IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZAVODA ZA PROSTORNO UREĐENJE ZADARSKE ŽUPANIJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2023. GODINE

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	Plan za 2023.	Izvršenje 2023.
PRIHODI UKUPNO	411,820.00	175,477.24
PRIHODI POSLOVANJA	411,820.00	175,477.24
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0.00	0.00
RASHODI UKUPNO	468,063.00	189,842.25
RASHODI POSLOVANJA	463,908.00	187,487.25
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	4,155.00	2,355.00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-56,243.00	-14,365.01

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Plan za 2023.	Izvršenje 2023.
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0.00	0.00
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0.00	0.00
NETO FINANCIRANJE	0.00	0.00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Plan za 2023.	Izvršenje 2023.
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE***	105,941.08	105,941.08
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	56,243.00	

VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0.00	-14,365.01

IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZAVODA ZA PROSTORNO UREĐENJE ZADARSKE ŽUPANIJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 30.06.2023. GODINE

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv prihoda	Plan za 2023.	Izvršenje do 30.06.2023.	Indeks
6			**Prihodi poslovanja**	**411,820.00**	**175,477.24**	**42.61**
	65		**Prihod od upravnih i admin.pristojbi po posebnim prop.i naknad.**	**5,200.00**	**3,345.88**	**64.34**
		41	*Prihodi za posebne namjene*	5,200.00	3,345.88	64.34
	66		**Prihodi od prodaje proizvoda i robe, usluga i donacija**	**25,700.00**	**0.00**	**0.00**
		31	*Vlastiti prihodi - korisnici*	25,700.00	0.00	0.00
	67		**Prihodi iz nadlež. prorač. I od HZZO tem.ugovor. obv.**	**380,920.00**	**172,131.36**	**45.19**
		11	*Opći prihodi i primici*	330,000.00	172,131.36	52.16
		12	*Višak/manjak prihoda - ZŽ*	50,920.00	0.00	0.00
Ukupni prihodi:				**411,820.00**	**175,477.24**	**42.61**

VIŠAK KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv prihoda	Plan za 2023.	Izvršenje do 30.06.2023.	Indeks
9			**Vlastiti izvori**	**56,243.00**	**56,243.00**	**100.00**
	92		**Rezultat poslovanja**	56,243.00	56,243.00	100.00
		42	*Višak/manjak prihoda*	56,243.00	56,243.00	100.00
SVEUKUPNO:				**468,063.00**	**231,720.24**	**49.51**

RASHODI POSLOVANJA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv rashoda	Plan za 2023.	Izvršenje do 30.06.2023.	Indeks
3			**Rashodi poslovanja**	**463,908.00**	**187,487.25**	**40.41**
	31		**Rashodi za zaposlene**	**353,170.00**	**147,723.55**	**41.83**
		11	*Opći prihodi i primici*	281,230.00	147,723.55	52.53
		42	*Višak/manjak prihoda korisnici*	21,020.00	0.00	0.00
		12	*Višak/manjak prihoda - ZŽ*	50,920.00	0.00	0.00
	32		**Materijalni rashodi**	**110,718.00**	**39,760.44**	**35.91**
		11	*Opći prihodi i primici*	48,750.00	24,404.55	50.06
		31	*Vlastiti prihodi - korisnici*	24,500.00	0.00	0.00
		41	*Prihodi za posebne namjene*	5,200.00	0.00	0.00
		42	*Višak/manjak prihoda korisnici*	32,268.00	15,355.89	47.59
	34		**Financijski rashodi**	**20.00**	**3.26**	**16.30**
		11	*'Opći prihodi i primici*	20.00	3.26	16.30
4			**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**4,155.00**	**2,355.00**	**56.68**
	42		**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**	**4,155.00**	**2,355.00**	**56.68**
		31	*Vlastiti prihodi - korisnici*	1,200.00	0.00	0.00
		42	*Višak/manjak prihoda korisnici*	2,955.00	2,355.00	79.70
Ukupni rashodi				**468,063.00**	**189,842.25**	**40.56**

