

HAKOM

HRVATSKA REGULATORNA AGENCIJA ZA MREŽNE DJELATNOSTI

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana
HAKOM-a za 2024. godinu

Zagreb, srpanj 2024.

Sadržaj

1. Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana	3
1.1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja.....	3
1.1.1. Sažetak računa prihoda i rashoda.....	3
1.1.2. Sažetak računa financiranja.....	3
1.2. Račun prihoda i rashoda	3
1.2.1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji	3
1.2.2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja	5
1.2.3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji.....	5
1.3. Račun financiranja	5
1.3.1. Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji	5
1.3.2. Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja	5
2. Posebni dio.....	6
3. Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana	8
3.1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana	8
4. Posebni izvještaji	12
4.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala	12
4.2. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima	12

1. Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

1.1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

1.1.1. Sažetak računa prihoda i rashoda

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2023.	IZVORNI PLAN 2024.*	TEKUĆI PLAN 2024.*	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
6 PRIHODI POSLOVANJA	5.578.719,12	15.981.200	15.981.200	6.650.112,24	119,21	41,61
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	427,72	1.300	1.300	0,00		
PRIHODI UKUPNO	5.579.146,84	15.982.500	15.982.500	6.650.112,24	119,20	41,61
3 RASHODI POSLOVANJA	5.759.452,06	14.343.100	14.343.100	5.806.325,35	100,81	40,48
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	563.265,68	1.771.600	1.771.600	158.009,79	28,05	8,92
RASHODI UKUPNO	6.322.717,74	16.114.700	16.114.700	5.964.335,14	94,33	37,01
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-743.570,90	-132.200	-132.200	685.777,10	-92,23	-518,74

1.1.2. Sažetak računa financiranja

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2023.	IZVORNI PLAN 2024.*	TEKUĆI PLAN 2024.*	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0	0	0,00		
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0	0	0,00		
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0,00	0	0	0,00		
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	2.577.836,18	419.197	419.197	2.701.820,57	104,81	644,52
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-1.834.265,28	-286.997	-286.997	-3.387.597,67	184,68	1.180,36
NETO FINANCIRANJE	743.570,90	132.200	132.200	-685.777,10	-92,23	-518,74
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0,00	0	0	0,00		

1.2. Račun prihoda i rashoda

1.2.1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2023.	IZVORNI PLAN 2024.*	TEKUĆI PLAN 2024.*	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO PRIHODI	5.579.146,84	15.982.500	15.982.500	6.650.112,24	119,20	41,61
6 Prihodi poslovanja	5.578.719,12	15.981.200	15.981.200	6.650.112,24	119,21	41,61
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	16.650,49	39.800	39.800	29.135,70	174,98	73,21
632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija	16.650,49			29.135,70	174,98	
64 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU	16.650,49			29.135,70	174,98	
641 Prihodi od imovine	322,49	14.730	14.730	1.658,43	514,26	11,26
6413 Prihodi od financijske imovine	322,49			1.658,43	514,26	
6414 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	30,34			107,45	354,15	
6414 Prihodi od zateznih kamata	292,15			1.550,98	530,88	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	5.552.399,32	15.912.070	15.912.070	6.613.925,79	119,12	41,57
652 Prihodi po posebnim propisima	5.552.399,32			6.613.925,79	119,12	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	5.552.399,32			6.613.925,79	119,12	
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	9.346,82	14.600	14.600	5.392,32	57,69	36,93
683 Ostali prihodi	9.346,82			5.392,32	57,69	
6831 Ostali prihodi	9.346,82			5.392,32	57,69	
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	427,72	1.300	1.300	0,00		
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	427,72	1.300	1.300	0,00		
722 Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	427,72			0,00		
7221 Uredska oprema i namještaj	427,72			0,00		

