

Javna ustanova Makarska razvojna agencija MARA

**Prijedlog izvještaja o izvršenju financijskog
plana za 2025. godinu**

Uredžbeni broj: 949/26

Temeljem odredbe članaka 81.- 87. Zakona o proračunu (NN 144/21) , Javna ustanova makarska razvojna agencija – MARA, obvezna je izraditi Godišnje izvješće o izvršenju financijskog plana za proteklu godinu te ga dostaviti na usvajanje Upravnom vijeću, najkasnije do 31. ožujka tekuće godine. Istim zakonom propisan je i sadržaj, a detaljnije uređen Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Nar.nov., br.85/23).

Izvještaj o izvršenju financijskog plana prati jesu li se i u kojim iznosima ostvarili planirane pozicije prihoda, primitaka, rashoda i izdataka, viškova i manjkova unutar jedne godine.

Financijski plan proračunskog korisnika prikaz je planiranog načina trošenje prihoda i primitaka, na rashode i izdatke, te korištenje viškova i pokriće manjkova prema proračunskim klasifikacijama unutar jedne godine.

Tijekom 2025. godine financiranje Javna ustanova Makarska razvojna agencija MARA – Makarska, izvršeno je na osnovi slijedećih financijsko - planskih dokumenata:

- Financijski plan za 2025. godinu s projekcijom za 2026. i 2027. godinu
- I. izmjene i dopune Financijskog plana (rebalans) za 2025. godinu

Slijedom odredbi Zakona o proračunu izvješće sadrži:

1. OPĆI DIO IZVJEŠTAJA:

- A. Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja,
- B. Račun prihoda i rashoda,
- C. Račun financiranja.

B. Račun prihoda i rashoda iskazuje se u slijedećim tablicama:

- Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
- Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
- Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

C. Račun financiranja iskazuje se u slijedećim tablicama:

- Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- Račun financiranja prema izvorima financiranja
- Preneseni višak ili preneseni manjak iz prethodnog izvještajnog razdoblja

2. POSEBNI DIO IZVJEŠTAJA sadrži izvještaj po programskoj klasifikaciji, iskazan po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

3. OBRAZLOŽENJE izvještaja o izvršenju:

- a) Obrazloženje općeg dijela izvještaja sadrži:
- Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
 - Obrazloženje prenesenog manjka , odnosno viška financijskog plana
- b) Obrazloženje posebnog dijela izvještaja sadrži:
- Obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata iz posebnog dijela sa ciljevima ostvarenim provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije ciljeva

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

- a) Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- b) Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
- c) Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
- d) Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza
- e) Izvještaj o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

AD 1) OPĆI DIO IZVJEŠTAJA

| Račun / opis | Izvršenje 2024. | Izvorni plan 2025. | Izvršenje 2025. | Indeks 3/1 | Indeks 3/2 |
|---|--------------------|-----------------------|--------------------|---------------|---------------|
| A. RAČUN PRIHODA I RASHODA | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 6 Prihodi poslovanja | 94.381,45 | 159.317,00 | 129.665,05 | 137,38% | 81,39% |
| 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| UKUPNI PRIHODI | 94.381,45 | 159.317,00 | 129.665,05 | 137,38% | 81,39% |
| 3 Rashodi poslovanja | 106.661,78 | 169.971,11 | 145.432,02 | 136,35% | 85,56% |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 3.594,95 | 2.050,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| UKUPNI RASHODI | 110.256,73 | 172.021,11 | 145.432,02 | 131,90% | 84,54% |
| VIŠAK / MANJAK | -15.875,28 | -12.704,11 | -15.766,97 | 99,32% | 124,11% |
| 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 | 28.579,39 | 12.704,11 | 12.704,11 | 0,44% | 0,44% |
| VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENNO U PRETHODNIM GODINAMA | | | | | |
| REZULTAT GODINE | 12.704,11 | 0,00 | 3.062,86 | 0,24% | 0,00% |

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka u 2024., kada su iznosili 94.381,45 eura i 2025. godini kada iznose 129.665,05 eura. Isto tako u sažetku su iskazani ukupni rashodu u 2024. godini u iznosu od 110.256,73 eura, a u 2025. godini 145.432,02 eura. Sažetak je zbroj podataka koji su detaljno iskazani u ostalim dijelovima izvještaja o izvršenju financijskog plana. Iz sažetka ve vidljivo da su ostvareni prihodi u 2025. godini veći za 37,38%. Na to su utjecali veći opći prihodi, radi većih izdataka za zaposlene i projekt BLUW NEW.

