

Razina 11;12  
RKDP 20833  
Matični broj 01253433  
Šifarska oznaka 75111

## **BILJEŠKE**

**za razdoblje 01.01. – 31.12.2023. godine**

### **I. Bilješke uz IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

#### **1. Prihodi poslovanja (šifra 6)**

ostvareno u iznosu **2.308.486,91 eura**

Ukupni prihodi poslovanja povećani su u odnosu na prošlu godinu za 150.155,90 eura ili 7,0%. Sastoje se od prihoda iz nadležnog proračuna (šifra 67) u iznosu od 2.296.282,17 eura i pomoći iz inozemstva (šifra 63) za refundaciju troškova avio karata za službeni put u iznosu od 12.204,74 eura.

#### **2. Rashodi za zaposlene (šifra 31)**

ostvareno u iznosu **1.737.014,60 eura**

Ostvareni rashodi za zaposlene povećani su u odnosu na isto razdoblje 2022. godine za 145.540,03 eura ili 9,1%. Navedeno povećanje se odnosi na povećanje broja zaposlenika i donošenje Temelnog kolektivnog ugovora za javne službe (NN 56/2022) dodatka (NN 127/2022, 58/2023 i 128/2023) u kojem je prihvaćeno uvećanje osnovice i ostalih dodataka zaposlenicima.

#### **3. Materijalni rashodi (šifra 32)**

ostvareno u iznosu **342.879,36 eura**

Ostvareni materijalni rashodi povećani su u odnosu na isto razdoblje 2022. godine za 26.592,14 eura ili 5,4%. Nastalo izvršenje odraz je potrošnje na:

- **podskupini 321** Naknade troškova zaposlenima za 37,4%. Na stavci službena putovanja ostvarena su sva planirana i naknadno utvrđena putovanja tog razdoblja što je značajno povećanje na prošlogodišnje razdoblje za 52,5%, na stavci naknade za prijevoz izvršeno je povećanje za 6,9% a na stavci stručnog usavršavanja zaposlenika povećanje je za 37,0%. Sva navedena povećanja odraz su povećanja aktivnosti poslovanja nakon završetka pandemije.

- **podskupini 322** Rashodi za materijal i energiju došlo je do smanjenja za 3,2%. Na stavci energije izvršena su smanjenja za 33,6%, dok je na stavkama materijala za održavanje i nabavu sitnog inventara i auto guma izvršeno značajno povećanje radi nabave dijelova za računalnu opremu, adaptera za telefone i ljetnih auto guma za službeno vozilo.

- **podskupini 323** Rashodi za usluge ostvareno je povećanje troškova za 2,1%, na stavkama rashoda za usluge tekućeg održavanja iskazano je značajno smanjenje za 51,6% i na intelektualnim uslugama za 60,6%. Do smanjenja je došlo radi više planiranih a neizvršenih rashoda. Na stavci rashoda za zdravstvene usluge iskazano je povećanje za 20,9% radi većeg broja zaposlenika i naknade za sistematske preglede i na stavci za računalne usluge radi poskupljenja postojećih licenci i digitalnu nadogradnju postojećeg sustava unutarnjih kontrola kroz

sustav softverske platforme s pojedinačnim softverskim rješenjima u odnosu na sustav unutarnjih kontrola.

- **podskupini 329** Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareno je smanjenje za 12,7%. Smanjenje se iskazalo na reprezentaciji za 45,7% radi prošlogodišnje organizacije jubilarne konferencije Agencije za koju su značajno bila utrošena sredstva na toj stavci. Povećanja se odnose na stavci Pristojbe i naknade radi povećanog broja naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom za 87,9%, te povećanog troška članarine OECD-a za 2023. godinu za 6,6%.

#### **4. Financijski izdaci (šifra 34)**

ostvareno u iznosu **0,00 eura**

Na navedenoj stavci u ovoj godini nisu ostvareni planirani rashodi.

