**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA JAVNE USTANOVE NACIONALNI PARK PLITVIČKA JEZERA ZA 2025. GODINU**

**PRIHODI**

*Tablica 1. Prihodi prema ekonomskoj klasifikaciji*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | OSTVARENJE 1.-6.2024. | PLAN 2025. | OSTVARENJE 1.-6.2025. | INDEKS | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2\*100 | 6=4/3\*100 |
| UKUPNO | 20.791.359,05 | 66.038.210,00 | 20.725.784,24 | 99,68 | 31,38 |
| 6 Prihodi poslovanja | 20.791.359,05 | 66.038.210,00 | 20.724.904,24 | 99,68 | 31,38 |
| 64 Prihodi od imovine | 8.507,24 | 16.400,00 | 8.053,68 | 94,67 | 49,11 |
| 65 Prihodi od upravnih i admin. pristojbi, pristojbi po pos. propisima i naknada | 11.267.542,41 | 35.590.400,00 | 10.991.974,78 | 97,55 | 30,88 |
| 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima | 9.452.205,58 | 30.329.410,00 | 9.673.869,46 | 102,35 | 31,90 |
| 68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 63.103,82 | 102.000,00 | 51.006,32 | 80,83 | 50,01 |
| 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine |  |  | 880,00 |  |  |
| 7 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine |  |  | 880,00 |  |  |

Ukupni prihodi za 2025. godinu planirani su u iznosu od 66 milijuna eura što ujedno predstavlja i iznos planiranih prihoda poslovanja, jer prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu planirani.

Prihodi poslovanja u prvom polugodištu 2025. godine ostvareni su u iznosu od 20,7 milijuna eura ili 31,4% godišnjeg plana. Njihova najznačajnija kategorija s udjelom od 53% su prihodi po posebnim propisima u iznosu od 11 milijuna eura koji se odnose na prihode od ulaznica, a slijede prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga u iznosu od 9,7 milijuna eura i udjelom od 46,7%, dok se preostali udio od 0,3% odnosi na prihode od imovine i ostale prihode.

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine prihodi poslovanja bilježe smanjenje od 0,3%. Od toga prihodi od ulaznica bilježe smanjenje od 2,4%, a prihodi od prodaje roba i usluga povećanje od 2,4%. U odnosu na prethodnu godinu smanjenje od 12,1 tisuću eura bilježe kazne, upravne mjere i ostali prihodi dok su prihodi od imovine gotovo na razini ostvarenja prvih šest mjeseci prethodne godine.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u prvih šest mjeseci 2025. godine ostvareni su u iznosu od 880 eura dok u istom razdoblju prethodne godine nisu ostvareni.

*Tablica 2. Prihodi prema izvorima financiranja*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | OSTVARENJE 1.-6.2024. | PLAN 2025. | OSTVARENJE 1.-6.2025. | INDEKS | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2\*100 | 6=4/3\*100 |
| UKUPNO | 20.791.359,05 | 66.038.210,00 | 20.725.784,24 | 99,68 | 31,38 |
| Izvor: 3 Vlastiti prihodi | 9.460.712,82 | 30.345.810,00 | 9.681.923,14 | 102,34 | 31,91 |
| Izvor: 4 Prihodi za posebne namjene | 11.330.646,23 | 35.692.400,00 | 11.042.981,10 | 97,46 | 30,94 |
| Izvor: 7 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja |  |  | 880,00 |  |  |

Od ukupno ostvarenih prihoda u iznosu od 20,7 milijuna eura, najveći iznos od 11 milijuna eura ostvaren je iz izvora financiranja Prihodi za posebne namjene, dok je iz izvora financiranja Vlastiti prihodi ostvareno 9,7 milijuna eura. Iz izvora financiranja Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareno je 880 eura.

**RASHODI**

*Tablica 3. Rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | IZVRŠENJE 1.-6.2024. | PLAN 2025. | IZVRŠENJE 1.-6.2025. | INDEKS | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2\*100 | 6=4/3\*100 |
| UKUPNO | 22.331.119,19 | 110.989.000,00 | 20.078.275,13 | 89,91 | 18,09 |
| 3 Rashodi poslovanja | 20.150.361,47 | 52.103.794,00 | 17.426.482,98 | 86,48 | 33,45 |
| 31 Rashodi za zaposlene | 10.686.325,13 | 26.375.819,00 | 11.053.367,62 | 103,43 | 41,91 |
| 32 Materijalni rashodi | 9.213.274,35 | 22.237.962,00 | 6.161.364,68 | 66,87 | 27,71 |
| 34 Financijski rashodi | 52.846,86 | 74.200,00 | 18.778,54 | 35,53 | 25,31 |
| 35 Subvencije | 64.106,07 | 52.608,00 | 21.918,61 | 34,19 | 41,66 |
| 36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 18.478,82 | 3.135.850,00 | 5.871,30 | 31,77 | 0,19 |
| 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 52.000,00 | 54.000,00 | 45.680,00 | 87,85 | 84,59 |
| 38 Ostali rashodi | 63.330,24 | 173.355,00 | 119.502,23 | 188,70 | 68,93 |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 2.180.757,72 | 58.885.206,00 | 2.651.792,15 | 121,60 | 4,50 |
| 41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 26.170,00 | 2.039.000,00 | 108.652,46 | 415,18 | 5,33 |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.337.655,82 | 20.019.891,00 | 1.519.048,50 | 113,56 | 7,59 |
| 45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 816.931,90 | 36.826.315,00 | 1.024.091,19 | 125,36 | 2,78 |

Ukupni rashodi su planirani u iznosu od 111 milijuna eura, od čega rashodi poslovanja 52,1 milijun eura, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine 58,9 milijuna eura. Izvršenje ukupnih rashoda u prvih šest mjeseci 2025. godine iznosi 20,1 milijun eura što čini 18,1% planiranih rashoda za 2025. godinu. Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 17,4 milijuna eura, odnosno 33,5% planiranih rashoda poslovanja, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni u iznosu od 2,7 milijuna eura, odnosno 4,5% plana. U odnosu na prethodnu godinu rashodi poslovanja bilježe smanjenje od 13,5%, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećanje od 21,6%.

