



**HRVATSKA ENERGETSKA
REGULATORNA AGENCIJA**
Ulica grada Vukovara 14
10000 Zagreb

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA
HRVATSKE ENERGETSKE REGULATORNE
AGENCIJE ZA 2023. GODINU**

**KLASA: 400-01/23-01/5
URBROJ: 371-07-23-1
Zagreb, 25. srpnja 2023.**

Zagreb, srpanj 2023.

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA HRVATSKE ENERGETSKE REGULATORNE AGENCIJE ZA 2023.

Financijski plan Hrvatske energetske regulatorne agencije (dalje: HERA) za 2023. i projekcije za 2024. i 2025. donesen je na sjednici Upravnog vijeća održanoj 22. rujna 2022. godine Odlukom Upravnog vijeća HERA-e, na temelju članka 32. stavka 2. Zakona o regulaciji energetske djelatnosti, dokumentom Klase: 400-04/22-01/1, Urbroj: 371-06-22-3, a sve u skladu s člankom 38. stavak 2. Zakona o proračunu (Narodne novine, br. 144/21), (dalje: Zakon).

Člankom 86. stavak 1. Zakona propisana je obveza proračunskog korisnika da upravljачkom tijelu, u skladu s aktima kojima je uređen rad proračunskog korisnika, dostavi prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje na usvajanje do 31. srpnja tekuće proračunske godine u formi koja je propisana člancima 81.- 85. Zakona.

Polugodišnji izvještaj HERA-e za 2023. sadrži opći i posebni dio, te obrazloženje.

A) Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Sažetak Računa financiranja
2. Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja

1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Sažetak Računa financiranja

Sažetak Računa prihoda i rashoda prikazuje izvršenje prošlogodišnjeg izvještajnog razdoblja, plan za 2023. i izvršenje ukupnih prihoda i rashoda. Ostvareni ukupni prihodi iznose 3.749.899 EUR, rashodi 2.177.752 EUR. Ostvareni višak u prvom polugodištu iznosi 1.572.147 EUR koji zajedno s kumuliranim viškom iznosi 3.349.159 EUR. Tabelarni prikaz sažetka prihoda dan je u tablici 1, a tabelarni prikaz sažetka računa financiranja dan je u tablici 2.

Tablica 1

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

PRIHODI/RASHODI TEKUĆA GODINA	IZVRŠENJE I.-VI. 2022.	PLAN 2023.	IZVRŠENJE I.-VI. 2023.
1	2	3	4
PRIHODI UKUPNO	1.802.125	5.719.822	3.749.899
PRIHODI POSLOVANJA	1.801.482	5.719.424	3.749.401
PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	642	398	498
RASHODI UKUPNO	2.075.182	5.039.286	2.177.752
RASHODI POSLOVANJA	2.074.540	4.968.545	2.177.752
RASHODI ZA NEFINACIJSKU IMOVINU	642	70.741	0
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-273.057	680.536	1.572.147

Tablica 2

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

RAČUN FINANCIRANJA	IZVRŠENJE I.-VI. 2022.	PLAN 2023.	IZVRŠENJE I.-VI. 2023.
1	2	3	4
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	1.587.810	1.777.012	1.777.012
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU	1.777.012	-2.457.548	-3.349.159

2. Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja

Račun prihoda i rashoda sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji. Tabelarni prikaz prihoda prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja dan je u tablici 3 u prilogu ovog izvještaja. Tabelarni prikaz rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja dan je u tablici 4 u prilogu. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji dani su u tablici 5 u prilogu ovog izvještaja.

Obzirom HERA ne ostvaruje primitke od financijske imovine i zaduživanja te izdatke za financijsku imovinu i otplate instrumenata zaduživanja račun financiranja se ne sastavlja.

B) Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži izvršenje rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Rashodi su planirani kroz aktivnost brojčane oznake A918001 - Administracija i upravljanje koja je uključena u program 3225 – Razvoj energetskog sustava i gospodarenje ugljikovodicima. Tabelarni prikaz rashoda i izdataka iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji dan je u tablici 6.

C) Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana i obrazloženja posebnog dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana.

1. Obrazloženje općeg dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

Obrazloženje općeg dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te obrazloženje prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa u sljedeću godinu.

