

za razdoblje: 1. siječnja 2020. – 31. prosinac 2020.

Broj RKP-a:	50170	AOP oznaka razdoblja:	2019-12
Matični broj:	0490500 8		
Naziv obveznika:	ZAGORSKA RAZVOJNA AGENCIJA		Od datuma: 01.01.2020
Pošta i mjesto:	49000	Krapina	Do datuma: 31.12.2020
Ulica i kućni broj:	Frana Galovića 1b		OIB: 6223656287 8
Razina:	21	Proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave	
Šifra djelatnosti:	8413	Reguliranje i poboljšavanje poslovanja u gospodarstvu	
Razdjel:	000	Razdjel: NEMA RAZDJELA	
Šifra grada/opć.:	211	Županija: KRAPINSKO-ZAGORSKA, grad/općina: KRAPINA	

UVOD

Upis osnivanja javne ustanove Zagorska razvojna agencija u sudski registar Trovačkog suda u Zagrebu izvršen je temeljem rješenja Trgovačkog suda donesenog 19. travnja 2018. godine. Osnivač javne ustanove je Krapinsko-zagorska županija.

Osnivanje javne ustanove uslijedilo je nakon Izmjena i dopuna Zakona o regionalnom razvoju donesenih 08. prosinca 2017. godine. Prema do tada važećem zakonu jedinica područne (regionalne) samouprave nositelj je planiranja razvoja za svoje područje. U planiranju razvoja jedinica područne (regionalne) samouprave surađuje s jedinicama lokalne samouprave sa svojeg područja i drugim jedinicama područne (regionalne) samouprave. U svrhu učinkovite koordinacije i poticanja regionalnog razvoja jedinica područne (regionalne) samouprave **osniva regionalnu razvojnu agenciju kao javnu ustanovu ili trgovačko društvo, odnosno ustrojava upravno tijelo.**

Člankom 24. stavkom 1. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o regionalnom razvoju (NN 147/14 i 123/17) utvrđeno je da je jedinica područne (regionalne) samouprave nositelj planiranja razvoja za svoje područje. Stavkom 3. istog članka, utvrđeno je da u svrhu učinkovite koordinacije i poticanja regionalnog razvoja jedinica područne (regionalne) samouprave osniva **regionalnu razvojnu agenciju kao javnu ustanovu** a koja djeluje u svojstvu regionalnog koordinatora. U prijelaznim i završnim odredbama citiranog Zakona određeno je da su Jedinice područne (regionalne) samouprave dužne osnovati regionalne koordinate kao javne ustanove u roku od 180 dana od dana stupanja na snagu Zakona.

Prema članku 25. Zakona o regionalnom razvoju (NN 147/14 i 123/17) djelatnosti ustanove su:

- izrada županijske razvojne strategije i drugih strateških i razvojnih dokumenata za područje županije te njihovih provedbenih dokumenata za koje ju ovlasti osnivač i/ili suosnivači;
- provjeravanje usklađenost dokumenata strateškog planiranja razvoja županije s hijerarhijski višim dokumentima strateškog planiranja i donošenje odluka kojima se potvrđuje usklađenost;
- pružanje stručne pomoći u pripremi i provedbi programa potpore javnopravnim tijelima i javnim ustanovama s područja županije kojima su osnivači Republika Hrvatska ili županija, u pripremi i provedbi razvojnih projekata od interesa za razvoj županije, a posebno projekata sufinanciranih sredstvima iz strukturnih i investicijskih fondova Europske unije;
- pružanje stručne pomoći u pripremi i provedbi razvojnih projekata javnopravnih tijela i javnih ustanova s područja županije kojima su osnivači Republika Hrvatska ili jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, a koji su od interesa za razvoj županije, kao i zajedničkih razvojnih projekata od interesa za razvoj više županija;
- provođenje županijskih razvojnih programa za koje ju ovlasti osnivač;
- provođenje programa Ministarstva i drugih središnjih tijela državne uprave koji se odnose na ravnomjerniji regionalni razvoj;
- upisivanje razvojnih projekata od značaja za razvoj županije u središnji elektronički registar razvojnih projekata;
- koordiniranje upisa ostalih javnih tijela u središnji elektronički registar razvojnih projekata;
- provjeravanje i praćenje stanja projekata svih korisnika s područja županije u središnjem elektroničkom registru razvojnih projekata;
- obavljanje stručnih i savjetodavnih poslova u vezi s provedbom županijske razvojne strategije i ostalih strateških, razvojnih i provedbenih dokumenata za područje županije te izvještavanje osnivača i nadležnog Ministarstva o njihovoj provedbi;
- surađivanje s nadležnim Ministarstvom i svim ostalim relevantnim dionicima na poslovima strateškog planiranja i upravljanja razvojem za područje županije;
- usklađivanje djelovanja jedinica lokalne samouprave s područja županije vezano uz regionalni razvoj
- obavljanje administrativnih i stručnih poslova za potrebe županijskog partnerstva;
- sudjelovanje u radu partnerskih vijeća;
- koordinaciju poslova na poticanju regionalne konkurentnosti i sudjelovanje u poslovima poticanja urbanog razvoja,
- poticanje zajedničkih razvojnih projekata s drugim jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave te kroz međuregionalnu i prekograničnu suradnju,
- suradnju s drugim regionalnim koordinatorima radi pripreme i provedbe zajedničkih projekata,
- obavljanje bez naknade i drugih poslova od javnog interesa koji su ustanovi posebnim zakonima stavljeni u nadležnost;
- promocija županije;
- organiziranje seminara, prezentacija i organizacija sajмова;
- provođenje specijalističkih edukativnih programa;
- izdavačka djelatnosti;
- pružanje stručne i savjetodavne pomoći javnopravnim tijelima i neprofitnim organizacijama s područja Županije u pripremi i provedbi njihovih projekata kao vrstu tržišnih usluga