AD 1 B) RAČUN PRIHODA I RASHODA

Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se prema proračunskom klasifikacijama u izvještajima:

- Izvještaj o приходima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izvještaj o приходima i rashodima prema izvorima financiranja
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Izvještaj o приходima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji sadrži prikaz prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije. Ekonomska klasifikacija sadrži prihode i primitke po prirodnim vrstama, te rashode i izdatke prema njihovoj ekonomskoj namjeni i istovjetna je većem dijelu računa iz računskog plana, koji predstavlja širi okvir i podlogu za računovodstvene evidencije poslovnih događaja u sustavu proračuna. Smatramo da je i podskupina 922 i njoj pripadajući odjeljci isto dio ekonomske klasifikacije, jer se bez ove skupine ne može pratiti plan korištenje viška i pokriće manjka, a time nije zadovoljeno načelo uravnoteženosti, propisano čl. 10. Zakona o proračunu, pa smo radi toga iskazali i stanja ra računima skupine 922.

Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje od 01.01.-31.12.2025. godine pokazuje rast ostvarenih prihoda u odnosu na 2024. godinu za 37,38%. s tim da su u apsolutnom iznosu najviše rasli opći prihodi i prihodi od pomoći, dok su pali vlastiti prihodi i sredstva EU fondova.

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA OSTVARENIM U
RAZDOBLJU OD 01. 01. - 31. 12. 2025.**

| Račun / opis | Izvršenje 2024. | Izvorni plan 2025. | Izvršenje 2025. | Indeks 3/1 | Indeks 3/2 |
|---|--------------------|-----------------------|--------------------|---------------|---------------|
| A. RAČUN PRIHODA I RASHODA | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 6 Prihodi poslovanja | 94.381,45 | 159.317,00 | 129.665,05 | 137,38% | 81,39% |
| 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 588,45 | | 20.188,94 | 3430,87% | |
| 632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU | | | 7.754,12 | 0,00% | |
| 6323 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU | | | 7.754,12 | 0,00% | |
| 633 Pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna | | | 12.434,82 | 0,00% | |
| 6331 Tekuće pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna | | | 12.434,82 | 0,00% | |
| 638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 588,45 | | | 0,00% | |
| 6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 588,45 | | | 0,00% | |
| 64 Prihodi od imovine | 1,09 | | 1,17 | 107,34% | |
| 641 Prihodi od financijske imovine | 1,09 | | 1,17 | 107,34% | |
| 6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 1,09 | | 1,17 | 107,34% | |
| 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira | 2.561,36 | | 2.925,55 | 114,22% | |
| 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 2.561,36 | | 2.925,55 | 114,22% | |
| 6615 Prihodi od pruženih usluga | 2.561,36 | | 2.925,55 | 114,22% | |
| 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 91.230,55 | | 106.549,39 | 116,79% | |
| 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 91.230,55 | | 106.549,39 | 116,79% | |
| 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 91.230,55 | | 106.549,39 | 116,79% | |
| 3 Rashodi poslovanja | 106.661,78 | 169.971,11 | 145.432,02 | 136,35% | 85,56% |
| 31 Rashodi za zaposlene | 79.786,30 | | 92.246,36 | 115,62% | |
| 311 Plaće (Bruto) | 64.481,64 | | 74.117,03 | 114,94% | |
| 3111 Plaće za redovan rad | 64.481,64 | | 74.117,03 | 114,94% | |
| 312 Ostali rashodi za zaposlene | 4.665,21 | | 5.900,00 | 126,47% | |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene | 4.665,21 | | 5.900,00 | 126,47% | |
| 313 Doprinosi na plaće | 10.639,45 | | 12.229,33 | 114,94% | |

| | | | | | |
|--|-----------|----------|-----------|---------|--|
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 10.639,45 | | 12.229,33 | 114,94% | |
| 32 Materijalni rashodi | 26.518,51 | | 52.799,70 | 199,11% | |
| 321 Naknade troškova zaposlenima | 3.067,70 | | 5.540,64 | 180,61% | |
| 3211 Službena putovanja | 1.451,50 | | 2.234,44 | 153,94% | |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 1.616,20 | | 3.306,20 | 204,57% | |
| 322 Rashodi za materijal i energiju | 1.420,34 | | 997,22 | 70,21% | |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 1.202,82 | | 843,21 | 70,10% | |
| 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 65,34 | | 65,00 | 99,48% | |
| 3225 Sitni inventar i autogume | 152,18 | | 89,01 | 58,49% | |
| 323 Rashodi za usluge | 20.527,78 | | 40.781,96 | 198,67% | |
| 3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | 3.614,43 | | 4.151,67 | 114,86% | |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 630,00 | | 578,16 | 91,77% | |
| 3233 Usluge promidžbe i informiranja | 1.933,27 | | 636,75 | 32,94% | |
| 3234 Komunalne usluge | 218,19 | | 254,78 | 116,77% | |
| 3235 Zakupnine i najamnine | 1.432,80 | | 1.432,80 | 100,00% | |
| 3237 Intelektualne i osobne usluge | 9.279,90 | | 29.800,95 | 321,13% | |
| 3238 Računalne usluge | 2.480,01 | | 2.643,91 | 106,61% | |
| 3239 Ostale usluge | 939,18 | | 1.282,94 | 136,60% | |
| 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 1.502,69 | | 5.479,88 | 364,67% | |
| 3293 Reprerentacija | 1.201,43 | | 4.841,69 | 402,99% | |
| 3294 Članarine i norme | 119,79 | | 598,19 | 499,37% | |
| 3295 Pristojbe i naknade | 100,40 | | | 0,00% | |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 81,07 | | 40,00 | 49,34% | |
| 34 Financijski rashodi | 356,97 | | 385,96 | 108,12% | |
| 343 Ostali financijski rashodi | 356,97 | | 385,96 | 108,12% | |
| 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 356,97 | | 385,96 | 108,12% | |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 3.594,95 | 2.050,00 | | 0,00% | |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 3.594,95 | | | 0,00% | |
| 422 Postrojenja i oprema | 3.594,95 | | | 0,00% | |
| 4221 Uredska oprema i namještaj | 2.148,00 | | | 0,00% | |
| 4222 Komunikacijska oprema | 1.446,95 | | | 0,00% | |
| | | | | | |

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu 145.432,02 eura, što je u odnosu na 2024. godinu povećanje od 31,19%. Iz gornje tabele možemo vidjeti da u povećanju rashoda najviše čini povećanje izdataka za zaposlene, plaće i ostali rashodi za zaposlene i to 15,32, to iz razloga što je u 2025. godini broj djelatnika je ostao ista ali sati rada su povećani, naime jedna djelatnica koja je radila pola radnog vremena, dio godine je radila puno radno vrijeme, te osnovica za obračun plaća.

Prihodi i rashodi prema izvorima

| Račun / opis | Izvršenje 2024. | Izvorni plan 2025. | Izvršenje 2025. | Indeks 3/1 | Indeks 3/2 |
|--|--------------------|--------------------------|--------------------|-----------------|----------------|
| PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| SVEUKUPNI PRIHODI | 94.381,45 | 159.317,00 | 129.665,05 | 137,38% | 81,39% |
| Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 86.230,55 | 146.567,00 | 106.549,39 | 123,56% | 72,70% |
| Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 86.230,55 | 146.567,00 | 106.549,39 | 123,56% | 72,70% |
| Izvor 3. VLASTITI PRIHODI | 2.562,45 | 2.000,00 | 2.926,72 | 114,22% | 146,34% |
| Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA | 2.562,45 | 2.000,00 | 2.926,72 | 114,22% | 146,34% |
| Izvor 5. POMOĆI | 5.588,45 | 10.750,00 | 20.188,94 | 361,26% | 187,80% |
| Izvor 5.1. POMOĆI EU | 4.250,00 | 5.000,00 | | 0,00% | 0,00% |
| Izvor 5.2. OSTALE POMOĆI | 750,00 | 750,00 | | 0,00% | 0,00% |
| Izvor 5.4. POMOĆI ZA PRORAČUNSKE KORISNIKE | | 5.000,00 | 12.434,82 | 0,00% | 248,70% |
| Izvor 5.5. POMOĆI ZA PRORAČUNSKE KORISNIKE IZ EU - PRIJENOS | 588,45 | 0,00 | 7.754,12 | 1317,72% | 0,00% |
| | | | | | |
| SVEUKUPNI RASHODI | 110.256,73 | 172.021,11 | 145.432,02 | 131,90% | 84,54% |
| Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 86.230,55 | 146.567,00 | 112.671,30 | 130,66% | 76,87% |
| Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 86.230,55 | 146.567,00 | 112.671,30 | 130,66% | 76,87% |
| Izvor 3. VLASTITI PRIHODI | 19.026,18 | 14.115,66 | 14.736,19 | 77,45% | 104,40% |
| Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA | 19.026,18 | 14.115,66 | 14.736,19 | 77,45% | 104,40% |
| Izvor 5. POMOĆI | 5.000,00 | 11.338,45 | 18.024,53 | 360,49% | 158,97% |
| Izvor 5.1. POMOĆI EU | 4.250,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 117,65% | 100,00% |

