



**JAVNA USTANOVA ZA REGIONALNI RAZVOJ
VARAŽDINSKE ŽUPANIJE**

**PRIJEDLOG
POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA
ZA 2024. GODINU**

Varaždin, srpanj 2024.

Temeljem odredbi članka 86. st. 1. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/22), članka 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23), članka 29. Odluke o izvršavanju Proračuna Varaždinske županije za 2024. godinu (Službeni vjesnik Varaždinske županije br. 101/23) i članka 12. Statuta Javne ustanove za regionalni razvoj Varaždinske županije (Službeni vjesnik Varaždinske županije br. 68/18, 73/18, 46/20, 68/22 i 102/22), Upravno vijeće na 21. sjednici održanoj 30. srpnja 2024. godine, donosi:

**Prijedlog POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA
JAVNE USTANOVE ZA REGIONALNI RAZVOJ VARAŽDINSKE ŽUPANIJE
ZA 2024. GODINU
I. OPĆI DIO**

Članak 1.

Sažetak polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana za 2024. godinu izgleda kako slijedi:

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Opis	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'23.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'24.	Indeks %	Indeks %
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	402.802,62	758.681,00	758.681,00	624.535,73	155,0	82,3
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
3 Rashodi poslovanja	383.072,87	747.326,00	747.326,00	371.608,97	97,0	49,7
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.012,01	66.895,00	66.895,00	6.839,38	675,8	10,2
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	18.717,74	-55.540,00	-55.540,00	246.087,38		
B. RAČUN FINANCIRANJA						
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00		
C. FINANCIJSKI PLAN UKUPNO						
PRIHODI I PRIMICI	402.802,62	758.681,00	758.681,00	624.535,73	155,0	82,3
RASHODI I IZDACI	384.084,88	814.221,00	814.221,00	378.448,35	98,5	46,5
RAZLIKA - višak/manjak	18.717,74	-55.540,00	-55.540,00	246.087,38		
<i>UKUPAN DONOS MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*</i>	<i>0,00</i>			<i>0,00</i>		
<i>UKUPAN DONOS VIŠKA IZ PRETHODNIH GODINA*</i>	<i>23.717,74</i>			<i>239.432,65</i>		
D. SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA za raspodjelu (preneseni)	0,00	55.540,00	55.540,00	0,00		
MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA za pokriće (preneseni)	0,00	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA ZA RASPOREDITI/POKRITI	0,00	55.540,00	55.540,00	0,00		
RAZLIKA - višak/manjak	18.717,74	0,00	0,00	246.087,38		

* Redak UKUPAN DONOS MANJKA/VIŠKA IZ PRETHODNIH GODINA služi kao informacija i ne uzima se u obzir kod uravnoteženja fin. plana, već se fin. plan uravnotežuje retkom VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA ZA RASPOREDITI/POKRITI

Članak 2.

Prihodi i rashodi te primici i izdaci ostvareni su, odnosno izvršeni u 2024. godini u Računu prihoda i rashoda i Računu financiranja, uz usporedbu prethodne godine, kako slijedi:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Tablica 1. Izvještaj o приходима i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka i naziv računa prihoda i rashoda	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'23.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'24.	Indeks %	Indeks %
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
6 Prihodi poslovanja	402.802,62	758.681,00	758.681,00	624.535,73	155,0	82,3
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	256.267,97	103.400,00	103.400,00	332.360,31	129,7	321,4
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00			17.404,04	-	-
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00			17.404,04	-	-
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00			0,00	-	-
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	243.655,54			314.956,27	129,3	-
6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	243.655,54			314.956,27	129,3	-
6382 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00			0,00	-	-
639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	12.612,43			0,00	0,0	-
6391 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	12.612,43			0,00	0,0	-
6392 Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0,00			0,00	-	-
6393 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	0,00			0,00	-	-
6394 Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	0,00			0,00	-	-
64 Prihodi od imovine	139,38	500,00	500,00	1.933,04	1.386,9	386,6
641 Prihodi od financijske imovine	139,38			1.933,04	1.386,9	-
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	139,38			1.933,04	1.386,9	-
6414 Prihodi od zateznih kamata	0,00			0,00	-	-
6415 Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule	0,00			0,00	-	-
6419 Ostali prihodi od financijske imovine	0,00			0,00	-	-
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	146.395,27	654.781,00	654.781,00	290.242,38	198,3	44,3
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	146.395,27			290.242,38	198,3	-
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	146.380,15			289.832,02	198,0	-
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	15,12			410,36	2.714,0	-
6714 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova	0,00			0,00	-	-
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
SVEUKUPNO PRIHODI	402.802,62	758.681,00	758.681,00	624.535,73	155,0	82,3