Dana 27.04.2018. godine između

- Krapinsko-zagorska županije (kao osnivača javne ustanove Zagorska razvojna agencija i u svojstvu osnivača trgovačkog društva Poduzetnički centar Krapinsko-zagorske županije d.o.o).
- Novoosnovane javne ustanove Zagorska razvojna agencija (OIB:62236562878) koja preuzima poslove regionalnog koordinatora prema izmjenama Zakona o regionalnom razvoju RH i
- Poduzetničkog centra Krapinsko-zagorske županije d.o.o. za savjetovanje i usluge, Krapina, Frana Galovića 1b, OIB: 63625874835, (dalje u tekstu: Poduzetnički centar) koji je prema Zakonu o regionalnom razvoju prije njegovih izmjena obavljao poslove regionalnog koordinatora)

a u svrhu osiguravanja uvjeta za kvalitetno, učinkovito i sveobuhvatno izvršavanja odredbe iz članka 30. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o regionalnom razvoju (NN 123/2017), zaključen je Sporazum o podjeli i preuzimanju prava i obveza koja proizlaze i/ili koja su stečena kroz poslovanje Poduzetničkog centra

Krapinsko-zagorske županije d.o.o. kao regionalnog koordinatora sukladno odredbama Zakona o regionalnom razvoju Republike Hrvatske

Navedenim Sporazumom sporazumne strane uredile su međusobna prava i obveze koje proizlaze iz provedbe podjele i izdvajanja dijela poslovanja Poduzetničkog centra- koje se odnosi na poslove regionalnog koordinatora i njihovog preuzimanja od strane Javne ustanove Zagorska razvojna agencija sa stanjem na dan 30.04.2018. godine.

Predmet podjele bilo je odvajanje dviju gospodarskih i poslovnih cjelina Poduzetničkog centra tako da:

- a) poslovno-gospodarska cjelina koja se odnosi na unapređenje poduzetničke infrastrukture, poticanje investicija i unaprjeđenje investicijskog okruženja te obavljanje djelatnosti na slobodnom tržištu, kao i sva imovina, radnici, potraživanja, prava i obveze koje služe za obavljanje tih djelatnosti, zadržavaju se i ostaju u Poduzetničkom centru
- b) gospodarska i poslovna cjelina koja se odnosi na djelatnost regionalnog koordinatora utvrđena Zakonom o regionalnom razvoju Republike Hrvatske, te sva imovina, radnici, potraživanja, prava i obveze koja služe obavljanju te djelatnosti, kao i postupci javne nabave koji su u tijeku za provedbu EU projekata, odvajaju se u Javnu ustanovu, koja u tom dijelu preuzima imovinu, potraživanja, prava i obveze.

Javna ustanova započela je sa radom 01.05.2018. godine.

BILJEŠKE UZ BILANCU

AOP 001, AOP 063, AOP 065, AOP 167, AOP 180

Osnovna djelatnost Zagorske razvojne agencije, uz strateško planiranje, je provedba i EU projekata. Ovisno o programu EU iz kojeg se neki projekt sufinancira, postoje dva osnovna modela sufinanciranja: po jednom korisnik prima sredstva unaprijed kao predujam i dužan ih je namjenski trošiti, a po drugom modelu, korisnik u provedi projekta troši svoja sredstva i nakon toga ih potražuje od EU radi nadoknade troškova. Zagorska razvojna agencija provodi EU projekte po oba modela.