| | | | | | |
|---|--------|----------|-----------|---------|---------|
| Izvor 5.2. OSTALE POMOĆI | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 100,00% | 100,00% |
| Izvor 5.4. POMOĆI ZA PRORAČUNSKE KORISNIKE | | 5.000,00 | 12.274,53 | 0,00% | 245,49% |
| Izvor 5.5. POMOĆI ZA PRORAČUNSKE KORISNIKE IZ EU - PRIJENOS | | 588,45 | | 0,00% | 0,00% |

| | | | | | | |
|------|-----------------------------|------------|-----------|------------|-------|------|
| 92 | Rezultat poslovanja | -15.875,28 | | -15.766,97 | 0,99 | |
| 922 | Višak/manjak prihoda –donos | 28.579,39 | 12.704,11 | 12.704,11 | 0,44% | 1,00 |
| 9221 | Višak prihoda-Odnos | 12.704,11 | -3.062,86 | -3.062,86 | 0 | 1,00 |

Iz ovoga izvještaja je vidljivo također da su rasli prihodi na izvoru 1.1- Opći prihodi i primici. Prihodi su najviše rasli radi podmirivanja rashoda za zaposlene, koji su kako smo već rekli rasli radi povećanja osnovice, i ostvarenja više sati rada u odnosu na 2024. godinu, te predfinanciranje projekta BLUE NEW.

Izvještaj o приходима i rashodima prema izvorima sadrži prikaz prihoda i rashoda prema izvorima financirana. Međutim kako bi se i kroz planiranje i izvršenje financijskih planova jasno razlikovalo što je financirano iz tekućih prihoda, a što iz prenesenog rezultata (viška) uz izvore financiranja dodali smo i rezultat. Na taj način zadovoljili smo načelo uravnoteženosti, propisano čl. 10. Zakona o proračunu i financijske planove pravilno iskazali po izvorima financiranja.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji. Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Nar.nov., br.4/24). u čl.2. propisuje kako se brojčana oznaka financijske klasifikacije veže uz rashode iskazane prema računima ekonomske klasifikacije svake aktivnosti ili projekta. kako Javna ustanova MARA u svom djelovanje ima samo jednu funkcijsku klasifikaciju – Agencija djeluje sa svrhom gospodarskog razvitka i stvaranja poduzetničke klime te promoviranja gradskih potencijala u cilju daljnjeg rasta i razvitka.

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.

| Račun/Opis | Izvršenje 2024 | Izvorni plan 2025 | Izvršenje 2025 | Indeks 3/1 | Indeks 3/2 |
|--|-------------------|-------------------------|-------------------|---------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI | 110.256,73 | 172.021,11 | 145.432,02 | 131,90% | 84,54% |
| Funkcijska klasifikacija 05 Zaštita okoliša | | 43.499,00 | 15.916,00 | | 36,59% |
| Funkcijska klasifikacija 056 Poslovi i usluge zaštite okoliša koji nisu drugdje svrstani | | 43.499,00 | 15.916,00 | | 36,59% |
| Funkcijska klasifikacija 06 Usluge unapređenja stanovanja i zajednice | 105.256,73 | 122.772,11 | 123.766,02 | 117,58% | 100,81% |
| Funkcijska klasifikacija 062 Razvoj zajednice | 105.256,73 | 122.772,11 | 123.766,02 | 117,58% | 100,81% |
| Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje | 5.000,00 | 5.750,00 | 5.750,00 | 115,00% | 100,00% |
| Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje | 5.000,00 | 5.750,00 | 5.750,00 | 115,00% | 100,00% |

AD) 1. C RAČUN FINANCIRANJE

Račun financiranja sadrži prikaz primitaka i izdataka i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

- Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja.