Unutar kategorije rashoda poslovanja rashodi za zaposlene u prvih šest mjeseci 2025. godine izvršeni su u iznosu od 11,1 milijun eura što predstavlja 41,9% planiranih rashoda za zaposlene, a materijalni rashodi u iznosu od 6,2 milijuna eura odnosno 27,7% plana. Financijski rashodi su izvršeni u iznosu od 18,8 tisuća eura (25,3% plana), subvencije u iznosu od 21,9 tisuća eura (41,7% plana), pomoći u iznosu od 5,9 tisuća eura (0,2% plana), naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 45,7 tisuća eura (84,6%) te ostali rashodi u iznosu od 119,5 tisuća eura (68,9% plana).

Unutar kategorije rashoda za nabavu nefinancijske imovine u prvih šest mjeseci 2025. godine iznos od 1,5 milijuna eura odnosno 57,3% odnosi se na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine s postotkom izvršenja plana od 7,6% (od toga 1,2 milijuna eura ili 79,6% iznose ulaganja u prijevozna sredstva u pomorskom i riječnom prometu – kupnja brodova) dok se 1 milijun eura odnosno 38,6% odnosi na rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini odnosno na dodatna ulaganja na građevinskim objektima s postotkom izvršenja plana od 2,8%. U iznosu od 108,7 tisuća eura ili 5,3% plana izvršeni su rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine.

*Tablica 4. Rashodi prema izvorima financiranja*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | IZVRŠENJE 1.-6.2024. | PLAN 2025. | IZVRŠENJE 1.-6.2025. | INDEKS | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2\*100 | 6=4/3\*100 |
| UKUPNO | 22.331.119,19 | 110.989.000,00 | 20.078.275,13 | 89,91 | 18,09 |
| Izvor: 3 Vlastiti prihodi | 11.022.390,99 | 39.179.024,00 | 9.090.893,95 | 82,48 | 23,20 |
| Izvor: 4 Prihodi za posebne namjene | 11.308.728,20 | 71.809.976,00 | 10.987.381,18 | 97,16 | 15,30 |

Od ukupno izvršenih rashoda u iznosu od 20,1 milijun eura u razdoblju od siječnja do lipnja 2025. godine iznos od 9,1 milijun eura financiran je iz izvora financiranja Vlastiti prihodi, dok su rashodi financirani iz izvora financiranja Prihodi za posebne namjene izvršeni u iznosu od 11 milijuna eura.

*Tablica 5. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | IZVRŠENJE 1.-6.2024. | PLAN 2025. | IZVRŠENJE 1.-6.2025. | INDEKS | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2\*100 | 6=4/3\*100 |
| UKUPNO | 22.331.119,19 | 110.989.000,00 | 20.078.275,13 | 89,91 | 18,09 |
| 05 ZAŠTITA OKOLIŠA | 22.331.119,19 | 110.989.000,00 | 20.078.275,13 | 89,91 | 18,09 |
| 054 Zaštita bioraznolikosti i krajolika | 22.331.119,19 | 110.989.000,00 | 20.078.275,13 | 89,91 | 18,09 |

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

**PRIMICI I IZDACI**

U nastavku se daje prikaz plana i izvršenja Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja za razdoblje siječanj - lipanj 2025. 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 2025. godine*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| A. RAČUN PRIHODA I RASHODA |  |  |  |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | PLAN | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.1.-30.6.2025. | INDEKS |
| 2025. |
| 1 | 2 | 3 | 4=3/2\*100 |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 66.038.210,00 | 20.724.904,24 | 31,38 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 | 880,00 |  |
| UKUPNI PRIHODI | 66.038.210,00 | 20.725.784,24 | 31,38 |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 52.103.794,00 | 17.426.482,98 | 33,45 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 58.885.206,00 | 2.651.792,15 | 4,50 |
| UKUPNI RASHODI | 110.989.000,00 | 20.078.275,13 | 18,09 |
| RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK | -44.950.790,00 | 647.509,11 |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| B. RAČUN FINANCIRANJA |  |  |  |
|  |  |  |  |
| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | PLAN | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.1.-30.6.2025. | INDEKS |
| 2025. |
| 1 | 2 | 3 | 4=3/2\*100 |
| PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE | 65.252.843,00 | 70.403.781,87 | 107,89 |
| PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | -20.302.053,00 | -71.051.290,98 | 349,97 |
| NETO FINACIRANJE | 44.950.790,00 | -647.509,11 |  |
| VIŠAK / MANJAK + NETO FINACIRANJE | 0 | 0 |  |

U razdoblju od siječnja do lipnja 2025. godine ukupni prihodi (prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine) ostvareni su u iznosu od 20,7 milijuna eura, a ukupni rashodi (rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine) izvršeni su u iznosu od 20,1 milijun eura. Razlika prihoda i rashoda od 648 tisuća eura povećava prijenos sredstava iz prethodnih godina ostvaren od prodaje ulaznica i roba te pruženih usluga te se u sljedeće razdoblje prenosi 71 milijun eura. Iz prijenosa sredstava planiraju se financirati rashodi za nabavu nefinancijske imovine.