|  |  |
| --- | --- |
| **RAZVOJNA AGENCIJA OPĆINE GRAČAC**  **UPRAVNO VIJEĆE** |  |
| **KLASA: 400-02/24-01/1**  **URBROJ: 2198-31-13-24-1**  **U Gračacu 28. ožujka 2024. godine** |  |

Temeljem čl. 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana Upravno vijeće Razvojne agencije Općine Gračac na svojoj 4. sjednici održanoj 28. ožujka 2024. godine donosi

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana** | | | | |  |
| Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. | | | | |  |
|  | | | | |  |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 2022. €** | **Izvorni plan 2023. €** | **Izvršenje 2023. €** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **17.507,69** | **38.101,00** | **21.648,66** | **123,65%** | **56,82%** |
| **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **UKUPNI PRIHODI** | **17.507,69** | **38.101,00** | **21.648,66** | **123,65%** | **56,82%** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **17.480,55** | **36.390,00** | **22.145,92** | **126,69%** | **60,86%** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **232,13** | **1.711,00** | **538,00** | **231,77%** | **31,44%** |
| **UKUPNI RASHODI** | **17.712,68** | **38.101,00** | **22.683,92** | **128,07%** | **59,54%** |
| **VIŠAK / MANJAK** | **-204,99** | **0,00** | **-1.035,26** | **505,03%** | **0,00%** |
| **B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA** |  |  |  |  |  |
| **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%** | **0,00%** |
| **UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENO U PRETHODNIM GODINAMA** |  |  |  |  |  |
| **REZULTAT GODINE** | **-204,99** | **0,00** | **-1.035,26** | **505,03%** | **0,00%** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji** | | | | |  |
| Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. | | | | |  |
|  | | | | |  |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 2022. €** | **Izvorni plan 2023. €** | **Izvršenje 2023. €** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **17.507,69** | **38.101,00** | **21.648,66** | **123,65%** | **56,82%** |
| **64 Prihodi od imovine** |  | **1,00** | **0,14** | **0,00%** | **14,00%** |
| 641 Prihodi od financijske imovine |  |  | 0,14 | 0,00% | 0,00% |
| 6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju |  |  | 0,14 | 0,00% | 0,00% |
| **67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **17.507,69** | **38.100,00** | **21.648,52** | **123,65%** | **56,82%** |
| 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 17.507,69 |  | 21.648,52 | 123,65% | 0,00% |
| 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 17.507,69 |  | 21.648,52 | 123,65% | 0,00% |
| **3 Rashodi poslovanja** | **17.480,55** | **36.390,00** | **22.145,92** | **126,69%** | **60,86%** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **14.599,33** | **26.931,00** | **18.841,45** | **129,06%** | **69,96%** |
| 311 Plaće (Bruto) | 12.531,62 |  | 16.172,91 | 129,06% | 0,00% |
| 3111 Plaće za redovan rad | 12.531,62 |  | 16.172,91 | 129,06% | 0,00% |
| 313 Doprinosi na plaće | 2.067,71 |  | 2.668,54 | 129,06% | 0,00% |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 2.067,71 |  | 2.668,54 | 129,06% | 0,00% |
| **32 Materijalni rashodi** | **2.704,28** | **9.060,00** | **3.121,24** | **115,42%** | **34,45%** |
| 321 Naknade troškova zaposlenima | 544,16 |  | 70,00 | 12,86% | 0,00% |
| 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika | 544,16 |  | 70,00 | 12,86% | 0,00% |
| 322 Rashodi za materijal i energiju | 404,58 |  | 773,95 | 191,30% | 0,00% |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 166,60 |  | 541,95 | 325,30% | 0,00% |
| 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 237,97 |  | 232,00 | 97,49% | 0,00% |
| 323 Rashodi za usluge | 1.755,54 |  | 2.277,29 | 129,72% | 0,00% |
| 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza | 43,61 |  | 350,00 | 802,57% | 0,00% |
| 3233 Usluge promidžbe i informiranja | 107,51 |  | 100,00 | 93,01% | 0,00% |
| 3238 Računalne usluge | 1.604,42 |  | 1.827,29 | 113,89% | 0,00% |
| **34 Financijski rashodi** | **176,95** | **399,00** | **183,23** | **103,55%** | **45,92%** |
| 343 Ostali financijski rashodi | 176,95 |  | 183,23 | 103,55% | 0,00% |
| 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 176,95 |  | 183,23 | 103,55% | 0,00% |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **232,13** | **1.711,00** | **538,00** | **231,77%** | **31,44%** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **232,13** | **1.711,00** | **538,00** | **231,77%** | **31,44%** |
| 422 Postrojenja i oprema | 232,13 |  | 538,00 | 231,77% | 0,00% |
| 4221 Uredska oprema i namještaj |  |  | 538,00 | 0,00% | 0,00% |
| 4222 Komunikacijska oprema | 232,13 |  |  | 0,00% | 0,00% |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Prihodi i rashodi prema izvorima** | | | | |  |
| Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. | | | | |  |