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.

| Račun/Opis | Izvršenje 2024 | Izvorni plan 2025 | Izvršenje 2025 | Indeks 3/1 | Indeks 3/2 |
|--|-------------------|-------------------------|-------------------|---------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA | | | | | |
| NETO FINANCIRANJE | | 12.704,11 | | | |
| 9 Vlastiti izvori | | 12.704,11 | | | |
| KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA | | 12.704,11 | | | |

Kako Ustanova u prethodnom razdoblju nije ostvarila prihode od zaduživanja, pa tako nama ni rashoda otplatu, po ovom osnovu nemamo podataka za izvješće.

2. POSEBNI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Posebni dio izvještaja o izvršenju iskazuje se u izvještajima:

2.a) IZVJEŠTAJ O ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJA

| RGP | Opis | Izvorni plan 2025 | Izvršenje 2025 | Indeks 2/1 |
|-----------------------------------|--|-------------------|-------------------|---------------|
| UKUPNI RASHODI I IZDACI | | 1 | 2 | 3 |
| Razdjel 001 | UKUPNO RASHODI I IZDATCI | 172.021,11 | 145.432,02 | 84,54% |
| Glava 00102 | UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE POSLOVE I IMOVINU GRADA | 172.021,11 | 145.432,02 | 84,54% |
| Proračunski korisnik 49569 | JAVNA USTANOVA MARA | 172.021,11 | 145.432,02 | 84,54% |

Javna ustanova kao proračunski korisnik jedna je organizacijska jedinica, u okviru razdjela 001 – Grada Makarska

2.b) IZVJEŠTAJ O PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

| Organizacijska klasifikacija | | | | |
|--|--|-------------------|-------------------|----------------|
| Izvori | | | | |
| Projekt/Aktivnost | VRSTA RASHODA I IZDATAKA | Izvorni plan 2025 | Izvršenje 2025 | Indeks 2/1 |
| | | 1 | 2 | 3 |
| UKUPNO RASHODI I IZDATCI | | 172.021,11 | 145.432,02 | 84,54% |
| RAZDJEL 001 UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE POSLOVE I IMOVINU GRADA | | 172.021,11 | 145.432,02 | 84,54% |
| GLAVA 00102 JAVNA USTANOVA MARA | | 172.021,11 | 145.432,02 | 84,54% |
| 1005 | Program: REDOVNA DJELATNOST JAVNE USTANOVE MARA | 167.021,11 | 140.432,02 | 84,08% |
| A100501 | Aktivnost: REDOVNA DJELATNOST JAVNE USTANOVE MARA | 122.772,11 | 123.766,02 | 100,81% |
| Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI | | 103.068,00 | 96.755,30 | 93,88% |

| | | | | |
|------|---|-------------------|------------------|----------------|
| | Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 103.068,00 | 96.755,30 | 93,88% |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 78.450,00 | 78.450,00 | 100,00% |
| 3111 | Plaće za redovan rad | | 65.000,00 | |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | | 2.700,00 | |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | | 10.750,00 | |
| 32 | Materijalni rashodi | 22.218,00 | 17.919,34 | 80,65% |
| 3211 | Službena putovanja | | 663,04 | |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | | 2.979,60 | |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | | 600,00 | |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | | 65,00 | |
| 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | | 3.735,52 | |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | | 468,00 | |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | | 1.074,60 | |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | | 6.178,40 | |
| 3238 | Računalne usluge | | 951,94 | |
| 3239 | Ostale usluge | | 832,96 | |
| 3293 | Reprezentacija | | 330,28 | |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | | 40,00 | |
| 34 | Financijski rashodi | 400,00 | 385,96 | 96,49% |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | | 385,96 | |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 2.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| | Izvor 3. VLASTITI PRIHODI | 14.115,66 | 14.736,19 | 104,40% |
| | Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA | 14.115,66 | 14.736,19 | 104,40% |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 6.354,00 | 3.869,83 | 60,90% |
| 3111 | Plaće za redovan rad | | 574,96 | |
| 3121 | Ostali rashodi za | | 3.200,00 | |

