

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA LRA „PAK-RA“ ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2026. I 2027. GODINE

Sukladno odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21) i Uputama za izradu proračuna i financijskih planova korisnicima proračuna Grada Pakraca za razdoblje 2025.- 2027. godine Lokalna razvojna agencija Grada Pakraca „PAK-RA“ izradila je Prijedlog financijskog plana za razdoblje 2025. – 2027. godine.

Sukladno čl.38. Zakona o proračunu(NN broj 141/2121), Upravljačko tijelo usvaja prijedlog financijskog plana koji sadrži plan za proračunsku godinu i projekcije za slijedeće dvije godine na razini skupine ekonomske klasifikacije.

Sukladno čl.33 i 34,35 i 36.Zakona o proračunu(NN broj 141/2121),Financijski plan sastoji se od:

1. **Općeg dijela** u kojem je prikazan sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja, te računa prihoda i rashoda i račun financiranja iskazan prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji.
2. **Posebnog dijela** koji se sastoji od plana rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.
3. **Obrazloženje financijskog plana** koji se sastoji od obrazloženja općeg dijela financijskog plana i obrazloženja posebnog dijela financijskog plana.

I. OPĆI DIO

Obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana

Struktura financijskog plana za razdoblje 2023. – 2026. Godine prema osnovnoj klasifikaciji:

Opis	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.
UKUPNI PRIHODI	53.982,00	96.708,00	120.723,00	123.005,00	128.006,00
Prihodi poslovanja	53.982,00	96.708,00	120.723,00	123.005,00	128.006,00
UKUPNI RASHODI	57.105,00	96.443,00	120.400,00	122.411,00	125.845,00
Rashodi poslovanja	51.812,00	91.093,00	115.600,00	118.911,00	122.745,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.293,00	5.350,00	4.800,00	3.500,00	3.100,00
RAZLIKA- VIŠAK/MANJAK	-3.123,00	265,00	323,00	594,00	2.161,00

Prihodi poslovanja u 2025.godini planirani su u iznosu od 120.723,00 eura što je za 24.015,00 eura više nego prethodne godine. U strukturi prihoda poslovanja najveći udio čine prihodi iz nadležnog proračuna (87,21%), zatim prihodi od pruženih usluga (9,70%) te prihod od pomoći EU fondovi za financiranje pripravnštva na temelju programa Mjera aktivne politike zapošljavanja iz nadležnosti Hrvatskog zavoda za zapošljavanje (3,09%).

Prihodi iz nadležnog proračuna u 2025. godini planiraju se u iznosu od 105.000,00 eura što je za 15.302,00 eura više nego u 2024. godini. Radi se o povećanju od 17,06%. Prihodi iz nadležnog proračuna planiraju se temeljem ostvarenih rashoda iz izvora prihoda iz proračuna.

Prihodi od pruženih usluga planiraju se u iznosu 12.000,00 eura. Navedeni prihod ovisi o vrsti i broju raspisanih natječaja te o kretanju tržišta što je teško predvidivo i često se mijenja. Stoga je ovaj prihod predviđa okvirno i podložno je kasnijim izmjenama.

Prihod od pomoći EU fondova planira se u iznosu od 3.720,00 eura. Navedeni prihod uvjetovan je potpisanim ugovorom sa Hrvatskim zavodom za zapošljavanje.

Rashodi poslovanja u 2025.godini planiraju se u iznosu od 120.400,00 eura, što je za 23.957,00 eura više u odnosu na 2024.godinu odnosno 24,84%. U strukturi rashoda poslovanja najveći udio od 89,66% čine rashodi za zaposlene, a slijede materijalni rashodi s udjelom od 10,05%, te financijski rashodi s udjelom 0,27% i ostali rashodi u udjelu od 0,02%.

Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaće (84.980,00 eura), doprinose na plaću (10.000,00 eura) i ostale rashode za zaposlene(8.670,00 eura) te se planiraju u iznosu od 103.650,00 eura. U odnosu na 2024. godinu povećavaju se za 29,58%. Do povećanja dolazi jer se u 2025.godini jedna djelatnica vraća s rodiljnog dopusta.