Do značajnijeg smanjenja ukupne imovine dolazi radi značajno manjeg salda novaca na računima i u blagajni na kraju 2020. godine u odnosu na 2019. godinu. Na kraju 2019. godine od ukupnog sada na poslovnim računima u iznosu od 2.2116.469 kn, iznos od 2.013.136 kn otpada na predujmove primljene za financiranje EU projekata. Tijekom 2020. godine taj iznos predujma smanjivao se razmjerno nastalim troškovima na provedbi EU projekata, te na kraju 2020. godine od ukupno 596.874 kn financijske imovine, 284.644 kn otpada na preostala sredstva po primljenim EU predujmovima.

AOP 002, 007, 014, 015, 016, 023

Tijekom 2020. Zagorska razvojna agencija je u okviru provedbe projekta Znanjem za europsko zajedništvo ZEZ II, zaposlila 6 novih radnika i time povećala broj zaposlenih za gotovo 50%, (14 postojećih + 6 novozaposlenih radnika). Prvenstveno iz razloga osiguranja osnovnih uvjeta i sredstava za rad bilo je potrebno nabaviti osnovna sredstva za rad: informatičku opremu i namještaj. Pored toga, nabavljeni su informativni interpretativni punktovi u okviru provedbe projekta RIDE&BIKE II u vrijednosti 199.500 kn. Zbog nastanka nepopravljivog kvara na postojećoj telefonskoj centrali, u zadnjem kvartalu 2020. godine nabavljena je i instalirana nova telefonska centrala sa telefonskim aparatom.

AOP 073, AOP 079

U dobnoj strukturi zaposlenih, najveći udio imaju radnice u dobi između 30 i 35 godina života. Tijekom 2020. godine tri radnice koristile su rodiljni/roditeljski dopust a dvije radnice su bile na dugotrajnom bolovanju radi komplikacija u trudnoći. Iz tog razloga, nakon godišnjeg obračuna poreza na dohodak radnice su ostvarile pravo na povrat uplaćenog predujma poreza na dohodak u iznosu od 13.656 kn. Navedeni iznos potraživanja za razliku poreza na dohodak koja je isplaćena radnicima, Zagorska razvojna agencija poravnavati će kroz iduće razdoblje manjim uplatama poreza na dohodak i povezivanjem nepovezanih uplata kroz JOPPD obrazac i aplikaciju Porezne uprave e Porezna.

AOP 141, AOP 144, AOP 146, AOP 150, AOP 151

Značajan indeks promjena na kraju izvještajnog razdoblja u odnosu na početno stanje, vidljivi je i u dijelu potraživanja za prihode poslovanja. Jedna od temeljnih djelatnosti Zagorske razvojne agencije je i provedba različitih projekata od interesa za Krapinsko-zagorsku županiju a koji se financiraju iz različitih nacionalnih i/ili EU izvora. Dobar dio tih projekata potrebno je predfinancirati. Potraživanja koja su vidljiva na AOP-ima nastala su upravo po osnovi predfinanciranja različitih projekata. Potraživanja na AOP-u 151 odnose se na projekte koji se provode na programu INTERREG VA – Slovenija – Hrvatska (programi prekogranične suradnje) za čije se nadoknada očekuje direktno od institucija sa područja Europske unije. Potraživanja na AOP-u 150 odnose se na sredstva prema ugovorima za pomoć u financiranju vlastitog učešća Zagorske razvojne agencije za provedbu EU projekata i financiraju se direktno iz državnog proračuna. Potraživanja iskazana na AOP-u 151 odnose se na sredstva iz fondova Europske unije koja se transferiraju kroz državni proračun a odnose se na financiranje aktivnosti po projektu ZeZ II – Znanjem za europsko zajedništvo.

AOP 156, AOP 157

Potraživanja za ostale prihode u vrijednosti 186.814 kn, unesena su u početnu bilancu Zagorske razvojne agencije 01.05.2018. godine na temelju diobenog sporazuma kojim su ukupna potraživanja ove vrste podijeljena između Poduzetničkog centra Krapinsko-zagorske županije d.o.o. i Zagorske razvojne agencije u omjeru 50:50. Potraživanja su nastala kao uravnoteženje bilance Poduzetničkog centra Krapinsko-zagorske županije d.o.o. za evidentirane više plaćene obveze PDV-a. Naime, prije diobenog sporazuma i izmjena Zakona o regionalnom razvoju, Poduzetnički centra Krapinsko-zagorske županije d.o.o. obavljao je poslove regionalnog koordinatora kao poslove od općeg gospodarskog interesa bez obveze PDV-a te gospodarsku djelatnost kao obveznik PDV-a. Iz tog razloga, prema mišljenju Poreznih vlasti, na dio sredstava koje je tvrtka dobivala iz županijskog proračuna za sufinanciranje poslovanja, bilo je potrebno obračunavati PDV. Obzirom da smanjenje prihoda iz županijskog proračuna radi uračunavanja obveze PDV-a nije bilo moguće jer bi tvrtka poslovala s gubitkom i dovela bi se u izravnu opasnost nemogućnosti apliciranja na EU natječaje čime bi se ugrozila osnovna svrha poslovanja, PDV se obračunavao na primljena sredstva i uplaćivao u državni proračun bez da je isti fakturiran kupcima. Opisana situacija, odnosno problematika PDV-a, jedan je od osnovnih inicijalnih razloga izmjena Zakona o regionalnom razvoju kojima je određeno da poslovne regionalnog koordinatora više ne mogu obavljati trgovačka društva.

AOP 168, AOP 169, AOP 170, AOP 180

Kako smo to već obrazlagali uz AOP-e aktivne, osnovna djelatnost Zagorske razvojne agencije, uz strateško planiranje, je provedba i EU projekata. Ovisno o programu EU iz kojeg se neki projekt sufinancira, postoje dva osnovna modela sufinanciranja: po jednom korisnik prima sredstva unaprijed kao predujam i dužan ih je namjenski trošiti, a po drugom modelu, korisnik u provedi projekta troši svoja sredstva i nakon toga ih potražuje od EU radi nadoknade troškova. Zagorska razvojna agencija provodi EU projekte po oba modela. Do značajnijeg smanjenja obveza dolazi radi značajno manjeg salda obveza za primljene predujmove iz EU fondova za financiranje rashoda nastalih na provedbi projekata financiranih iz različitih fondova Europske unije. Na kraju 2019. godine saldo neutrošenog dijela primljenih predujmova iznosio je 2.013.136 kn. Tijekom 2020. godine sredstva predujma trošila su se na podmirivanje rashoda nastalih za financiranje aktivnosti provedbe EU projekata, te neutrošeni dio primljenih predujmova na kraju iznosi 284.644 kn.

AOP 171, AOP 172

U drugoj polovici 2020. godine broj zaposlenih povećao se za gotovo 50% što je uzrokovalo porast obveza za zaposlene (plaća, naknade troškova prijevoza). Također, u 2020. godini Zagorska razvojna agencija, zbog povećanog broja zaposlenih, preuzela je na korištenje od Poduzetničkog centra Krapinsko-zagorske županije

d.o.o. cjelokupni poslovni prostor na adresi Frana Galovića 1b, što predstavlja povećanje režijskih troškova za 50% budući da se korišteni poslovni prostor povećao za 50%.

AOP 229,

Do značajnog povećanja salda vlastitih izvora dolazi iz istog razloga zbog kojeg se bilježi i povećanje stanja imovine, a koji je pojašnjen u AOP-ima 001, 002, 007, 014, 015, 016, 023.

AOP 235

Zagorska razvojna agencija ukupne prihode planira i bilježi kao prihode za pokriće troškova nastalih na aktivnostima redovnog poslovanja – razred 6. Ipak, tijekom 2020. godine nabavljena je značajna vrijednost opreme i namještaja - razred 4, te su tako nastali rashodi podmireni prihodima od redovne aktivnosti- razred 6, budući da ustanova nema ostvarene prihode od kapitalne aktivnosti – razred 7.

Velike razlike u višku i manjku prihoda od financijske imovine u odnosu a početno stanje, nastale su radi osiguranja tekuće likvidnosti poslovanja ustanove tijekom izvještajnog razdoblja. Na kraju 2019. godine, realiziran je revolving kredit u iznosu od 150.000 kn koji se u poslovnim knjigama na dan 01.01.2020. godine bilježi kao rashod od financijske aktivnosti. Navedeni iznos podmiren je u ožujku 2020. godine. Tijekom lipnja 2020. godine realizirana je nova tranša revolving kredita u iznosu od 278.950 koji je podmiren u mjesecu kolovozu nakon primitka sredstva po projektu RIDE&BIKE u visini 257.349 kn. U mjesecu prosincu 2020. godine, prvenstveno radi podmirenja rashoda po projektu ZEZ II i projektu RIDE&BIKE, predan je zahtjev za novih 81.000 kn revolving kredita. U vrijeme sastavljanja ovog izvještaja, preostale obveze po revolving kreditu iz 2020. godine u iznosu od 102.601 kn, podmirene su u cijelosti nakon uplate sredstava iz EU fonda za nadoknadu troškova po projektu RIDE&BIKE.