BROJČANA OZNAKA I NAZIV			OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	IZVORNI PLAN 2024.*	TEKUĆI PLAN 2024.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/4*100
1			2	3	4	5		
		UKUPNO RASHODI	6.322.717,74	16.114.700	16.114.700	5.964.335,14	94,33	37,01
3		Rashodi poslovanja	5.759.452,06	14.343.100	14.343.100	5.806.325,35	100,81	40,48
	31	Rashodi za zaposlene	3.561.546,67	8.513.800	8.513.800	3.787.584,90	106,35	44,49
		311 Plaće (Bruto)	2.611.734,78			2.794.102,94	106,98	
		3111 Plaće za redovan rad	2.587.211,26			2.773.798,29	107,21	
		3112 Plaće u naravi	20.070,42			16.980,63	84,61	
		3113 Plaće za prekovremeni rad	4.453,10			3.324,02	74,65	
		312 Ostali rashodi za zaposlene	514.721,66			527.992,31	102,58	
		3121 Ostali rashodi za zaposlene	514.721,66			527.992,31	102,58	
		313 Doprinosi na plaće	435.090,23			465.489,65	106,99	
		3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	435.090,23			465.489,65	106,99	
	32	Materijalni rashodi	2.195.262,78	5.805.900	5.805.900	2.016.251,27	91,85	34,73
		321 Naknade troškova zaposlenima	325.848,64			303.056,60	93,01	
		3211 Službena putovanja	177.753,62			187.243,42	105,34	
		3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	76.859,40			78.656,95	102,34	
		3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	71.235,62			36.382,23	51,07	
		3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00			774,00		
		322 Rashodi za materijal i energiju	235.344,18			197.009,41	83,71	
		3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	33.351,38			20.086,74	60,23	
		3223 Energija	199.474,15			175.524,59	87,99	
		3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	389,65			218,08	55,97	
		3225 Sitni inventar i auto gume	832,50			1.180,00	141,74	
		3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	1.296,50			0,00		
		323 Rashodi za usluge	1.521.804,96			1.368.178,09	89,25	
		3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	47.126,13			54.829,91	116,35	
		3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	145.930,76			134.218,84	91,97	
		3233 Usluge promidžbe i informiranja	29.567,39			56.936,89	192,57	
		3234 Komunalne usluge	30.195,14			27.540,09	91,21	
		3235 Zakupnine i najamnine	560.754,53			563.592,58	100,51	
		3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	14.696,02			24.775,37	168,59	
		3237 Intelektualne i osobne usluge	295.503,79			104.636,96	35,41	
		3238 Računalne usluge	270.105,07			255.250,06	94,50	
		3239 Ostale usluge	127.926,13			136.397,39	106,62	
		329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	112.265,00			158.007,17	140,74	
		3291 Naknade za rad predstavnika i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	741,60			437,29	58,97	
		3292 Premije osiguranja	66.087,82			111.456,13	168,65	
		3293 Reprezentacija	17.058,52			22.091,56	129,50	
		3294 Članarine i norme	17.040,24			17.281,16	101,41	
		3295 Pristojbe i naknade	3.920,24			6.561,03	167,36	
		3296 Troškovi sudskih postupaka	7.069,14			0,00		
		3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	347,44			180,00	51,81	
	34	Financijski rashodi	2.642,61	15.400	15.400	2.489,18	94,19	16,16
		343 Ostali financijski rashodi	2.642,61			2.489,18	94,19	
		3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.584,95			2.406,95	93,11	
		3432 Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	27,80			82,23	295,79	
		3433 Zatezne kamate	29,86			0,00		
	38	Ostali rashodi	0,00	8.000	8.000	0,00		
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	563.265,68	1.771.600	1.771.600	158.009,79	28,05	8,92
	41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	101.800	101.800	0,00		
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	495.365,21	1.233.400	1.233.400	128.429,06	25,93	10,41
		421 Gradjevinski objekti	11.084,21			0,00		
		4212 Poslovni objekti	11.084,21			0,00		
		422 Postrojenja i oprema	391.941,58			89.198,58	22,76	
		4221 Uredska oprema i namještaj	149.674,25			68.473,55	45,75	
		4222 Komunikacijska oprema	38.365,25			15.206,28	39,64	
		4223 Oprema za održavanje i zaštitu	0,00			5.518,75		
		4225 Instrumenti, uređaji i strojevi	203.902,08			0,00		
		423 Prijevozna sredstva	63.392,66			0,00		
		4231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	63.392,66			0,00		
		426 Nematerijalna proizvedena imovina	28.946,76			39.230,48	135,53	
		4262 Ulaganja u računalne programe	28.946,76			39.230,48	135,53	
	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	67.900,47	436.400	436.400	29.580,73	43,56	6,78
		452 Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	6.329,60			4.856,25	76,72	
		4521 Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	6.329,60			4.856,25	76,72	
		454 Dodatna ulaganja u ostalu nefinancijsku imovinu	61.570,87			24.724,48	40,16	
		4541 Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu	61.570,87			24.724,48	40,16	