Materijalni rashodi planiraju se u iznosu od 11.620,00 eura što je povećanje od 9% u odnosu na 2024.godinu. Do povećanja dolazi najvećim dijelom zbog planiranog povećanja broja djelatnika za naknadu zaposlenima za prijevoz na posao i s posla koja se isplaćuje prema prijevoznj karti autobusnog prijevoznika. U strukturi materijalnih rashoda u 2025.godini najveći je udio naknada troškova zaposlenima 4.790,00€ (radi se o naknadama za prijevoz na posao i s posla, stručna usavršavanja, dnevnice i službena putovanja) , rashodi za materijal i energiju 2.300,00€ (uredski materijal,literatura, energija i plin, sitan inventar), rashodi za usluge 4.180,00€(usluge telefona,interneta,poštarina,komunalne usluge, usluge promidžbe,računalne usluge,usluge čuvanja imovine i osoba), ostali rashodi 350,00€(odnose se na premije osiguranja,naknade i pristojbe).

Financijski rashodi planiraju se u iznosu od 310,00 eura a odnose se na bankarske usluge,usluge platnog prometa, zatezne kamate.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planiraju se u iznosu od 4.800,00 eura u 2025.godini i to:

1500,00€ za opremu za grijanje i hlađenje, 1.000,00€ za računalnu opremu, 800,00€ za uredsku opremu, 500,00€ za telefone, te 1.000,00€ ulaganje u računalne programe.

Primitaka od financijske imovine i zaduživanja te Izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova nema.

Preneseni manjak iz prethodnih godina u 2024.godini iznosi 3.123,00 eura.

Preneseni višak u tekućem planu 2024 godine iznosi 265,00 eura, planirani viškovi za 2025 godinu iznosi 323,00 eura, 2026.g. iznosi 594,00 eura, te za 2027.godinu iznosi 2.161,00 eura, čime se planira pokriti manjak iz prethodnih godina te razliku potrošiti u narednoj godini za rashode redovnog poslovanja.

II. POSEBNI DIO

UVOD

Lokalna razvojna agencija Grada Pakraca „PAK-RA“, sjedište Trg bana Josipa Jelačića 18, Pakrac je ustanova koju je osnovao Grad Pakrac Odlukom o osnivanju Lokalne razvojne agencije Grada Pakraca „PAK-RA“ od 22.12.2022. (Službeni glasnik Grada Pakraca br.08/2022). Sukladno tome, glavna je zadaća Agencije raditi u interesu osnivača kroz izradu i implementaciju razvojnih projekata i ostalih strateških dokumenata. Osim toga, djelatnost Lokalne razvojne agencije Grada Pakraca „PAK-RA“ uključuje i pisanje projekata za ustanove i poduzeća kojima je osnivač Grad Pakrac kao i organizacije civilnog društva koje djeluju na području grada Pakraca i šire.

Agencijom upravlja Upravno vijeće u sastavu predsjednika i dva člana. Agencija je ustrojena kao jedinstvena ustrojstvena jedinica koju zastupa i predstavlja Ravnateljica.

Organizacijska struktura Lokalne razvojne agencije Grada Pakraca „PAK-RA“ utvrđena je Pravilnikom o radu, unutarnjem ustrojstvu i sistematizaciji radnih mjesta. Navedenim pravilnikom sistematizirano je 9 radnih mjesta, od kojih je 5 popunjeno.

Agencija se najvećim dijelom financira iz proračuna Grada Pakraca, no također ostvaruje i vlastite prihode na tržištu, pružanjem savjetodavnih usluga te pisanjem i provođenjem projekata.

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana proračunskog korisnika sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja i godišnjeg plana rada.