| | | | | | |
|---|--|--|-----------------|------------------|----------------|
| | | zaposlene | | | |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | | 94,87 | |
| 32 | | Materijalni rashodi | 7.661,66 | 10.866,36 | 141,83% |
| 3211 | | Službena putovanja | | 545,40 | |
| 3212 | | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | | 326,60 | |
| 3221 | | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | | 243,21 | |
| 3225 | | Sitni inventar i autogume | | 89,01 | |
| 3231 | | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | | 416,15 | |
| 3232 | | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | | 578,16 | |
| 3233 | | Usluge promidžbe i informiranja | | 168,75 | |
| 3234 | | Komunalne usluge | | 254,78 | |
| 3235 | | Zakupnine i najamnine | | 358,20 | |
| 3237 | | Intelektualne i osobne usluge | | 634,55 | |
| 3238 | | Računalne usluge | | 1.691,97 | |
| 3239 | | Ostale usluge | | 449,98 | |
| 3293 | | Reprezentacija | | 4.511,41 | |
| 3294 | | Članarine i norme | | 598,19 | |
| 34 | | Financijski rashodi | 50,00 | 0,00 | 0,00% |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 50,00 | 0,00 | 0,00% |
| Izvor 5. POMOĆI | | | 5.588,45 | 12.274,53 | 219,64% |
| Izvor 5.4. POMOĆI ZA PRORAČUNSKE KORISNIKE | | | 5.000,00 | 12.274,53 | 245,49% |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 0,00 | 9.176,53 | |
| 3111 | | Plaće za redovan rad | | 7.792,07 | |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | | 1.384,46 | |
| 32 | | Materijalni rashodi | 5.000,00 | 3.098,00 | 61,96% |
| 3211 | | Službena putovanja | | 1.026,00 | |
| 3237 | | Intelektualne i osobne usluge | | 2.072,00 | |

| | | | | |
|----------------|--|------------------|------------------|----------------|
| | Izvor 5.5. POMOĆI ZA PRORAČUNSKE KORISNIKE IZ EU - PRIJENOS | 588,45 | 0,00 | 0,00% |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 588,45 | 0,00 | 0,00% |
| A100502 | Aktivnost: PODRŠKA PROJEKTU OSNOVNOG ŠKOLSTVA-ASISTENTI U NASTAVI | 750,00 | 750,00 | 100,00% |
| | Izvor 5. POMOĆI | 750,00 | 750,00 | 100,00% |
| | Izvor 5.2. OSTALE POMOĆI | 750,00 | 750,00 | 100,00% |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 750,00 | 750,00 | 100,00% |
| 3111 | Plaće za redovan rad | | 750,00 | |
| T100503 | Tekući projekt: BLUENEW - INTERREG PROJEKT | 43.499,00 | 15.916,00 | 36,59% |
| | Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 43.499,00 | 15.916,00 | 36,59% |
| | Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 43.499,00 | 15.916,00 | 36,59% |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 6.870,00 | 0,00 | 0,00% |
| 32 | Materijalni rashodi | 36.629,00 | 15.916,00 | 43,45% |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | | 15.916,00 | |
| 3101 | Program: OSNOVNO ŠKOLSTVO IZNAD NIVOA MINIMALNOG STANDARDA | 5.000,00 | 5.000,00 | 100,00% |
| T310101 | Tekući projekt: S OSMJEHOM U ŠKOLU - POMOĆNICI U NASTAVI | 5.000,00 | 5.000,00 | 100,00% |
| | Izvor 5. POMOĆI | 5.000,00 | 5.000,00 | 100,00% |
| | Izvor 5.1. POMOĆI EU | 5.000,00 | 5.000,00 | 100,00% |
| 32 | Materijalni rashodi | 5.000,00 | 5.000,00 | 100,00% |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | | 5.000,00 | |

3. OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU

3.A. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA

OBRAZLOŽENJE OSTAVARENJA PRIHODA I RASHODA

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka dopunjuje podatke iz Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja.

Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

- **Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana u kojem se navodi:**
 - **Obrazloženje ostvarenih prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju**

Iz tabele Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka, te rashoda i izdataka za razdoblje 01.01. - 31. 12. 2025. godine, vidljivo je da su ukupni planirani prihodi za 2025. godinu iznose 172.021,11 eura, a ostvareni prihodi su 129.665,05 eura, što je izvršenje plana od 84,54%.