1.2.2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2023.	IZVORNI PLAN 2024.*	TEKUĆI PLAN 2024.*	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO PRIHODI	5.579.146,84	15.982.500	15.982.500	6.650.112,24	119,20	41,61
4 Prihodi za posebne namjene	5.562.068,63	15.941.400	15.941.400	6.620.976,54	119,04	41,53
43 Ostali prihodi za posebne namjene	5.562.068,63	15.941.400	15.941.400	6.620.976,54	119,04	41,53
5 Pomoći	16.650,49	39.800	39.800	29.135,70	174,98	73,21
51 Pomoći EU	16.650,49	39.800	39.800	29.135,70	174,98	73,21
7 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	427,72	1.300	1.300	0,00		
71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	427,72	1.300	1.300	0,00		
UKUPNO RASHODI	6.322.717,74	16.114.700	16.114.700	5.964.335,14	94,33	37,01
4 Prihodi za posebne namjene	6.306.067,25	16.073.600	16.073.600	5.935.199,44	94,12	36,93
43 Ostali prihodi za posebne namjene	6.306.067,25	16.073.600	16.073.600	5.935.199,44	94,12	36,93
5 Pomoći	16.650,49	39.800	39.800	29.135,70	174,98	73,21
51 Pomoći EU	16.650,49	39.800	39.800	29.135,70	174,98	73,21
7 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	0,00	1.300	1.300	0,00		
71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	0,00	1.300	1.300	0,00		

1.2.3. Izvještaj o rashodima prema funkcionalnoj klasifikaciji

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2023.	IZVORNI PLAN 2024.*	TEKUĆI PLAN 2024.*	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO RASHODI	6.322.717,74	16.114.700	16.114.700	5.964.335,14	94,33	37,01
04 Ekonomski poslovi	6.322.717,74	16.114.700	16.114.700	5.964.335,14	94,33	37,01
048 Istraživanje i razvoj: Ekonomski poslovi	6.322.717,74	16.114.700	16.114.700	5.964.335,14	94,33	37,01

1.3. Račun financiranja

1.3.1. Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2023.	IZVORNI PLAN 2024.*	TEKUĆI PLAN 2024.*	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0	0	0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0	0	0,00		

1.3.2. Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2023.	IZVORNI PLAN 2024.*	TEKUĆI PLAN 2024.*	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO PRIMICI	0,00	0	0	0,00		
UKUPNO IZDACI	0,00	0	0	0,00		

2. Posebni dio

Prikaz rashoda iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVORNI PLAN 2024.*	TEKUĆI PLAN 2024.*	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS**
1		2	3	4	5=4/3*100
06565	Hrvatska regulatorna agencija za mrežne djelatnosti	16.114.700	16.114.700	5.964.335,14	37,01
43	Ostali prihodi za posebne namjene	16.073.600	16.073.600	5.935.199,44	36,93
51	Pomoći EU	39.800	39.800	29.135,70	73,21
71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i nakande s naslova osiguranja	1.300	1.300	0,00	
31	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA I KOMUNIKACIJE	16.114.700	16.114.700	5.964.335,14	37,01
3107	RAZVOJ TRŽIŠTA POŠTANSKIH USLUGA I ELEKTRONIČKIH KOMUNIKACIJA	16.114.700	16.114.700	5.964.335,14	37,01
A917001	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE (IZ EVIDENCIJSKIH PRIHODA)	16.114.700	16.114.700	5.964.335,14	37,01
43	Ostali prihodi za posebne namjene	16.073.600	16.073.600	5.935.199,44	36,93
31	Rashodi za zaposlene	8.513.800	8.513.800	3.787.584,90	44,49
3111	Plaće za redovan rad			2.773.798,29	
3112	Plaće u naravi			16.980,63	
3113	Plaće za prekovremeni rad			3.324,02	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			527.992,31	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			465.489,65	
32	Materijalni rashodi	5.764.800	5.764.800	1.987.115,57	34,47
3211	Službena putovanja			158.107,72	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			78.656,95	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			36.382,23	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima			774,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			20.086,74	
3223	Energija			175.524,59	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			218,08	
3225	Sitni inventar i auto gume			1.180,00	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			54.829,91	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			134.218,84	
3233	Usluge promidžbe i informiranja			56.936,89	
3234	Komunalne usluge			27.540,09	
3235	Zakupnine i najamnine			563.592,58	