|  | | | | |  |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 2022. €** | **Izvorni plan 2023. €** | **Izvršenje 2023. €** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
| **PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **SVEUKUPNI PRIHODI** | **17.507,69** | **38.101,00** | **21.648,66** | **123,65%** | **56,82%** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **17.507,69** | **38.100,00** | **21.648,52** | **123,65%** | **56,82%** |
| **Izvor 1.1. Prihodi od poreza** | **17.507,69** | **38.100,00** | **21.648,52** | **123,65%** | **56,82%** |
| **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** |  | **1,00** | **0,14** | **0,00%** | **14,00%** |
| **Izvor 3.2. Vlastiti prihodi - prihodi korisnika** |  | **1,00** | **0,14** | **0,00%** | **14,00%** |
|  |  |  |  |  |  |
| **SVEUKUPNI RASHODI** | **17.712,69** | **38.101,00** | **22.683,92** | **128,07%** | **59,54%** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **17.712,69** | **38.100,00** | **22.683,92** | **128,07%** | **59,54%** |
| **Izvor 1.1. Prihodi od poreza** | **17.712,69** | **38.100,00** | **22.683,92** | **128,07%** | **59,54%** |
| **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** |  | **1,00** |  | **0,00%** | **0,00%** |
| **Izvor 3.2. Vlastiti prihodi - prihodi korisnika** |  | **1,00** |  | **0,00%** | **0,00%** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji** | | | | | |
| Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. | | | | | |
|  | | | | | |
| Račun/Opis | **Izvršenje 2022 €** | **Izvorni plan 2023 €** | **Izvršenje 2023 €** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
|  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI | **17.712,69** | **38.101,00** | **22.683,92** | **128,07%** | **59,54%** |
| Funkcijska klasifikacija 04 Ekonomski poslovi | **17.712,69** | **38.101,00** | **22.683,92** | **128,07%** | **59,54%** |
| Funkcijska klasifikacija 047 Ostale industrije | **17.712,69** | **38.101,00** | **22.683,92** | **128,07%** | **59,54%** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvršenje po programskoj klasifikaciji** | | | | | |
| Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. | | | | | |
|  | | | | | |
|  | **Organizacijska klasifikacija** | |  |  |  |
|  | **Izvori** | |  |  |  |
|  | **Projekt/Aktivnost** | **VRSTA RASHODA I IZDATAKA** | **Izvorni plan 2023 €** | **Izvršenje 2023 €** | **Indeks 2/1** |
|  | | | **1** | **2** | **3** |
|  | **UKUPNO RASHODI I IZDATCI** | | **38.101,00** | **22.683,92** | **59,54%** |
|  | **RAZDJEL 100 RAZVOJNA AGENCIJA OPĆINE GRAČAC** | | **38.101,00** | **22.683,92** | **59,54%** |
|  | **GLAVA 10001 Razvojna agencija Općine Gračac** | | **38.101,00** | **22.683,92** | **59,54%** |
|  | **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **38.100,00** | **22.683,92** | **59,54%** |
|  | **Izvor 1.1. Prihodi od poreza** | | **38.100,00** | **22.683,92** | **59,54%** |
|  | **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | | **1,00** | **0,00** | **0,00%** |
|  | **Izvor 3.2. Vlastiti prihodi - prihodi korisnika** | | **1,00** | **0,00** | **0,00%** |
|  | **1013** | **Program: Djelatnost Razvojne agencije** | **38.101,00** | **22.683,92** | **59,54%** |
|  | **A100056** | **Aktivnost: Redovna djelatnost Razvojne agencije Općine Gračac** | **38.101,00** | **22.683,92** | **59,54%** |
|  | **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **38.100,00** | **22.683,92** | **59,54%** |
|  | **Izvor 1.1. Prihodi od poreza** | | **38.100,00** | **22.683,92** | **59,54%** |
|  | **31** | **Rashodi za zaposlene** | **26.931,00** | **18.841,45** | **69,96%** |
|  | 3111 | Plaće za redovan rad |  | 16.172,91 |  |
|  | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 0,00 |  |
|  | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 2.668,54 |  |
|  | **32** | **Materijalni rashodi** | **9.060,00** | **3.121,24** | **34,45%** |
|  | 3211 | Službena putovanja |  | 0,00 |  |
|  | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika |  | 70,00 |  |
|  | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 541,95 |  |
|  | 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 |  | 350,00 |  |
|  | 3233 | Usluge promidžbe i informiranja |  | 100,00 |  |
|  | 3238 | Računalne usluge |  | 1.827,29 |  |
|  | 3295 | Pristojbe i naknade |  | 0,00 |  |
|  | **34** | **Financijski rashodi** | **398,00** | **183,23** | **46,04%** |
|  | 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa |  | 183,23 |  |
|  | **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **1.711,00** | **538,00** | **31,44%** |
|  | 4221 | Uredska oprema i namještaj |  | 538,00 |  |
|  | 4222 | Komunikacijska oprema |  | 0,00 |  |
|  | **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | | **1,00** | **0,00** | **0,00%** |
|  | **Izvor 3.2. Vlastiti prihodi - prihodi korisnika** | | **1,00** | **0,00** | **0,00%** |
|  | **34** | **Financijski rashodi** | **1,00** | **0,00** | **0,00%** |
|  | 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa |  | 0,00 |  |