Rakapitulacija

Ukupni tekući prihodi	**411,820.00**	**175,477.24**	**42.61**
Višak korišten za rashode tekućih godina	*56,243.00*	*56,243.00*	100.00
Ukupno	**468,063.00**	**231,720.24**	**49.51**

Ukupni tekući rashodi	**468,063.00**	**189,842.25**	**40.56**

IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZAVODA ZA PROSTORNO UREĐENJE ZADARSKE ŽUPANIJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 30.06.2023. GODINE

POSEBNI DIO

RASHODI I IZDACI

Račun rashoda/izdatka	Naziv računa	Plan za 2023.	Izvršenje do 30.06.2023.	Indeks
31	**Rashodi za zaposlene**	**353,170.00**	**147,723.55**	**41.83**
311	**Plaće (bruto)**	**268,566.00**	**116,211.59**	**43.27**
3111	*Plaće za redovan rad*	268,566.00	116,211.59	43.27
312	**Ostali rashodi za zaposlene**	**40,290.00**	**11,225.84**	**27.86**
3121	*Ostali rashodi za zaposlene*	40,290.00	11,225.84	27.86
313	**Doprinosi na plaće**	**44,314.00**	**20,286.12**	**45.78**
3132	*Doprinosi za obvezno zdravstveno osigur.*	44,314.00	20,286.12	45.78
32	**Materijalni rashodi**	**110,718.00**	**39,760.44**	**35.91**
321	**Naknade troškova zaposlenima**	**7,700.00**	**4,119.02**	**53.49**
3211	*Službena putovanja*	2,300.00	1,295.07	56.31
3212	*Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život*	3,200.00	1,578.95	49.34
3213	*Stručno usavršavanje zaposlenika*	2,200.00	1,245.00	56.59
322	**Rashodi za materijal i energiju**	**24,188.00**	**11,414.17**	**47.19**
3221	*Uredski materijal i ostali materijalni rashodi*	6,700.00	3,492.44	52.13
3223	*Energija*	16,788.00	7,921.73	47.19
3224	*Mat. i dijelovi za tekuće inv.održ.zgrada*	700.00	0.00	0.00
323	**Rashodi za usluge**	**59,510.00**	**20,431.81**	**34.33**
3231	*Usluge telefona, pošte i prijevoza*	3,570.00	820.68	22.99
3232	*Usluge tekućeg i investicijskog održ.*	2,200.00	305.00	13.86
3233	*Ostale usluge promidžbe i informiranja*	800.00	36.50	4.56
3234	*Komunalne usluge*	2,660.00	1,056.16	39.71
3235	*Zakupnine i najamnine*	3,800.00	1,623.74	42.73
3236	*Labaatorijske usluge*	2,230.00	2,229.78	99.99
3237	*Ostale intelektualne usluge*	26,050.00	8,732.61	33.52
3238	*Računalne usluge*	10,900.00	2,043.84	18.75
3239	*Ostale nespomenute usluge*	7,300.00	3,583.50	49.09
329	**Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**	**19,320.00**	**3,795.44**	**19.65**
3291	*Nak.predsta. i izvrš. tijela, povjer. i sl.*	7,310.00	3,044.60	41.65
3292	*Premije osiguranja*	500.00	233.52	46.70
3293	*Reprezentacija*	9,300.00	47.90	0.52
3294	*Članarine*	680.00	340.02	50.00
3299	*Ostali nespomenuti rashodi poslovanja*	1,530.00	129.40	8.46
34	**Financijski rashodi**	**20.00**	**3.26**	**16.30**
343	Ostali financijski rashodi	20.00	3.26	16.30
3433	*Zatezne kamate*	20.00	3.26	16.30
42	**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**	**4,155.00**	**2,355.00**	56.68
422	*Postrojenja i oprema*	4,155.00	2,355.00	56.68
4221	*Računala i računalna oprema*	1,800.00	0.00	0.00
4223	*Oprema za održavanje i zaštitu*	2,355.00	2,355.00	100.00
Ukupno rashodi		**468,063.00**	**189,842.25**	**40.56**

IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZAVODA ZA PROSTORNO UREĐENJE ZADARSKE ŽUPANIJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 30.06.2023. GODINE

