

Obrazloženje uz Izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.01.2020. do 30.06.2020. godine

Županijska uprava za ceste Zagrebačke županije je izvanproračunski korisnik jedinice područne (regionalne) samouprave odnosno Zagrebačke županije sukladno Pravilniku o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika (NN 128/09, 142/14 i 23/19).

Slijedom navedenoga ŽUC izrađuje i vodi svoj proračun koji se naziva Financijski plan, a ostvareni prihodi i rashodi ŽUC-a nisu sastavni dio proračuna područne (regionalne) jedinice.

ŽUC je pravna osoba u kojoj lokalna jedinica ima odlučujući utjecaj na upravljanje, a financira se od prihoda za posebne namjene i jednim malim dijelom iz proračuna.

ŽUC u okviru svoje djelatnosti organizira, odnosno obavlja poslove priprema izrade stručnih podloga za četverogodišnje programe građenja i održavanja županijskih i lokalnih cesta, obavlja poslove građenja i rekonstrukcije županijskih i lokalnih cesta iz člana 23. Zakona o cestama (NN 84/11, 22/13, 54/13, 148/13, 92/14, 110/19) obavlja poslove vezane uz rješavanje imovinskopravnih odnosa, obavlja poslove održavanja županijskih i lokalnih cesta iz članka 31. Zakona o cestama te obavlja ostale poslove upravljanja županijskim i lokalnim cestama iz članka 31. Zakona o cestama, financiranja, praćenja prometnog opterećenja i prometnih tokova i ostale djelatnosti sadržane u osnivačkom aktu

Županijska uprava za ceste Zagrebačke županije ustrojena je kroz četiri (4) organizacijske jedinice:

Ured ravnatelja, Odjel za održavanje i zaštitu županijskih i lokalnih cesta, Odjel za građenje i izvanredno održavanje županijskih i lokalnih cesta te Odjel za financijske, pravne i opće poslove.

Sadržaj, obveza izrade, rokovi sastavljanja, donošenja i podnošenja izvještaja nadležnim tijelima kao i obveza objave Izvještaja o izvršenju proračuna odnosno financijskog plana propisani su odredbama Zakona proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15) te Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17 i 1/20).

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka je sastavni dio Izvještaja o izvršenju, a dopunjuje podatke iz Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja na opisni, broječni, grafički ili kombinirani način.

Slijedom navedenoga Izvještaj o izvršenju financijskog plana Županijske uprave za ceste Zagrebačke županije za razdoblje od 01.01.2020. do 30.06.2020. godine treba sadržavati slijedeće:

1. Opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (4. razina)
2. Posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (4. razina)
3. Obrazloženje uz Izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži obrazloženja ostvarenje prihoda i primitaka, rashoda i izdataka, zaduženja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, izvršenja programa iz posebnog dijela proračuna s ciljevima koji su ostvareni provedbom programa

1. OPĆI DIO PRORAČUNA

U uvodnom dijelu općeg dijela Izvještaja o izvršenju financijskog plana vidljiv je odnos planiranih i ostvarenih prihoda i odnos planiranih i ostvarenih rashoda u izvještajnom razdoblju. Ukupni prihodi i rashodi izvještajnog razdoblja navedeni su u Računu prihoda i rashoda do Zakonom propisane četvrte razine računskog plana.

Sukladno gore navedenom Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna u općem dijelu Izvještaja o izvršenju financijskog plana daju se podaci o izvršenju za isto izvještajno razdoblje prethodne godine (do četvrte razine), podaci za „izvorni plan“ daju se do Zakonom propisane razine za donošenje financijskog plana (do treće razine) te podaci izvršenja za izvještajno razdoblje tekuće godine (na četvrtoj razini). Uz navedene podatke daju se i indeksi izvršenja u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine i u odnosu na plan za proračunsku godinu.

A. PRIHODI:

Temeljem financijskog plana Županijske uprave za ceste Zagrebačke županije za 2020. godinu („Glasnik Zagrebačke županije“ broj 42 od 13.12.2019.) ukupni prihodi i primici planirani su u iznosu od 84.000.000,00 kuna. Ukupne planirane prihode i primitke čine planirani prihodi poslovanja u iznosu od 84.000.000,00 kuna.

