

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ŽUPANIJSKE UPRAVE ZA
CESTE SISAČKO-MOSLAVAČKE ŽUPANIJE ZA I - VI 2016. GODINE**

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Konto	Naziv	IZVRŠENJE 01.-06.2015.	IZVORNI PLAN 2016	IZVRŠENJE 01.-06.2016.	INDEKS	INDEKS
	1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
6	PRIHODI POSLOVANJA	17.545.529	57.733.000	18.950.976	108,01	32,83
7	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0	0,00	0,00
3	RASHODI POSLOVANJA	16.136.200	43.201.000	11.578.897	71,76	26,80
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.601.679	2.028.000	2.267.430	141,57	111,81
	RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-192.350	12.504.000	5.104.649	-2.653,83	40,82

B. RAČUN FINANCIRANJA

Konto	Naziv	IZVRŠENJE 01.-06.2015.	IZVORNI PLAN 2016	IZVRŠENJE 01.-06.2016.	INDEKS	INDEKS
8	PRIMICI OD FINANANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0	0,00	0,00
5	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	2.590.629	7.504.000	3.721.370	143,65	49,59
	NETO FINANCIRANJE	-2.590.629	-7.504.000	-3.721.370	143,65	49,59

C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PREDHODNE GODINE

	Naziv	IZVRŠENJE 01.-06.2015.	IZVORNI PLAN 2016	IZVRŠENJE 01.-06.2016.	INDEKS	INDEKS
	MANJAK PRIHODA IZ PREDHODNE GODINE	-10.553.796	-5.000.000	-17.395.675	164,83	347,91

	VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE+MANJAK PRIHODA IZ PREDHODNE GODINE	-13.336.775	0	-16.012.396	120,06	0,00
--	---	-------------	---	-------------	--------	------

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA I PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

NAZIV		IZVRŠENJE 01.-06.2015.	IZVORNI PLAN 2016	IZVRŠENJE 01.-06.2016.	INDEKS	INDEKS
1		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
6	PRIHODI POSLOVANJA	17.545.529	57.733.000	18.950.976	108,01	32,83
63	Pomoći iz inozemstva(darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	650.000	27.000.000	3.334.600	513,02	12,35
632	Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	0	0	0	0,00	0,00
6323	Tkuće pomoći od institucija i tijela EU	0	0	0	0,00	0,00
633	Pomoći iz proračuna	650.000	15.000.000	3.064.600	471,48	20,43
6331	Tekuće pomoći iz proračuna	650.000	15.000.000	3.064.600	471,48	20,43
634	Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna	0	12.000.000	270.000	0,00	2,25
6341	Tekuće pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna	0	12.000.000	270.000	0,00	2,25
64	Prihodi od imovine	16.846.782	30.633.000	15.408.760	91,46	50,30
641	Prihodi od financijske imovine	2.381	3.000	456	19,15	15,20
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po videnju	848	1.000	397	46,82	39,70
6414	Prihodi od zateznih kamata	1.479	1.000	0	0,00	0,00
6415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	54	1.000	59	109,26	5,90
642	Prihodi od nefinancijske imovine	16.844.401	30.630.000	15.408.304	91,47	50,30
6424	Naknade za ceste	16.844.401	30.630.000	15.408.304	91,47	50,30
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	48.747	100.000	207.616	425,91	207,62
652	Prihodi po posebnim propisima	48.747	100.000	207.616	425,91	207,62
6526	Ostali nespomenuti prihodi	48.747	100.000	207.616	425,91	207,62
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0	0	0	0,00	0,00
683	Ostali prihodi	0	0	0	0,00	0,00
6831	Ostali prihodi	0	0	0	0,00	0,00

