****

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA**

**POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**I. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA**

Ukupno ostvareni prihodi u izvještajnom razdoblju iznose 7.746.317,37 EUR, što je 7,17 % više u odnosu na prihode ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

U odnosu na tekući plan, ostvareno je 43,72 % planiranih prihoda za 2023.

Prihodi su u najvećem dijelu ostvareni iz izvora financiranja 1 Opći prihodi i primici te iznose 7.329,733,80 EUR, zatim slijede izvori financiranja 5 Pomoći u ukupnom iznosu 353.263,96 EUR i 4 Prihodi za posebne namjene u iznosu 44.220,72 EUR te izvor financiranja 3 Vlastiti prihodi u iznosu 19.098,89 EUR.

U odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, ostvaren je značajniji porast vlastitih prihoda (33,49 %) te prihoda za posebne namjene (30,51 %).

Vlastiti prihodi ostvaruju se od pružanja usluga prehrane, napitaka i bezalkoholnih pića djelatnicima u kantinama Zavoda te od pružanja usluga studijskih posjeta, dok se prihodi za posebne namjene odnose se na prihode od pruženih usluga statističke obrade podataka na zahtjev korisnika.

Pomoći se odnose na izvor financiranja 55 Refundacije iz pomoći EU, koje su ostvarene u iznosu 168.051,76 EUR što je 19,78 % više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, zatim na izvor financiranja 51 Pomoći EU u iznosu 160.270,33 EUR koji su ostvareni 13,36 % više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine te na izvor financiranja 56 Fondovi EU (podizvor 561 Europski socijalni fond-ESF) u iznosu 24.941,87 EUR koji su ostvareni 76,24 % manje u odnosu na prihode ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

Ukupno izvršeni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 7.628.146,94 EUR, što je 6,02 % više u odnosu na rashode izvršene u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

U odnosu na tekući plan rashoda za 2023. godinu koji iznosi 17.460.685 EUR, u prvom polugodištu izvršeno je 43,69 % financijskog plana.

Na izvoru financiranja 1 Opći prihodi i primici izvršeni su rashodi u iznosu 7.329.733,80 EUR, što je 7,89 % više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Na izvoru financiranja 51 Pomoći EU izvršeni su rashodi u iznosu 98.677,86 EUR, što je 33,96 % manje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Na izvoru financiranja 559 Ostale refundacije iz pomoći EU izvršeni su rashodi u iznosu 168.051,76 EUR, što je 19,78 % više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Na izvoru financiranja 561 Europski socijalni fond (ESF) izvršeni su rashodi u iznosu 24.941,87 EUR, što je 76,24 % manje u odnosu na izvršeno u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

Na izvoru financiranja 31 Vlastiti prihodi izvršeni su rashodi u iznosu 6.741,65 EUR, što je 3,99 % manje u odnosu na izvršeno u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

Izvršeni rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznose 7.074.651,59 EUR, što je 16,71 više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te 44,16 % u odnosu na tekući financijski plan za 2023.

Izvršeni rashodi poslovanja odnose se na sljedeće skupine rashoda:

* 31 Rashodi za zaposlene 4.991.130,01 EUR
* 32 Materijalni rashodi 2.072.925,01 EUR
* 34 Financijski rashodi 10,72 EUR
* 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade 10.585,82 EUR

Izvršeni rashodi za nabavu nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju iznose 553.495,35 EUR, što je za 51,16 % manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te 38,41 % u odnosu na tekući financijski plan za 2023.

Izvršeni rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na sljedeće skupine rashoda:

* 41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine 893,75 EUR
* 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 67.340,02 EUR
* 45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini 485.261,58 EUR

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u najvećem dijelu odnose se na izvršene građevinske radove na prenamjeni tavanskog prostora u uredski prostor za potrebe poslova obrade Popisa stanovništva i stanova u RH 2021. godine.

Ostvareni višak prihoda u ukupnom iznosu 118.170,43 EUR proizlazi iz više uplaćenih prihoda na izvoru 31 Vlastiti prihodi u odnosu na izvršene rashode u iznosu od 12.357,24 EUR, zatim na izvoru 51 Pomoći EU zbog više uplaćenih prihoda (predujmovi za EU projekte) u odnosu na izvršene rashode u iznosu 61.592,47 EUR te na izvoru 43 Ostali prihodi za ostvarene prihode za posebne namjene u iznosu 44.220,72 EUR.

**II. OBRAZLOŽENJE OSTVARENOG PRIJENOSA SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE I PRIJENOSA SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE**

Prijenosi sredstava u najvećem dijelu odnose se na izvor financiranja 51 Pomoći EU -uplaćene predujmove po sklopljenim darovnim ugovorima s Europskom komisijom- Eurostatom.

Preostali preneseni prihodi odnose se na ostale prihodi za posebne namjene (prihodi od pruženih usluga statističke obrade podataka na zahtjev korisnika), vlastite prihode (prihodi od kantina Zavoda i usluga studijskih posjeta), ostale pomoći te donacije.

Prijenosi sredstava po izvorima financiranja:



