



REPUBLIKA HRVATSKA  
BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA  
GRAD GRUBIŠNO POLJE  
RAZVOJNA AGENCIJA AGRO USTANOVA ZA RAZVOJ GRAADA

## OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA RAZVOJNE AGENCIJE AGRO ZA 2024. GODINU

### OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRORAČUNA DIJELA I. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA ZA RAZDOBLJE 2024. -2026.

#### PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi i primici poslovanja u 2024. godini planirani su u iznosu **151.168,00 eura** od toga:

PRIHODI	Plan proračuna za 2024.	Povećanje/ smanjenje	Plan proračuna za 2024. - I. izmjena
Prihodi od imovine	16.032,00	4.238,00	20.270,00
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	5,00	0,00	5,00
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	45.480,00	0,00	45.480,00
Prihodi iz proračuna	80.456,00	4.957,00	85.413,00
<b>UKUPNO</b>	<b>141.973,00</b>	<b>9.195,00</b>	<b>151.168,00</b>

*\*Vrijednosti su iskazane u Eurima*

Planiran je rast prihoda od imovine u visini troškova režija koji se prefakturiraju zakupcima poslovnih prostora u Proizvodno-poduzetničkom inkubatoru. Nakon ulaska Agencije u sustav PDV-a došlo je do određenih promjena u načinu knjiženja rashoda i prihoda od imovine, odnosno zakupa.

Planiran je rast prihoda iz proračuna u iznosu 4.957,00 eura za pokriće rasta rashoda za zaposlene, slijedom povećanja plaća.

U 2025. i 2026. godini planiran je rast prihoda temeljem rasta prihoda od pruženih usluga vezanih uz provedbu projekata pravnih i fizičkih osoba te rasta broja analizirani uzoraka zemlje.

**Prihodi od imovine (64)** odnose se na prihode od financijske imovine, odnosno na kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju te na prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine.

<b>64</b>		<b>Prihodi od imovine</b>	<b>20.270,00</b>
641		Prihodi od financijske imovine	<b>3,00</b>
6413		Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	<b>3,00</b>
642		Prihodi od nefinancijske imovine	<b>20.267,00</b>
6422		Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	<b>20.267,00</b>

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65)** odnosi se na ostale nespomenute prihode nastale po posebnim propisima.

<b>65</b>		<b>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</b>	<b>5,00</b>
652		Prihodi po posebnim propisima	<b>5,00</b>
6526		Ostali nespomenuti prihodi	<b>5,00</b>

**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66)** odnose se na pružanje savjetodavnih usluga vezanih uz provedbu i pripremu projekata financiranih iz EU i nacionalnih sredstava te pružanje usluga analize tla.

<b>66</b>		<b>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija</b>	<b>45.480,00</b>
661		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	45.480,00
6615		Prihodi od pruženih usluga	45.480,00

**Prihodi iz proračuna (67)** odnose se na proračunska sredstva Grada Grubišnog Polja namijenjenih za pokriće rashoda redovnog rada.

<b>67</b>		<b>Prihodi iz proračuna</b>	<b>85.413,00</b>
671		Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna	85.413,00
6711		Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	85.413,00

## RASHODI I IZDACI

### Ukupni rashodi

Planirani ukupni rashodi u 2024. godini iznosit će **162.526,85 eura**, od čega 70,15% čine rashodi za zaposlene, slijede ih materijalni rashodi s 24,95% plana proračuna, rashodi za nabavu dugotrajne imovine u iznosu 4,19% te financijski rashodi s 0,71%.

RASHODI	Plan proračuna za 2024.	Povećanje/ smanjenje	Plan proračuna za 2024. - I. izmjena
Rashodi za zaposlene	109.113,00	4.957,00	114.070,00
Materijalni rashodi	32.410,00	8.096,85	40.506,85
Financijski rashodi	1.150,00	0,00	1.150,00
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	300,00	6.500,00	6.800,00
<b>UKUPNO</b>	<b>142.973,00</b>	<b>19.553,85</b>	<b>162.526,85</b>

Rashodi za zaposlene porasli su za 4.957,00 eura što proizlazi iz povećanja plaća za zaposlene te povećanja iznosa regresa i božićnice za 20 eura po osobi. Materijalni rashodi porasli su za 8.096,85 eura što uključuje rast režijskih troškova, s obzirom da se nakon ulaska u sustav PDV-a cijeli trošak knjiži na Agenciju. Također su planirani troškovi sistematskog pregleda za djelatnike. Pod ulaganjima u dugotrajnu imovinu planirana je nabavka softvera za laboratorij za analizu tla koji će ubrzati unos ulaznih podataka o uzorcima, očitavanje određenih rezultata analize te izradu analitičkih izvještaja. Korištenje softvera omogućit će zaprimanje većeg broja uzoraka, zbog uštede vremena na administrativnim poslovima u laboratoriju. Dodatno je planirano ulaganje u računala i računalnu opremu radi unaprijeđena uvjeta rada u agenciji.

U 2025. i 2026. godini planiran je rast rashoda za zaposlene, s obzirom na plan da se u Agrokemijskom laboratoriju broj zaposlenih poveća s jednog na dva stalno zaposlena.

**Rashodi za zaposlene (31)** uključuju plaće (bruto iznos) za 5 osoba, ostale rashode za zaposlene kao što su darovi za djecu, božićnica, dodatak za topli obrok, uskrsnica i jubilarne nagrade te doprinose na plaće.

31		<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>114.070,00</b>
311		Plaće (Bruto)	94.752,00
3111		Plaće za redovan rad	94.752,00
312		Ostali rashodi za zaposlene	9.268,00
3121		Ostali rashodi za zaposlene	9.268,00
313		Doprinosi na plaće	10.050,00
3132		Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	10.050,00

**Materijalni rashodi (32)** uključuju naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute troškove poslovanja. Materijalni rashodi uključuju režijske troškove nastale radom oba odjela Agencije, zatim troškove održavanja objekta Proizvodno-poduzetničkog inkubatora te opreme u Agrokemijskom laboratoriju. Također se planiraju troškovi nabavke kemikalija i drugih materijala te usluga potrebnih za rad laboratorija.

32		<b>Materijalni rashodi</b>	<b>40.506,85</b>
321		Naknade troškova zaposlenima	8.425,00
322		Rashodi za materijal i energiju	11.598,00
323		Rashodi za usluge	17.534,45
329		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.949,40

**Financijski rashodi (34)** odnose se na ostale financijske rashode, odnosno na usluge banaka i platnog prometa.

34		<b>Financijski rashodi</b>	<b>1.150,00</b>
343		Ostali financijski rashodi	1.150,00

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)** odnosi se na nabavu računala i računalne opreme potrebne za redovan rad Agencije.

42		<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>6.800,00</b>
422		Postrojenja i oprema	1.800,00

426	Nematerijalna proizvedena imovina	5.000,00
-----	-----------------------------------	----------

### **PRENESEN VIŠAK ILI MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA**

Ostvaren višak prihoda i primitaka u 2023. godini u iznosu od 11.358,85 eura što je razlika između ostvarenog viška prihoda poslovanja, viška financijske imovine i manjka prihoda od nefinancijske imovine. Ostvareni višak raspoređen je sukladno odluci o utvrđivanju i raspodjeli rezultata.

KLASA: 400-02/23-01/01

URBROJ: 2127-1-30/1-24 -7

U Grubišnom Polju, 10. lipnja 2024. godine

**Obrazloženje sastavila**  
**Ravnateljica**  
**Mateja Vrbanić**