AOP 246

Obračunati prihodi poslovanja pojašnjeni su u AOP-ima AOP 141, AOP 144, AOP 146, AOP 150, AOP 151

AOP 244

Do značajnijeg povećanja vanbilančnih zapisa dolazi zbog izdavanja novih jamstava za primljena sredstva za provedbu EU projekata.

BILJEŠKE UZ PR-RAS

AOP 001, AOP 045

U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, Zagorska razvojna agencija bilježi rast ukupnih prihoda za gotovo 25%. Najveći dio, više od 80% ukupnih prihoda ustanove, ostvaruje se iz izvora pomoći, tj. od iz pomoći iz inozemstva te od pomoći od subjekata unutar općeg proračuna. Pobrojene pomoći koriste se za financiranje troškova aktivnosti na provedbi EU projekata. Tijekom 2020. godine, naplaćeni su prihodi za koje su troškovi nastali u proteklim razdobljima (projekti prekogranične suradnje) te prihodi za pokriće troškova na projektu ZEZ II čije su se aktivnosti intenzivirale tijekom 2020. godine kroz zapošljavanje novih radnika za čije su plaće

prihodovana sredstva. Također, važno je napomenuti da je projekt ZEZ II u 2019. godini krenuo od mjeseca travnja, kod su se aktivnosti na tom projektu u 2020. godini provodile tijekom cijelog razdoblja.

AOPP 049, AOP 052

Prihodi iz tekućih pomoći od institucija i tijela EU povećao se za 70% u odnosu na proteklo izvještajno razdoblje. Do takvog znakovitog povećanja došlo je radi isplate sredstava po završnim izvješćima za projekte DARLINGE i Uživam tradiciju, koji su se u sklopu programa INTERREG V – Slovenija – Hrvatska, provodili tijekom 2018. i 2019. godine, dok su sredstva za nadoknadu troškova njihove provedbe primljena tek u 2020. godini. Pored tih sredstava, zaprimljena su i sredstva za nadoknadu troškova projekta prekogranične suradnje koji se provodio tijekom 2020. godine – projekt RIDE&BIKE II.

AOP 063, AOP 064

Tijekom 2019. godine provodile su se aktivnosti po Sporazumu zaključenom između Zagorske razvojne agencije i Ministarstva regionalno razvoja i fondova EU, a temeljem kojeg je sufinanciran rad ustanove kao regionalnog koordinatora. Iz tog razloga, ostvareni su značajni prihodi iz državnog proračuna. Također, iz državnog proračuna sufinancirano je vlastito učešće Zagorske razvojne agencije na projektima čija je provedba završila u proteklom izvještajnom razdoblju. Tijekom 2020. godine po toj osnovi prihodovan je značajno manji iznos sredstava, dok se glavnina prihoda po osnovi sufinanciranja vlastitog učešća na provedbi EU projekata, očekuje tijekom 2021. godine kada realno budu ostvareni značajniji troškovi projekata provedenih tijekom 2020. godine (ZEZ II ; RIDE&BIKE II)

AOP 066, AOP 077

Tijekom 2020. godine prihodi od pomoći temeljem prijenosa EU sredstava povećali su se za 44% posto. Do takvog povećanja došlo je zbog intenziviranja aktivnosti na provedbi projekta ENTER te radi financiranja aktivnosti na projektu ZeZ II. Budući da se projekt ZeZ II provodio tijekom cijele 2020. godine, dok su aktivnosti u 2019. godini provedene 9 mjeseci te obzirom da je na projektu u 2020. godine zaposleno 6 novih radnika, troškovi projekta značajnije su narasli, a rast troškova na projektu pratio je i rast prihoda.

AOP 069

Prihod u iznosu od 27.074 kn odnosi se na prijenos sredstava između Javne ustanove za upravljanje zaštićenim prirodnim vrijednostima Krapinsko-zagorske županije i Zagorske razvojne agencije kao partnera na projektu ABECED-a, čija je provedba započela u 2018. godini, a prvi prihodi ostvareni su u 2019. godini. Obzirom da su tijekom 2019. godine aktivnosti na projektu bile intenzivnije te da su na projektu radili zaposlenici sa višim troškovima osoblja, razmjerno tome ostvareni su i veći prihodi tijekom 2019. u odnosu na 2020. godinu.

