



REPUBLIKA HRVATSKA

**ŽUPANIJSKA UPRAVA ZA CESTE
PRIMORSKO-GORANSKE ŽUPANIJE
Rijeka, Nikole Tesle 9/X**

**KLASA: 400-02/24-01/4
URBROJ: 2170-48-01/03-24-1
Rijeka, 19.07.2024. godine**

**Matični broj: 01322940
OIB: 97967544201
Šifra djelatnosti: 7112
Šifra grada: 373**

B I L J E Š K E

uz financijske izvještaje

za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine

UVOD

1. OSNOVNI PODACI

Županijska uprava za ceste Primorsko-goranske županije registrirana je pri Trgovačkom sudu u Rijeci kao ustanova za upravljanje županijskim i lokalnim cestama sa sjedištem u Rijeci (u daljnjem tekstu Ustanova), na adresi Nikole Tesle 9/X za djelatnost ostalih općih javnih službi. Ustanova je registrirana pod matičnim brojem subjekta (MBS) 01322940 i osobnim identifikacijskim brojem (OIB) 97967544201. Identifikacijski broj upisa u Registar proračunskih i izvanproračunskih korisnika je RKP 38229, razina 42 – izvanproračunski korisnik jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Djelatnost ustanove je održavanje i zaštita, građenje te projektiranje županijskih i lokalnih cesta.

Osnivač Ustanove je Primorsko-goranska županija.

2. ZAKONSKI OSNOV IZRADE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Županijske uprave za ceste Primorsko-goranske županije sastavljeni su u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, broj 37/22) i Okružnice o sastavljanju i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024., Ministarstva financija (KLASA: 400-02/24-01/19; URBROJ: 513-05-03-24-2) od 01. srpnja 2024. godine.

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine sastoje se od:

- Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na Obrascu PR-RAS,
- Izvještaja o obvezama na Obrascu OBVEZE,
- Bilješki.

3. SAŽETAK TEMELJNIH ODREDBI PRORAČUNSKOG RAČUNOVODSTVA

Županijska uprava za ceste Primorsko-goranske županije primjenjuje proračunsko računovodstvo u skladu sa Zakonom o proračunu (Narodne novine, broj 144/21) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20).

Temeljne odredbe proračunskog računovodstva primijenjene pri sastavljanju financijskih izvještaja za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine su sljedeće:

Prihodi i rashodi iskazuju se uz primjenu modificiranoga računovodstvenog načela nastanka događaja

Modificirano računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- ne iskazuje rashod amortizacije nefinancijske dugotrajne imovine,
- ne iskazuju prihodi i rashodi uslijed promjena vrijednosti nefinancijske imovine,
- prihodi priznaju u izvještajnom razdoblju u kojemu su postali raspoloživi i pod uvjetom da se mogu izmjeriti,
- rashodi priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja (obveza) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju,
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku nabave i u visini njene nabavne vrijednosti.
- za donacije nefinancijske imovine iskazuju se prihodi i rashodi.

Prihod je povećanje ekonomskih koristi tijekom izvještajnog razdoblja u obliku priljeva novca i novčanih ekvivalenata. Prihodi se temeljno klasificiraju na prihode poslovanja i prihode od prodaje nefinancijske imovine. Prihodi poslovanja klasificiraju se na prihode od poreza, prihode od doprinosa, pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihode od imovine, prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, prihode od prodaje proizvoda i

robe te pruženih usluga i prihode od donacija, prihode iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza te kazne, upravne mjere i ostale prihode. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine klasificiraju se prema vrstama prodane nefinancijske imovine.

Rashodi su smanjenja ekonomskih koristi u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza. Rashodi se temeljno klasificiraju na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine. Rashodi poslovanja obuhvaćaju rezultate transakcija koje utječu na smanjenje neto vrijednosti i klasificiraju se na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, subvencije, pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna, naknade i ostale rashode. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su ulaganja nastala u postupku stjecanja nefinancijske imovine i klasificiraju se po vrstama nabavljene nefinancijske imovine. Rashodi za dodatna ulaganja kojima se produžuje vijek uporabe, povećava kapacitet, mijenja namjena ili znatno poboljšavaju funkcionalna svojstva nefinancijske imovine (ulaganja u obnovu, rekonstrukciju ili povećanje nefinancijske imovine) povećavaju vrijednost imovine na kojoj je ulaganje izvršeno.