Obrazloženje ostvarenja prihoda

Visina naknada za obavljanje poslova regulacije energetske djelatnosti propisana je Odlukom o visini naknada za obavljanje poslova regulacije energetske djelatnosti („Narodne novine“, broj 38/22), (dalje: Odluka) koju je 25. ožujka 2022. donijela Vlada Republike Hrvatske, a koja je stupila na snagu 2. travnja 2022. Prema toj Odluci naknade se određuju kako slijedi:

- naknade u iznosu 0,05% od ukupnoga godišnjeg prihoda od prodaje roba i/ili usluga koji su u prethodnoj godini ostvarili energetske subjekti s osnove obavljanja energetske djelatnosti temeljem dozvole za obavljanje energetske djelatnosti koju izdaje HERA,
- naknade (jednokratne uplate) za rad HERA-e, u skladu s Pregledom naknada za rad HERA-e koji je sastavni dio te Odluke.

Prihodi ostvareni temeljem Odluke predstavljaju namjenske prihode – IZVOR 43. Ukupni prihodi poslovanja HERA-e s tog naslova u razdoblju 01.01.-30.06.2023. ostvareni su u iznosu od 3.744.380 EUR i za 108% su veći od prihoda poslovanja ostvarenih u razdoblju 01.01.-30.06.2022. Povećanje prihoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine rezultat je povećanja prihoda od naknada za obavljanje poslova regulacije energetske djelatnosti koje HERA obračunava na temelju prihoda od prodaje roba i/ili usluga koji su u prethodnoj godini ostvarili energetske subjekti temeljem obavljanja energetske djelatnosti. Povećanje prihoda od naknada rezultat je porasta poslovne aktivnosti energetske subjekata i povećanja njihovih prihoda od obavljanja energetske djelatnosti. U odnosu na planirana sredstva za 2023. izvršenje iznosi 66%.

HERA ostvaruje vlastite prihode – IZVOR 31 koji su u polugodišnjem razdoblju ostvareni u iznosu od 4.517 EUR i odnose se na dani zakup dijela prostora Hrvatskom telekomu d.d. za smještaj antenskog prihvata, elektroničke komunikacijske infrastrukture i povezane opreme u iznosu od 4.500 EUR te 17 EUR na kamate na depozite po viđenju.

Na IZVORU 71 - Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su prihodi u iznosu od 498 EUR.

Ukupni prihodi HERA-e u razdoblju 01.01.-30.06.2023. iznose 3.749.900 EUR i za 108% su veći od prihoda ostvarenih u razdoblju 01.01.-30.06.2022., što iznosi 66% planiranih sredstava za 2023. Struktura i ostvarenje prihoda prikazano je u tablici 3.

Obrazloženje ostvarenja rashoda

Ukupni rashodi poslovanja HERA-e u razdoblju 01.01.-30.06.2023. iznose 2.177.752 EUR i za 5% su veći od rashoda poslovanja u razdoblju 01.01.-30.06.2022. U odnosu na planirane rashode, ostvarenje iznosi 43%. Povećanje rashoda poslovanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine posljedica je povećanja rashoda za zaposlene radi otklanjanja negativnog utjecaja inflacije, te povećanja materijalnih rashoda zbog povećanja rashoda za intelektualne usluge (nabava studija vezanih za djelokrug rada HERA-e).

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 1.754.490 EUR što predstavlja izvršenje od 45% od ukupno planiranih sredstava.

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 421.847 EUR što predstavlja izvršenje od 40% od ukupno planiranih sredstava za tu namjenu.

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 1.416 EUR što predstavlja izvršenje od 52% od ukupno planiranih sredstava za financijske rashode.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine nisu ostvareni u izvještajnom razdoblju, a planirani su u iznosu od 70.741 EUR za 2023.

Struktura i ostvarenje rashoda prikazano je u tablici 4.

Tabelarni prikaz rashoda po funkcijskoj klasifikaciji dan je u tablici 5 iz koje je vidljivo da su ukupni rashodi HERA-e raspoređeni u Ekonomske poslove – oznaka 04.

Obrazloženje prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa u sljedeću godinu.

U prošloj godini ostvaren je višak poslovanja u iznosu od 189.202 EUR koji zajedno s kumuliranim viškovima iz prethodnih godina u iznosu od 1.587.810 iznosi 1.777.012 EUR i prenosi se u 2023. Ostvareni višak poslovanja HERA-e u razdoblju 01.01.-30.06.2023. iznosi 1.572.147 EUR kao razlika ostvarenih prihoda i rashoda.

Na izvoru financiranja 43 višak iznosi 1.571.649 EUR, na izvoru 71 višak iznosi 498 EUR dok su na izvoru 31 rashodi izvršeni u istom iznosu u kojem su ostvareni prihodi pa nema iskazanog viška/manjka.