AOP 074, AOP 075, AOP 077

U 2019. godini na poslovni račun Zagorske razvojne agencije uplaćena su značajna sredstva po EU predujmovima čije je korištenje strogo namjenski određeno. Iz tog razloga ta sredstva stajala su na poslovnom računu i generirala kamatu na sredstva po viđenju koja je u 2019. godini iznosila 15.713 kn. Tijekom 2020. godine, sredstva primljenog predujma trošila su se na provedbu ugovorenih projektnih aktivnosti te je došlo do smanjenja salda na računu a zavisno o tome i do pada prihoda od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju. Pored toga, tijekom 2020. godine nije bilo uplate novih sredstava po osnovi predujmova.

AOP 130, AOP 131, AOP 132

Prihodi iz nadležnog proračuna u 2020. godini uvećani su za 13% u odnosu na prethodno razdoblje. Do povećanja sredstava iz nadležnog proračuna dolazi radi osiguravanja sredstava za vlastito učešće Zagorske razvojne agencije u podmirivanju troškova na provedbi EU projekata.

AOP 148

Ukupni rashodi redovnog poslovanja povećani su za 13%. Takvo povećanje rezultat je značajnijeg povećanja rashoda za zaposlene s jedne strane te značajnijeg smanjenja rashoda za usluge s druge strane. Rashodi za zaposlene povećani su radi zapošljavanja 6 novih radnika te unutarnje preraspodjele radnika na složenija radna mjesta. Rashodi za usluge smanjeni su kao posljedica utjecaja pandemije COVID-19.

AOP 148, AOP 149, AOP 150, AOP 151

Rashodi za zaposlene povećani su radi zapošljavanja 6 novih radnika te radi unutarnje preraspodjele radnika na složenija radna mjesta. Iako je broj zaposlenih povećan tijekom 2020. godine za gotovo 50%, troškovi osoblja narasli su za 25% budući da je tijekom 2020. godine zabilježena velika fluktuacija zaposlenika na dugotrajnom bolovanju radi komplikacija u trudnoći te zaposlenika na roditeljskom dopustu.

AOP 152, AOP 180

Do smanjenja troškova plaće u naravi s jedne strane te povećanja troškova za zdravstvene usluge s druge strane, dolazi zbog novog kruga poreznih reformi, kojem je poslodavcu dana mogućnost neoporezive nadoknade troškova zaposlenicima u svrhu pokrivanja troškova dopunskog i dodatnog zdravstvenog osiguranja.

AOP 160

Do pada materijalnih troškova došlo je uslijed negativnog učinka pandemije COVID – 19. Tijekom mjeseca ožujka i travnja, te u razdoblju od listopada do prosinca, a u skladu sa preporukama Nacionalnog stožera civilne zaštite, za sve radnike Zagorske razvojne agencije bio je određen rad od kuće. Iz tog razloga, smanjena je većina materijalnih troškova.

AOP 163

Radi poštivanja epidemioloških mjera, nakon prvog kvartala 2020. godine, otkazana su sva planirana službena putovanja zaposlenika Zagorske razvojne agencije te su troškovi u odnosu na 2019. godinu smanjeni za 77%.

AOP 164

Budući da su sve aktivnosti zaposlenika vezane uz službena putovanja odgođene, izvršeno je alociranje projektnih sredstava, gdje god je to bilo moguće, na jačanje ljudskih potencijala Zagorske razvojne agencije podizanjem njihovih kompetencija i stručnih znanja kroz dodane edukacije i stručna usavršavanja te je iz tog razloga došlo do porasta troškova stručnog usavršavanja zaposlenika za 157%.

AOP 166 - AOP 173

Ukupno gledajući, rashodi za materijal i sirovine realizirani su gotovo na razini 2019. godine. Ipak, potrebno je uzeti u obzir da je došlo do značajnijeg povećanja broja zaposlenih i povećanja korištenih poslovnih prostora u 2020. godine što nije pratio rast rashoda za materijal i sirovine.

Do takve situacije došlo je uslijed negativnog učinka pandemije COVID – 19. Tijekom mjeseca ožujka i travnja, te u razdoblju od listopada do prosinca, a u skladu sa preporukama Nacionalnog stožera civilne zaštite, za sve radnike Zagorske razvojne agencije bio je određen rad od kuće. Iz tog razloga, smanjena je većina troškova za materijal i energiju.