3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			24.775,37	
3237	Intelektualne i osobne usluge			104.636,96	
3238	Računalne usluge			255.250,06	
3239	Ostale usluge			136.397,39	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično			437,29	
3292	Premije osiguranja			111.456,13	
3293	Reprezentacija			22.091,56	
3294	Članarine i norme			17.281,16	
3295	Pristojbe i naknade			6.561,03	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			180,00	
34	Financijski rashodi	15.400	15.400	2.489,18	16,16
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa			2.406,95	
3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule			82,23	
38	Ostali rashodi	8.000	8.000	0,00	
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	101.800	101.800	0,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.233.400	1.233.400	128.429,06	10,41
4221	Uredska oprema i namještaj			68.473,55	
4222	Komunikacijska oprema			15.206,28	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu			5.518,75	
4262	Ulaganja u računalne programe			39.230,48	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	436.400	436.400	29.580,73	6,78
4521	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi			4.856,25	
4541	Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu			24.724,48	
51	Pomoći EU	39.800	39.800	29.135,70	73,21
32	Materijalni rashodi	39.800	39.800	29.135,70	73,21
3211	Službena putovanja			29.135,70	
71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i nakande s naslova osiguranja	1.300	1.300	0,00	
32	Materijalni rashodi	1.300	1.300	0,00	

3. Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

3.1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

Ukupni prihodi u prvom polugodištu 2024. godine ostvareni su u iznosu od 6.650.112,24 EUR, odnosno 41,61 % planiranih sredstava te su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećani za 19,20 %. Od toga prihodi poslovanja iznose 6.650.112,24 EUR, a prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu ostvareni. Udio prihoda poslovanja u ukupnim prihodima iznosi 100,00 %.

Ukupni rashodi u prvom polugodištu 2024. godine izvršeni su u iznosu od 5.964.335,14 EUR, odnosno 37,01 % planiranih sredstava te su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine smanjeni za 5,67 %.

U ukupno izvršenim rashodima u prvom polugodištu 2024. godine udio rashoda poslovanja iznosi 97,35 %, a udio rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznosi 2,65 %.

Prihodi HAKOM-a ostvareni u prvom polugodištu 2024. godine sastoje se od:

- (63) pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna
- (64) prihoda od imovine
- (65) prihoda od upr. i admin. pristojbi i po posebnim propisima i naknada
- (68) ostalih prihoda

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63)

U prvom polugodištu 2024. godine, tekuće pomoći od institucija i tijela EU (6323) ostvarene su u iznosu od 29.135,70 EUR, što predstavlja povećanje od 74,98 % u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prethodne godine.

Povećanje prihoda tekućih pomoći od institucija i tijela EU je rezultat povećanja inozemnih službenih putovanja, u svrhu sudjelovanja na sastancima institucija i tijela EU.

U listopadu 2022. predsjednik Vijeća HAKOM-a g. Tonko Obuljen izabran je za predsjedavajućeg BEREC-a u 2024. godini što je u prvom polugodištu 2024. godine iziskivalo značajan angažman stručnjaka HAKOM-a kroz sudjelovanje na većem broju sastanaka BEREC-a .