2. Obrazloženje posebnog dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

U skladu s člankom 78. Zakona posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju iskazuje se prema organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. Obzirom na činjenicu da HERA posluje unutar jedne aktivnosti brojčane oznake A918001 – Administracija i upravljanje (iz evidencijskih prihoda), u okviru programa 3225 – Razvoj energetskog sustava i gospodarenje ugljikovodikom, rashodi su planirani i izvršeni unutar navedene aktivnosti, a prema izvorima financiranja, ekonomskoj i organizacijskoj klasifikaciji su prikazani u tablici 6.

Aktivnost Administracija i upravljanje, brojčane oznake A918001, uključuje rashode neophodne za provedbu djelatnosti i poslovanja HERA-e, a sastoji se od administrativnih i upravljačkih aktivnosti vezanih za obavljanje poslova regulacije energetskih djelatnosti.

HERA provodi regulaciju energetskih djelatnosti izvršavanjem poslova propisanih hrvatskim energetskim zakonodavstvom kao i zakonodavstvom Europske unije na način da pravovremenim donošenjem odluka iz svoje nadležnosti podupire zaštitu okoliša kroz učinkovito i racionalno korištenje energije, ekonomski održivo i učinkovito obavljanje energetskih djelatnosti, dugoročnu sigurnost opskrbe energijom i kvalitetu pruženih usluga te ostvarivanja dobrobiti za krajnje kupce putem troškovno utemeljenih i mehanizmom konkurentnog tržišta postignutih cijena energije otvaranjem tržišta energije, te sprječavanje monopolističkog djelovanja.

Zamjenik predsjednika Upravnog vijeća

mr. sc. Željko Vrban, v.r.

Tablica 3

RAČUN PRIHODA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI I IZVORIMA FINANCIRANJA

Skupina / podskupina / odjeljak	Izvor	Naziv računa	IZVRŠENJE I.-VI. 2022.	IZVORNI PLAN 2023.	TEKUĆI PLAN 2023.	IZVRŠENJE I.-VI. 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5	6	7	8 (7/4*100)	9 (7/6*100)
64		Prihodi od imovine	8	710	710	146	1.818	21
641		Prihodi od financijske imovine	8	710	710	146	1.818	21
6413	31	Kamate na depozite po viđenju	8	46	46	17	205	36
6414	43	Zatezne kamate iz obveznih odnosa i drugo	0	664	664	129	0	20
6415	31	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	0	0	0	0	0	0
65		Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.796.874	5.707.081	5.707.081	3.744.380	208	66
651		Upravne i administrativne pristojbe	1.796.874	5.707.081	5.707.081	3.744.380	208	66
6514	43	Ostale naknade i pristojbe za posebne namjene	1.796.874	5.707.081	5.707.081	3.744.063	208	66
652		Prihodi po posebnim propisima						
6526	43	Ostali nespomenuti prihodi	0	0	0	317	0	0
66		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	4.506	9.908	9.908	4.500	100	45
661		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	4.506	9.908	9.908	4.500	100	45
6615	31	Prihodi od pruženih usluga	4.506	9.908	9.908	4.500	100	45
68		Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	94	1.725	1.725	375	399	22
683		Ostali prihodi	94	1.725	1.725	375	399	22

6831	43	Ostali prihodi	94	1.725	1.725	375	399	22
72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	643	398	398	498	77	125
722		Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	643	398	398	498	77	125
7221	71	Računala i računalna oprema	643	398	398	498	77	125
		UKUPNO PRIHODI	1.802.125	5.719.822	5.719.822	3.749.900	208	66
		UKUPNO PRIHODI + VIŠAK KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA	1.802.125	5.039.286	5.039.286	5.526.912	307	110

Tablica 4

RAČUN RASHODA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI I IZVORIMA FINANCIRANJA