U razdoblju od 01.01.2020. do 30.06.2020. godine prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 46.250.657,14 kuna ili 55,06 % od planiranog iznosa za 2020. godinu odnosno 3,84 % manje od ostvarenja prihoda poslovanja za isto razdoblje 2019. godine kada su prihodi poslovanja ostvareni u iznosu od 48.096.151,02 kune.

U razdoblju od 01.01.2020. do 30.06.2020. godine nije bilo prihoda od prodaje nefinancijske imovine.

Prikaz ostvarenih prihoda poslovanja daje se u tablici kako slijedi:

KONTO RAČUNSKOG PLANA	NAZIV (IZ RAČUNSKOG PLANA)	TEKUĆI PLAN	OSTVARENO 30.06.2020.	INDEKS
633	Pomoći iz proračuna	900.000,00	0,00	0
634	Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00	0,00	0
638	Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijena EU sredstava	0,00	0,00	0
641	Prihodi od financijske imovine	10.000,00	105,63	1
642	Prihodi od nefinancijske imovine	83.005.000,00	46.136.045,00	56
651	Upravne i administrativne pristojbe	10.000,00	1.500,00	15
652	Prihodi po posebnim propisima	50.000,00	27.218,35	54
683	Ostali prihodi	25.000,00	85.788,16	343
	UKUPNO:	84.000.000,00	46.250.657,14	55
922	Višak / manjak prihoda	13.301.079,94	13.301.079,94	100
	SVEUKUPNO:	97.301.079,94	56.637.525,24	58

Pomoći iz proračuna planirane u iznosu od 900.000,00 kn, a za razdoblje od 01.01.2020. do 30.06.2020. godine nisu ostvarene iz razloga izbijanja krize izazvane pojavom virusa COVID-19. Odnose se na sufinanciranje Zagrebačke županije za dio Programa građenja i održavanja županijskih i lokalnih cesta u iznosu 350.000,00 kuna te na sufinanciranje gradova i općina u planiranom iznosu od 550.000,00 kuna.

Kapitalne pomoći od Hrvatskih cesta d.o.o. nisu planirane za 2020. godinu. U 2019. godini ostvarene su u iznosu od 2.200.000,00 kuna na temelju Odluke ministra o dodjeli sredstava županijskim upravama za ceste za održavanje, rekonstrukciju i građenje županijskih i lokalnih cesta (NN 119/19).

Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijena EU sredstava nisu planirane za 2020. godinu i nisu ostvarene u izvještajnom razdoblju.

Prihodi od financijske imovine planirani su u iznosu 10.000,00 kuna, a za razdoblje od 01.01.2020. do 30.06.2020. godine ostvareni su u iznosu od 105,63 kune ili 1 % od plana za 2020. godinu. Prihodi od financijske imovine odnose se na kamate po viđenju za redovni poslovni račun i to za trenutna sredstva na računu kod poslovne banke.

Prihodi od nefinancijske imovine planirani su u iznosu 83.005.000,00 kuna, a za razdoblje od 01.01.2020. do 30.06.2020. godine ostvareni su u iznosu od 46.136.045,00 kuna ili 56 % od plana za 2020. godinu. Ostvareni prihodi odnose se na godišnju naknadu za uporabu javnih cesta što se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila u iznosu od 43.156.445,23 kune i prihoda od naknada za korištenje cestovnog zemljišta u iznosu od 2.979.599,77 kuna.