Rashodi za materijal i sirovine na AOP-u 168 bilježi se u 2020. godini jer isti sadrže dobar dio režijskih troškova kao paušalnih administrativnih troškova po EU projektima.

Primarna djelatnost Zagorske razvojne agencije je provedba EU projekata. Po svakom EU projektu priznaju se paušalni administrativni troškovi u visini 15% troškova osoblja. U 2019. godini kao administrativne troškove po projektima, Zagorska razvojna agencija je priznavala troškove uredskog materijala, energije, materijala za tekuće i investicijsko održavanje. Svi navedeni troškovi koji su priznati u administrativne troškove projekata, evidentirani su na odjeljku 3221 kao ostali materijalni rashodi. Na taj način financiranje velikog dijela materijalnih rashoda Zagorska razvojna agencija osigurava iz EU izvora, obzirom da su sredstva nadležnog proračuna ograničena

Vrsta administrativnog troška	Iznos
Uredski materijal	-
Literatura R0006	3.898,00
Materijal za čišćenje i održavanje	-
Električna energija R0007	8.050,46
Plin R0008	10.132,11
Gorivo R0009	5.253,14
Održavanje R0010	64,97
Ostali materijal za održavanje R0011	4.585,20
Materija za održavanje R0011	-
Sitni inventar R0012	1.161,00
Ostali materijal R0225	24.840,57
UKUPNO	57.985,45

U 2020. godini, nakon preuzimanja na korištenje ostatka poslovnih prostora na adresi Frana Galovića 1b, pristupilo se krećenju svih prostorija za što je nastao trošak u iznosu od 21.790 kn.

AOP 173

Zaposlenici Zagorske razvojne agencije u svrhu provedbe EU projekata, kako vlastitih tako i projekata javnopravnih tijela i tijela javne vlasti s područja Krapinsko-zagorske županije, često obilaze razna gradilišta. U svrhu osiguravanja adekvatne razine zaštite na radu, nabavljena je u 2019. godini zaštitna odjeća i obuća.

AOP 174-183

Isto kao i kod rashoda za materijal i energiju, rashodi za usluge kao i ostali nespomenuti rashodi evidentiraju se kao administrativni troškovi provedbe EU projekata. Primarna djelatnost Zagorske razvojne agencije je provedba EU projekata. Po svakom EU projektu priznaju se paušalni administrativni troškovi u visini 15% troškova osoblja. U 2019. godini kao administrativne troškove po projektima, Zagorska razvojna agencija je priznavala troškove usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja (održavanje LC SPI sustava), komunalnih usluga, zakupnina i najamnina (operativni leasing), usluge čišćenja poslovnih prostora, reprezentaciju, osiguranje službenog automobila i sl. Na taj način financiranje velikog dijela materijalnih rashoda Zagorska razvojna agencija osigurava iz EU izvora, obzirom da su sredstva nadležnog proračuna ograničena.

Vrsta administrativnog troška	Iznos
Telefon i telefax R0013	74.722,01
Internet	-
Poštarina R0014	1.858,60
Ostale usluge tek. i inv. održavanja R0015	67.125,00
Opskrba vodom	-
Ostale komunalne usluge R0016	16.126,91
Zakupnine i najamnine za prijevozna sredstva R0017	32.442,44
Ostale računalne usluge	2.852,50
Usluge čišćenja i pranja R0228	19.570,04
Reprezentacija R0024	1.198,00
Ostale pristojbe i naknade R0227	1.410,36
Ostale nespomenute usluge R0020	39.014,91
Osiguranje sl. automobila R0023	3.944,82
Reprezentacija R0024	793,32
UKUPNO	261.058,91

Dobar dio planiranih troškova vanjskih usluga (AOP 181) koje se odnose na provedbu EU projekata zbog pandemije uzrokovane pandemijom COVID-19 nije realiziran, već su sredstva za njihovo podmirenje preusmjerena na troškove promidžbe i informiranja (AOP 177) Pored toga visina predmetnih rashoda uvelike je određena projektnim aktivnostima i dinamici njihovog provođenja, svakog pojedinog EU projekta.