Skupina / podskupina / odjeljak	Izvor	Naziv računa	IZVRŠENJE I.-VI. 2022.	IZVORNI PLAN 2023.	TEKUĆI PLAN 2023.	IZVRŠENJE I.-VI. 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5	6	7	8 (7/4*100)	9 (7/6*100)
31		Rashodi za zaposlene	1.614.358	3.864.890	3.864.890	1.754.490	109	45
311		Plaće (Bruto)	1.304.800	3.072.535	3.072.535	1.423.929	109	46
3111	43	Plaće za redovan rad	1.298.522	0	0	1.423.074	110	0
3112	43	Plaće u naravi	1.821	0	0	855	47	0
3113	43	Plaće za prekovremeni rad	4.457	0	0	0	0	0
312		Ostali rashodi za zaposlene	96.175	285.354	285.354	97.905	102	34
3121	43	Ostali rashodi za zaposlene	96.175	0	0	97.905	102	0
313		Doprinosi na plaće	213.383	507.001	507.001	232.655	109	46
3132	43	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	213.383	0	0	232.655	109	0
32		Materijalni rashodi	391.220	1.061.118	1.061.118	421.847	108	40
321		Naknade troškova zaposlenima	57.602	275.399	275.399	67.614	117	25
3211	43	Službena putovanja	13.090	0	0	13.413	102	0
3212	43	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	29.810	0	0	30.971	104	0
3213	43	Stručno usavršavanje zaposlenika	14.702	0	0	18.713	127	0
3213	31	Stručno usavršavanje zaposlenika	4.514	0	0	4.517	100	0
3214	43	Ostale naknade troškova zaposlenima	0	0	0	0	0	0
322		Rashodi za materijal i energiju	67.692	164.577	164.577	60.699	90	37
3221	43	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	42.825	0	0	39.409	92	0

3223	43	Energija	24.294	0	0	21.171	87	0
3225	43	Sitni inventar i auto gume	573	0	0	119	21	0
323		Rashodi za usluge	231.298	548.144	548.144	260.804	113	48
3231	43	Usluge telefona, pošte i prijevoza	18.640	0	0	15.618	84	0
3232	43	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	48.019	0	0	42.718	89	0
3233	43	Usluge promidžbe i informiranja	1.030	0	0	734	71	0
3234	43	Komunalne usluge	6.681	0	0	6.782	102	0
3235	43	Zakupnine i najamnine	43.902	0	0	38.132	87	0
3236	43	Zdravstvene i veterinarske usluge	22.366	0	0	20.559	92	0
3237	43	Intelektualne i osobne usluge	45.758	0	0	95.991	210	0
3238	43	Računalne usluge	10	0	0	10	100	0
3239	43	Ostale usluge	44.893	0	0	40.260	90	0
329		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	34.628	72.998	72.998	32.729	95	45
3291	43	Naknade za rad pred. i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	1.054	0	0	0	0	0
3292	43	Premije osiguranja	6.219	0	0	3.971	64	0
3293	43	Reprezentacija	4.414	0	0	5.021	114	0
3294	43	Članarine	20.811	0	0	20.467	98	0
3295	43	Pristojbe i naknade	1.379	0	0	1.244	90	0
3296	43	Troškovi sudskih postupaka	0	0	0	1.244	0	0
3299	43	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	751	0	0	782	104	0
34		Financijski rashodi	1.441	2.720	2.720	1.416	98	52
343		Ostali financijski rashodi	1.441	2.720	2.720	1.416	98	52
3431	43	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.441	0	0	1.416	98	0
3432	43	Negativne teč. razlike i razlike zbog primjene val. klauzule	0	0	0	0	0	0
3433	43	Zatezne kamate	0	0	0	0	0	0

37		Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	0	0	0	0	0	0
372		Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	0	39.817	39.817	0	0	0
3721	43	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	0	0	0	0	0	0
42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	63.007	70.741	70.741	0	0	0
422		Postrojenja i oprema	63.007	70.741	70.741	0	0	0
4221	43	Uredska oprema i namještaj	46.116	0	0	0	0	0
4221	71	Uredska oprema i namještaj	642	0	0	0	0	0
4222	43	Komunikacijska oprema	15.600	0	0	0	0	0
4223	43	Oprema za održavanje i zaštitu	1.291	0	0	0	0	0
4225	43	Instrumenti, uređaji i strojevi	0	0	0	0	0	0
		UKUPNI RASHODI	2.070.027	5.039.286	5.039.286	2.177.752	105	43

Tablica 5

RAČUN RASHODA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVRŠENJE I.-VI. 2022.	IZVORNI PLAN 2023.	TEKUĆI PLAN 2023.	IZVRŠENJE I.-VI. 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5	6	7 (6/3*100)	8 (6/5*100)
	UKUPNO RASHODI	2.070.027	5.039.286	5.039.286	2.177.752	105	43
04	Ekonomski poslovi	2.070.027	5.039.286	5.039.286	2.177.752	105	43
048	Istraživanje i razvoj: Ekonomski poslovi	2.070.027	5.039.286	5.039.286	2.177.752	105	43
0483	Istraživanje i razvoj: Gorivo i energija	2.070.027	5.039.286	5.039.286	2.177.752	105	43

