

| | |
|--------------------------------|-------------------------------------|
| HRVATSKI ZAVOD ZA NORME | |
| Razina: | 11 |
| RKP: | 38495 |
| Glava: | 07765 Hrvatski zavod za norme |
| OIB: | 76844168802 |
| Matični broj: | 1957406 |
| Šifra djelatnosti: | 7120 Tehničko ispitivanje i analiza |

Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje 01.01.2023. do 30.06.2023. godine

Za Hrvatski zavod za norme (HZN), glava 07765, u razdjelu Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja, planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 1.759.312,00 eura u Državnom proračunu Republike Hrvatske za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu, koje su usvojene na sjednici Hrvatskog Sabora i objavljene u Narodnim novinama broj 145 od 13. prosinca 2022. godine. HZN je izradio financijski plan za 2023. godinu i projekcije za 2024. – 2025. godinu u skladu s odredbama Zakona o proračunu, Zakona o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2023. godinu, Uputama Ministarstva financija za izradu financijskih planova proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna za 2023. – 2025. i Uputi nadležnog Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja.

Slijedom navedenog HZN-u je dodijeljen limit u ukupnom iznosu od 1.737.412,00 eura za 2023. godinu, prijedlog za 2024. godinu u iznosu od 1.799.058,00 eura i za 2025. godinu u iznosu od 1.846.838,00 eura. Limit uključuje rashode poslovanja (skupina konta 3) i rashode za nabavu nefinancijske imovine (skupina konta 4), a koji se financiraju iz izvora 11 – opći prihodi i primici i izvora 12 – sredstva učešća za pomoći. Radi nastavka Projekta prevođenja norma za EU zakonodavstvo, HZN je planirao iznos od 21.900,00 eura na izvoru 51 Pomoći EU. Tako konačni proračuna za HZN za 2023. godinu iznosi 1.759.312,00 eura.

HZN je za razdoblje siječanj – lipanj 2023. godine izradio obrasce financijskih izvještaja sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, te Pravilniku o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

Rekapitulacija prihoda i rashoda u razdoblju siječanj – lipanj 2023. godine - PR RAS obrazac

| | PLAN PRORAČUNA 2023. eura | IZVRŠENJE - PRIHOD 01.01. do 30.06.2023. | IZVRŠENJE - RASHOD 01.01. do 30.06.2023. |
|-----------|------------------------------|--|--|
| IZVOR 11 | 1.730.112,00 | 778.345,85 | 779.293,51 |
| IZVOR 12 | 7.300,00 | 1.078,37 | 1.078,37 |
| IZVOR 51 | 21.900,00 | 0,00 | 3.235,12 |
| Sveukupno | 1.759.312,00 | 779.424,22 | 783.607,00 |

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR – RAS

PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA

PRIHODI POSLOVANJA

Hrvatski zavod za norme u razdoblju siječanj – lipanj 2023. godine u svom poslovanju ostvario je prihode u ukupnom iznosu 779.424,22 eura i to:

| | | |
|----------------|--|------------------|
| Šifra 6711 | na izvoru 11 Opći prihodi i primici | 778.345,85 eura, |
| | na izvoru 12 Sredstva učešća za Pomoći | 1.078,37 eura, |
| Šifra 6 i X678 | ukupno 779.424,22 eura. | |

Ostvareni prihodi odnose se na financiranje rashoda poslovanja aktivnosti A651002 Administracija i upravljanje Hrvatskog zavoda za norme (izvor 11) i aktivnosti A651013 Projekt prevođenja norma za EU zakonodavstvo (izvor 12).

Do većeg odstupanja u odnosu na 2022. godinu došlo je zbog povećanja iznosa međunarodnih članarina sa valutom plaćanja do 30.06.2023. godine i povećanja osnovice za plaće po Temeljnem kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama a sve na izvoru 11.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu od 783.607,00 eura i to na izvoru 11 u iznosu od 779.293,51 eura, na izvoru 12 u iznosu od 1.078,37 eura i na izvoru 51 u iznosu od 3.235,12 eura.

Rashodi poslovanja su:

| | |
|------------|---|
| Šifra 31 | 499.451,07 eura, rashodi za zaposlene (računi iz računskog plana 31), |
| Šifra 32 | 283.459,31 eura, materijalni rashodi (računi iz računskog plana 32), |
| Šifra 34 | 354,64 eura, financijski rashodi (računi iz računskog plana 34) i |
| Šifra 41 | 341,98 eura, rashodi za nabavu dugotrajne imovine (računi iz računskog plana 41), odnosno ukupno |
| Šifra Y345 | 783.607,00 eura. |

Rashodi su izvršavani u skladu sa donesenim planom proračuna te izvršenim nabavama roba i usluga potrebnim za redovno poslovanje HZN-a u izvještajnom razdoblju.

Rashodi za zaposlene izvršeni su u skladu sa Zakonom o plaćama u javnim službama i propisanoj proračunskoj osnovici te Temeljnim kolektivnim ugovorom za službenike i namještenike u javnim službama. U odnosu na isto razdoblje prošle godine izvršeni su više za 15,1 % zbog povećanja osnovice za plaće po Temeljnem kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama.

Materijalni rashodi izvršeni su više za 60,64 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Do većeg nominalnog odstupanja došlo je kod rashoda za međunarodne članarine kod kojih je došlo do značajnog poskupljenja u odnosu na prošle godine, a i ta stavka je najveća u skupini materijalnih rashoda. Kod ostalih odstupanja radi se o manjim apsolutnim iznosima ovisno o nekoj usluzi i nabavci robe koja je bila potrebna u tom razdoblju.

Rashodi za nabavu dugotrajne imovine izvršeni su u iznosu od 341,98 eura, a odnose se na nabavu dugotrajne licence. U odnosu na ostvarenje prethodne godine izvršeno je manje jer su prethodne godine nabavljene klime, dakle radi se o različitim vrstama nabave.

| | | |
|------------------------|--|-----------------|
| <u>Šifra X678</u> | ukupni prihodi i primici iznose | 779.424,22 eura |
| <u>Šifra Y345</u> | ukupni rashodi i izdaci iznose | 783.607,00 eura |
| <u>Šifra Y005</u> | manjak prihoda i primitaka iznosi | 4.182,78 eura |
| <u>Šifra 9221-9222</u> | višak prihoda preneseni iz 2022. | 30.961,22 eura |
| <u>Šifra X006</u> | višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi | 26.778,44 eura |

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

| | | |
|-------------------|--|-----------------|
| <u>Šifra V001</u> | stanje obveza 1. siječnja iznosi | 97.694,15 eura |
| <u>Šifra V002</u> | povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi | 822.905,80 eura |
| <u>Šifra V004</u> | podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose | 808.227,06 eura |

Šifra V006 stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 112.372,89 eura kao i stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (Šifra V009), a odnose se na obračunatu plaću za lipanj 2023. godine u iznosu od 89.327,29 eura (računski plan 231), za materijalne rashode za račune za usluge iz lipnja 2023. godine primljeni u srpnju 2023. godine/nedospjeli računi u iznosu od 8.752,59 eura (računski plan 232 i 234), obveze za bolovanja preko 42 dana u iznosu od 15.097,60 eura (računski plan 23958) kao i na primljeni avans za norme u iznosu od - 804,59 eura (računski plan 23951).

Zagreb, 10. srpnja 2023.

Ravnatelj
Igor Božičević