7 milijuna eura, za 2026. godinu 38,5 milijuna eura i 38,7 milijuna eura za 2027. godinu. Slijedi izvor financiranja Vlastiti prihodi koji je za 2025. godinu planiran u iznosu od 30,4 milijuna eura dok projekcija za 2026. godinu iznosi 30,8 milijuna eura te 34,5 milijuna eura za 2027. godinu.

Prihodi poslovanja čine 100% ukupnih projiciranih prihoda za razdoblje od 2025. do 2027. godine, a za 2025. godinu planirani su u iznosu od 66 milijuna eura. U narednim godinama očekuje se daljnji rast prihoda poslovanja te su oni za 2026. godinu projicirani u iznosu od 69,2 milijuna eura dok se za 2027. godinu očekuju u iznosu od 73,2 milijuna eura.

Najznačajnija kategorija prihoda poslovanja su prihodi po posebnim propisima koji se odnose na prihode od ulaznica. Za 2025. godinu planiran je prihod od ulaznica u iznosu od 35,6 milijuna eura, dok procjene za 2026. iznose 38,4 milijuna eura odnosno 38,6 milijuna eura za 2027. godinu.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga planirani su za 2025. godinu u iznosu od 30,3 milijuna eura. Za 2026. godinu projicirani su u iznosu od 30,7 milijuna eura, a za 2027. godinu u iznosu od 34,5 milijuna eura.

U razdoblju od 2025. do 2027. godine prihodi od imovine projicirani su u iznosu od 16,4 tisuće eura, a prihodi od kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda u iznosu od 102 tisuće eura.

**RASHODI I IZDACI**

Od ukupno planiranih rashoda u iznosu od 111 milijuna eura u 2025. godini iznos od 71,8 milijuna eura planira se financirati iz izvora financiranja Ostali prihodi za posebne namjene, dok se iz izvora financiranja Vlastiti prihodi planiraju financirati rashodi u iznosu od 39,2 milijuna eura. Iz izvora financiranja Vlastiti prihodi u 2026. godini planira se 34,1 milijun eura, a u 2027. godini 35,1 milijun eura dok se iz izvora financiranja Ostali prihodi za posebne namjene u 2026. godini planira financirati 48,3 milijuna eura, a u 2027. godini 35,8 milijuna eura.

U 2025. godini ukupni rashodi planirani su u iznosu od 111 milijuna eura što je za 71,2% ili 46,2 milijuna eura više u odnosu na financijski plan za 2024. godinu. Najznačajnije povećanje odnosi se na povećanje rashoda za nabavu nefinancijske imovine zbog značajnih planskih iznosa za ulaganja u rekonstrukciju i opremanje ugostiteljskih objekata, gradnju prezentacijskog centra, nabavu panoramskih vozila i elektrobrodova na solarni pogon te za povećanje površina u vlasništvu Parka temeljem ostvarenja prava prvokupa.

U strukturi rashoda poslovanja 2025. godine rashodi za zaposlene sudjeluju s udjelom od 50,6%, materijalni rashodi 42,7%, pomoći 6% dok se udio od 0,7% odnosi na financijske rashode, subvencije, naknade građanima i kućanstvima i ostale rashode. Udio rashoda za zaposlene u rashodima poslovanja 2026. i 2027. godine iznosi 51,2%. Materijalni rashodi u 2026. godini sudjeluju sa 41,8%, a u 2027. godini sa 42,1% u rashodima poslovanja dok pomoći u 2026. godine čine 6,3%, a u 2027. godini 6,1% rashoda poslovanja. Udio financijskih rashoda, subvencija, naknada građanima i kućanstvima i ostalih rashoda u 2026. iznosi 0,7%, a u 2027. godini 0,6%.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2025. godini planirani su u iznosu od 58,9 milijuna eura, a u 2026. i 2027. godini predviđaju se u iznosu od 29,8 milijuna eura odnosno 13,6 milijuna eura.

**PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU**

Za 2025. godinu projiciran je prijenos sredstava iz 2024. godine u iznosu od 65,3 milijuna eura, a temeljem prijenosa sredstava iz prethodnih godina ostvarenih od prodaje ulaznica i roba te pruženih usluga i očekivanih rezultata do kraja 2024. godine. U 2026. godinu planira se prijenos sredstava u iznosu od 20,3 milijuna eura, a u 2027. godinu iznos od 7,1 milijun eura. Prijenosom sredstava iz prethodnih godina planiraju se financirati rashodi za nabavu nefinancijske imovine te se 2027. godine planira prijenos sredstava u sljedeću godinu u iznosu od 9,4 milijuna eura.

**UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2023. | Stanje obveza na dan 30.06.2024. |
| Ukupne obveze | 3.711.333,75 | 7.028.888,59 |
| Dospjele obveze | 84.893,10 | 144.917,14 |