Tablica 6

RAZDJEL: 077 MINISTARSTVO GOSPODARSTVA I ODRŽIVOG RAZVOJA GLAVA: 07750 HRVATSKA ENERGETSKA REGULATORNA AGENCIJA PROGRAM: 3225 RAZVOJ ENERGETSKOG SUSTAVA I GOSPODARENJA UGLJIKOVODICIMA AKTIVNOST: A918001 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE (IZ EVIDENCIJSKIH PRIHODA)								
Skupina / podskupina / odjeljak	Izvor	Naziv računa	IZVRŠENJE I.-VI. 2022.	IZVORNI PLAN 2023.	TEKUĆI PLAN 2023.	IZVRŠENJE I.-VI. 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5	6	7	8 (7/4*100)	9 (7/6*100)
31		Rashodi za zaposlene	1.614.358	3.864.890	3.864.890	1.754.490	109	45
311		Plaće (Bruto)	1.304.800	3.072.535	3.072.535	1.423.929	109	46
3111	43	Plaće za redovan rad	1.298.522	0	0	1.423.074		
3112	43	Plaće u naravi	1.821	0	0	855		
3113	43	Plaće za prekovremeni rad	4.457	0	0	0		
312		Ostali rashodi za zaposlene	96.175	285.354	285.354	97.905	102	34
3121	43	Ostali rashodi za zaposlene	96.175	0	0	97.905		
313		Doprinosi na plaće	213.383	507.001	507.001	232.655	109	46
3132	43	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	213.383	0	0	232.655		
32		Materijalni rashodi	391.220	1.061.118	1.061.118	421.847	108	40
321		Naknade troškova zaposlenima	57.602	275.399	275.399	67.614	117	25
3211	43	Službena putovanja	13.090	0	0	13.413		
3212	43	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	29.810	0	0	30.971		
3213	43	Stručno usavršavanje zaposlenika	14.702	0	0	18.713		
3213	31	Stručno usavršavanje zaposlenika	4.514			4.517		
3214	43	Ostale naknade troškova zaposlenima	0	0	0	0		
322		Rashodi za materijal i energiju	67.692	164.577	164.577	60.699	90	37
3221	43	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	42.825	0	0	39.409		
3223	43	Energija	24.294	0	0	21.171		

3225	43	Sitni inventar i auto gume	573	0	0	119		
323		Rashodi za usluge	231.298	548.144	548.144	260.804	113	48
3231	43	Usluge telefona, pošte i prijevoza	18.640	0	0	15.618		
3232	43	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	48.019	0	0	42.718		
3233	43	Usluge promidžbe i informiranja	1.030	0	0	734		
3234	43	Komunalne usluge	6.681	0	0	6.782		
3235	43	Zakupnine i najamnine	43.902	0	0	38.132		
3236	43	Zdravstvene i veterinarske usluge	22.366	0	0	20.559		
3237	43	Intelektualne i osobne usluge	45.758	0	0	95.991		
3238	43	Računalne usluge	10	0	0	10		
3239	43	Ostale usluge	44.893	0	0	40.260		
329		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	34.628	72.998	72.998	32.729	95	45
3291	43	Naknade za rad pred. i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	1.054	0	0	0		
3292	43	Premije osiguranja	6.219	0	0	3.971		
3293	43	Reprezentacija	4.414	0	0	5.021		
3294	43	Članarine	20.811	0	0	20.467		
3295	43	Pristojbe i naknade	1.379	0	0	1.244		
3296	43	Troškovi sudskih postupaka	0	0	0	1.244		
3299	43	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	751	0	0	782		
34		Financijski rashodi	1.441	2.720	2.720	1.416	98	52
343		Ostali financijski rashodi	1.441	2.720	2.720	1.416	98	52
3431	43	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.441	0	0	1.416		
3432	43	Negativne teč. razlike i razlike zbog primjene val. klauzule	0	0	0	0		
3433	43	Zatezne kamate		0	0	0		
37		Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	0	0	0	0	0	0
372		Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	0	39.817	39.817	0	0	0
3721	43	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	0	0	0	0		

42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	63.007	70.741	70.741	0	0	0
422		Postrojenja i oprema	63.007	70.741	70.741	0	0	0
4221	43	Uredska oprema i namještaj	46.116	70.343	70.343	0		
4221	71	Uredska oprema i namještaj	642	398	398	0		
4222	43	Komunikacijska oprema	15.600	0	0	0		
4223	43	Oprema za održavanje i zaštitu	1.291	0	0	0		
4225	43	Instrumenti, uređaji i strojevi	0	0	0	0		
		UKUPNI RASHODI	2.070.027	5.039.286	5.039.286	2.177.752	105	43