Primici su priljevi novca i novčanih ekvivalenata po svim osnovama.

Izdaci su odljevi novca i novčanih ekvivalenata po svim osnovama.

Obveze su neizmirena dugovanja proračuna odnosno proračunskih korisnika proizašle iz prošlih događaja, za čiju se namiru očekuje odljev resursa. Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti. Obveze se iskazuju po računovodstvenom načelu nastanka događaja uz primjenu metode povijesnog troška.

Nastavno se u Bilješkama obrazlažu numerički podaci i veća odstupanja iskazana u obrascima Financijskih izvještaja.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (OBRAZAC PR-RAS)

Prihodi i primici, rashodi i izdaci za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine ostvareni su kako slijedi:

Ukupni prihodi i primici Županijske uprave za ceste Primorsko-goranske županije ostvareni su u iznosu 6.591.703,24 eura što je za 274.247,75 eura ili 3,99% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (Šifra X678).

Ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu 6.444.709,23 eura, što je za 18.084,74 eura ili 0,28% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (Šifra Y345).

Višak prihoda i primitaka ostvaren u izvještajnom razdoblju iznosi 146.994,01 eura (Šifra X005) kao rezultat viška prihoda poslovanja u iznosu od 864.487,53 eura (Šifra X001), manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 517.493,52 eura (Y002) te manjka primitaka od financijske imovine u iznosu od 200.000,00 eura (Y003).

Preneseni višak prihoda i primitaka iz prethodne godine iznosi 3.382.264,97 eura (9221-9222), te višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 3.529.258,98 eura (X006).

U nastavku dajemo pregled značajnijih pozicija prihoda i rashoda, primitaka i izdataka za 2024. godinu.

BILJEŠKA 1. PRIHODI POSLOVANJA (ŠIFRA 6)

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 6.591.703,24 eura. U odnosu na ostvarenje prihoda poslovanja u istom razdoblju prethodne godine bilježi se smanjenje od 260.929,00 eura ili 3,81%.

U strukturi navedenih prihoda najznačajniju stavku čine prihodi od imovine s udjelom od 95,63%, slijede prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna s udjelom 2,61%, prihodi od donacija s udjelom od 1,73%, i svi ostali prihodi s udjelom od 0,03%.

RAČUN IZ RAČ. PLANA	OPIS STAVKE	ŠIFRA	OSTVARENO U RAZDOBLJU I-VI 2023	OSTVARENO U RAZDOBLJU I-VI 2024	INDEKS (5/4)
1	2	3	4	5	6
6	PRIHODI POSLOVANJA	6	6.852.632,24	6.591.703,24	96,19
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	63	294.354,04	172.194,80	58,50
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna	633	294.354,04	172.194,80	58,50
64	Prihodi od imovine	64	6.328.230,64	6.303.447,18	99,61
641	Prihodi od financijske imovine	641	9.611,23	4.172,03	43,41
642	Prihodi od nefinancijske imovine – naknade za ceste	642	6.318.619,41	6.299.275,15	99,69
65	Prihodi od uprav. i administr. pristojbi i ostali nespomenuti prihodi	65	1.451,80	342,78	23,61
652	Prihodi po posebnim propisima	652	1.451,80	342,78	23,61
66	Prihodi i od donacija	66	211.526,45	114.354,54	54,06
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	663	211.526,45	114.354,54	54,06
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	68	17.069,31	1.363,94	7,99
683	Ostali prihodi	683	17.061,31	1.363,94	7,99

Prihodi od pomoći iz drugih proračuna (šifra 63) odnose se na tekuće pomoći iz gradskih i općinskih proračuna s područja Primorsko-goranske županije u iznosu od 172.194,80 eura.

