

RAZVOJNA AGENCIJA DARUVAR

Trg kralja Tomislava 14

Na temelju Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještavanju o izvršenju proračuna (NN 85/23) Upravno vijeće na svojoj 28. sjednici održanoj 22. srpnja 2025. godine donosi:

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu

Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za razdoblje 1.1.2025. – 30.06.2025. godine prihvaća se po slijedećim pokazateljima iz Računa prihoda i rashoda i raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina:

1. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

OPIS	RADA OSTVARENJE FINACIJSK OG PLANA DO 30.06.2024. GODINE	RADA I. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSK OG PLANA ZA 2025. GODINU	RADA OSTVARENJE FINACIJSK OG PLANA DO 30.06.2025.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
Prihodi poslovanja	78.683,99	276.357,80	105.002,43	133,45%	38,00%
UKUPNO PRIHODI	78.683,99	276.357,80	105.002,43	133,45%	38,00%
Rashodi poslovanja	106.327,38	294.600,00	125.205,20	117,75%	42,50%
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.435,67	1.400,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNO RASHODI	107.763,05	296.000,00	125.205,20	116,19%	42,30%
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	-29.079,06	-19.642,20	-20.202,77	69,48%	102,85%

B. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA	32.102,73	19.642,20	19.642,20	61,19%	100,00%
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI	32.102,73	19.642,20	19.642,20	61,19%	100,00%

C. RAČUN FINANCIRANJA

Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00		
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00		
NETO FINANCIRANJE					

VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	3.023,67	0,00	-560,57	-18,54%	
---	-----------------	-------------	----------------	----------------	--

Članak 2.

Opći dio Financijskog plana sadrži prihode i primitke po vrstama, te rashode i izdatke po osnovnim namjenama kako slijedi:

PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAČUN I OPIS RAČUNA	RADA OSTVARENJE FINACIJSK OG PLANA DO 30.06.2024. GODINE	RADA I. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSK OG PLANA ZA 2025. GODINU	RADA OSTVARENJE FINACIJSK OG PLANA DO 30.06.2025.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	78.683,99	276.357,80	105.002,43	133,45%	38,00%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	13.716,23	68.210,00	9.198,48	67,06%	13,49%
632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	10.000,00		0,00	0,00%	
6323 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU	10.000,00		0,00	0,00%	
633 Pomoći iz proračuna	3.716,23		3.185,34	85,71%	
6331 Tekuće pomoći iz proračuna	3.716,23		3.185,34	85,71%	
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00		5.651,84		
6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00		5.651,84		
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00		361,30		
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00		361,30		
638 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa sredstava EU	0,00		0,00		
6381 Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa sredstava EU	0,00		0,00		
64 Prihodi od imovine	106,71	130,00	91,34	85,60%	70,26%
641 Prihodi od financijske imovine	106,71		91,34	85,60%	
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	106,71		91,34	85,60%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	13.690,60	33.017,80	10.992,29	80,29%	33,29%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	13.690,60		10.992,29	80,29%	
6615 Prihodi od pruženih usluga	13.690,60		10.992,29	80,29%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	51.170,45	175.000,00	84.720,32	165,56%	48,41%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	51.170,45		84.720,32	165,56%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	49.951,70		84.720,32	169,60%	
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	1.218,75		0,00	0,00%	
UKUPNO PRIHODI	78.683,99	276.357,80	105.002,43	133,45%	38,00%



RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAČUN I OPIS RAČUNA	RADA OSTVARENJE FINANCIJSK OG PLANA DO 30.06.2024. GODINE	RADA I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSK OG PLANA ZA 2025. GODINU	RADA OSTVARENJE FINANCIJSK OG PLANA DO 30.06.2025.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
3 Rashodi poslovanja	106.327,38	294.600,00	125.205,20	117,75%	42,50%
31 Rashodi za zaposlene	86.011,66	251.314,22	105.941,77	123,17%	42,16%
311 Plaće (Bruto)	72.783,16		88.102,95	121,05%	
3111 Plaće za redovan rad	72.783,16		88.102,95	121,05%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	5.481,79		8.380,48	152,88%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	5.481,79		8.380,48	152,88%	
313 Doprinosi na plaće	7.746,71		9.458,34	122,09%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	7.746,71		9.458,34	122,09%	
32 Materijalni rashodi	20.158,87	42.845,78	19.019,16	94,35%	44,39%
321 Naknade troškova zaposlenima	39,00		108,70	278,72%	
3211 Službena putovanja	39,00		108,70	278,72%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00		0,00		
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00		0,00		
322 Rashodi za materijal i energiju	2.006,43		5.019,51	250,17%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.875,97		4.716,51	251,42%	
3223 Energija	130,46		181,46	139,09%	
3225 Sitni inventar i autogume	0,00		121,54		
323 Rashodi za usluge	12.111,41		11.674,44	96,39%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	466,51		583,17	125,01%	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	698,31		943,00	135,04%	
3235 Zakupnine i najamnine	3.622,83		3.718,18	102,63%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	1.587,51		0,00	0,00%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	5.111,99		3.000,00	58,69%	
3238 Računalne usluge	624,26		1.260,09	201,85%	
3239 Ostale usluge	0,00		2.170,00		
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6.002,03		2.216,51	36,93%	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	627,20		627,20	100,00%	
3293 Reprezentacija	26,50		717,50	2707,55%	
3295 Pristojbe i naknade	232,06		390,36	168,22%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.116,27		481,45	9,41%	
34 Financijski rashodi	156,85	440,00	244,27	155,73%	55,52%
343 Ostali financijski rashodi	156,85		244,27	155,73%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	156,85		244,27	155,73%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.435,67	1.400,00	0,00	0,00%	0,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.435,67	1.400,00	0,00	0,00%	0,00%
422 Postrojenja i oprema	216,92		0,00	0,00%	
4221 Uredska oprema i namještaj	216,92		0,00	0,00%	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00		0,00		
426 Nematerijalna proizvedena imovina	1.218,75		0,00	0,00%	
4262 Ulaganja u računalne programe	1.218,75		0,00	0,00%	
UKUPNO RASHODI	107.763,05	296.000,00	125.205,20	116,19%	42,30%

PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR I OPIS IZVORA	RADA OSTVARENJE FINACIJSK OG PLANA DO 30.06.2024. GODINE	RADA I. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSK OG PLANA ZA 2025. GODINU	RADA OSTVARENJE FINACIJSK OG PLANA DO 30.06.2025.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
1 Opći prihodi i primici	51.170,45	175.000,00	84.720,32	165,56%	48,41%
110 Opći prihodi i primici	51.170,45	175.000,00	84.720,32	165,56%	48,41%
3 Vlastiti prihodi	13.797,31	33.147,80	11.083,63	80,33%	33,44%
310 Vlastiti prihodi	13.797,31	33.147,80	11.083,63	80,33%	33,44%
5 Pomoći	13.716,23	68.210,00	9.198,48	67,06%	13,49%
530 Pomoći	3.716,23	20.160,00	3.546,64	95,44%	17,59%
535 Pomoći - HZZ	0,00	31.600,00	5.651,84		17,89%
536 Pomoći-STEM	10.000,00	16.450,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNO PRIHODI	78.683,99	276.357,80	105.002,43	133,45%	38,00%

RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR I OPIS IZVORA	RADA OSTVARENJE FINACIJSK OG PLANA DO 30.06.2024. GODINE	RADA I. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSK OG PLANA ZA 2025. GODINU	RADA OSTVARENJE FINACIJSK OG PLANA DO 30.06.2025.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
1 Opći prihodi i primici	51.170,45	175.000,00	84.720,32	165,56%	48,41%
110 Opći prihodi i primici	51.170,45	175.000,00	84.720,32	165,56%	48,41%
3 Vlastiti prihodi	8.380,25	35.665,78	8.166,23	97,45%	22,90%
310 Vlastiti prihodi	8.380,25	35.665,78	8.166,23	97,45%	22,90%
5 Pomoći	48.212,35	85.334,22	32.318,65	67,03%	37,87%
530 Pomoći	3.716,23	20.160,00	11.975,34	322,24%	59,40%
535 Pomoći - HZZ	37.906,12	48.724,22	20.343,31	53,67%	41,75%
536 Pomoći-STEM	0,00	16.450,00	0,00		0,00%
538 Pomoći- županija	6.590,00	0,00	0,00	0,00%	
UKUPNO RASHODI	107.763,05	296.000,00	125.205,20	116,19%	42,30%