RAČUN FINANCIRANJA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv	Plan za 2023.	Izvršenje do 30.06.2023.	Indeks
8			**Primici od financijske imovine i zaduživanja**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	84		Primici od zaduživanja	0.00	0.00	0.00
		81	*Namjenski primici od zaduživanja*	0.00	0.00	0.00
5			**Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	54		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0.00	0.00	0.00
		11	*Opći prihodi i primici*	0.00	0.00	0.00

IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZAVODA ZA PROSTORNO UREĐENJE ZADARSKE ŽUPANIJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 30.06.2023. GODINE

POSEBNI DIO

RASHODI I IZDACI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		Plan za 2023.	Izvršenje do 30.06.2023.	Indeks
Ukupni rashodi		**468,063.00**	**189,842.25**	**40.56**
06	*Usluge unapređenja stanovanja i zajednice*	468,063.00	189,842.25	40.56
0620	*Razvoj zajednice*	468,063.00	189,842.25	40.56

IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZAVODA ZA PROSTORNO UREĐENJE ZADARSKE ŽUPANIJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 30.06.2023. GODINE

PREGLED UKUPNIH PRIHODA I RASHODA PO IZVORIMA FINACIRANJA

KONTROLNA TABLICA

Oznaka IF	Naziv izvora finaciranja	Plan za 2023.	Izvršenje do 30.06.2023.	Indeks
1	***Opći prihodi i primici***			
	PRIHODI	380,920.00	172,131.36	45.19
	RASHODI	380,920.00	172,131.36	45.19
	Razlika	**0.00**	**0.00**	
3	***Vlastiti prihodi***			
	PRIHODI	25,700.00	0.00	0.00
	RASHODI	25,700.00	0.00	0.00
	Razlika	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4	***Prihodi za posebne namjene***			
	PRIHODI	5,200.00	3,345.88	64.34
	RASHODI	61,443.00	17,710.89	28.82
	Višak korišten za rashode tekuće godine	***-56,243.00***	***-14,365.01***	
	Ukupni prihodi	***411,820.00***	***175,477.24***	42.61
	Ukupni rashodi	***468,063.00***	***189,842.25***	
	Višak korišten za rashode tekuće godine	***56,243.00***	***56,243.00***	

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZAVODA ZA PROSTORNO UREĐENJE ZADARSKE ŽUPANIJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA 2023. GODINE DO 30. LIPNJA 2023. GODINE

1. Opće odredbe

Zakonom o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21), člancima 81.- 86., određen je sadržaj polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana i rokovi podnošenja. Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

- opći dio
- posebni dio
- obrazloženje općeg dijela
- obrazloženje posebnog dijela

Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja

2. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda

U nastavku se obrazlaže sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja.

2.1. Ukupni prihodi i primici

Ukupni prihodi Zavoda za prostorno uređenje Zadarske županije u prvoj polovici 2023. godine ostvareni su u iznosu od 231.720,24 eura, što čini 49,95% godišnjeg plana a sastoje se od:

- prihoda i primitaka u iznosu od 175.477,24 eura,
- vlastitih izvora u iznosu od 56.243,00 eura**.**

Pregled ukupnih prihoda i primitaka prikazana je u tablici 1. prema ekonomskoj klasifikaciji po grupama prihoda i tablici 2. po izvorima financiranja.

Tablica 1. Prikaz plana za 2023.g.i izvršenja do 30.06.2023.g. ***– ekonomska klasifikacija***

Grupa	Vrsta prihoda	Plan za 2023.	Izvršenje do 30.06.2023.	Indeks
1	2	3	4	5(4/3)*100
65	Prihodi od admin. pristojbi	5.200,00	3.345,88	64,34
66	Prihodi od prod robe i donacija	25.700,00	0,00	0,00
67	Prih. iz.nadležnog proračuna	380.920,00	172.131,36	45,19
6	**PRIHODI POSLOVANJA**	**411.820,00**	**175.477,24**	**42,61**
92	Vlastiti izvori	56.243,00	56.243,00	100
	UKUPNO	**468.063,00**	**231.720,24**	**49,51**

