

REPUBLIKA HRVATSKA
LIČKO-SENJSKA ŽUPANIJA
JAVNA USTANOVA RAZVOJNA AGENCIJA
LIČKO-SENJSKE ŽUPANIJE - LIRA
Pazariška 36, 53000 Gospić
Gospić, 31. 01. 2022.

RKP: 47414
Matični broj: 01439065
OIB: 21189792035
Šifra djelat.: 7022

Predmet: Bilješke uz Izvještaj proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika za razdoblje od 01. 01. 2022. do 31.12. 2022.

Javna ustanova Razvojna agencija Ličko-senjske županije - LIRA (u daljnjem tekstu: Agencija) osnovana je Odlukom Županijske skupštine Ličko-senjske županije („Županijski glasnik" br. 3/98, 5/98,8/98, 19/O8 – pročišćeni tekst, 21/09, 6/13, 14/13, 18/13 - pročišćeni tekst, 20/16,28A/16 - pročišćeni tekst i 8/18). Djelatnost Agencije određena je Statutom od 30. studenog 2018. godine od strane Upravnog vijeća, a temeljem Zakona o regionalnom razvoju (NN 147/14;123/17, 118/18)

Kao regionalni koordinator izrađuje Županijski plan razvoja i druge strateške i razvojne dokumente za područje županije te pruža stručnu pomoć u pripremi i provedbi programa potpore javnopravnim tijelima s područja županije u pripremi i provedbi razvojnih projekata od interesa za razvoj županije, a posebno projekata sufinanciranih sredstvima iz strukturnih i investicijskih fondova Europske unije.

Vlasnik i osnivač Agencije je Ličko-senjska županija.

Ustanovu zastupa i njome od 15.11.2021. g. rukovodi ravnatelj Andrija Brkljačić, dipl.oec.

Ustanovom upravlja Upravno vijeće od pet (5) članova koje imenuje župan Ličko-senjske županije.

Osoba koja je sastavljala bilješke uz financijske izvještaje je voditelj Odsjeka za opće, kadrovske i financijsko-računovodstvene poslove Marija Naglič.

Bilješke uz PR-RAS

Prihodi i primici

Konto	Naziv konta	2021	2022	Razlika 2022-2021	Indeks 2022/2021
6323	Tekuće pomoći od institucija i tijela EU	5.094.269	4.195.840,06	-898.428,94	82,4
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	270.377	427.429,43	157.052,43	158,1
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	1.755.077	1.624.712,87	-130.364,13	92,6
6382	Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0	0	0	0
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po videnju	4	161,35	157,35	4.033,8
6631	Tekuće donacije	40.000	23.828,99	-16.171,01	59,6
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.392.094	749.325,81	-642.768,19	53,8
6	PRIHODI POSLOVANJA	8.551.821	7.021.298,51	-1.530.522,49	82,1

Prihodi poslovanja

- **6 Prihodi poslovanja** ostvareni su u iznosu od **7.021.298,51** kn i manji su za **1.530.522,49** kn odnosno za **17,9 %** u odnosu na prethodno razdoblje kao rezultat smanjenja prihoda vezanih uz provedbu projekata financiranih iz EU sredstava kao i smanjenja prihoda iz nadležnog proračuna.
- **6321** Tekuće pomoći od institucija i tijela EU iznose **4.195.840,06** kn i manje su za **898.428,94** kn odnosno **17,6 %** u odnosu na prethodno razdoblje, a odnose se na projekt EXCOVER financiran iz INTERREG V-A Italy-Croatia CBC Programme 2014.-2020. Za projekte MIMOSA i STREAM nisu ostvareni prihodi u 2022. godini zato što nisu utrošena sva sredstva primljenih predujmova.
- **6361** Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznosile su **427.429,43** kn i veće su za **157.052,43** kn odnosno za **58,1 %** u odnosu na prethodno razdoblje, a odnose se na prihode od:
 - Fonda za sufinanciranje za projekt Prilika za razvoj u iznosu od **237.465,35** kn;
 - Agencije ZADRA u iznosu **21.982,82** kn za prijenos sredstava od Fonda za sufinanciranje za projekt STREAM

- MRRFEU za sufinanciranje plaće Otočnog koordinatora u iznosu od 19.193,76 kn;
 - Grad Gospiću iznosu od 80.000,00 za sufinanciranje manifestacije Jesen u Lici 2021. godine;
 - Općina Perušić u iznosu od 68.787,50 kn za sufinanciranje nabave opreme za spašavanje (brodice) prema Sporazumu o sufinanciranju projekta STREAM;
 - HAMAG BICRO u iznosu od 15.655,67 kn za refundaciju putnih naloga u sklopu projekta BOND.
- **6381** Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava iznose **1.624.712,87** kn i manje su za 130.364,13 kn odnosno 7,4 % u odnosu na prethodno razdoblje, a odnose se na prihode od projekta „PriLika za razvoj“. U prethodnoj godini je iznos prihoda bio veći zbog prihoda za projekt „Lokalno partnerstvo za zapošljavanje koji je završen.
- **6631** Prihodi od tekućih donacija iznose **23.828,99** kn i manji su za 16.171,01 kn odnosno 40,4 % u odnosu na prethodno razdoblje. Prihodi se odnose na donacije:
- Privredne banke Zagreb d.d. za manifestaciju Jesen u Lici u iznosu od 20.000,00 kn;
 - Obrt SMART u iznosu od 3.828,99 kn povrata neprihvatljivih troškova primljene potpore za samozapošljavanje koja je isplaćena iz projekta „Lokalno partnerstvo za zapošljavanje“.
- **6711** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su u iznosu od **749.325,81** kn i manji su za 642.768,19 kn odnosno 46,2 % od prihoda ostvarenih u 2021. godini. Do smanjenja prihoda iz nadležnog proračuna je došlo zbog manje potrebe za sufinanciranjem Interreg projekata za čije pred financiranje su osigurana sredstva dugoročnim kreditom.

Rashodi poslovanja

3 Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od **7.251.095,60** kn i manji su za 719.108,40 kn odnosno za 9 % u odnosu na prethodno razdoblje kad su iznosili **7.970.204,00 kn**. Do smanjenja rashoda je došlo zbog manjih rashoda za EU projekte i manifestaciju Jesen u Lici.

31 Rashodi za zaposlene iznosili su **2.467.437,69 kn** i povećani su za 678.875,69 kn odnosno 38 % u odnosu na prethodnu godinu. Do porasta je došlo zbog povećanja broja zaposlenih. Tijekom 2022. godini je zaposleno 10 radnika za provedbu projekta PriLika za razvoj, a s jednim zaposlenikom je sporazumno raskinut ugovor o radu.

- **3111** Plaće (bruto) rashodi za bruto plaće iznose **1.931.782,94** kn i povećani su za 503.781,94 kn odnosno 35,3 % zbog većeg broja zaposlenih.
- **312** Ostali rashodi za zaposlene iznosili su **233.381,21** kn i veći su za 103.898,21 kn odnosno za 80,2 %. Do povećanja rashoda je došlo zbog povećanja prosječnog broja zaposlenih u odnosu na prethodnu godinu. U 2022. godini su isplaćene naknade zaposlenima:
 - Uskrsnice u iznosu od 28,500,00 kn

- Regres u iznosu od 30.000,00 kn
- Božićnice u iznosu od 44.000,00 kn
- Dar u naravi u iznosu od 22.000,00 kn
- Dar za djecu u iznosu od 20.000,00 kn
- Naknada za bolovanje duže od 90 dana u iznosu od 10.152,79 kn
- Naknada za prehranu u iznosu od 76.728,42 kn
- Jubilarne nagrade u iznosu od 2.000,00 kn
- **3132** Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje iznose **302.273,54 kn** i veći su za 71.195,54 kn odnosno 30,8 % zbog većeg broja radnika.