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

FUNKCIJA I OPIS FUNKCIJE	RADA OSTVARENJE FINACIJSK OG PLANA DO 30.06.2024. GODINE	RADA I. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSK OG PLANA ZA 2025. GODINU	RADA OSTVARENJE FINACIJSK OG PLANA DO 30.06.2025.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
06 Usluge unaprjeđenja stanovanja i zajednice	107.763,05	296.000,00	125.205,20	116,19%	42,30%
062 Razvoj zajednice	107.763,05	296.000,00	125.205,20	116,19%	42,30%
UKUPNO RASHODI	107.763,05	296.000,00	125.205,20	116,19%	42,30%

2. POSEBNI DIO

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

OZNAKA I OPIS	RADA OSTVARENJE FINACIJSK OG PLANA DO 30.06.2024. GODINE	RADA I. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSK OG PLANA ZA 2025. GODINU	RADA OSTVARENJE FINACIJSK OG PLANA DO 30.06.2025.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
RAZDJEL 004 UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO, GRADITELJSTVO, PROSTORNO UREĐENJE I KOMUNALNE DJELATNOSTI	107.763,05	296.000,00	125.205,20	116,19%	42,30%
GLAVA 00402 Proračunski korisnik: Razvojna agencija Daruvar	107.763,05	296.000,00	125.205,20	116,19%	42,30%
IZVOR 110 Opći prihodi i primici	51.170,45	175.000,00	84.720,32	165,56%	48,41%
IZVOR 310 Vlastiti prihodi	8.380,25	35.665,78	8.166,23	97,45%	22,90%
IZVOR 530 Pomoći	3.716,23	20.160,00	11.975,34	322,24%	59,40%
IZVOR 535 Pomoći - HZZ	37.906,12	48.724,22	20.343,31	53,67%	41,75%
IZVOR 536 Pomoći-STEM	0,00	16.450,00	0,00		0,00%
IZVOR 538 Pomoći- županija	6.590,00	0,00	0,00	0,00%	
PROGRAM 1078 Jačanje gospodarstva	107.763,05	296.000,00	125.205,20	116,19%	42,30%
AKTIVNOST A100241 Rashodi za zaposlene	86.011,66	251.314,22	105.941,77	123,17%	42,16%
IZVOR 110 Opći prihodi i primici	47.736,99	173.500,00	84.093,12	176,16%	48,47%
3 Rashodi poslovanja	47.736,99	173.500,00	84.093,12	176,16%	48,47%
31 Rashodi za zaposlene	47.736,99	173.500,00	84.093,12	176,16%	48,47%
311 Plaće (Bruto)	42.472,67		71.316,63	167,91%	
3111 Plaće za redovan rad	42.472,67		71.316,63	167,91%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	2.631,79		7.060,48	268,28%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	2.631,79		7.060,48	268,28%	
313 Doprinosi na plaće	2.632,53		5.716,01	217,13%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	2.632,53		5.716,01	217,13%	
IZVOR 310 Vlastiti prihodi	2.850,00	15.370,00	1.320,00	46,32%	8,59%
3 Rashodi poslovanja	2.850,00	15.370,00	1.320,00	46,32%	8,59%
31 Rashodi za zaposlene	2.850,00	15.370,00	1.320,00	46,32%	8,59%
311 Plaće (Bruto)	0,00		0,00		
3111 Plaće za redovan rad	0,00		0,00		
312 Ostali rashodi za zaposlene	2.850,00		1.320,00	46,32%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	2.850,00		1.320,00	46,32%	
313 Doprinosi na plaće	0,00		0,00		
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	0,00		0,00		
IZVOR 530 Pomoći	3.716,23	6.370,00	3.185,34	85,71%	50,01%
3 Rashodi poslovanja	3.716,23	6.370,00	3.185,34	85,71%	50,01%
31 Rashodi za zaposlene	3.716,23	6.370,00	3.185,34	85,71%	50,01%
311 Plaće (Bruto)	3.092,94		2.224,50	71,92%	
3111 Plaće za redovan rad	3.092,94		2.224,50	71,92%	
313 Doprinosi na plaće	623,29		960,84	154,16%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	623,29		960,84	154,16%	
IZVOR 535 Pomoći - HZZ	31.708,44	39.624,22	17.343,31	54,70%	43,77%
3 Rashodi poslovanja	31.708,44	39.624,22	17.343,31	54,70%	43,77%
31 Rashodi za zaposlene	31.708,44	39.624,22	17.343,31	54,70%	43,77%
311 Plaće (Bruto)	27.217,55		14.561,82	53,50%	
3111 Plaće za redovan rad	27.217,55		14.561,82	53,50%	
313 Doprinosi na plaće	4.490,89		2.781,49	61,94%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	4.490,89		2.781,49	61,94%	
IZVOR 536 Pomoći-STEM	0,00	16.450,00	0,00		0,00%