Godišnja naknada za uporabu javnih cesta što se plaća pri registraciji ostvarena je kroz godine kako slijedi:

REDNI BROJ	MJESEC	OSTVARENO 2018.	OSTVARENO 2019.	PLAN 2020.	OSTVARENO 2020.	INDEKS ZA 2019. (6/5*100)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	siječanj	5.521.153,46	5.840.267,46	6.666.666,66	5.982.247,68	90
2.	veljača	5.416.755,77	6.245.875,99	6.666.666,66	6.551.188,78	98
3.	ožujak	7.905.342,98	7.597.545,22	6.666.666,66	7.186.391,25	108
4.	travanj	7.454.797,88	8.088.614,95	6.666.666,66	7.434.161,41	112
5.	svibanj	7.458.724,74	8.290.392,44	6.666.666,67	7.975.580,63	120
6.	lipanj	7.329.431,67	6.985.714,13	6.666.666,67	8.026.875,48	120
7.	srpanj	8.139.745,95	8.439.582,59	6.666.666,67		
8.	kolovoz	5.974.087,14	6.083.114,35	6.666.666,67		
9.	rujan	6.007.311,84	6.399.636,10	6.666.666,67		
10.	listopad	7.663.694,76	7.896.566,98	6.666.666,67		
11.	studeni	6.784.846,97	6.962.889,76	6.666.666,67		
12.	prosinac	5.877.645,38	6.692.141,10	6.666.666,67		
1.-12.	SVEUKUPNO:	81.533.538,54	85.522.341,07	80.000.000,00	43.156.445,23	54

Upravne i administrativne pristojbe planirane su u iznosu 10.000,00 kuna, a za razdoblje od 01.01.2020. do 30.06.2020. godine ostvarene su u iznosu od 1.500,00 kuna ili 15 % od plana za 2020. godinu. Upravne i administrativne pristojbe odnose se na naplatu naknada po izdanim rješenjima za prijekop ceste.

Prihodi po posebnim propisima planirani su u iznosu 50.000,00 kuna, a za razdoblje od 01.01.2020. do 30.06.2020. godine ostvareni su u iznosu od 27.218,35 kuna ili 54,44 % od plana za 2020. godinu. Prihodi po posebnim propisima odnose se na naknadu sudskih troškova po dobivenim sudskim sporovima iz ranijih razdoblja.

Ostali prihodi planirani su u iznosu 25.000,00 kuna, a za razdoblje od 01.01.2020. do 30.06.2020. godine ostvareni su u iznosu od 85.788,16 kuna ili 343,15 % više od plana za 2020. godinu. Ostali prihodi odnose se na refundaciju troškova od grada Zaprešića za troškove vještaka.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu bili planirani za 2020. godinu i nisu ostvareni u razdoblju od 01.01.2020. do 30.06.2020. godine.

B. RASHODI:

Temeljem Financijskog plana Županijske uprave za ceste Zagrebačke županije za 2020. godinu („Glasnik Zagrebačke županije“ broj 42 od 13.12.2019.) ukupni rashodi i izdaci planirani su u iznosu od 84.00.000,00 kuna. Ukupne planirane rashode i izdatke čine planirani rashodi poslovanja u iznosu od 69.045.000,00 kuna, planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 7.750.000,00 kuna i planirani izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od 7.150.000,00 kuna.

U razdoblju od 01.01.2020. do 30.06.2020. godine rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 34.545.619,01 kunu ili 50,03 % od planiranog iznosa za 2020. godinu odnosno 9,48 % više od ostvarenja rashoda poslovanja za isto razdoblje 2019. godine kada su rashodi poslovanja ostvareni u iznosu od 31.555.068,86 kuna.

U razdoblju od 01.01.2020. do 30.06.2020. godine rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 4.110.333,53 kune ili 53,04 % od planiranog iznosa za 2020. godinu. U istom razdoblju 2019. godine rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 5.962.489,46 kuna.

Prikaz rashoda poslovanja daje se u tablici kako slijedi:

Konto iz računskog plana	Naziv iz računskog plana	Tekući plan	OSTVARENO 30.06.2020.	Indeks (4/3*100)
1.	2.	3.	4.	5.
311	Plaće za zaposlenike	3.200.000,00	1.459.688,20	46
312	Ostali rashodi za zaposlenike	220.000,00	9.910,00	5
313	Doprinosi za plaće	600.000,00	240.848,56	40
321	Naknade troškova zaposlenima	340.000,00	46.651,16	14
322	Rashodi za materijal i energiju	505.000,00	218.718,59	43
323	Rashodi za usluge	44.265.000,00	21.639.543,70	49
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.135.000,00	454.926,01	40
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	910.000,00	448.682,66	49
343	Ostali financijski rashodi	30.000,00	5.352,48	18
363	Pomoći unutar općeg proračuna	17.000.000,00	9.964.642,45	59
372	Ostale naknade građanima iz proračuna	30.000,00	0,00	0
381	Tekuće donacije	10.000,00	0,00	0
383	Kazne, penali, naknade štete i ostali rashodi	800.000,00	56.655,21	7
	UKUPNO:	69.045.000,00	34.545.619,01	50