Svi prihodi se odnose na prihode poslovanja, a čine ih:

- Opći prihodi i primici – Sredstva Grada Makarska u iznosu od:105.799,39 eura, što je povećanje od 15,97% u odnosu na 2024. godinu. Planirani prihodi od Grada u nisu u cijelosti ostvareni, a razlika se odnosi na BLUENEW projekt.

- Vlastiti prihodi – Sredstva od pruženih usluga, iznose 2.925,55 eura i čine 2,25% ukupnih prihoda. Prihodi su 14,22% veći od prihoda i prethodnoj godini.

- Prihod od pomoći – ukupno iznose 12.434,82 eura, i dvostruko su veći u odnosu na 2024. godinu. Pomoć ja dodijeljena iz proračuna Splitsko-Dalmatinske županije.

- Iz općih prihoda i primitaka za BLUENEW - INTERREG PROJEKT planirana su sredstva od 43.499,00 eura, a ostvaren iznos od 15.9016,00 eura, koliko je projekta i realizirano .

- Pomoći EU – u 2025. godini planirane su i ostvarene u iznosu od 5.000,00 eura.

RASHODI I IZDACI U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU

U istoj tabeli je iskazan i pregled planiranih i ostvareni rashoda i izdataka u izvještajnom razdoblju, može se vidjeti da rashode čine rashodi poslovanja, ta da nije bilo rashoda za nabavku nematerijalne imovine.

Rashodi poslovanja obuhvaćaju rashode za zaposlene i rashode za materijalne rashode te financijske rashode.

Ukupni rashodi u 2025. godini iznosili su 145.432,02 eura.

Rashodi za zaposlene, koji čine 63,43 ukupnih rashoda, rasli su za 15,62% , a ostvareni su u iznosu od 92.246,36 eura i u skladu s planiranim. Na rast plaća utjecala je povećanje osnovice i broja zaposlenih (ostvareno više sati rada)

Materijalni rashodi u iznosu od 52.799,70 eura, po svim izvorima, čine 36,31% ukupnih rashoda i rasli su za 99,11% u odnosu na 2024. godinu. Stvarni rast materijalnih rashoda je znatno niži, jer u ovaj podatak uključeni su i izdaci za projekt BLUENEW, u iznosu od 15.916,00 eura.

Financijski rashodi iznose 385,96 eura, i veću su od rashoda prethodne godine za 8,96%. Ukupni financijski rashodi odnose se na naknadu banci za troškove platnog prometa.

U 2025. godini Ustanova nije imala ulaganja u imovinu.

- **obrazloženje ostvarenog prijenosa sredstava iz prethodne godine i i prijenosa sredstava u slijedeći godinu**

U 2025. godinu donesena su sredstva u iznosu od 12704,11 eura. Višak prigoda ostvaren je na izvoru 3.2- Vlastita sredstva. U 2025. godini iskorišteno je 11.809,47,28 eura prenesenih prihoda. Neurošena sredstva ud 894,64 eura prenose se u 2026. godinu. Cijeli višak ostvaren je iz izvora 3.2- Vlastiti prihodi, te će se prama Statutu potrošiti na poboljšanje materijalne osnove rada.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

a) Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Javna ustanova MARA 2025. godini, a ni ranije, nije se zaduživala niti na domaćem niti na stranom tržištu kapitala.

b) Izvještaj o korištenju sredstava Fondova EU

U 2025. godini Ustanova nije ostvarila prihode iz EU fondova.

c) Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Ustanova u 20254. godini nije davala zajmove, niti ima ikakvih potraživanja po toj osnovi.

d) Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza

Na dan 31. 12. 2025. godine Ustanova u bilanci ima iskazana potraživanja od kupaca u iznosu od 1310,00 eura, koja su nedospjela. Ukupne obveze iskazane u bilanci 31.12.2025.godine iznose 21.693,30 eura, od čega su obveze za zaposlene 7.259,00 eura, obveze za predujmove 4.990,75 eura, a samo 9.405,90 su obveze prema dobavljačima, koje su u cijelosti nedospjele.

e) Izvještaj o stanju potencijalnih obveza po osnovu sudskih sporova

Javna ustanova nema potencijalnih obveza po osnovu sudskih sporova.

U Makarskoj, 26. 03. 2026. godine

Voditeljica računovodstva:
Marija Pejić

Ravnatelj:
Mladen Buvinić