3 Rashodi poslovanja	0,00	16.450,00	0,00		0,00%
31 Rashodi za zaposlene	0,00	16.450,00	0,00		0,00%
311 Plaće (Bruto)	0,00		0,00		
3111 Plaće za redovan rad	0,00		0,00		
312 Ostali rashodi za zaposlene	0,00		0,00		
3121 Ostali rashodi za zaposlene	0,00		0,00		
313 Doprinosi na plaće	0,00		0,00		
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	0,00		0,00		
AKTIVNOST A100236 Materijalni i ostali rashodi	20.315,72	43.285,78	19.263,43	94,82%	44,50%
IZVOR 110 Opći prihodi i primici	2.214,71	1.500,00	627,20	28,32%	41,81%
3 Rashodi poslovanja	2.214,71	1.500,00	627,20	28,32%	41,81%
32 Materijalni rashodi	2.214,71	1.500,00	627,20	28,32%	41,81%
323 Rashodi za usluge	1.587,51		0,00	0,00%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	1.587,51		0,00	0,00%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	627,20		627,20	100,00%	
3291 Naknade za rad predstavnčkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	627,20		627,20	100,00%	
IZVOR 310 Vlastiti prihodi	5.313,33	18.895,78	6.846,23	128,85%	36,23%
3 Rashodi poslovanja	5.313,33	18.895,78	6.846,23	128,85%	36,23%
32 Materijalni rashodi	5.156,48	18.455,78	6.601,96	128,03%	35,77%
321 Naknade troškova zaposlenima	39,00		108,70	278,72%	
3211 Službena putovanja	39,00		108,70	278,72%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00		0,00		
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00		0,00		
322 Rashodi za materijal i energiju	771,43		699,51	90,68%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	640,97		396,51	61,86%	
3223 Energija	130,46		181,46	139,09%	
3225 Sitni inventar i autogume	0,00		121,54		
323 Rashodi za usluge	3.371,22		4.204,44	124,72%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	466,51		583,17	125,01%	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	698,31		943,00	135,04%	
3235 Zakupnine i najamnine	1.432,83		1.418,18	98,98%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	0,00		0,00		
3237 Intelektualne i osobne usluge	149,31		0,00	0,00%	
3238 Računalne usluge	624,26		1.260,09	201,85%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	974,83		1.589,31	163,03%	
3293 Reprezentacija	26,50		717,50	2707,55%	
3295 Pristojbe i naknade	232,06		390,36	168,22%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	716,27		481,45	67,22%	
34 Financijski rashodi	156,85	440,00	244,27	155,73%	55,52%
343 Ostali financijski rashodi	156,85		244,27	155,73%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	156,85		244,27	155,73%	
IZVOR 530 Pomoći	0,00	13.790,00	8.790,00	63,74%	
3 Rashodi poslovanja	0,00	13.790,00	8.790,00	63,74%	
32 Materijalni rashodi	0,00	13.790,00	8.790,00	63,74%	
321 Naknade troškova zaposlenima	0,00		0,00		
3211 Službena putovanja	0,00		0,00		
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00		0,00		
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00		0,00		
322 Rashodi za materijal i energiju	0,00		4.320,00		
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00		4.320,00		
323 Rashodi za usluge	0,00		4.470,00		
3235 Zakupnine i najamnine	0,00		2.300,00		
3239 Ostale usluge	0,00		2.170,00		
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00		0,00		
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00		0,00		
IZVOR 535 Pomoći - HZZ	6.197,68	9.100,00	3.000,00	48,41%	32,97%
3 Rashodi poslovanja	6.197,68	9.100,00	3.000,00	48,41%	32,97%