U Financijskom planu Županijske uprave za ceste Zagrebačke županije za 2020. godinu („Glasnik Zagrebačke županije“ broj 42 od 13.12.2019.) rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 7.750.000,00 kuna.

Za razdoblje od 01.01.2020. do 30.06.2020. godine rashodi za nabavu nefinancijske imovine realizirani su u iznosu od 4.110.333,53 kune ili 53,04 % od plana za 2020. godinu.

Prikaz rashoda za nabavu nefinancijske imovine daje se u tablici kako slijedi:

Konto iz računskog plana	Naziv iz računskog plana	Tekući plan	OSTVARENO 30.06.2020	Indeks (4/3*100)
1	2	3	4	5
411	Materijalna imovina (zemljište)	200.000,00	00,00	0
412	Nematerijalna imovina	2.200.000,00	63.125,00	6
421	Građevinski objekti	4.850.000,00	480.812,77	10
422	Postrojenja i oprema	200.000,00	72.697,70	36
423	Prijevozna sredstva	200.000,00	00,00	0
426	Nematerijalna proizvedena imovina	100.000,00	00,00	0
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	00,00	3.493.698,06	0
	UKUPNO:	7.750.000,00	4.110.333,53	53

U Financijskom planu Županijske uprave za ceste Zagrebačke županije za 2020. godinu („Glasnik Zagrebačke županije“ broj 42 od 13.12.2019.) izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova planirani su u iznosu od 7.150.000,00 kuna.

Za razdoblje od 01.01.2020. do 30.06.2020. godine izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova realizirani su u iznosu od 3.571.428,58 kuna ili 50 % od plana za 2020. godinu.

Plaćena su dva (2) anuiteta kredita pojedinačnog iznosa od 1.785.714,29 kuna sukladno planu otplate kredita.

Ukupan iznos kredita podignut 2016. godine u Zagrebačkoj banci d.d. Zagreb iznosi 50.000.000,00 kuna. Ugovorena fiksna kamatna stopa je 2,6 % a iznos kamate je 5.748.107,18 kuna. Broj anuiteta je četiri (4) godišnje. Rok otplate kredita je sedam (7) godina. Otplaćeno je 14.285.714,32 kuna glavnice i 3.069.365,30 kuna kamata.

Za otplatu je ostalo 32.142.857,10 kuna glavnice i 1.907.444,94 kune kamata.

Prikaz izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova:

KONTO RAČUNSKOG PLANA	NAZIV (IZ RAČUNSKOG PLANA)	TEKUĆI PLAN	OSTVARENO 30.06.2020.	INDEKS
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova kod kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	7.150.000,00	3.571.428,58	50
	UKUPNO:	7.150.000,00	3.571.428,58	50

C. VLASTITI IZVORI / RASPOLOŽIVA SREDSTVA:

Na kraju izvještajnog razdoblja utvrđuje se rezultat poslovanja za poslovno odnosno proračunsko odnosno financijsko razdoblje u godini.

Za razdoblje od 01.01.2020. do 30.06.2020. godine rezultat poslovanja je višak prihoda i primitaka u iznosu od 4.023.276,02 kune odnosno ukupni ostvareni prihodi i primici u iznosu od 46.250.657,14 kuna minus ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 42.227.381,12 kuna.

Višak prihoda i primitak raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 17.324.355,96 kuna.

2. POSEBNI DIO PRORAČUNA

U posebnom dijelu Izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.01.2020. do 30.06.2020. godine iskazuje se realizacija programa koji su se provodili tijekom proračunske godine sukladno aktivnostima i projektima koje navedeni programi obuhvaćaju.