Pomoći su ostvarene iz gradskih i općinskih proračuna (Vrbnik, Punat, Dobrinj, Cres, Jelenje i Matulji) temeljem zaključenih ugovora odnosno sporazuma u 2023. i 2024. godini, a odnose se na sredstva doznačena za izvanredno održavanje i gradnju županijskih i lokalnih cesta na njihovom području.

Tekuće pomoći proračuna iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima (šifra 6331) odnosi se na doznačena sredstva za financiranje izvanrednog održavanja županijskih i lokalnih cesta. Navedeni prihodi ostvareni su u iznosu 122.194,80 eur ili 58,49% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Razlog manjeg ostvarenja prihoda od pomoći je što radovi koje sufinanciraju općine i gradovi nisu izvršeni u prvom polugodištu 2024. godine, te se njihovo izvršavanje očekuje do kraja tekuće godine.

Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima (šifra 6332) odnose se na doznačena sredstva za financiranje gradnje županijskih i lokalnih cesta. Navedeni prihodi ostvareni su u iznosu 50.000,00 eur i u istom razdoblju prethodne godine nisu bili ostvareni. Razlog povećanja prihoda od kapitalnih pomoći je ulaganje u program gradnje cesta.

Prihodi od imovine (šifra 64) ostvareni su u iznosu od 6.303.447,18 eura ili 0,39% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Prihodi od financijske imovine (šifra 641) ostvareni u iznosu od 4.172,03 eura ili 56,59% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ostvarenje ovih prihoda u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine odnosi se na prihode od kamata na novčana sredstva na transakcijskom računu u Privrednoj banci d.d. u iznosu od 4.172,03 eura. U ovom razdoblju nisu ostvareni prihodi od zateznih kamata temeljem Rješenja o ovrši Općinskog građanskog suda Zagreb nad ovršenikom Hrvatski telekom d.d. Zagreb, zbog nepodmirene obveze na ime naknade s osnova prava puta utvrđene Rješenjem Hrvatske regulatorne agencije za mrežne djelatnosti, što je najveći razlog smanjenja ovih prihoda.

Prihodi od nefinancijske imovine (šifra 642) ostvareni su u iznosu od 6.299.275,15 eura i bilježe smanjenje od 0,31% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a čine ih prihodi od godišnje naknade za uporabu javnih cesta koja se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila u iznosu od 6.251.019,40 eura (ostvareno 4,2% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine), naknade za korištenje cestovnog zemljišta u iznosu od 44.886,58 eura (ostvareno 86,01% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine), te naknade za izvanredni prijevoz u iznosu od 3.369,17 eura (ostvareno 96,68% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine).

Povećanje ostvarenih prihoda od godišnje naknade za uporabu javnih cesta u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine rezultat je povećanja broja registriranih vozila čiji vlasnici imaju prebivalište ili sjedište na području Primorsko-goranske županije. U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine registrirano je 93.661 vozila što je 4% više u usporedbi s prethodnom godinom.

Prihodi od naknada za korištenje cestovnog zemljišta ostvareni su na temelju zaključenih ugovora o korištenju cestovnog zemljišta i obavljanju pratećih djelatnosti, ugovora o postavljanju reklamnih ploča na županijskim i lokalnim cestama, osnivanju prava služnosti i građenja na cestovnom zemljištu. Navedeni prihodi bilježe smanjenje od 86,01% budući je izostao prihod ovršenika Hrvatski telekom d.d. Zagreb. koji se očekuje do kraja tekuće godine.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (šifra 65) u iznosu 342,78 eura ili 76,39% manje u odnosu na proteklo razdoblje. Odnosi se na prihode od refundacije štete s osnova osiguranja i ostale prihode, smanjenje radi manje isplaćenih odštetnih zahtjeva.

Prihodi od donacija (šifra 66) od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna iznose 114.354,54 eura ili 45,94% manje u odnosu na proteklo razdoblje. Navedeni prihodi odnose se na donaciju od trgovačkog društva Arturus Borealis koje financira cjelokupni projekt sanacije dijela županijske ceste ŽC5055 u Dražicama prema zaključenom Sporazumu o financiranju sanacije dijela županijske ceste ŽC5055.