**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA RAZVOJNE AGENCIJE OPĆINE GRAČAC**

**ZA 01.01.-31.12.2023. 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 i godišnjeg 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,

**IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

Tijekom izvještajnog razdoblja Razvojna agencija Općine Gračac se nije zaduživala (ni dugoročno, ni kratkoročno), te nije koristila prekoračenje na poslovnom računu.

**IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE**

Tijekom izvještajnog razdoblja Razvojna agencija Općine Gračac nije koristila sredstva fondova Europske unije.

**IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I ZAJMOVIMA**

Tijekom izvještajnog razdoblja Razvojna agencija Općine Gračac nije davala jamstva i zajmove.

**IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA**

Tijekom izvještajnog razdoblja Razvojna agencija Općine Gračac nije imala potraživanja i dospjelih obveza po osnovi sudskih sporova.

**IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE**

Tijekom izvještajnog razdoblja Razvojna agencija Općine Gračac nije koristila proračunsku zalihu.

**Opći dio**

*Tablica Općeg dijela* godišnjeg izvještaja prikazuje ukupne prihode. Prikazana je usporedba prihoda ostvarenih u 2023. godine sa ostvarenim prihodima 2022. godine.

*Ukupni prihodi* za 2023. godinu planirani su u iznosu 38.101,00 EUR. Ukupni ostvareni prihodi za razdoblje 01.01.-31.12.2023. godine iznose 21.648,66 EUR. Ukupni prihodi su veći za 23,65 % u odnosu na 2022. godinu , dok su ostvareni 56,82 % 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 21.648,52 EUR te su veći za 23,65% 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 56,82%.

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

Prikazana je usporedba prihoda i rashoda ostvarenih u 2023. godini sa ostvarenim prihodima i rashodima 2022. godine, te usporedba ostvarenih prihoda i rashoda 2023. godine.

Ukupni prihodi poslovanja planirani su u iznosu 38.101,00 EUR, od čega je izvršenje 21.648,66 EUR za razdoblje od 1.-12. mjeseca 2023. godine, a veći su za 23,65% u odnosu na prethodnu godinu.

Ostvareni rashodi iznose 18.841,45 EUR te su veći za 29,06% u odnosu na 2022 godinu. Također ostvareni su 69,96% u odnosu na tekući plan.

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu 26.931,00 EUR, a ostvareni su u iznosu 18.841,45 EUR, te su veći u odnosu na prethodnu godinu za 29,06% a ostvareni su 69,96% 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 3.121,24 EUR, a ostvareni su 34,45 % 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 399,00 EUR. Ostvareni su u iznosu 183,23 EUR i veći su u odnosu na prethodnu godinu, te su ostvareni 45,92% 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 38.101,00 EUR; ostvareni rashodi u 2023. godini iznose 22.683,92 EUR a veći su za 28,07% u odnosu na prethodnu godinu, a ostvareni su 59,54% 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 34,45 % 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 izvještajnom razdoblju ima 2 zaposlena djelatnika: ravnateljicu na određeno vrijeme, te jednu djelatnicu na radno mjesto administrativno-računovodstveni referent.

I u ovom razdoblju ravnateljica Razvojne agencije je svoje dosadašnje znanje i iskustvo obogatila pohađanjem raznih webinara, brojnih edukacija i predavanja s ciljem dodatnog napredovanja, povećanja svojih kompetencija i razmatranja postojećih i novih zakonskih odredbi vezanih za pravovaljani 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 županijskih razvojnih strategija koje su bitne također i za Općinu Gračac.

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA:

Bojana Fumić, univ. mag. iur.