

ZAVOD ZA PROSTORNO UREĐENJE ISTARSKE ŽUPANIJE
Riva 8, 52100 Pula

IBAN: HR45 2340 0091 1107 30899

RKP: 43505

Razina: 21

MB: 02364433

OIB:46917415846

Šifra djelatnosti: 7111 Arhitektonske djelatnosti

Pula, 30. siječnja 2024.godine.

BILJEŠKE
UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023.GODINU

**1.BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA
I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE I – XII 2023. uz PR-RAS**

PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja u 2023. godini ostvareni su ukupnom iznosu od **328.846,42 €**

Prihode u izvještajnom razdoblju čine:

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	63	36.310,81
Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna I izvanproračunskim korisnicima	636	24.850,00
Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	638	11.460,81

Prihodi od imovine (šifre 641+642+643)	64	50,89
Prihodi od financijske imovine (šifre 6412 do 6419)	641	50,89
Kamate na oročena sredstva I depozite po viđenju	6413	50,89

Prihodi od prodaje proizvoda I robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (šifre 661+663)	66	11.766,99
Donacije od pravnih I fizičkih osoba izvan općeg proračuna I povrat donacija po protestiranim jamstvima (šifre 6631 do 6634)	663	11.766,99
Tekuće donacije	6631	11.766,99

Prihodi iz nadležnog proračuna I od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	67	272.717,73
Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	671	272.717,73
Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	6711	257342,73
Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	6712	15.375,00

U odnosu na prihode poslovanja ostvarenih u 2022. u iznosu 237.371,91 € prihodi poslovanja u razdoblju I-XII 2023. godine ostvareni su u iznosu 328.846,42€ odnosno ostvareno povećane ukupnih prihoda sa indeksom 135,20% prihoda u odnosu prethodnog razdoblja.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja u 2023. godini ostavareni su u iznosu od **264.505,23 €**

Rashode poslovanje čine:

RASHODI POSLOVANJA	3	264.505,23
Rashodi za zaposlene	31	219.533,88
Materijalni rashodi	32	44.473,08
Financijski rashodi	34	498,27

Ukupni rashodi poslovanja u obračunskom razdoblju I-XII 2023. godine, ostvareni su u visini od **264.505,23 €** što je 124,60% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene u obračunskom razdoblju su **219.533,88 €** a u odnosu na prethodnu godinu kada je ostvareno 182.246,09 €, sa inedxom od 120,40%, zbog dodatnog ukupnog povećanja sukladno Zakonu o radu.

Povećanje na poziciji ostalih rashoda za zaposlene nastao je iz razloga isplate prava prema Kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama.

Rashodi za zaposlene	31	219.533,88
Plaće za redovan rad	3111	173.152,98
Ostali rashodi za zaposlene	312	17.787,64
Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3132	28.593,26

MATERIJALNI RASHODI

Ukupni materijalni rashodi poslovanja za 2023. godinu, ostvareni su u visini od **44.473,08 €**, te su ostvareni manji sa indexom od 150 % u odnosu na isto razdoblje prethodne poslovne godine.

Materijalni rashodi	32	44.473,08
Naknade troškova zaposlenima	321	3.447,90
Službena putovanja	3211	1.223,37
Naknade za prijevoz, za rad na terenu I odvojeni život	3212	1.401,54
Stručno usavršavanje zaposlenika	3213	822,99
Rashodi za inventar I energiju	322	6.563,72
Uredski inventar I ostali materijalni rashodi	3221	4.996,23
Energija	3223	683,38
Sitni inventar I auto gume	3225	884,38
Rashodi za usluge	323	29.300,11
Usluge telefona, pošte I prijevoza	3231	1.903,13
Usluge tekućeg I investicijskog održavanja	3232	1.811,61
Usluge promidžbe I informiranja	3233	40,00
Komunalne usluge	3234	349,08
Zakupnine I najamnine	3235	14.190,22
Zdravstvene I veterinarske usluge	3236	327,16
Intelektualne I osobne usluge	3237	7.816,12
Računalne usluge	3238	1.877,08
Ostale usluge	3239	985,71

NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA

Ukupno je ostvareno **3.447,90 €** rashoda za naknade troškova zaposlenima, s osnove službenih putovanja, putnih troškova i naknada za vrijeme službenih putovanja, kao i s osnove stručnog usavršavanja zaposlenih. Ukupne naknade troškova prema zaposlenima su manje u odnosu na prethodnu godinu sa inedxom od 88%

RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU

Rashodi za materijal i energiju u 2023.g. ostvareni su ukupno 6.563,72 € s indeksom od 106,2%. Nastali rashodi sastvani su dio troškova uredskog materijala i sirovina, energije, te sitnog inventara.