AOP 160 Materijalni rashodi

- **3211** Rashodi za službena putovanja su iznosili **31.894,74 kn** i veći su za 16.175,74 kn odnosno 102,9 % u odnosu na prethodnu godinu u kojoj se zbog pandemije COVID većina sastanaka održavala online.
- **3212** Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život iznosile su **52.220,14** i veće su 30.966,14 kn odnosno za 145,7 % zbog povećanja broja zaposlenih.
- **323** Rashodi za usluge iznosili su **839.604,50 kn** i manji su za 663.692,5 kn odnosno 44,1 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Do smanjenja rashoda je došlo zbog manjih rashoda za intelektualne usluge. U 2022. godini nije bilo rashoda za najam opreme za manifestaciju Jesen u Lici koji su prethodne godine iznosili 242.500,00 kn.
- **3237** Rashodi za intelektualne usluge su iznosili **625.087,50 kn** i manji su za 373.075,50 kn odnosno 37,4 % u odnosu na prethodno razdoblje, a odnose se na:
 - Projekt Excover – 229.625 kn
 - Projekt Mimosa – 329.212,50 kn za izradu mobilne aplikacije
 - Ex ante evaluaciju Plana razvoja i tehnička pomoć za izradu Plana razvoja Ličko-senjske županije – 42.500,00 kn
 - Izrada provedbenih programa JLS sa područja Ličko-senjske županije – 23.750,00 kn
- **3238** Rashodi za računalne usluge iznosili su **94.629,25 kn** i veći su za 34.699,25 kn odnosno za 57,9 % u odnosu na prethodno razdoblje. Do povećanja je došlo zbog rashoda za održavanje aplikacije za digitalno uredsko poslovanje, održavanje web stranice te rashoda za održavanje računovodstvene aplikacije za 2 godine:
 - Održavanje aplikacije UrPos – 11.250,00 kn
 - Održavanje i hosting web stranice – 6.250,00 kn
 - Održavanje računovodstvene aplikacije – 60.937,50 kn za 2 godine
 - Konfiguracija računalne opreme i email adresa za nove zaposlenike, servis računala – 16.191,75 kn.
- **3293** Rashodi za reprezentaciju su iznosili **31.789,79 kn** što je povećanje od 29.986,79 kn odnosno 1663,2 % u odnosu na prethodno razdoblje. Do povećanja je došlo zbog troškova nastalih prilikom završne konferencije projekta EXCOVER na kojoj su sudjelovali projektni partneri iz Hrvatske i Italije.
- **3299** Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su iznosili **27.691,50 kn**, a odnose se na:
 - Režijski troškovi za najam prostora u Poduzetničkom centru RAGAN za prostor otočnog koordinatora u Novalji - 7.825,96 kn.
 - Troškovi organizacije završne konferencije projekta EXCOVER u iznosu od 17.584,04 kn.
 - ostali nespomenuti rashodi u iznosu od 2.281,50 kn.

- **343** Ostali financijski rashodi su iznosili **9.507,91 kn** i veći su za **4.137,91 kn** odnosno **77,1 %**, a odnose se na:
 - Usluge platnog prometa u iznosu od **6.435,91 kn**
- Naknada za obradu dugoročnog kredita u iznosu od **3.072,00 kn**.

36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

- **3611** Tekuće pomoći inozemnim vladama iznosile su **2.782.322,30 kn**, a odnose se na prijenos EU sredstava talijanskim partnerima u projektu **EXCOVER**, INTERREG V-A Italy-Croatia CBC Programme 2014-2020 i manje su za **677.195,7 kn** odnosno **19,6 %** u odnosu na prethodno razdoblje.
- **3631** Tekuće pomoći unutar općeg proračuna iznosile su **46.210,62 kn**, a odnose se na:
 - prijenos sredstava Fonda za sufinanciranje Primorsko-goranskoj županiji kao partneru u projektu **EXCOVER**, INTERREG V-A Italy-Croatia CBC Programme 2014-2020.
- **3681** Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava su iznosile **782.137,86 kn** i manje su za **240.798,14 kn** odnosno **2,5 %** u odnosu na prethodno razdoblje, a odnose se na prijenos EU sredstava hrvatskim partnerima u projektu EXCOVE i to:
 - Sveučilište u Zadru u iznosu od **347.300,98 kn**
 - Javna ustanova Regionalna razvojna agencija Karlovačke županije u iznosu od **198.655,51 kn**
- Primorsko-goranska županija u iznosu od **236.181,37 kn**.
- **369** Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna iznosili su **20.000,00 kn**, a odnose se na prijenos donacije za JUL Ličkoj-senjskoj županiji.

MANJAK prihoda poslovanja iznosi 203.586,47 kn dok je u prethodnoj godini ostvaren višak prihoda poslovanja u iznosu od **1.889,00 kn**. Do manjka prihoda je došlo zbog nepriznatih troškova za projekt MIMOSA u iznosu od **768.162,50 kn**. Troškovi nisu priznati zbog kontrole postupka javne nabave te je moguće i donošenje odluke o financijskoj korekciji. I prihodi za projekt STREAM nisu ostvareni u planiranom iznosu zbog kašnjenja nabave za opremu za spašavanje i I flood platformu.

- **4** Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznosili su **1.159.844,03 kn** i veći su za **1.155.590,03 kn** odnosno **1.081,7 %** u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na:
 - nabavu namještaja u iznosu od **50.270,00 kn**
 - nabavu opreme za spašavanje u sklopu projekta STREAM u iznosu od **1.109.574,03 kn**. Nabavljena je oprema koju će interventne službe koristiti za spašavanje ljudi i imovine iz poplava te prijevoz opreme.

REZLUTAT POSLOVANJA

- **Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 1.159.844,03 kn.**
- **Ukupni prihodi iznose 7.021.298,51 kn.**
- **Ukupni rashodi iznose 8.384.729,01 kn**

- Ukupan **manjak** prihoda iznosi **1.363.430,50 kn**.
- Primici od financijske imovine i zaduživanja iznose 1.536.000,00 kn, a odnose se na primitke od zaduživanja. LIRA je 28.12.2022. godine sklopila Ugovor o dugoročnom kreditu s Privrednom bankom Zagreb d.d., a u svrhu pred financiranja nabave opreme za spašavanje i I flood platforme za projekt STREAM. Kredit je isplaćen 30.12.2022. g. Rok za vraćanje kredita je 30.04.2024. godine uz promjenjivu kamatnu stopu u visini prinosa na trezorske zapise Ministarstva financija RH na 182 dana uvećano za kamatnu maržu od 2,300000 postotnih poena, godišnjeg.
- Ukupni prihodi i primici iznose **8.557.298,51 kn** i veći su za 5.478,51 kn u odnosu na prethodno razdoblje.
- Ukupni rashodi i izdaci iznose **8.384.729,01 kn** i veći su za 248.446,01 kn odnosno u odnosu na prethodno razdoblje
- **Višak prihoda i primitaka** iznosi **172.569,50 kn** i manji je za 278.967,50 kn u odnosu na prošlu godinu kada je ostvaren višak u iznosu od 451.537,00 kn.

Bilješke uz Bilancu

Ukupna imovina iznosi **2.257.866,79 kn** i veća je za 373.964,79 kn odnosno 19,9 % u odnosu na prethodno razdoblje.

Bilješke uz Obveze

Stanje obveza na kraju razdoblja iznosi **2.601.506,61 kn**. Obveze su povećane za 1.481.497,61 kn. Do povećanja je došlo zbog zaduživanja.

Bilješke sastavila:

Marija Naglič, dipl.oec

Ravnatelj:

Andrija Brkljačić, dipl.oec.

Privitak:

1. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima
2. Bilanca
3. Obrazac Izvještaj o rashodima po funkcijskoj klasifikaciji
4. Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza
5. Obrazac Izvještaj o obvezama