RASHODI POSLOVANJA I RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

NAZIV		IZVRŠENJE 01.-06.2015.	IZVORNI PLAN 2016	IZVRŠENJE 01.-06.2016.	INDEKS	INDEKS
1		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
3	RASHODI POSLOVANJA	16.136.200	43.201.000	11.578.897	71,76	26,80
31	Rashodi za zaposlene	1.039.606	1.725.000	889.695	85,58	51,58
311	Plaće	851.575	1.370.000	668.127	78,46	48,77
3111	Plaće za redovan rad	851.575	1.370.000	668.127	78,46	48,77
312	Ostali rashodi za zaposlene	41.560	120.000	106.650	256,62	88,88
3121	Ostali rashodi za zaposlene	41.560	120.000	106.650	256,62	88,88
313	Doprinosi na plaće	146.471	235.000	114.918	78,46	48,90
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	131.994	210.000	103.560	78,46	49,31
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	14.477	25.000	11.358	78,46	45,43
32	Materijalni rashodi	13.313.154	37.486.000	8.001.382	60,10	21,34
321	Naknade troškova zaposlenima	58.317	110.000	51.454	88,23	46,78
3211	Službena putovanja	6.345	18.000	5.418	85,39	30,10
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	37.392	70.000	37.783	101,05	53,98
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	14.580	22.000	8.253	56,60	37,51
322	Rashodi za materijal i energiju	63.238	161.000	61.868	97,83	38,43
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	9.751	22.000	6.752	69,24	30,69
3223	Energija	34.357	85.000	34.220	99,60	40,26
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	19.130	44.000	15.711	82,13	35,71
3225	Sitni inventar i auto gume	0	9.000	5.185	0,00	57,61
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0	1.000	0	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	12.930.315	36.793.000	7.663.846	59,27	20,83
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	44.237	85.000	37.377	84,49	43,97
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	12.165.669	35.552.000	7.064.542	58,07	19,87
3233	Usluge promidžbe i informiranja	19.463	38.000	3.750	19,27	9,87
3234	Komunalne usluge	7.961	18.000	7.846	98,56	43,59
3235	Zakupnine i najamnine	168.416	135.000	70.392	41,80	52,14
3237	Intelektualne i osobne usluge	146.550	300.000	162.399	110,81	54,13
3238	Računalne usluge	114.654	165.000	49.058	42,79	29,73
3239	Ostale usluge	263.365	500.000	268.482	101,94	53,70
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	3.336	8.000	3.376	101,20	42,20
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	3.336	8.000	3.376	101,20	42,20
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	257.948	414.000	220.838	85,61	53,34
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl.	64.696	134.000	74.230	114,74	55,40
3292	Premije osiguranja	143.018	180.000	88.454	61,85	49,14
3293	Reprezentacija	12.239	30.000	10.377	84,79	34,59
3294	Članarine i norme	1.060	8.000	1.960	184,91	24,50
3295	Pristojbe i naknade	10.780	27.000	6.280	58,26	23,26
3296	Troškovi sudskih postupaka	26.155	35.000	39.237	150,02	112,11
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0	0	300	0,00	0,00
34	Financijski rashodi	996.677	1.890.000	574.413	57,63	30,39
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	448.083	900.000	377.562	84,26	41,95
3423	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financ.institucija izvan javnog sektora	448.083	900.000	377.562	84,26	41,95
3425	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	0	0	0	0,00	0,00
343	Ostali financijski rashodi	548.594	990.000	196.851	35,88	19,88
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	5.055	12.000	4.976	98,44	41,47
3432	Negativne tečajne ralike i razlike zbog primjene valutne klauzule	161.596	210.000	24	0,01	0,01
3433	Zatezne kamate	15.121	30.000	15.070	99,66	50,23
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	366.822	738.000	176.781	48,19	23,95
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	765.508	2.000.000	2.035.318	265,88	101,77
363	Pomoći unutar općeg proračuna	765.508	2.000.000	2.035.318	265,88	101,77
3631	Tekuće pomoći unutar općeg proračuna	765.508	2.000.000	2.035.318	265,88	101,77
38	Ostali rashodi	21.255	100.000	78.089	367,39	78,09
383	Kazne, penali i naknade štete	21.255	100.000	78.089	367,39	78,09
3831	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	21.255	100.000	78.089	367,39	78,09
3835	Ostale kazne	0	0	0	0,00	0,00