Ostali prihodi (šifra 68) iznose 1.363,94 eura ili 92,01% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Odnosi se na naplatu troškova izdavanja upravnih rješenja i troškova izvršenog očevida trgovačkim društvima i građanima vezanim uz izdavanje suglasnosti za poduzimanje radnji i aktivnosti na cestovnom zemljištu (obavljanje radova na cesti, priključak, prilaz i sl.). Manje ostvarenje odnosi se na neostvaren prihod po odštetnom zahtjevu koji je u istom razdoblju prethodne godine knjižen na šifru 68.

BILJEŠKA 2. RASHODI POSLOVANJA (ŠIFRA 3)

Rashodi poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu od 5.727.215,71 eura.

Prikaz rashoda ostvaren u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine i usporedni podaci s istim razdobljem u prethodnoj godini dati su u nastavku.

RAČUN IZ RAČ. PLANA	OPIS STAVKE	ŠIFRA	OSTVARENO U RAZDOBLJU I-VI 2023	OSTVARENO U RAZDOBLJU I-VI 2024	INDEKS (5/4)
1	2	3	4	5	6
3	RASHODI POSLOVANJA	3	6.283.014,34	5.727.215,71	91,15
31	Rashodi za zaposlene	31	228.615,85	258.994,35	113,29
311	Plaće (bruto)	311	184.326,78	203.386,69	110,34
312	Ostali rashodi za zaposlene	312	13.875,08	22.048,78	158,91
313	Doprinosi na plaće	313	30.413,99	33.558,88	110,34
32	Materijalni rashodi	32	5.672.258,80	5.051.423,97	89,05
321	Naknade troškova zaposlenima	321	12.683,05	12.923,85	101,90
322	Rashodi za materijal i energiju	322	11.407,90	11.265,28	98,75
323	Rashodi za usluge	323	5.626.241,79	4.999.431,91	88,86
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	329	21.926,06	27.802,93	126,80
34	Financijski rashodi	34	3.955,89	16.235,48	410,41
342	Kamate na primljene kredite i zajmove	342	1.848,96	15.514,99	839,12
343	Ostali financijski rashodi	343	2.106,93	720,49	34,20
36	Pomoći dane unutar općeg proračuna	36	360.411,29	399.319,62	110,80
363	Pomoći unutar općeg proračuna	363	360.411,29	399.319,62	110,80
38	Ostali rashodi	38	17.772,51	1.242,29	6,99
383	Kazne, penali i naknada štete	383	17.772,51	1.242,29	6,99

Vrijednosno najznačajniji udjel u rashodima poslovanja imaju materijalni rashodi u iznosu 5.051.423,97 eura ili 88,20%, zatim pomoći u iznosu 399.319,62 eura ili 6,97%, rashodi za zaposlene u iznosu 258.994,35 eura ili 4,52%, ostali rashodi u iznosu 1.242,29 eura ili 0,02%, te financijski rashodi u iznosu 16.235,48 eura ili 0,29%.

Na smanjenje rashoda poslovanja od 8,85% u odnosu na razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. godine najviše je utjecalo smanjenje rashoda za usluge koji su ostvareni u iznosu od 4.999.431,91 eura ili 11,14% manje u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine, smanjenje ostalih financijskih rashoda koji su ostvareni u iznosu od 720,49 eura ili 65,8% manje u usporedbi sa istim razdobljem prethodne godine i smanjenje ostalih rashoda koji su ostvareni u iznosu od 1.242,29 eura ili 93,01% manje u usporedbi sa istim razdobljem prethodne godine.