32 Materijalni rashodi	6.197,68	9.100,00	3.000,00	48,41%	32,97%
322 Rashodi za materijal i energiju	1.235,00		0,00	0,00%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.235,00		0,00	0,00%	
323 Rashodi za usluge	4.962,68		3.000,00	60,45%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	4.962,68		3.000,00	60,45%	
IZVOR 538 Pomoći- županija	6.590,00	0,00	0,00	0,00%	
3 Rashodi poslovanja	6.590,00	0,00	0,00	0,00%	
32 Materijalni rashodi	6.590,00	0,00	0,00	0,00%	
323 Rashodi za usluge	2.190,00		0,00	0,00%	
3235 Zakupnine i najamnine	2.190,00		0,00	0,00%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.400,00		0,00	0,00%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.400,00		0,00	0,00%	
KAPITALNI PROJEKT K100251 Nabava opreme	1.435,67	1.400,00	0,00	0,00%	0,00%
IZVOR 110 Opći prihodi i primici	1.218,75	0,00	0,00	0,00%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.218,75	0,00	0,00	0,00%	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.218,75	0,00	0,00	0,00%	
426 Nematerijalna proizvedena imovina	1.218,75		0,00	0,00%	
4262 Ulaganja u računalne programe	1.218,75		0,00	0,00%	
IZVOR 310 Vlastiti prihodi	216,92	1.400,00	0,00	0,00%	0,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	216,92	1.400,00	0,00	0,00%	0,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	216,92	1.400,00	0,00	0,00%	0,00%
422 Postrojenja i oprema	216,92		0,00	0,00%	
4221 Uredska oprema i namještaj	216,92		0,00	0,00%	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00		0,00		
UKUPNO RASHODI	107.763,05	296.000,00	125.205,20	116,19%	42,30%

KLASA: 400-09/25-01/01

URBROJ: 2103-3/44-25-02

Daruvar, 24. srpanj 2025. godine

RAVNATELJICA :

Nicol Polenus, mag.oec.



OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

po čl. 84. Zakona o proračunu

i

čl. 42., 43., 44. i 45. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem
izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana

BRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

Zakonom o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15, 144/21) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještavanju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 01/20 i 147/20, 85/23), propisana je obveza sastavljanja i podnošenja Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu na donošenje upravljačkom tijelu ustanove. Sadržaj Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana jasno je definiran člankom 81. Zakona o proračunu te odredbama članka 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna. Navedenim člancima utvrđeno je da polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

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

Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

Pregled ostvarenih prihoda i primitaka daje se u sljedećoj tablici:

RAČUN I OPIS RAČUNA	RADA OSTVARENJE FINACIJSK OG PLANA DO 30.06.2024. GODINE	RADA I. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSK OG PLANA ZA 2025. GODINU	RADA OSTVARENJE FINACIJSK OG PLANA DO 30.06.2025.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	78.683,99	276.357,80	105.002,43	133,45%	38,00%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	13.716,23	68.210,00	9.198,48	67,06%	13,49%
530 Pomoći	3.716,23	20.160,00	3.546,64	95,44%	17,59%
535 Pomoći - HZZ	0,00	31.600,00	5.651,84		17,89%
536 Pomoći-STEM	10.000,00	16.450,00	0,00	0,00%	0,00%
632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	10.000,00		0,00	0,00%	
6323 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU	10.000,00		0,00	0,00%	
633 Pomoći iz proračuna	3.716,23		3.185,34	85,71%	
6331 Tekuće pomoći iz proračuna	3.716,23		3.185,34	85,71%	
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00		5.651,84		
6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00		5.651,84		
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00		361,30		
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00		361,30		
638 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa sredstava EU	0,00		0,00		
6381 Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa sredstava EU	0,00		0,00		
64 Prihodi od imovine	106,71	130,00	91,34	85,60%	70,26%
310 Vlastiti prihodi	106,71	130,00	91,34	85,60%	70,26%
641 Prihodi od financijske imovine	106,71		91,34	85,60%	
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	106,71		91,34	85,60%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	13.690,60	33.017,80	10.992,29	80,29%	33,29%



<i>310 Vlastiti prihodi</i>	<i>13.690,60</i>	<i>33.017,80</i>	<i>10.992,29</i>	<i>80,29%</i>	<i>33,29%</i>
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	13.690,60		10.992,29	80,29%	
6615 Prihodi od pruženih usluga	13.690,60		10.992,29	80,29%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	51.170,45	175.000,00	84.720,32	165,56%	48,41%
<i>110 Opći prihodi i primici</i>	<i>51.170,45</i>	<i>175.000,00</i>	<i>84.720,32</i>	<i>165,56%</i>	<i>48,41%</i>
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	51.170,45		84.720,32	165,56%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	49.951,70		84.720,32	169,60%	
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	1.218,75		0,00	0,00%	
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	78.683,99	276.357,80	105.002,43	133,45%	38,00%