NAZIV		IZVRŠENJE 01.-06.2015.	IZVORNI PLAN 2016	IZVRŠENJE 01.-06.2016.	INDEKS	INDEKS
1		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE					
	IMOVINE	1.601.679	2.028.000	2.267.430	141,57	111,81
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	12.978	28.000	0	0,00	0,00
422	Postrojenja i oprema	12.978	28.000	0	0,00	0,00
4221	Uredska oprema i namještaj	12.978	27.000	0	0,00	0,00
4222	Komunikacijska oprema	0	1.000	0	0,00	0,00
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	0	0	0	0,00	0,00
426	Nematerijalna proizvedena imovina	0	0	0	0,00	0,00
4262	Ulaganja u računalne programe	0	0	0	0,00	0,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	1.588.701	2.000.000	2.267.430	142,72	113,37
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	1.588.701	2.000.000	2.267.430	142,72	113,37
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	1.588.701	2.000.000	2.267.430	142,72	113,37
454	Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu	0	0	0	0,00	0,00
4541	Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu	0	0	0	0,00	0,00

B. RAČUN FINANCIRANJA

NAZIV	IZVRŠENJE 01.-06.2015.	IZVORNI PLAN 2016	IZVRŠENJE 01.-06.2016.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
NETO FINANCIRANJE	-2.590.629	-7.504.000	-3.721.370	143,65	49,59
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0	0,00	0,00
84 Primici od zaduživanja	0	0	0	0,00	0,00
844 Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih finansijskih institucija izvan javnog sektora	0	0	0	0,00	0,00
8443 Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	0	0	0	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	2.590.629	7.504.000	3.721.370	143,65	49,59
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	2.590.629	7.504.000	3.721.370	143,65	49,59
544 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih finansijskih institucija izvan javnog sektora	329.522	2.980.000	1.460.264	443,15	49,00
5443 Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	329.522	2.980.000	1.460.264	443,15	49,00
545 Otplata glavnice primljenih zajmova od trgovačkih društva i obrtnika izvan javnog sektora	2.261.107	4.524.000	2.261.106	100,00	49,98
5453 Otplata glavnice primljenih zajmova od trgovačkih društva i obrtnika izvan javnog sektora	2.261.107	4.524.000	2.261.106	100,00	49,98

II. POSEBNI DIO

NAZIV	IZVORNI PLAN 2016	IZVRŠENJE 01.-06.2016.	INDEKS
1	2	3	4=3/2*100
38261 ŽUPANIJSKA UPRAVA ZA CESTE SISAČKO-MOSLAVAČKE ŽUPANIJE	52.733.000	17.567.697	33,31
1000 OPĆI TROŠKOVI	3.574.000	1.784.239	49,92
31 Rashodi za zaposlene	1.725.000	889.695	51,58
311 Plaće (Bruto)	1.370.000	668.127	48,77
312 Ostali rashodi za zaposlene	120.000	106.650	88,88
313 Doprinosi na plaće	235.000	114.918	48,90
32 Materijalni rashodi	1.672.000	792.145	47,38
321 Naknade troškova zaposlenima	110.000	51.453	46,78
322 Rashodi za materijal i energiju	158.000	60.474	38,27
323 Rashodi za usluge	1.128.000	524.768	46,52
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	8.000	3.376	42,20
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	268.000	152.074	56,74
34 Financijski rashodi	49.000	24.310	49,61
343 Ostali financijski rashodi	49.000	24.310	49,61
38 Ostali rashodi	100.000	78.089	78,09
383 Kazne, penali i naknade štete	100.000	78.089	78,09
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	28.000	0	0,00
422 Postrojenja i oprema	28.000	0	0,00
426 Nematerijalna proizvedena imovina	0	0	0,00
2000 REDOVNO I IZVANREDNO ODRŽAVANJE CESTA	38.545.000	9.417.096	24,43
32 Materijalni rashodi	35.814.000	7.209.237	20,13
322 Rashodi za materijal i energiju	3.000	1.394	46,47
323 Rashodi za usluge	35.665.000	7.139.079	20,02
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	146.000	68.764	47,10
34 Financijski rashodi	731.000	172.541	23,60
343 Ostali financijski rashodi	731.000	172.541	23,60
36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	2.000.000	2.035.318	101,77
363 Pomoći unutar općeg proračuna	2.000.000	2.035.318	101,77
3000 GRAĐENJE, DODATNA ULAGANJA NA CESTAMA	10.614.000	6.366.362	59,98
34 Financijski rashodi	1.110.000	377.562	34,01
342 Kamate za primljene kredite i zajmove	900.000	377.562	41,95
343 Ostali financijski rashodi	210.000	0	0,00
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	2.000.000	2.267.430	113,37
451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	2.000.000	2.267.430	113,37
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	7.504.000	3.721.370	49,59
544 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	2.980.000	1.460.264	49,00
545 Otplata glavnice primljenih zajmova od trgovačkih društava i obrtnika izvan javnog sektora	4.524.000	2.261.106	49,98

III. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA
PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA
ZA RAZDOBLJE I. – VI. 2016. GODINE

I. OPĆI DIO

RAČUN PRIHODA I RASHODA

Prihodi poslovanja za 1.-6.mj. 2016. od 18.950.976 kuna, ostvareni su u odnosu na godišnji plan s 33 %, a izvršenje u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine iznosi 108 %.

U nastavku ističemo odstupanja od plana na razini odjeljka računskog plana, za one prihode koji značajnije utječu na iskazivanje rezultata.

Odjeljak 6331 - Tekuće pomoći iz proračuna 3.064.000,00 kn. (sufinanciranje Županije S-M, gradova i općina na održavanju i izgradnji cesta koje predstavljaju zajednički interes)

Ovaj prihod ostvaren je tek s 20% (2015. 11,58%) od plana, a odnosi se na naplaćeno potraživanje iz prethodne godine.

Izvršenje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi 471%.

Do planiranog sudjelovanja u financiranju županijskih i lokalnih cesta od strane gradova i općina za 2016. godinu nije došlo radi toga što za tu namjenu nadležno ministarstvo nije donjelo Pravilnik o rasporedu sredstava.... koja se doznaju iz izvora Hrvatskih cesta d.o.o. Zagreb.

Odjeljak 6341 – Tekuće pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna (posebni porezi i trošarine na motorna goriva).

Realizacija ovih prihoda nije ostvarena (indeks izvršenja plana 2,25 %), odnosno prema Pravilniku o rasporedu sredstava za financiranje građenja i održavanja javnih cesta,....., Županijskoj upravi za ceste S-M županije, raspoređeno je tek 810.000,00 kuna za redovno održavanje, a od toga doznačeno nam je 270.000,00 kuna.

Odjeljak 6424 – Naknade za ceste (godišnja naknada za uporabu javnih cesta koja se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila, naknada za korištenje cestovnog zemljišta, naknade za osnivanje prava služnosti i prava građenja izvanredni prijevoz). Ovi prihodi i primitci su redoviti i za sada su temelj poslovanja u ovim uvjetima opće nelikvidnosti i manjka izvora sredstava. Naplaćen iznos sredstava je manji je od izvršenju istog izvještajnog razdoblja prethodne godine zbog Pravilnika kojim je od 01.01. 2016. smanjena naknada za autobuse, tegljače i teretna motorna vozila, uz izvršenje od 50% u odnosu na plan (2015. 51 %).

Rashodi poslovanja od 11.578.897 kuna izvršeni su s 27% od plana (2015. 58%), a 72 % od ostvarenja istog izvještajnog razdoblja prethodne godine.

U nastavku ističemo odstupanja od plana na razini odjeljka računskog plana, za one rashode koji značajnije utječu na polugodišnji rezultat.

Odjeljak 3232 – usluge tekućeg i investicijskog održavanja - Izvršenje u odnosu na plan 20% (2015. 70,47%), a na izvršenje istog razdoblja prethodne godine 58 %.

U okviru redovnog održavanja županijskih i lokalnih cesta, Zakonska obveza Županijske uprave za ceste je omogućiti nesmetan promet i najbolju moguću razinu sigurnosti svih sudionika u prometu tijekom cijele godine, a iz ovih pokazatelja uočljivo je znatno smanjenje troškova za redovno održavanje sve zbog nedostatka sredstava financiranja.

Ova situacija dugoročno nije održiva jer neodgovarajuće redovno održavanje dovodi do ubrzanog propadanja općeg stanja županijskih i lokalnih cesta u našoj nadležnosti, a i mogućih šteta na imovini i ugrožavanju života i zdravlja svih sudionika u prometu.