U Županijskoj upravi za ceste Zagrebačke županije aktivnosti i projekti su se tijekom 2020. godine provodili u okviru četiri (4) programa i to:

1. opći program odnosno program uprave i administracije te sufinanciranja „velikih gradova“
2. program redovitog i izvanrednog održavanja cesta,
3. program građenja
4. program otplate glavnice primljenog kredita

U posebnom dijelu Izvještaja o izvršenju financijskog plana rashodi se prikazuju detaljnije.

Posebni dio Izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži izvršenje rashoda prema organizacijskoj, ekonomskoj, programskoj, funkcijskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja.

- Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji (rashodi prikazani po razdjelima i glavama unutar razdjela). ŽUC u svojoj strukturi nema zasebnih stručnih službi i/ili upravnih odjela koji bi bili
- razdjeli odnosno glave, a Pravilnik propisuje obvezu istih, te su u ŽUC-u to onda: razdjel 000 prihodi, razdjel 001 rashodi, razdjel 002 primici i razdjel 003 izdaci.
- Izvršenje po ekonomskoj klasifikaciji (unutar razdjela i glava financijskog plana prikazani su rashodi po računima računskog plana – kontima do četvrte razine)
- Izvršenje po programskoj klasifikaciji (rashodi i izdaci prikazani su unutar razdjela po programima, aktivnostima projektima i računima računskog plana do propisana četvrte razine)

P - 0100 REDOVNI RASHODI – UPRAVA I ADMINISTRACIJA I POMOĆI SUFINANCIRANJE / DOZNAKE „VELIKIM GRADOVIMA“

Navedeni program obuhvaća deset (10) aktivnosti koje se odnose na troškove administracije odnosno troškove zaposlenih i svih drugih troškova vezanih za zaposlene, troškove za materijal i energiju, troškove za usluge osim troškova za usluge redovitog i izvanrednog održavanja, pomoći „velikim gradovima“, naknade šteta po sudskim sporovima, opremu i namještaj za urede te kamate za otplatu zajmova.

Realizirani troškovi za razdoblje od 01.01.2020. do 30.06.2020. godine po pojedinim aktivnostima ovog programa ranije su kroz tablične prikaze dani u pregledu planiranih i ostvarenih troškova sukladno računskom planu.

Za izvještajno razdoblje bilo je planirano 29.132.000,00 kuna, a u izvještajnom razdoblju realizirano je 14.202.751,59 kuna ili 48,75 % od plana za 2020. godinu.

P - 0101 REDOVITO I IZVANREDNO ODRŽAVANJE CESTA

Aktivnost A01 0101-A10001 REDOVITO ODRŽAVANJE CESTA

- OPIS PROGRAMA

Program sadrži skup mjera i radnji koje se odvijaju na županijskim i lokalnim cestama, te objektima i instalacijama na njima. Za redovito održavanje planirano je 39.913.000,00 kuna, a realizirano odnosno izvedeno je radova u iznosu 320.342.867,42 kune ili 50,97 % od plana za 2020. godinu.

- CILJ PROGRAMA

- održavati ceste u prohodnom stanju
- omogućiti sigurno odvijanje prometa
- zaštita ceste od iznenadnih i brojnih klizišta
- sprečavanje propadanja cesta
- smanjenje troškova korisnicima cesta
- zaštita okoliša od štetnog utjecaja cesta

- POSEBNI CILJ PROGRAMA

- sprečavanje propadanja cesta
- sigurno odvijanje prometa
- sanacija cesta nakon ugradnje fekalne kanalizacije

- ZAKONSKA OSNOVA

- Zakon o cestama
- Pravilnik o održavanju i zaštiti javnih cesta

- RAZLOZI Odstupanja

Radovi redovitog održavanja županijskih i lokalnih cesta provode se sukladno planu.