Pregled ostvarenih rashoda i izdataka daje se u slijedećoj tablici:

RAČUN I OPIS RAČUNA	RADA OSTVARENJE FINACIJSK OG PLANA DO 30.06.2024. GODINE	RADA I. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSK OG PLANA ZA 2025. GODINU	RADA OSTVARENJE FINACIJSK OG PLANA DO 30.06.2025.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
3 Rashodi poslovanja	106.327,38	294.600,00	125.205,20	117,75%	42,50%
31 Rashodi za zaposlene	86.011,66	251.314,22	105.941,77	123,17%	42,16%
<i>110 Opći prihodi i primici</i>	<i>47.736,99</i>	<i>173.500,00</i>	<i>84.093,12</i>	<i>176,16%</i>	<i>48,47%</i>
<i>310 Vlastiti prihodi</i>	<i>2.850,00</i>	<i>15.370,00</i>	<i>1.320,00</i>	<i>46,32%</i>	<i>8,59%</i>
<i>530 Pomoći</i>	<i>3.716,23</i>	<i>6.370,00</i>	<i>3.185,34</i>	<i>85,71%</i>	<i>50,01%</i>
<i>535 Pomoći - HZZ</i>	<i>31.708,44</i>	<i>39.624,22</i>	<i>17.343,31</i>	<i>54,70%</i>	<i>43,77%</i>
<i>536 Pomoći-STEM</i>	<i>0,00</i>	<i>16.450,00</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00%</i>
311 Plaće (Bruto)	72.783,16		88.102,95	121,05%	
3111 Plaće za redovan rad	72.783,16		88.102,95	121,05%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	5.481,79		8.380,48	152,88%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	5.481,79		8.380,48	152,88%	
313 Doprinosi na plaće	7.746,71		9.458,34	122,09%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	7.746,71		9.458,34	122,09%	
32 Materijalni rashodi	20.158,87	42.845,78	19.019,16	94,35%	44,39%
<i>110 Opći prihodi i primici</i>	<i>2.214,71</i>	<i>1.500,00</i>	<i>627,20</i>	<i>28,32%</i>	<i>41,81%</i>
<i>310 Vlastiti prihodi</i>	<i>5.156,48</i>	<i>18.455,78</i>	<i>6.601,96</i>	<i>128,03%</i>	<i>35,77%</i>
<i>530 Pomoći</i>	<i>0,00</i>	<i>13.790,00</i>	<i>8.790,00</i>		<i>63,74%</i>
<i>535 Pomoći - HZZ</i>	<i>6.197,68</i>	<i>9.100,00</i>	<i>3.000,00</i>	<i>48,41%</i>	<i>32,97%</i>
<i>538 Pomoći- županija</i>	<i>6.590,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>	
321 Naknade troškova zaposlenima	39,00		108,70	278,72%	
3211 Službena putovanja	39,00		108,70	278,72%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00		0,00		
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00		0,00		
322 Rashodi za materijal i energiju	2.006,43		5.019,51	250,17%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.875,97		4.716,51	251,42%	
3223 Energija	130,46		181,46	139,09%	
3225 Sitni inventar i autogume	0,00		121,54		
323 Rashodi za usluge	12.111,41		11.674,44	96,39%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	466,51		583,17	125,01%	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	698,31		943,00	135,04%	
3235 Zakupnine i najamnine	3.622,83		3.718,18	102,63%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	1.587,51		0,00	0,00%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	5.111,99		3.000,00	58,69%	
3238 Računalne usluge	624,26		1.260,09	201,85%	
3239 Ostale usluge	0,00		2.170,00		
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6.002,03		2.216,51	36,93%	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	627,20		627,20	100,00%	
3293 Reprezentacija	26,50		717,50	2707,55%	
3295 Pristojbe i naknade	232,06		390,36	168,22%	