RASHODI ZA USLUGE

Ukupni rashodi za usluge u 2023. g, ostvareni su u iznosu od **29.300,11 €** i veći su nego u prethodnoj godinu. Rashodi za usluge sastoje se od usluga telefona i poštarina, usluga tekućeg i investicijskog održavanja opreme, usluga promidžbe i informiranja, komunalnih usluga, zakupnina i najamnina, zdravstvenih usluga, kao i intelektualnih i računalnih usluga, te ostalih usluga.

OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA

Ovi rashodi ostvareni su u visini **5.161,35 €** te su povećani u odnosu na prethodnu godinu kada je ostvareno 3.855,83 €. Osnova spomenutih troškova nastala je na pozicijama isplate za naknada u radu predstvaničkih tijela i povjerenstva, premija osiguranja, troškova reprezentacije i troškova godišnjih članarina.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	329	5.161,35
Naknade za rad predstvaničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	3291	2.510,00
Premije osiguranja	3292	861,44
Reprezentacija	3293	989,87
Članarine i norme	3294	800,04

OSTALI FINANCIJSKI RASHODI

U izvještajnom razdoblju ostvareno je **498,27€** financijskih rashoda na ime banknarskih naknada i zajetnih kamata. Ukupni indeks od 113,6% i predstavlja povećanje u odnosu na prethodnu godinu kada je ostvareno 438,61 € ostalih financijskih rashoda.

Ostali financijski rashodi	343	498,27
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3431	497,63
Zatezne kamate	3433	0,64

UKUPNI RASHODI POSLOVANJA VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA

Ukupni rashodi poslovanja	Z005	264.505,23
VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA	X001	56.341,19
MANJAK PRIHODA POSLOVANJA	Y001	
Višak prihoda poslovanja – preneseni	92211	38.819,99
Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni	96	39,82

Pozicija ukupni rashodi poslovne godine, pokazuje povećanje ukupnih rashoda u odnosu na prethodnu poslovnu godinu te sučeljavanjem sa ukupnim prihodima poslovanja predstavlja ukupan višak poslovanja iskazan na poziciji X001.

Višak prihoda poslovanja sastoji se od prenesenog viška iz prethodnih godina te od ostalih prihoda poslovanja koji nisu naplaćeni u poslovnoj godini.

RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4	27.141,99
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	41	15.375,00
Nematerijalna imovina	412	15.375,00
Ostala nematerijalna imovina	4126	15.375,00
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	42	11.766,99
Postrojenja i oprema	422	11.766,99
Uredska oprema i namještaj	4221	11.766,99

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine sastoje se od:

- dugotrajne nematerijalne imovine (GIS – Sistem) u iznosu od **15.375,00 €**
- dugotrajne materijalne imovine (nabava oprema Min.graditeljstva – donacije) od **11.766,99 €**

MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE i identičan je sa pozicijom **RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE.**

UKUPNI PRIHODI

UKUPNI RASHODI

UKUPAN VIŠAK PRIHODA

Višak prihoda – preneseni

Obračunati prihod – nenaplaćeni

UKUPNI PRIHODI	X067	320.846,42
UKUPNI RASHODI	Y034	291.647,22
UKUPAN VIŠAK PRIHODA	X004	29.199,20
UKUPAN MANJAK PRIHODA	Y004	
Višak prihoda – preneseni	9221x,9222x VP	38.819,99
Manjak prihoda – preneseni	9221x,9222x MP	
Obračunati prihodi – nenaplaćeni	96,97	39,82

Predmetne pozicije utvrđuju ukupne prihode i rashode za poslovnu godinu, te godišnji ostvareni višak za 2023 godinu u visini od 36.361,70€.

Višak prihoda- preneseni u pošloj godini ostvareni su u iznosu od **38.819,99€.**

Obračunati prihodi – nenaplaćeni iznose 39,82€.

Pozicija preneseni višak poslovanja predstavlja kumulirani iznos iz prethodnih poslovnih godina, dok pozicija **Obračunati prihodi – nenaplaćeni** predstavlja nenaplaćene prihode u 2023. godini.

