

**RAZVOJNA AGENCIJA**  
**OPĆINE GRAČAC**  
**UPRAVNO VIJEĆE**  
 KLASA: 400-02/23-01/3  
 URBROJ: 2198-31-13-23-1  
 U Gračacu 25. kolovoza 2023.  
 godine

Temeljem čl. 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana Upravno vijeće Razvojne agencije Općine Gračac na svojoj 19. sjednici održanoj 25. kolovoza 2023. godine donosi

### Polugodišnji Izvještaj o izvršenju financijskog plana

Za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023.

#### OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	Račun / opis	Izvršenje	Izvorni plan	Izvršenje	Indeks	Indeks
		2022. €	2023. €	2023. €	3/1	3/2
		1	2	3	4	5
6	Prihodi poslovanja	8.785,90	38.100,00	9.833,15	111,92%	25,81%
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>8.785,90</b>	<b>38.100,00</b>	<b>9.833,15</b>	<b>111,92%</b>	<b>25,81%</b>
3	Rashodi poslovanja	8.960,65	36.389,00	9.502,93	106,05%	26,11%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	1.711,00	538,00	0,00%	31,44%
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>8.960,65</b>	<b>38.100,00</b>	<b>10.040,93</b>	<b>112,06%</b>	<b>26,35%</b>
	<b>VIŠAK / MANJAK</b>	<b>-174,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-207,78</b>	<b>118,90%</b>	<b>0,00%</b>
<b>B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIIRANJA</b>						
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00		

5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANIKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00%
VIŠAK / MANIAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	0,00	0,00	
VIŠAK / MANIAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENU U PRETHODNIM GODINAMA				
<b>REZULTAT GODINE</b>	<b>-174,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-207,78</b>	<b>118,90%</b>
				<b>0,00%</b>

### Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023.

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	Račun / opis	Izvršenje	Izvorni plan	Izvršenje	Indeks	Indeks
		2022. €	2023. €	2023. €	3/1	3/2
		1	2	3	4	5
<b>6 Prihodi poslovanja</b>		<b>8.785,90</b>	<b>38.100,00</b>	<b>9.833,15</b>	<b>111,92%</b>	<b>25,81%</b>
<b>67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza</b>		<b>8.785,90</b>	<b>38.100,00</b>	<b>9.833,15</b>	<b>111,92%</b>	<b>25,81%</b>
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika		8.785,90		9.833,15	111,92%	0,00%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja		8.785,90		9.833,15	111,92%	0,00%
<b>3 Rashodi poslovanja</b>		<b>8.960,65</b>	<b>36.389,00</b>	<b>9.502,93</b>	<b>106,05%</b>	<b>26,11%</b>
<b>31 Rashodi za zaposlene</b>		<b>7.299,66</b>	<b>26.931,00</b>	<b>8.053,55</b>	<b>110,33%</b>	<b>29,90%</b>
311 Plaće (Bruto)		6.265,81		6.912,91	110,33%	0,00%
3111 Plaće za redovan rad		6.265,81		6.912,91	110,33%	0,00%
313 Doprinosi na plaće		1.033,85		1.140,64	110,33%	0,00%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		1.033,85		1.140,64	110,33%	0,00%
<b>32 Materijalni rashodi</b>		<b>1.580,80</b>	<b>9.060,00</b>	<b>1.383,66</b>	<b>87,53%</b>	<b>15,27%</b>
321 Naknade troškova zaposlenima		544,16			0,00%	0,00%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika		544,16			0,00%	0,00%



## Prihodi i rashodi prema izvorima

Za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023.

Račun / opis	Izvršenje 2022. €		Izvorni plan 2023. €		Izvršenje 2023. €		Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5			
<b>PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA</b>								
<b>SVEUKUPNI PRIHODI</b>	8.785,90	38.100,00	9.833,15	111,92%	25,81%			
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	8.785,90	38.100,00	9.833,15	111,92%	25,81%			
Izvor 1.1. Prihodi od poreza	8.785,90	38.100,00	9.833,15	111,92%	25,81%			
<b>SVEUKUPNI RASHODI</b>	8.960,65	38.100,00	10.040,93	112,06%	26,35%			
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	8.960,65	38.100,00	10.040,93	112,06%	26,35%			
Izvor 1.1. Prihodi od poreza	8.960,65	38.100,00	10.040,93	112,06%	26,35%			

## Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023.

Račun/Opis	Izvršenje 2022 €		Izvorni plan 2023 €		Izvršenje 2023 €		Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5			
<b>Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI</b>	8.960,65	38.100,00	10.040,93	112,06%	26,35%			
Funkcijska klasifikacija 04 Ekonomski poslovi	8.960,65	38.100,00	10.040,93	112,06%	26,35%			
Funkcijska klasifikacija 047 Ostale industrije	8.960,65	38.100,00	10.040,93	112,06%	26,35%			

## Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023.

Racun/Opis	Izvršenje 2022	Izvorni plan 2023 €	Izvršenje 2023 €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

## Račun financiranja prema izvorima

Za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023.

Račun / opis	Izvršenje 2022. €	Izvorni plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5

## Izvišenje po programskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023.

Organizacijska klasifikacija	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2023 €	Izvišenje 2023 €	Indeks 2/1
Izvori		1	2	3
Projekt/Aktivnost				
UKUPNO RASHODI I IZDATCI				
RAZDIJEL 100 RAZVOJNA AGENCIJA OPĆINE GRAČAC		38.100,00	10.040,93	26,35%
GLAVA 10001 Razvojna agencija Općine Gračac		38.100,00	10.040,93	26,35%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		38.100,00	10.040,93	26,35%
Izvor 1.1. Prihodi od poreza		38.100,00	10.040,93	26,35%
1013	Program: Djelatnost Razvojne agencije	38.100,00	10.040,93	26,35%
A100056	Aktivnost: Redovna djelatnost Razvojne agencije Općine Gračac	38.100,00	10.040,93	26,35%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		38.100,00	10.040,93	26,35%
Izvor 1.1. Prihodi od poreza		38.100,00	10.040,93	26,35%
31	Rashodi za zaposlene	26.931,00	8.053,55	29,90%
3111	Plaće za redovan rad		6.912,91	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		0,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		1.140,64	
32	Materijalni rashodi	9.060,00	1.383,66	15,27%
3211	Službena putovanja		0,00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		0,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		0,00	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		232,00	
3225	Sitni inventar i auto gume		0,00	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		145,46	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		100,00	
3238	Računalne usluge		906,20	

3295	Pristojbe i naknade		0,00	
34	<b>Financijski rashodi</b>	<b>398,00</b>	<b>65,72</b>	<b>16,51%</b>
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		65,72	
42	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>1.711,00</b>	<b>538,00</b>	<b>31,44%</b>
4221	Uredska oprema i namještaj		538,00	
4222	Komunikacijska oprema		0,00	

## **OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCISKOG PLANA RAZVOJNE AGENCIJE OPĆINE GRAČAC**

**ZA 01.01.-30.06.2023. GODINE**

Zakonom o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15, 144/21) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještavanju o izvršenju proračuna (NN 85/23), propisana je obveza sastavljanja i podnošenja Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za tekuću proračunsku godinu na donošenje upravljačkom tijelu ustanove.

Sadržaj i izgled polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika jasno je definiran člankom 30. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna. Navedenim člancima utvrđeno je da polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži za tekuću godinu:

- opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda
- posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
- obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka iz općeg dijela proračuna,

Razvojna agencija nije imala primitke od financijske imovine i zaduživanja te izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova te stoga izvještaj o izvršenju financijskog plana ne sadrži Račun financiranja, izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, izvještaj o korištenju proračunske zalihe, izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima, iako su oni popisani Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna.

### **Opći dio**

*Tablica Općeg dijela polugodišnjeg izvještaja prikazuje ukupne prihode. Prikazana je usporedba prihoda ostvarenih u prvoj polovini 2023. godine sa ostvarenim prihodima prve polovine 2022. godine.*



*Ukupni prihodi* za 2023. godinu planirani su u iznosu 38.100,00 EUR. Ukupni ostvareni prihodi za razdoblje 01.01.-30.06.2023. godine iznose 9.833,15 EUR. Ukupni prihodi su veći za 11,92% u odnosu na 2022. godinu, dok su ostvareni 25,81% u odnosu na tekući plan.

*Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza* planirani su u iznosu 38.100,00 EUR. Ostvareni su u iznosu 9.833,15 EUR te su veći za 11,92% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje ostvarenja prihoda vidimo kod prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja. U odnosu na tekući plan ostvareni su 25,81%.

*Ukupni prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.*

Prikazana je usporedba prihoda i rashoda ostvarenih u prvoj polovini 2023. godine sa ostvarenim приходima i rashodima prve polovine 2022. godine, te usporedba ostvarenih prihoda i rashoda u prvoj polovini 2023. godine

Ukupni prihodi poslovanja planirani su u iznosu 38.100,00 EUR, od čega je izvršenje 9.833,15 EUR za razdoblje od 1.-6. mjeseca 2023. godine, a veći su za 11.92% u odnosu na prethodnu godinu.

Ostvareni rashodi iznose 9.502,93 EUR te su veći za 06,05% u odnosu na 2022. godinu. Također ostvareni su 26,11% u odnosu na tekući plan.

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu 26.931,00 EUR, a ostvareni su u iznosu 8.053,55 EUR, te su veći su u odnosu na prethodnu godinu za 10,33% a ostvareni su 29,90% u odnosu na tekući plan. Razlog povećanja u odnosu na prethodnu godinu je povećanje plaća zaposlenim djelatnicima Razvojne agencije.

Materijalni rashodi planirani su u iznosu 9.060,00 EUR, a izvršenje u izvještajnom razdoblju je 1.383,66 EUR, a ostvareni su 15,27% u odnosu na tekući plan.

Najveće povećanje je na pozicijama stručno usavršavanje zaposlenika, rashodi za materijal i energiju, uredski materijal i ostali rashodi, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi poslovanja i sl.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 398,00 EUR. Ostvareni su u iznosu 65,72 EUR i manji su u odnosu na prethodnu godinu, te su ostvareni 16,51% u odnosu na tekući plan.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu 1.711,00 EUR., a izvršeno je 538,00 EUR što je 31,44% u odnosu na tekući plan. Kupljen je jedan laptop, jer je uslijed poplave u uredu Razvojne agencije postojeći laptop uništen.

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji prikazuju sveukupne rashode pod pozicijom 047 Ostale industrije su 38.100,00 EUR; ostvareni rashodi u 2023. godini iznose 10.040,93 EUR te veći su za 12,06% u odnosu na prethodnu godinu, a ostvareni su 26,35% u odnosu na tekući plan.

## Posebni dio

Materijalni i ostali rashodi su rashodi koji su potrebni za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti Razvojne agencije. To su primjerice rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, stručno usavršavanje zaposlenika, računalne usluge i sl. U ovom obračunskom razdoblju materijalni rashodi iznose 9.060,00 EUR, te su ostvareni 15,27 % u odnosu na tekući plan. Materijalni rashodi su financirani iz nadležnog proračuna Općine Gračac kroz aktivnost A100056 – Redovna djelatnost Razvojne agencije Općine Gračac.

*Aktivnost A100056 – Redovna djelatnost Razvojne agencije Općine Gračac - Rashodi za zaposlene*

Razvojna agencija Općine Gračac u ovom polugodišnjem razdoblju ima 1 zaposlenih djelatnika/ravnateljicu na određeno vrijeme, te se do kraja 2023. godine planira zapošljavanje jednog djelatnika na radno mjesto administrativno-računovodstveni referent.

I u ovom polugodišnjem razdoblju ravnateljica Razvojne agencije je svoje dosadašnje znanje i iskustvo obogatila pohađanjem raznih webinarâ, brojnih edukacija i predavanja s ciljem dodatnog napredovanja, povećanja svojih kompetencija i razmatranja postojećih i novih zakonskih odredbi vezanih za pravovajljani rad Agencije. Kroz svoj rad pomaže Osnivaču pri prijavama na raznorazne projekte, organiziranje raznih manifestacija i događanja, te surađuje sa svim lokalnim poduzetnicima, udrugama, te kao lokalni koordinator surađuje na izradi županjskih razvojnih strategija koje su bitne također i za Općinu Gračac.

PREDSIEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA:

Bojana Fumić, univ. mag. iur.

  
Razvojna agencija  
Općine Gračac  
Gračac, Hrvatska  
Tasle 37