Radi rješavanja prenesenog manjka prihoda iz prethodnih godina i pronalaženja novih izvora sredstava financiranja, Županijska uprava podnijela je nadležnom ministarstvu PPI i Hrvatskim cestama d.o.o. niz pisanih podnesaka radi žurnog i nužnog rješenja problema, međutim do okončanja ovog izvještajnog razdoblja nema odgovora niti bilo kakvog pozitivnog pomaka.

Svi ostali rashodi skupine 32, 34, 36 i 38 u okviru su plana za 2016. odnosno i znatno ispod, što dokazuje da se provode mjere štednje na svim mogućim troškovima, koji u ukupnim rashodima ne čine financijski značajan trošak, međutim pokazuje se dobra namjera za poboljšanje rezultata poslovanja i smanjenje neplaćenih dospjelih obveza iz prethodnih godina.

Odjeljak 4511 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine, izvršenje u odnosu na plan 113%, (Ž 3158), a u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje 143% .

Kao rezultat izvršenja prihoda i rashoda, ostvaren je **višak prihoda poslovanja u iznosu od 1.383.000 kuna.** (tablica A. 5.104.649- 3.721.370)

RAČUN FINANCIRANJA

Odjeljak 5443 - Otplata glavnice primljenog kredita od tuzemne banke: 1.460.264 kune, u okviru plana odnosno 49%.

Razlika do planiranog godišnjeg iznosa odnosi se na obrok navog dugoročnog kredita, a koji dospijeva u drugom polugodištu ove godine.

Odjeljak 5453 - Otplata glavnice primljenog zajma od trgovačkog društva: 2.261.106 kuna, predstavlja jedan polugodišnji obrok, dok drugi dospijeva krajem godine. Izvršenje je sukladno planu za 2016. godinu.

Rezultat neto financiranja je negativan: - **3.721.370 kuna.** (tablica B. Račun financiranja)

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE

Manjak prihoda iz prethodne godine iznosi: - **17.395.675 kuna** (tablica C. raspoloživa sredstva iz prethodnih godina)

Manjak financijskih sredstava za prijenos u slijedeće izvještajno razdoblje iznosi:
$$/ (+5.104.649) + (- 3.721.370) + (- 17.395.675) / = - 16.012.396 \text{ kuna.}$$

II. POSEBNI DIO

RKP 38261 ; Županijska uprava za ceste Sisačko-moslavačke županije
Izvršenje ukupnih troškova i izdataka za I.-VI. 2016. = 17.567.697 kn.

1000 – Programska klasifikacija

OPĆI TROŠKOVI –

Izvršenje: 1.784.239 kn.

Ove troškove čine: plaće, doprinosi na plaće, naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi poslovanja, ostali financijski rashodi, kazne, penali, naknade štete, uredska oprema, Za sve stavake indeksi izvršenja u odnosu na godišnji plan kreću se oko 50%, odnosno ne odstupaju u obimu koji bi zahtijevao obrazloženje, a do kraja godine očekujemo izvršenje sukladno planiranim iznosima.

2000 – Programska klasifikacija

REDOVNO I IZVANREDNO ODRŽAVANJE CESTA – Izvršenje: 9.417.096 kn.

Ove troškove najvećim dijelom čini redovno održavanje (uključivo zimska služba), u iznosu 7.139.079 kn, dok bi troškovi izvanrednog održavanja Ž i L cesta mogli nastupiti tijekom drugog polugodišta 2016. godine, naravno ako budu osigurana financijska sredstva iz izvora Hrvatskih cesta i preostalih 50% sredstava iz proračuna gradova i općina koji bi sudjelovali u zajedničkom financiranju..

3000 – Programska klasifikacija

GRAĐENJE I DODATNA ULAGANJA NA CESTAMA - Izvršenje: 6.366.362 kn.

Ove rashode i izdatke čine: dodatna ulaganja na građevinskim objektima, kamate na primljene kredite, otplata glavnice primljenog kredita od banke, kao i od trgovačkog društva.

Podskupina 342 – Kamate za primljene kredite od banke,

Podskupina 451 – Dodatna ulaganja - rekonstrukcija Ž 3158

Podskupina 544 – Otplata glavnica kredita primljenog od banke,

Podskupina 545 predstavlja otplatu glavnice primljenog zajma od trgovačkog društva.

U Sisku 21. srpnja 2016.