Pregled financijskih sredstava po programima (u EUR)

Naziv programa iz Proračuna	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
Poticanje razvoja gospodarstva	96.443,00	120.400,00	122.411,00	125.845,00
Ukupno:	96.443,00	120.400,00	122.411,00	125.845,00

OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

PROGRAM A POTICANJE RAZVOJA GOSPODARSTVA

Opis programa: Program je usmjeren na pripremu i provedbu razvojnih projekata na području jedinice lokalne samouprave, odnose na Plan pripreme za natječaje u razdoblju 2025. – 2027 godine, međuinstitucijsku suradnju, suradnju sa osnivačem Gradom Pakracom, NPOO – nacionalni plan oporavka i otpornosti, energetska obnovu zgrada s područja Pakraca ,ESF+, program ruralnog razvoja te na organizacije civilnog društva, poduzetnike i obrtnike.

U okviru ovog programa osiguravaju se financijska sredstva za obavljanje redovne djelatnosti, a obuhvaća aktivnosti kojima se izvršavaju rashodi za zaposlene, materijalni i financijski rashodi, te nabava nefinancijske imovine kako bi se program nesmetano mogao odvijati.

Zakonske i druge pravne osnove programa:

- Zakon o ustanovama(NN br.76/93,29/97,47/99,35/08,127/19,151/22),
- Pravilnik o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna i proračunskih i izvanproračunskih korisnika jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave te o načinu vođenja Registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika(NN be.128/09,142/14,23/19,83/21),
- Zakon o proračunu(NN br.144/21),
- Zakon o regionalnom razvoju RH(NN br.153/09)
- Zakon o radu(nn br.93/24,127/17,98/19.151/22,64/23)
- Zakon o porezu na dohodak(NN br.115/16,106/18,121/19,32/20,138/20,151/22),
- Pravilnik o radu i unutaršnjem ustrojstvu LRA PAK-RA
- Statut LRA PAK-RA
- Odluke upravnog vijeća LRA PAK-RA
- Odluke ravnatelja/ice LRA PAK-RA
- Ostali zakoni i propisi iz područja financija

Ciljevi provedbe programa u razdoblju 2025.-2027.

- Uspostava uvjeta za realno planiranje razvoja gospodarstva JLS
- Ublažavanje socioekonomske nejednakosti kroz pripremu, prijavu i provedbu projekata za Grad Pakrac kao osnivača te ostale gradske ustanove, OCD, poduzetnike i poljoprivredna gospodarstva

Procjena i ishodište potrebnih sredstava za aktivnosti/projekte unutar programa

Naziv aktivnosti	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
Administracija i upravljanje	91.093,00	115.600,00	118.911,00	122.745,00
Nabava nefinancijske imovine	5.350,00	4.800,00	3.500,00	3.100,00
Ukupno program:	96.443,00	120.400,00	122.411,00	125.845,00

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu:

Administracija i upravljanje- unutar programa Poticanje razvoja gospodarstva planirana je aktivnost administracija i upravljanje, a odnosi se na rashode za financiranje redovne djelatnosti Agencije, odnosno rashode poslovanja , rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode i ostale rashode.. Navedeni rashodi obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće, ostale rashode za zaposlene koji se isplaćuju sukladno Pravilniku o radu i unutarnjem ustrojstvu Agencije, te sukladno odlukama ravnatelj/ice. Zatim se navedeni rashodi odnose na materijalne rashode odnosno naknade troškova zaposlenim, rashode materijala i energije, rashode usluga i slično, te financijske rashode tj. bankarske usluge.

Nabava nefinancijske imovine – odnosi se na nabavu računalne opreme, uredske opreme kako bi se osigurali nesmetani i kontinuirani uvjeti rada.

Cilj programa je osigurati materijalne i tehničke uvjete koji bi doprinijeli ubrzanom gospodarskom razvoju lokalne zajednice. Osigurati kvalitetne programe, zadovoljavajući kapacitet radnog kadra i dobru opremljenost.

Pokazatelji rezultata :

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.
Podmirenje svih nastalih obaveza	Redovito podmirivati sve financijske obveze prema zaposlenima te isporučiteljima roba i usluga	%	100	100	100	100

Izradila:

Anita Filipović, oec

Zamjenik ravnateljice:

Denis Relota, mag.oec