Rashodi za zaposlene (šifra 31) ostvareni su u iznosu od 258.994,35 eura i veći su za 13,29% u odnosu na razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. godine. Odnose se na rashode za plaće, doprinose na plaće te druge rashode za zaposlene (otpremnine prilikom odlaska u mirovinu, pomoći, nagrade i sl.). Rashodi za plaće i doprinose na plaće povećali su se zbog povećanja osnovice za obračun plaće temeljem Odluke Županijske uprave za ceste Primorsko-goranske županije KLASA: 120-01/24-01/1, URBROJ: 2170-48-01/01-24-1 od 23. siječnja 2024. godine i zbog novog Pravilnika o plaćama, naknadama i drugim primanjima u Županijskoj upravi za ceste Primorsko – goranske županije KLASA: 025-01/24-02/8, URBROJ: 2170-48-01/08-24-4 od 29.04.2024. godine kojim su povećani koeficijenti za sva radna mjesta propisana sistematizacijom Županijske uprave za ceste Primorsko-goranske županije. Rashodi za zaposlene povećali su se i radi izmjena i dopuna Pravilnika o porezu na dohodak (NN 143/2023) kojim je propisana viša stopa neoporezivih primitaka po osnovi naknada, potpora, nagrada, otpremnina i sl.

Materijalni rashodi (šifra 32) ostvareni su u iznosu od 5.051.423,97 eura i u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježe smanjenje od 10,95%. Odnose se na rashode za usluge u iznosu od 4.999.431,91 eura, materijal i energiju u iznosu od 11.265,28 eura (uredski materijal, stručna literatura, materijal za čišćenje i higijenske potrepštine, utrošak električne energije, grijanje, motorni benzin, sitni inventar i sl.), naknade troškova zaposlenima u iznosu od 12.923,85 eura (prijevoz na posao i s posla, stručno usavršavanje zaposlenika te dnevnice i troškove službenog puta), te ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu od 27.802,93 eura (premije osiguranja, naknade članovima upravnog vijeća, članarine, pristojbe i sl.).

Smanjenje materijalnih rashoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine rezultat je smanjenja rashoda obrazloženih u nastavku.

Naknade troškova zaposlenima (šifra 321) u iznosu od 12.923,85 eura povećani su u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine za 1,90% zbog povećanja rashoda za naknada za prijevoz na posao i s posla (povećanja troškova naknade radi povećanje cijena mjesnih i međumjesnih prijevoznih karata) i službenih putovanja.

Rashodi za materijal i energiju (šifra 322) iznose 11.265,28 eura i smanjeni su za 1,25% u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine, a odnose se na troškove uredskog materijala i troškove energije (smanjeni su troškovi motornog benzina, dizel goriva i uredskog materijala).

Rashodi za usluge (šifra 323) ostvareni su u iznosu od 4.999.431,91 eura ili 11,14% manje u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine, a rezultat su slijedećih smanjenja:

- Rashoda za izvanredno održavanje cesta koji su ostvareni u iznosu od 1.670.524,88 eura ili 18,33% manje u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine,
- Rashoda za redovito održavanje cesta koji su ostvareni u iznosu od 3.091.301,38 eura ili 6,18% manje u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine,
- Rashodi za usluge telefona pošte i prijevoza ostvareni su u iznosu 4.712,83 eura ili 3,4% manje u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine,
- Rashoda za zakupnine i najamnine koji su ostvareni u iznosu od 1.681,30 eura ili 25,30% manje u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine. Smanjenje rashoda odnosi se na smanjenje troškova najma fotokopirnog aparata sa nabavom potrošnog materijala i rezervnih dijelova te redovnog održavanja,
- Rashoda za intelektualne i osobne usluge koji su ostvareni u iznosu od 17.714,34 eura ili 74,2% manje u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine. Smanjenje ostvarenih rashoda odnosi se na izostanak troškova u djelu pravnog zastupanja Županijske uprave za ceste Primorsko-goranske županije pri Hrvatskoj agenciji za mrežne djelatnosti (HAKOM) u postupku utvrđivanja visine naknade za korištenje cestovnog zemljišta (na kojem Hrvatski telekom d.d. ima izgrađenu električnu komunikacijsku infrastrukturu) navedeni trošak očekujemo u drugoj polovici godine,

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifra 329) iznose 27.802,93 eura, a odnose se na naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, premije osiguranja, rashode za reprezentaciju, članarine, pristojbe i naknade (povećanje od 26,8 % najvećim dijelom zbog povećanih rashoda za premije osiguranja).