Isto tako, HAKOM je odlukom Vlade RH imenovan za Koordinatora za digitalne usluge u skladu s EU Aktom o digitalnim uslugama (DSA) čime se dodatno povećao broj inozemnih službenih putovanja za koja su ostvarene refundacije troškova.

Prihodi od imovine (64)

Prihodi od imovine u prvom polugodištu 2024. godine ostvareni su u iznosu od 1.658,43 EUR, što predstavlja povećanje u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prethodne godine kad su iznosili 322,49 EUR.

Kamate na depozite po viđenju nisu materijalno značajne (107,45 EUR) zbog niskih kamatnih stopa poslovne banke.

Zatezne kamate su redovito obračunate i naplaćene od poslovnih subjekata koji nisu podmirili svoje obveze prema HAKOM-u do datuma dospjeća (1.550,98 EUR) te su one imale najveći utjecaj na povećanje prihoda od imovine.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65)

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u prvom polugodištu 2024. godine ostvareni su u iznosu od 6.613.925,79 EUR, što predstavlja udio od 99,46 % u ukupno ostvarenim prihodima poslovanja.

Prihodi po posebnim propisima, koji se najvećim dijelom odnose na naknade za uporabu radiofrekvencijskog spektra, naknade za uporabu adresa i brojeva, naknade za obavljanje poslova HAKOM-a u području poštanskih i željezničkih

usluga te drugih poslova u području elektroničkih komunikacija, su u prvom polugodištu 2024. godine ostvareni u iznosu od 6.613.925,79 EUR, što je 19,12 % više u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prethodne godine.

Na povećanje prihoda je najvećim dijelom utjecala veća naplaćenost naknada za uporabu radiofrekvencijskog spektra za javnu elektroničku komunikacijsku mrežu čiji su računi, temeljem članka 28. Pravilnika o plaćanju naknada za obavljanje poslova HAKOM-a (NN br. 154/22 – u primjeni od 1. siječnja 2023.), izdani u drugoj polovici 2023. godine s dospijećem i ostvarenom naplatom u prvom tromjesečju 2024. godine.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68)

Ostali prihodi u prvom polugodištu 2024. godine ostvareni su u iznosu od 5.392,32 EUR te se najvećim dijelom odnose na povrat sredstava za financiranje studija od strane zaposlenika koji nisu izvršili obveze temeljem ugovora o školovanju.

Rashodi HAKOM-a u prvom polugodištu 2024. godine izvršeni su u iznosu od 5.964.335,14 EUR, a sastoje se od:

- rashoda za zaposlene u iznosu od 3.787.584,90 EUR,
- materijalnih rashoda u iznosu od 2.016.251,27 EUR,
- financijskih rashoda u iznosu od 2.489,18 EUR,
- rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 128.429,06 EUR,
- rashoda za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u iznosu od 29.580,73 EUR.

Rashodi za zaposlene (31)

Rashodi za zaposlene u prvom polugodištu 2024. godine izvršeni su u iznosu od 3.787.584,90 EUR, što predstavlja povećanje od 6,35 % u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prethodne godine. Povećanje rashoda za zaposlene posljedica je povećanja ukupnog iznosa troška dodatka za radni staž i usklađenja plaće s povećanim troškovima života. Ostali rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 527.992,31 EUR, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine viši su za 2,58 %.

Materijalni rashodi (32)

Materijalni rashodi u prvom polugodištu 2024. godine izvršeni su u iznosu od 2.016.251,27 EUR, što predstavlja smanjenje od 8,15% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Smanjenje je najznačajnije na kontima stručnog usavršavanja zaposlenika, uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda, energije, usluga tekućeg i investicijskog održavanja, komunalnih usluga, intelektualnih i osobnih usluga te računalnih usluga.