UKUPNI PRIHODI I PRIMICI

UKUPNI RASHODI I IZDACI

VIŠAK PRIHODA I PRIMITKA

Višak prihoda i primitka – preneseni

Višak prihoda i primitka raspoloživ u sljedećem razdoblju

UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	X678	320.846,42
UKUPNI RASHODI I IZDACI	Y345	291.647,22
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	X005	29.199,20
MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA	Y005	
Višak prihoda I primitaka – preneseni	9221-9222	38.819,99
Manjak prihoda I primitaka – preneseni	9222-9221	
Višak prihoda I primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju	X006	68.019,19

Ukupni prihodi su sveukupni primici za 2023. godine ostvareni u iznosu od 328.846,42 € sa indeksom od 135,20% što je više u odnosu na 2022.godinu.

Ukupni rashodi su sveukupni izdaci za 2023. godinu ostvareni u iznosu od 291.647,22 € sa indeksom od 122,40% i u odnosu na 2022. godinu su veći na godišnjoj razini.

Višak prihoda i primitaka u poslovnoj godini iznosi **29.199,20 €**, te sa ukupnim prenesenim primitkom od **38.819,99 €** čini sveukupni višak primitaka u iznosu od **68.019,19 €** sa danom 31.12.2023. godine.

Obvezni analitički podaci za 2023 godinu

Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja	11P	127.049,76	109.897,50
Ukupni priljevi na novčane račune I blagajne	11-dugov.	260.425,62	368.573,25

Ukupni odljevi s novčanih računa I blagajni	11-potraž.	277.577,88	337.042,21
Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja	11K	109.897,50	141.428,54

Iz predmetnih podataka vidljivo je smanjenje na novčanim sredstvima računa na početku izvještajnog razdoblja, ali i na pozicijama novčanih sredstava u blagajni. Stanje novčanih sredstava na kraju poslovne godine iskazano je sa inedxom od 86,5% jer predstavlja ukupni promet po novčanim sredstvima.

Tekuće pomoći iz državnog proračuna sastoji se od sredstava koja su doznačena za reviziju korisnih površina u iznosu od **24.850,00€**.

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnosi se na donaciju dugotrajne imovine od strane Ministarstva graditeljstva RH, te je zbog obračuna amortizacije za 2023 godinu umanjen te na iskazanoj poziciji iznosi 11.460,81 € za 2023. godinu.

2. BILJEŠKE UZ BILANCU ZA RAZDOBLJE I – XII 2023. godine

UKUPNA IMOVINA per 31.12.2023. godine iznosi 181.699,34 €

IMOVINA

UKUPNA IMOVINA

Ukupna imovina per 31.12.2023. povećana je u odnosu na prethodnu poslovnu godinu od 130,4% Imovina se sastoji ukupne nefinancijske u i iznosu od **40.230,98€** i to od dugotrajne uredske opreme i namještaja, komunikacijske opreme, te ostale nematerijalne imovine – GIS sustava.

Imovina se sastoji od nefinancijske imovine GIS sustav za 2023 godinu, od nabave računalne opreme od strane Ministarstva graditeljstva, te nabave sitnog inventara za 2023 godinu.

Imovina izvan upotrebe koja nema svoju osnovnu funkciju, rashodovana je prema Odluci Povjerenstva prema provedenoj inventuri.

Sukladno tome neotpisana vrijednost imove sa danom 31.12.2023. godine iznosi **40.230,98 €**.

IMOVINA	B001	181.699,34
Nefinancijska imovina	B002	40.230,98
Proizvedena dugotrajna imovina	02	40.230,98
Postrojenja I oprema (šifre 0221 do 0228 – 02922)	022 I 02922	21.847,40
Uredska oprema I namještaj	0221	201.221,51
Komunikacijska oprema	0222	3.389,02
Ispravak vrijednosti postrojenja I opreme	02922	182.763,13
Nematerijalna proizvedena imovina (šifre 0261 do 0264 – 02926)	026 I 02926	18.383,58
Ostala nematerijalna proizvedena imovina	0264	361.783,67
Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine	02926	343.400,09
Sitni nventor I auto gume (šifre 041+042-049)	04	3.628,60
Sitni nventor I auto gume u upotrebi	042	3.628,60.
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	049	3.628,60

FINANCIJSKA IMOVINA

NOVAC U BANC I BLAGAJNI

Financijska imovina sastoji se od novčanih sredstava na žiro računima €, kao i od novčanih sredstava u blagajnama, te čini ukupnu vrijednost od **14.428,54 €**

Financijska imovina	1	141.468,36
Novac u banci i blagajni	11	141.428,54
Novac u banci	111	141.257,11
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	1112	141.257,11
Novac u blagajni	113	171,43

POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA

Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robam te pruženih usluga

Navedeni iznos pozicije za potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robam te pruženih usluga ikazuje noćani iznos od pruženih usluga koje nisu naplaćene u izvještajnom razdoblju.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

Ukupne obveze i vlastiti izvori per 31.12.2023. godine iznosi 181.699,34 €

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

OBVEZE

OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA

Obveze za rashode poslovanja sastoje se od ukupnih obveza za obračunatu a neisplaćenu plaću za mjesec prosinac 2023 koja se isplaćuje u siječnju 2024. godine, ostalih materijalnih rashoda na ime obveza prema dobavljačima sa dospijecom u siječnju 2023. godine.