3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.116,27		481,45	9,41%	
34 Financijski rashodi	156,85	440,00	244,27	155,73%	55,52%
310 Vlastiti prihodi	156,85	440,00	244,27	155,73%	55,52%
343 Ostali financijski rashodi	156,85		244,27	155,73%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	156,85		244,27	155,73%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.435,67	1.400,00	0,00	0,00%	0,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.435,67	1.400,00	0,00	0,00%	0,00%
110 Opći prihodi i primici	1.218,75	0,00	0,00	0,00%	
310 Vlastiti prihodi	216,92	1.400,00	0,00	0,00%	0,00%
422 Postrojenja i oprema	216,92		0,00	0,00%	
4221 Uredska oprema i namještaj	216,92		0,00	0,00%	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00		0,00		
426 Nematerijalna proizvedena imovina	1.218,75		0,00	0,00%	
4262 Ulaganja u računalne programe	1.218,75		0,00	0,00%	
UKUPNO RASHODI I IZDACI	107.763,05	296.000,00	125.205,20	116,19%	42,30%

U sklopu Obrazloženja ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka dan je brojčani i opisni prikaz ostvarenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka u izvještajnom razdoblju za 2025. godinu.

U ovom izvještajnom razdoblju Razvojna agencija Daruvar ostvarila je sljedeće iznose prihoda i rashoda:

6-PRIHODI POSLOVANJA	105.002,43 EUR	3-RASHODI POSLOVANJA	125.205,20 EUR
7-PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00 EUR	4-RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00 EUR
5-PRIMICI	0,00 EUR	8-IZDACI	0,00 EUR
UKUPNO:	105.002,43 EUR	UKUPNO:	125.205,20 EUR

te se ostvario manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 20.202,77 EUR.

Provedenom analizom ostvarenih prihoda i izvršenih rashoda u izvještajnom razdoblju po izvorima financiranja utvrđena je sljedeća struktura:

PRIHOD		RASHOD	
Izvor financiranja	Iznos	Izvor financiranja	Iznos
110 - opći prihodi i primici	84.720,32 EUR	110 - opći prihodi i primici	84.720,32 EUR
310 - vlastiti prihodi	11.083,63 EUR	310 - vlastiti prihodi	8.166,23 EUR
530 - pomoći	3.546,64 EUR	530 - pomoći	11.975,34 EUR
535 - pomoći HZZ	5.651,84 EUR	535 - pomoći HZZ	20.343,31 EUR
UKUPNO:	105.002,43 EUR	UKUPNO:	125.205,20 EUR

PRIHODI I PRIMICI

U ovom izvještajnom razdoblju ukupno je ostvareno 105.002,43 eur prihoda što je 33,45 % više u odnosu na prethodnu godinu, dok su ukupni prihodi ostvareni 38,00 % u donosu na plan.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna iznose 9.198,48 eur te su manji za 32,94 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U odnosu na plan ostvarene su 13,49 %. Prema strukturi dijele se na tekuće pomoći iz proračuna koje iznose 3.185,34 eur, te su manje za 14,29 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. To su prihodi koji su ostvareni od Općine Dežanovac sa kojom Razvojna agencija ima ugovor o sufinanciranju plaća zaposlenih djelatnika. Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika iznose 5.651,84 eur. To su prihodi koji su ostvareni od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za provođenje edukacija u području

optičko-telekomunikacijskih sustava. Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 361,30 eur to su prihodi koji su ostvareni kroz mrežu Bond Hamag bicro čija je Razvojna agencija članica.

Prihodi od imovine iznose 130,00 eur te su manji za 14,40 % u odnosu na prethodnu godinu a ostvareni su 70,26% u odnosu na plan. To su prihodi od kamata na depozite.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija iznose 10.992,29 eura. Prihodi su manji za 19,71 % u odnosu na prethodnu godinu a u odnosu na plan ostvareni su 33,29 %. Ovi prihodi se odnose na prihode od pruženih usluga.

Prihodi iz nadležnog proračuna iznose 84.720,32 eura. Prihodi su veći za 65,56% u odnosu na prethodnu godinu a ostvareni su 48,41 % u odnosu na plan.

RASHODI I IZDACI

U ovom izvještajnom razdoblju ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 125.205,20 eur . Ostvareni rashodi su veći za 17,75 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a u odnosu na plan ostvareni su 42,50 %.

Ekonomska klasifikacija

Ekonomska klasifikacija daje pregled izvršenja rashoda po vrstama prema računskom planu koji se dijele na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Detaljan prikaz izvršenja rashoda po svim stavkama ekonomske klasifikacije vidljiv je u Računu prihoda i rashoda.