#### **5. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (šifra 37)**

ostvareno u iznosu **10.750,54 eura**

Naknade se odnose na plaćanje postdiplomskog specijalističkog studija za dvoje zaposlenika, čije obrazovanje obuhvaća materiju iz područja djelatnosti Agencije.

#### **6. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (šifra 42)**

ostvareno u iznosu **45.990,07 eura**

Ostvareni rashodi u odnosu na 2022. godinu smanjeni su za 29.357,00 eura odnosno za 39,0%. Sredstva su planirana i izvršena za nabavu potrebne informatičke opreme (monitora, laptopa, mrežne i sigurnosne opreme), klima uređaja u dvoranu za sastanke, te mobitela i perilice posuđa radi neispravnosti ili dotrajalosti postojećih.

#### **7. Obračunati prihodi poslovanja-nenaplaćeni (šifra 96,97)**

ostvareno u iznosu **4.114,72 eura**

Ovi prihodi vezani su uz potraživanje od institucija i tijela EU. Riječ je o rashodima za službena putovanja koja se izvršavaju iz nacionalnih sredstava u okviru izvora 51 i 559 Ostale refundacije iz pomoći EU, a koja se refundiraju od strane EK po određenoj dinamici. Udio ovog stanja su potraživanja prenesena iz 2019. godine, a manji dio se odnosi na zatražene refundacije iz 2023. godine.

#### **8. Manjak prihoda i primitaka (šifra Y005)**

ostvareno u iznosu **323,84 eura**

Sukladno čl. 21. Pravilnika o proračunskom računovodstvu koji propisuje primjenu modificiranog računovodstvenog načela tj. iskazivanja rashoda po nastanku događaja a priznavanja prihoda na temelju priljeva novčanih sredstava, iskazan je manjak za dio rashoda koji dospijevaju na naplatu u idućem obračunskom razdoblju.

Ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine za redovan rad Agencije u odnosu na rashode 2022. godine uvećani su za 150.195,28 eura odnosno za 6,96%.

Ostvarenje ukupnih prihoda obračunskog razdoblja u iznosu od 2.308.486,91 eura u odnosu na Tekući plan proračuna za 2023. godinu je 99,64%.

## II. Bilješke uz BILANCU

AKTIVA Imovina (šifra B001)

u iznosu od **296.684,01 eura**

sastoji se od:

nefinancijske imovine u iznosu od 132.431,74 eura i iskazano je smanjenje za 5,4%. Do navedenog smanjenja nefinancijske imovine došlo je radi smanjenja nabave informatičke i druge opreme u ovoj godini i

financijske imovine u iznosu od 164.252,27 odnosno povećanje za 3,0%.

PASIVA Obveze i vlastiti izvori (šifra B003)

u iznosu od **296.684,01 eura**

sastoji se od:

obveza u iznosu od 162.374,30 eura i iskazano je povećanje za 3,7% i vlastitih izvora u iznosu od 134.309,71 eura. Vlastiti izvori su smanjeni radi već navedenog smanjenja nabave opreme u ovoj godini.

## III. Bilješke uz IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

U obrascu OBVEZE nema dospjelih obveza jer su obveze plaćane u rokovima plaćanja.

**Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V009)**

iznosi **162.374,30 eura**

a odnosi se na:

- međusobne obveze subjekata općeg proračuna (V010) u iznosu od 7.901,11 eura (bolovanje HZZO-a preko 42 dana i bolovanje za ozljedu na radu preko HZZO-a),

- obveze za rashode poslovanja (ND23) u iznosu od 154.473,19 eura (obveze za zaposlene u iznosu od 147.730,34 eura koje se odnose za plaću i naknade za zaposlene i obveze za materijalne rashode u iznosu od 6.742,85 eura.

Svim navedenim rashodima obveza plaćanja je nakon 31. prosinca 2023. godine.

Zagreb, 29. siječanj 2024.

Zakonski predstavnik  
Predsjednica  
Vijeća za zaštitu tržišnog natjecanja

dr.sc. Mirta Kapural, dipl. iur.

Osoba za kontaktiranje: Anka Nikolaus  
Telefon: 01/6172116; 01/6176448