AOP 221 - 261

Zagorska razvojna agencija, vodeći je partner na projektu RIDE&BIKE II. Ostali partneri su neprofitne organizacije s područja Republike Hrvatske te neprofitne organizacije iz Republike Slovenije. Kao vodeći partner, Zagorska razvojna agencija, primila je drugom međuvremenom izvješću, sredstva svih partnera na projektu, te je ista transferirala na poslovne račune svakog pojedinog partnera. Iznos od 489.062 kn odnosi se na uplate partnerima u Republici Sloveniji, a iznos od 201.823 kn odnosi se na uplate partnerima u Republici Hrvatskoj.

Zagorska razvojna agencija također je vodeći partner na projektu ENTER. Među ostalim partnerima nalazi se i Krapinsko-zagorska županija. Tijekom 2020. godine primljena su sredstva za podmirenje troškova Krapinsko-zagorske županije, te je izvršen prijenos tih sredstava u iznosu od 140.507 kn.

AOP 282

Višak prihoda poslovanja od redovne aktivnosti u iznosu od 373.449 kn rezultat je predfinanciranja različitih projekata koji se provode u okviru Programa suradnje INTEREG-V-A Slovenija-Hrvatska 2014.-2020, budući da se zbog modificiranog načela priznavanja prihoda i rashoda, rashodi priznaju kada su obračunati, a prihodi tek kad su raspoloživi. Sukladno takvom načinu iskazivanja prihoda i rashoda, rashodi po projektima prekogranične suradnje nastali su u 2019. godini a prihodi za njihovo pokriće nastali su u 2020. godini.

AOP 286

Obračunati prihodi u iznosu od 1.653.128 kn odnose se na iznos utrošenih sredstva za pokriće troškova provedbe različitih EU projekata za koja su ujedno evidentirana potraživanja i čija se nadoknada očekuje u 2021. godini.

AOP 341 - AOP399

Zagorska razvojna agencija ne ostvaruje prihode od kapitalne aktivnosti dok se rashodi po kapitalnoj aktivnosti odnose na nabavu uredske opreme i namještaja. Ista se nabavlja sredstvima iz aktivnosti redovnog poslovanja. Tijekom 2020. godine nabavljena je značajna vrijednost informatičke opreme i namještaja radi novog zapošljavanja, te oprema u okviru projekta RIDE&BIKE te je iz tog zabilježen značajniji rast u odnosu na 2019. godinu.

AOP 410 - AOP 626

Negativan rezultat od financijske aktivnosti nastao je, kako smo to već i ranije obrazlagali, radi osiguranja tekuće likvidnosti poslovanja ustanove tijekom izvještajnog razdoblja. Na kraju 2019. godine, realiziran je revolving kredit u iznosu od 150.000 kn koji se u poslovnim knjigama na dan 01.01.2020. godine bilježi kao rashod od financijske aktivnosti. Navedeni iznos podmiren je u ožujku 2020. godine. Tijekom lipnja 2020. godine realizirana je nova tranša revolving kredita u iznosu od 278.950 koji je podmiren u mjesecu kolovozu nakon primitka sredstva po projektu RIDE&BIKE u visini 257.349 kn. U mjesecu prosincu 2020. godine, prvenstveno radi podmirjenja rashoda po projektu ZEŽ II i projektu RIDE&BIKE, predan je zahtjev za novih 81.000 kn revolving kredita. U vrijeme sastavljanja ovog izvještaja, preostale obveze po revolving kreditu iz 2020. godine u iznosu od 102.601 kn, podmirene su u cijelosti nakon uplate sredstava iz EU fonda za nadoknadu troškova po projektu RIDE&BIKE.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

AOP 070

Razlika rashoda pojašnjena je uz AOP148 Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima Zagorske razvojne agencije za promatrano obračunsko razdoblje.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

AOP 090

Obveze u iznosu od 588.396 kn odnose se na plaću zaposlenih iz prosinca 2020. godine koja iznosi 156.944 kn i koja dospijeva 15.01.2021. godine, obveze za doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje u iznosu od 23.701 kn koje dospijeva 31.01.2021. godine, naknade za prijevoz zaposlenika na posao i s posla za prosinac 2020. u iznosu od 8.148 kn, obveze prema dobavljačima za režijske i ostale materijalne troškove te troškove vanjskih usluga, s rokom dospijeća tijekom siječnja 2021. godine u iznosu 114.955 kn, te 284.648 kn obveza za primljene predujmove koji se sučeljavaju i prihoduju u trenutku nastanka troškova po pojedinom projektu.

Krapina, 25. siječnja 2021. g.

RAČUNOVOĐA
Gordana-Ana Dijaković

RAVNATELJICA
Karolina Barilar

PO PUNOMOĆI

Helena Matuša