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 105.941,77 eur , te su veći su u odnosu na prethodnu godinu za 23,17 % a ostvareni su 42,16 % u odnosu na plan. Razlog povećanja rashoda za zaposlene u odnosu na prethodnu godinu je povećanje plaća zaposlenim djelatnicima Razvojne agencije, te povratak ravnateljice sa roditeljskog dopusta.

Materijalni rashodi iznose 19.019,16 eur te su manji za 5,65 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i ostvareni su 44,39 % u odnosu na plan.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu 244,27 eur i veći su za 55,73 % u odnosu na prethodnu godinu, te su ostvareni 55,52 % u odnosu na plan.

U ovom izvještajnom razdoblju nije bilo rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Funkcijska klasifikacija

Funkcijska klasifikacija prikazuje izvršenje rashoda prema namjeni. Rashodi javnog sektora, sukladno Međunarodnoj klasifikaciji, razvrstavaju se u 10 funkcija, a poslovi Razvojne agencije Daruvar svrstani su u funkciju 06 – unaprijeđenja stanovanja i zajednice.

Ostvareni rashodi u razdoblju 01.01.-30.06. 2025. godini iznose 125.205,20 eur te veći su za 16,19 % u odnosu na isto razdoblje prethodne , a ostvareni su 42,30 % u odnosu na plan.

Programska klasifikacija

Programska klasifikacija uspostavlja se definiranjem programa, aktivnosti i projekata. Program je skup neovisnih, usko povezanih aktivnosti i projekata usmjerenih ispunjenju zajedničkog cilja. Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti i/ili projekata, a aktivnost i projekt pripadaju samo jednom programu.

Izvršenje rashoda po prirodnim vrstama u svakom pojedinom provedenom programu vidljivo je u Posebnom dijelu proračuna po programskoj klasifikaciji.

Obrazloženje manjka financijskog rezultata , odnosno prenesenog viška financijskog rezultata

Razvojna agencija je ostvarila ukupni manjak prihoda za razdoblje od 01.01.2025. - 30.06.2025. godine, te on iznosi 20.202,77 eur . Preneseni višak prihoda iz 2024. godine na izvoru 535- pomoći HZZ iznosi 17.124,22 eur. To je višak prihoda koji je nastao kroz program edukacija za tehničara optičko-telekomunikacijskog sustava. Preneseni višak prihoda na izvoru 310- vlastiti prihodi iznosi 2.517,98 eura. Rezultat polugodišnjeg razdoblja prikazuje manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 560,57 eur koji će se pokriti u sljedećem razdoblju.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

Posebni dio Financijskog plana Razvojne agencije Daruvar sadrži:

PROGRAM 1078 JAČANJE GOSPODARSTVA koji se sastoji od sljedećih aktivnosti:

AKTIVNOST: A100241 RASHODI ZA ZAPOSLENE

AKTIVNOST: A100236 MATERIJALNI I OSTALI RASHODI

Izvršenjem Financijskog plana u izvještajnom razdoblju u Aktivnosti A100241 RASHODI ZA ZAPOSLENE ostvaren je rashod u iznosu od 105.941,77 eur, odnosno rashodi su veći za 23,17 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a u odnosu na plan ostvareni su 42,16 % . Razvojna agencija Daruvar na dan 30.06.2025. godina ima 9 zaposlenih djelatnika , od toga 1 djelatnica je zaposlena na određeno vrijeme, a jedna djelatnica je na roditeljskom dopustu. I u ovom izvještajnom razdoblju djelatnici Razvojne agencije su usavršavali svoje dosadašnje znanje i iskustvo pohađanjem raznih seminara i edukacija. Rashodi za zaposlene financirani su iz nekoliko izvora. Iz gradskog proračuna 79,38 %, vlastiti prihodi 1,25 %, pomoći 3,00 %, pomoći HZZ 16,37 %.

Izvršenjem Financijskog plana u izvještajnom razdoblju u Aktivnosti A100236 MATERIJALNI I OSTALI RASHODI ostvaren je rashod u iznosu od 19.263,43 eur. Aktivnost je ostvarena 5,18 % manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te 44,50 % u odnosu na plan. 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, naknade troškovima zaposlenima , intelektualne i osobne usluge, stručno usavršavanje zaposlenika, računalne usluge i sl. Materijalni rashodi su financirani iz gradskog proračuna 3,26 %, iz vlastitih izvora 35,54 % , pomoći 45,63 % i pomoći HZZ 15,57 %.