Financijski rashodi (šifra 34) odnose se na rashode za kamate na dugoročni kredit Privredne banke d.d. u iznosu od 15.514,99 eura (povećanje rashoda za kamate na primljeni kredit posljedica je otplate rate primljenog kredita) i ostale financijske rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa (u iznosu od 720,49 eura). Na povećanje financijskih rashoda utjecalo je povećanje rashoda za kamate na dugoročni kredit koji je od 01.01.2024. godine krenuo u otplatu te se otplaćuje u tromjesečnim ratama.

Tekuće pomoći unutar općeg proračuna (šifra 36) odnose se na sredstva doznačena Gradu Rijeci. Navedeni rashodi ostvareni su temeljem odredbi Pravilnika o naplati godišnje naknade za uporabu javnih cesta koja se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila ("Narodne novine", broj 130/12) kojim su propisani udjeli velikih gradova u prihodu od godišnje naknade (za Grad Rijeku iznosi 6,8%). U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine tekuće pomoći s navedenog osnova iznose 399.319,62 eura.

Ostali rashodi (šifra 38) odnose se na naknadu štete u iznosu 1.242,29 eura ili 93,01% manje u odnosu na prethodnu godinu. Razlog smanjenja je manje isplaćenih nadoknada imovinske štete po sudskim postupcima koji nisu pokriveni policom iz odgovornosti.

BILJEŠKA 3. PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (ŠIFRA 7)

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu ostvareni u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine.

BILJEŠKA 4. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (ŠIFRA 4)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 517.493,52 eura odnose se na rashode za gradnju i rekonstrukciju cesta u iznosu od 514.429,89 eura te za nabavu uredske opreme, namještaja i komunikacijske opreme u iznosu od 3.063,63 eura. Navedeni rashodi bilježe povećanje u odnosu na proteklo razdoblje za 503.916,19 eura razlog je ulaganje u program gradnje cesta na području Primorsko-goranske županije.

BILJEŠKA 5. PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (ŠIFRA 8)

Primici od financijske imovine i zaduženja nisu ostvareni u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine.

BILJEŠKA 6. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA (ŠIFRA 5)

Izdaci za otplatu primljenih kredita u iznosu 200.000,00 eura odnose se na izdatke za otplatu glavnice primljenog dugoročnog kredita od Privredne banke d.d. Zagreb s krajnjim rokom povrata 31. prosinca 2028. godine. Otplata kredita vrši se u tromjesečnim ratama svaka po 100.000,00 eura od kojih prva dospijeva 31.03.2024. godine, a posljednja 31.12.2028. godine.

BILJEŠKA 7. RASHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA (ŠIFRA 19)

Unaprijed plaćeni rashodi budućeg razdoblja (šifra 19) iznose 4.661,56 eura, a odnose se na obvezu prema Općini Viškovo na primljena sredstva za sufinanciranje otkupa zemljišta koja nisu utrošena do kraja obračunskog razdoblja.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (OBVEZE)

BILJEŠKA 8. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Izvještaj o obvezama je financijski izvještaj koji pruža informaciju o obvezama za rashode poslovanja, obvezama za nabavu nefinancijske imovine i obvezama za financijsku imovinu, na način da se iskazuje stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja, povećanje i podmirenje obveza u izvještajnom razdoblju, te stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja.

Na kraju izvještajnog razdoblja od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine stanje nedospjelih obveza iznosi ukupno 2.983.200,18 eura, a odnosi se na stanje međusobnih obveza subjekata općeg proračuna u iznosu od 20.281,35 eura, na stanje obaveza za rashode poslovanja u iznosu od 1.000.683,95 eura, na stanje obaveza za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 62.234,88 eura, na stanje obveza za financijsku imovinu po osnovi tuzemnog dugoročnog kredita od Privredne banke d.d. u iznosu od 1.900.000,00 eura.

RAVNATELJ:

Doc. dr.sc. Robert Maršanić