Tablica 2. Prikaz prihoda po izvorima financiranja

Šifra	IZVOR FINACIRANJA	Plan za 2023.	Izvršenje do 30.06.2023.	Indeks
1	2	3	4	5(4/3)*100
11	Opći prihodi i primici	330.000,00	172.131,36	52,16
12	Višak prihoda ZŽ	50.920,00	0,00	0,00
31	Vlastiti prihodi korisnici	25.700,00	0,00	0,00
41	Prihodi za posebne namjene	5.200,00	3.345,88	64,34
	UKUPNO PRIHODI	**411.820,00**	**175.477,24**	**42,61**
42	Višak prihoda preneseni	56.243,00	56.243,00	100,00
	UKUPNO	**468.063,00**	**231.720,24**	**49,51**

6 – PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja u prvom polugodištu 2023. godine ostvareni su u iznosu 175.477,24 eura ili 42,61% godišnjeg plana. Najveći dio prihoda poslovanja odnosi se na prihode iz nadležnog proračuna koji čine 98,1% ostvarenih prihoda. Prihodi su ostvareni u grupama kako slijedi:

65 – Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima

Prihod po ovoj osnovi u razdoblju od siječnja do lipnja 2023. godine ostvaren je u iznosu od 3.345,88 eura, ili 64,34% godišnjeg plana. Navedeni prihodi odnose se na refundaciju troškova komunalnih usluga i troškova energije od strane Javne ustanove za upravljanje zaštićenim dijelovima prirode na području Zadarske županije - Natura Jadera i Zadarske županije.

66- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga kao i prihodi od donacija planirani su u iznosu od 25.700,00 eura, a u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni.

67- Prihodi iz nadležnog proračuna

Prihodi iz nadležnog proračuna u prvom polugodištu 2023. godine ostvareni u iznosu od 172.131,36 eura, ili 45,19% godišnjeg plana. Odnose se prihode koje nadležni proračun osigurava za financiranje redovne djelatnosti.

2.2. Ukupni rashodi i izdaci

Ukupni rashodi Zavoda za prostorno uređenje Zadarske županije planirani su u iznosu od 468.063,00 eura, od čega rashodi poslovanja 463.908,00 eura, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 4.155,00 eura.

Izvršenje ukupnih rashoda u prvom polugodištu 2023. godine iznosi 189.842,25 eura što čini 40,56% planiranih rashoda za 2023. godinu.

Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu 187.487,25 eura, odnosno 40,41% planiranih rashoda, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni u iznosu od 2.355,00 eura, odnosno 56,68% plana.

Tablica 3: Prikaz rashoda po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

Razred	Skupina	Izvor	Naziv rashoda	Plan za 2023.	Izvršenje za 2023.	Indeks
3			**Rashodi poslovanja**	**463.908,00**	**187.483,99**	**40,41**
	31		**Rashodi za zaposlene**	**353.170,00**	**147.723,55**	**41,83**
		11	*Opći prihodi i primici*	281.230,00	147.723,55	52,53
		42	*Višak/manjak prihoda korisnici*	21.020,00	0,00	0,00
		12	*Višak/manjak prihoda - ZŽ*	50.920,00	0,00	0,00
	32		**Materijalni rashodi**	**110.718,00**	**39.760,44**	**35,91**
		11	*Opći prihodi i primici*	48.750,00	24.404,55	50,06

	31	*Vlastiti prihodi - korisnici*	24.500,00	0,00	0,00
	41	*Prihodi za posebne namjene*	5.200,00	0,00	0,00
	42	*Višak/manjak prihoda korisnici*	32.268,00	15.355,89	47,59
34		**Financijski rashodi**	**20,00**	**3,26**	**16,30**
	11	*Opći prihodi i primici*	20,00	3,26	16,30
4		**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**4.155,00**	**2.355,00**	**56,68**
42		**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**	**4.155,00**	**2.355,00**	**56,68**
	31	*Vlastiti prihodi - korisnici*	1.200,00	0,00	0,00
	42	*Višak/manjak prihoda korisnici*	2.955,00	2.355,00	79,70
Ukupni rashodi			**468.063,00**	**189.838,99**	**40,56**

Najznačajniji rashodi poslovanja u prvom polugodištu 2023. godine izvršeni su za rashode za zaposlene u iznosu od 147.723,55 eura, dok je za materijalne rashode izvršeno u iznosu od 39.790,44 eura.

1. Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 147.723,55 eura što predstavlja 41,83% planiranih rashoda za zaposlene.
2. Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu 39.760,44 eura što predstavlja 35,91% planiranih rashoda. Odnose se na rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, naknade troškova zaposlenima i ostale nespomenute rashode poslovanja.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u prvom polugodištu 2023. godine izvršeni su u iznosu 2.355,00 eura, odnosno 56,68% plana. Rashodi se odnose na postrojenja i opremu, a izvršeni su iz viška prihoda prethodne godine i to:

- oprema za grijanje i hlađenje u iznosu 2.355,00 eura.

2.3. Račun financiranja

Financijskim planom za 2023. godinu nisu planirani primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i za otplatu instrumenata zaduživanja.

3. Obrazloženje rezultata izvještajnog razdoblja

Zavod za prostorno uređenje Zadarske županije u prvom polugodištu 2023. godine ostvario je 175.477,24 eura prihoda te 189.842,25 eura rashoda te iskazao manjak prihoda u iznosu od 14.365,01 euro. Višak prihoda prethodne godine u iznosu 56.243,00 eura umanjio je manjak prihoda tekućeg izvještajnog razdoblja, te višak prihoda iznosi 41.877,99 eura.
U prvom polugodištu 2023. godine od planiranog prenesenog viška prihoda u iznosu 56.243,00 eura utrošeno je 17.710,89 eura.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA Zavoda za prostorno uređenje Zadarske županije za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine

Glava 050-03 Zavod za prostorno uređenje

	Plan 2023.	Izvršenje I.-VI. 2023.	Indeks
050-03	468.063,00	189.842,25	40,56

Program 3106 Zavod za prostorno uređenje

	Plan 2023.	Izvršenje I.-VI. 2023.	Indeks
3106	468.063,00	189.842,25	40,56

Ukupni planirani rashodi Zavoda za prostorno uređenje u 2023. godini iznose 468.063,00 €. U prvih 6 mjeseci izvršeni su u iznosu 189.842,25 €, tj. 40,56% godišnjeg plana.

Opis programa
Navedeni program se provodi kroz dvije aktivnosti:
a) aktivnost A3106-01 Djelatnost Zavoda za prostorno uređenje
b) kapitalni projekt K3106-02 Opremanje poslovnih prostorija

A 3106-01 Djelatnost Zavoda za prostorno uređenje

	Plan 2023.	Izvršenje I.-VI. 2023.	Indeks
3106-01	463.908,00	187.487,25	40,41

Ukupni planirani rashodi za provođenje aktivnosti A3106-01 u 2023. godini iznose 463.908,00 €, a odnose se na rashode za zaposlene (plaće zaposlenika, doprinosi na plaće i druga materijalna prava zaposlenika) i materijalne rashode u kojima se najveći dio odnosi na rashode čišćenje poslovnih prostorija, energiju, uredski materijal te ostale materijalne rashode. Ukupni izvršeni rashodiunutar te aktivnostiu prvih 6 mjeseci su 187.487,25 eura, tj. 40,41% godišnjeg plana.

K 3106-02 Opremanje poslovnih prostorija

	Plan 2023.	Izvršenje I.-VI. 2023.	Indeks
3106-02	4.155,00	2.355,00	56,68

Ukupni planirani rashodi za provođenje kapitalnog projekta K3106-02 Opremanje poslovnih prostorija u 2023. godini iznose 4.155,00 €, a odnose se za nabavu opreme za grijanje i hlađenje, računalne opreme i uredskog namještaja. Financiraju se iz viška sredstava iz prethodne 2022. godine i iz vlastitih izvora sredstava. Ukupno izvršeni rashodi u prvih 6 mjeseci iznose 2.355,00 €, tj. 56,68% godišnjeg plana.