- stručno usavršavanje zaposlenika u prvom polugodištu 2024. iznosi 36.382,23 EUR te se najvećim dijelom odnosi na tečajeve stranih jezika, sudjelovanje na konferencijama, razvoj rukovodećeg kadra i specifičnih kompetencija zaposlenika, edukaciju o informacijskoj sigurnosti te stručne seminare i savjetovanja. Realizacija je u 2024. smanjena u odnosu na isto razdoblje prethodne godine jer je u 2023. provedeno osposobljavanje zaposlenika Odjela kontrole RF spektra za rad na Rohde & Schwarz ARGUS sustavu savjetovanja,
- u prvom polugodištu 2024. godine u odnosu na isto razdoblje 2023. ostvareno je manje troškova uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda (nabavljeno je manje tonera, fotokopirnog papira, potrošnog materijala za telefoniju i računalnu mrežu),
- na smanjenje energije u 2024. utjecalo je smanjenje realizacije na kontu električne energije, dok se iznosi toplinske energije i goriva nisu bitnije promijenili,
- Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja odnose se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja službenih vozila, informatičkih sustava, mjernih i kontrolnih uređaja za potrebe nadzora i upravljanja radiofrekvencijskim spektrom, te kontrolno-mjernih središta i kontrolno-mjernih postaja, mjesečne zajedničke

troškove održavanja zgrade Sky-office u kojoj je HAKOM unajmio poslovne prostore. U prvom polugodištu 2024. godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine smanjeni su za 8,03 %,

- intelektualne usluge u prvom polugodištu 2024. izvršene su u iznosu od 104.636,96 EUR te su znatno manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine kad su iste obuhvaćale reviziju regulatornog računovodstvenog sustava Hrvatskog Telekoma d.d., uslugu izračuna cjenovnog ograničenja za razdoblje 2023. – 2025. te usluge savjetovanja za pripremu, provedbu i evaluaciju postupka elektroničke dražbe radi dodjele radiofrekvencijskog spektra za mreže pokretnih komunikacija pete generacije 5G,
- rashodi računalnih usluga se odnose na usluge podrške i održavanja računalnih sustava. U 2023. je dodatno izvršena izmjena modela podataka i obrade u GIS sustavima što je utjecalo da su ti rashodi veći u istom razdoblju prethodne godine.

Od materijalnih rashoda tijekom prvog polugodišta 2024. godine porasli su rashodi za usluge promidžbe i informiranja (nabavljeni su promidžbeni materijali povodom obilježavanja Dana sigurnijeg interneta za djecu, edukativni materijali u svrhu podizanja svijesti javnosti o elektromagnetskim poljima, promotivni materijali namijenjeni za građanstvo na zajedničkim skupovima vezanima uz zaštitu korisnika u elektroničkim komunikacijama, materijali za Dan novih tehnologija 2024. i dr.), zdravstvene usluge (sistematski pregledi zaposlenika), ostale usluge (usluge čišćenja i troškova zajedničke potrošnje u zakupljenom poslovnom prostoru u Zagrebu, usluge arhiviranja, medijskog praćenja objava i dr.), premije osiguranja (osiguranje prijevoznih sredstava, imovine i zaposlenika), reprezentacija (organizacija Dana sigurnijeg interneta za djecu, 17. okruglog stola dionika za željezničke usluge, Dana novih tehnologija 2024., strateških sastanaka i dr.) te pristojbe i naknade.

Financijski rashodi (34)