Aktivnost A01 0101 A 10002 IZVANREDNO ODRŽAVANJE CESTA

- OPIS PROGRAMA

Program sadrži skup povremenih mjera i radnji koji se odvijaju na županijskim i lokalnim cestama uz potrebnu tehničku dokumentaciju (projekti, troškovnici i sl.). Za izvanredno održavanje cesta i mostova, te sanaciju klizišta u okviru ove aktivnosti nije planiran iznos već se navedeno realizira u okviru kapitalnog projekta – „Dodatna ulaganja – rekonstrukcija i obnova građevinskih objekata“.

- CILJ PROGRAMA

- poboljšanje elemenata ceste i protočnosti prometa uređenjem raskrižja
- povećanje trajnosti i stabilnosti cesta
- veća sigurnost prometa

- POSEBNI CILJ PROGRAMA

- spriječiti daljnje propadanje cesta i veća protočnost prometa
- povećanje propusne moći na raskrižjima
- sanacija velikog broja klizišta

- ZAKONSKA OSNOVA

- Zakon o cestama
- Pravilnik o održavanju i zaštiti javnih cesta
- Zakon o prostornom uređenju i gradnji

- RAZLOZI Odstupanja

Navedeno u opisu programa.

P - 0102-GRADENJE CESTA, MOSTOVA, REKONSTRUKCIJE, DODATNA ULAGANJA I OPREMA ZA CESTE

- OPIS PROGRAMA

Program sadrži gradnju novih budućih županijskih cesta i gradnju novih mostova, te projektnu dokumentaciju i naknade za okup zemljišta. Za realizaciju ovog programa planirano je 7.750.000,00 kuna, a izvršeno je 4.110.333,53 kune ili 53,04 % od plana.

- CILJ PROGRAMA

- povećanje dužine i kvalitete prometne mreže
- uklanjanje starih i po promet opasnih mostova

- POSEBNI CILJ PROGRAMA

- povezivanje radnih zona s postojećom prometnom mrežom
- obnova mostova
- stvoriti preduvjete za kandidaturu za povlačenje sredstava EU fondova

- ZAKONSKA OSNOVA

- Zakon o cestama
- Zakon o prostornom uređenju i gradnji

- RAZLOZI ODSTUPANJA

Radovi redovitog održavanja županijskih i lokalnih cesta iz grupe B radova redovitog održavanja cesta odnose se na trenutno povećanje vrijednosti cesta iz razloga jer se presvlačenje asfaltnim zastorom u računovodstvenom smislu odnosi na značajnije radove na sredstvima kojima se produžava njihova funkcionalna sposobnost odnosno produžuje vijek upotrebe, povećava kapacitet i sl.

P-103 –OTPLATA GLAVNICE PRIMLJENOG KREDITA

Sukladno dinamici otplatnog plana dugoročnog kredita u iznosu od 50.000.000,00 kuna, početak otplate glavnice kredita ugovoren je bio za 2018. godinu.

Za realizaciju ovog programa planirano je 7.150.000,00 kuna, a izvršeno je 3.571.428,58 kuna ili 49,57 % od plana. Dugoročni kredit podignut je u 2016. godini na rok otplate od (7) sedam godina

- Izvršenje po funkcijskoj klasifikaciji (funkcijske klasifikacije preuzete su iz međunarodne klasifikacije funkcija država (COFOG) Ujedinjenih naroda – Klasifikacija rashoda u skladu s namjenom. Rashodi i izdaci prikazani su prema hijerarhijskoj strukturi unutar tri razine).
- Izvršenje po izvorima financiranja (prihodi i primici planiraju se, raspoređuju i iskazuju prema izvorima iz kojih potječu, a rashodi i izdaci izvršavaju se i računovodstveno prate prema izvorima financiranja)

U izvještajnom razdoblju nema nenaplaćenih potraživanja za prihode državnog proračuna niti nepodmirenih obveza državnog proračuna.

Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka u izvanbilančnoj evidenciji na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 7.655.855,10 kuna.

Klasa: 400-01/20-01/9

Ur. broj: 238/1-15-4/1-20-2

Zagreb, 30. srpanj 2020.

Sastavila:

Željka Rukavina, dipl. oec.

Ravnatelj:

Tomislav Landeka, dipl.ing.građ