Ostale tekuće obveze predstavljaju ukupan iznos neutošenih sredstava koje obeznik mora proslijediti početkom siječnja 2023 godine na Upravni odjel Istarske županije.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI	B003	181.699,34
Obveze	2	48.073,72
Obveze za rashode poslovanja (šifre 231 do 234 + 235 do 239)	23	46.792,47
Obveze za zaposlene	231	21.699,81
Obveze za materijalne rashode	232	6.671,04
Ostale tekuće obveze	239	18.421,62
Obveze za nabavu nefinancijske imovine	24	1.281,25

VLASTITI IZVORI

VLASTITI IZVORI I ISPRAVAK VLASTITIH IZVORA

VLASTITI IZVORI

VLASTITI IZVORI IZ PRORAČUNA

VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA

OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA

Vlastiti izvori	9	133.625,62
Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora	91	65.566,61
Vlastiti izvori	911	65.566,61
Vlastiti izvori iz proračuna	9111	65.566,61
Višak/manjak prihoda (šifre 9221-9222)	922	68.019,19
Višak prihoda (šifre 92211 do 92213)	9221	68.019,19
Višak prihoda poslovanja	92211	68.019,19
Obračunati prihodi poslovanja	96	39,82

Vlastiti izvori sastoje se od vlastitih izvora iz proračuna za financijsku imovinu, izvori iz programa ISPI za financijsku imovinu, vlastita sredstava za financijsku imovinu, kao i ostali izvori vlasništva za financijsku imovnu MINVS.

Ukupni višak poslovanja predstavlja u 2023. godini iznosi **68.019,19 €** dok obračunati prihodi poslovanja iskazuju nenaplaćena potraživanja u 2023. godini u iznosu od 39,82€

Obvezni analitički podaci

Obveze za rashode poslovanja – nedospjele u iznosu od **46.792,47 €** kao i
Obveze za rashode nefinancijske imovine – nedospjele, u iznosu od **1.281,25 €** te
Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun u iznosu od **18.376,52 €**.

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji sastoji se od pozicije **Usluga za unaprijeđenja stanovanja i zajednice u iznosu od 291.647,22 €** te predstavlja ukupne troškove poslovanja za poslovnu 2023. godinu.

Izveštaj o obvezama

Stanje obveza 1. Siječnja (=stanju obveza iz Izveštaja o obvezama na 31. Prosinca prethodne godine)	V001	45.743,04
Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (šifre V003+N23+N24 + 'N dio 25,26')	V002	309.487,06
Međusobne obveze subjekata općeg proračuna	V003	
Obveze za rashode poslovanja (šifre N231 do N239)	N23	282.345,07
Obveze za zaposlene	N231	220.398,20
Obveze za materijalne rashode	N232	43.565,07
Ostale tekuće obveze	N239	18.381,80
Obveze za nabavu nefinancijske imovine	N24	27.141,99
Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (šifre V005+P23+P24 + 'P dio 25,26')	V004	307.156,38
Međusobne obveze subjekata općeg proračuna	V005	
Obveze za rashode poslovanja (šifre P231 do P239)	P23	281.295,64
Obveze za zaposlene	P231	215.608,28
Obveze za materijalne rashode	P232	43.058,89
Ostale tekuće obveze	P239	22.628,47
Obveze za nabavu nefinancijske imovine	P24	25.860,74
Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) I (šifre V007+V009)	V006	48.073,72
Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V010 + ND23 + ND24 + 'ND dio 25,26')	V009	48.073,72
Međusobne obveze subjekata općeg proračuna	V010	46.792,47
Obveze za rashode poslovanja	ND23	1.281,25

Proračunski korisnik nema poslovne događaje vezane za Popis ugovornih obveza koji mogu postati obveza ili imovina, kao ni Popis sudskih sporova u tijeku, te za te događaje ne postoje uvjeti u tabličnim prikazima i bilješkama uz financijski izvještaj.

Bilješke sastavila:
Alberta Trapan



Ravnateljica:
Vedrana Perić, dipl.ing.arh.