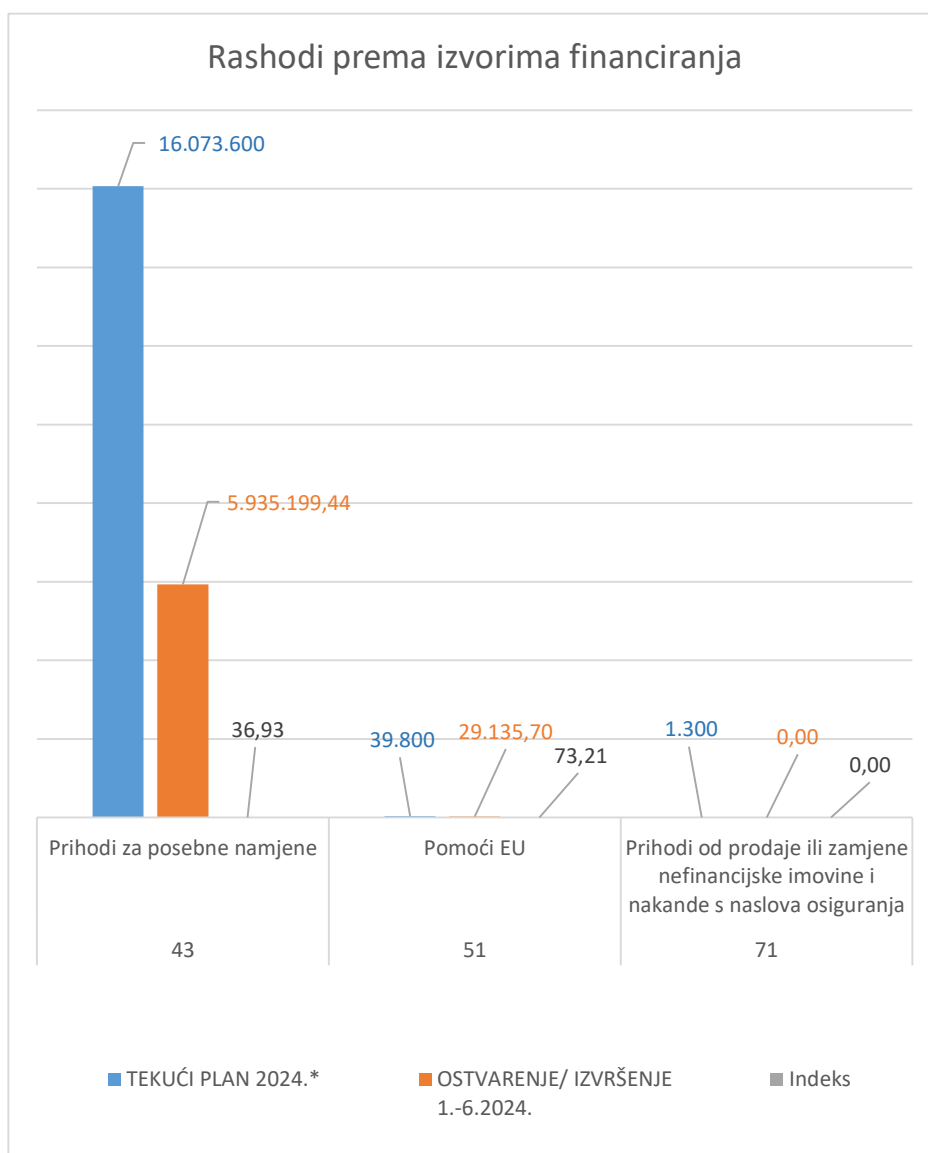
Financijski rashodi u promatranom razdoblju izvršeni su u iznosu od 2.489,18 EUR, što predstavlja neznatno smanjenje u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prethodne godine kad su iznosili 2.642,61 EUR.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u prvom polugodištu 2024. godine izvršeni su u iznosu od 158.009,79 EUR a odnose se na :

- rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 128.429,06 EUR, odnose se na rashode za nabavu računala i računalne opreme (računalna mrežna oprema i računalni poslužitelji), komunikacijske opreme (antena za mikrovalnu vezu), opreme za održavanje i zaštitu te ulaganja u računovodstveni program Dynamics 365 Business Central,
- Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini izvršeni u iznosu od 29.580,73 EUR te se odnose na dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu (nadogradnja sustava Cisco ISE Plus, sustava IP telefonske centrale, mrežne stranice, HRNet-a, e-Dozvola i Navisiona) i dodatna ulaganja na opremi (nadogradnja mikrovalne veze, sustava neprekidnog napajanja i videokonferencijske opreme).

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji se odnose u ukupnom iznosu na 0486 Istraživanje i razvoj: Komunikacije



Prijenos sredstava iz prethodne godine iznosi 2.701.820,57 EUR.

U prvom polugodištu 2024. godine ostvaren je višak prihoda u odnosu na rashode u iznosu od 685.777,10 EUR.

Prijenos sredstava u sljedeće razdoblje iznosi 3.387.597,67 EUR.

4. Posebni izvještaji

4.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

U prvom polugodištu 2024. godine HAKOM nema zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

4.2. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

U prvom polugodištu 2024. godine HAKOM nema danih jamstava i plaćanja po protestiranim jamstvima.