3 Rashodi poslovanja

383.072,87

747.326,00

747.326,00

371.608,97

97,0

49,7

Brojčana oznaka i naziv računa prihoda i rashoda	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'23.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'24.	Indeks %	Indeks %
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
31 Rashodi za zaposlene	301.259,47	523.107,00	523.107,00	310.730,68	103,1	59,4
311 Plaće (Bruto)	256.552,28			258.998,40	101,0	-
3111 Plaće za redovan rad	256.552,28			258.998,40	101,0	-
3112 Plaće u naravi	0,00			0,00	-	-
3113 Plaće za prekovremeni rad	0,00			0,00	-	-
3114 Plaće za posebne uvjete rada	0,00			0,00	-	-
312 Ostali rashodi za zaposlene	6.165,89			13.035,96	211,4	-
3121 Ostali rashodi za zaposlene	6.165,89			13.035,96	211,4	-
313 Doprinosi na plaće	38.541,30			38.696,32	100,4	-
3131 Doprinosi za mirovinsko osiguranje	0,00			0,00	-	-
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	38.541,30			38.696,32	100,4	-
3133 Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	0,00			0,00	-	-
32 Materijalni rashodi	80.709,65	219.219,00	219.219,00	60.042,61	74,4	27,4
321 Naknade troškova zaposlenima	41.532,85			28.005,05	67,4	-
3211 Službena putovanja	7.046,68			2.944,90	41,8	-
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	20.585,40			20.063,15	97,5	-
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	6.062,80			3.967,00	65,4	-
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	7.837,97			1.030,00	13,1	-
322 Rashodi za materijal i energiju	2.783,65			4.783,91	171,9	-
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.625,69			1.861,93	114,5	-
3222 Materijal i sirovine	0,00			0,00	-	-
3223 Energija	1.053,57			700,33	66,5	-
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	0,00			0,00	-	-
3225 Sitni inventar i auto gume	104,39			2.221,65	2.128,2	-
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00			0,00	-	-
323 Rashodi za usluge	30.079,21			22.227,89	73,9	-
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.556,04			2.545,22	99,6	-
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	631,80			912,85	144,5	-
3233 Usluge promidžbe i informiranja	3.218,75			8.749,00	271,8	-
3234 Komunalne usluge	0,00			0,00	-	-
3235 Zakupnine i najamnine	4.269,67			4.419,70	103,5	-
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	0,00			0,00	-	-
3237 Intelektualne i osobne usluge	4.371,51			5.433,46	124,3	-
3238 Računalne usluge	1.219,14			130,86	10,7	-
3239 Ostale usluge	13.812,30			36,80	0,3	-
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00			0,00	-	-
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00			0,00	-	-
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6.313,94			5.025,76	79,6	-
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	4.490,46			4.442,16	98,9	-
3292 Premije osiguranja	0,00			0,00	-	-
3293 Reprerentacija	1.815,18			510,60	28,1	-
3294 Članarine i norme	0,00			0,00	-	-
3295 Pristojbe i naknade	8,30			73,00	879,5	-

Brojčana oznaka i naziv računa prihoda i rashoda	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'23.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'24.	Indeks %	Indeks %
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
3296 Troškovi sudskih postupaka	0,00			0,00	-	-
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00			0,00	-	-
34 Financijski rashodi	1.103,75	5.000,00	5.000,00	835,68	75,7	16,7
342 Kamate za primljene kredite i zajmove	251,61			1,74	0,7	-
3422 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih fin. institucija u javnom sektoru	0,00			0,00	-	-
3423 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih fin. institucija izvan javnog sektora	251,61			1,74	0,7	-
343 Ostali financijski rashodi	852,14			833,94	97,9	-
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	849,35			831,62	97,9	-
3432 Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	0,00			0,00	-	-
3433 Zatezne kamate	2,79			2,32	83,2	-
3434 Ostali nespomenuti financijski rashodi	0,00			0,00	-	-
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.012,01	66.895,00	66.895,00	6.839,38	675,8	10,2
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	13.272,00	13.272,00	0,00	-	0,0
412 Nematerijalna imovina	0,00			0,00	-	-
4123 Licence	0,00			0,00	-	-
4124 Ostala prava	0,00			0,00	-	-
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.012,01	53.623,00	53.623,00	6.839,38	675,8	12,8
421 Građevinski objekti	0,00			0,00	-	-
4212 Poslovni objekti	0,00			0,00	-	-
4213 Ceste, željeznice i ostali prometni objekti	0,00			0,00	-	-
4214 Ostali građevinski objekti	0,00			0,00	-	-
422 Postrojenja i oprema	1.012,01			6.839,38	675,8	-
4221 Uredska oprema i namještaj	0,00			6.839,38	-	-
4222 Komunikacijska oprema	1.012,01			0,00	0,0	-
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	0,00			0,00	-	-
4224 Medicinska i laboratorijska oprema	0,00			0,00	-	-
4225 Instrumenti, uređaji i strojevi	0,00			0,00	-	-
4226 Sportska i glazbena oprema	0,00			0,00	-	-
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00			0,00	-	-
SVEUKUPNO RASHODI	384.084,88	814.221,00	814.221,00	378.448,35	98,5	46,5

Tablica 2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

Brojčana oznaka i naziv izvora financiranja	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'23.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'24.	Indeks %	Indeks %
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
PRIHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA						
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	146.395,27	650.000,00	650.000,00	285.597,95	195,1	43,9
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	146.395,27	650.000,00	650.000,00	285.597,95	195,1	43,9
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	139,38	500,00	500,00	1.933,04	1.386,9	386,6
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	139,38	500,00	500,00	1.933,04	1.386,9	386,6
Izvor: 5 POMOĆI	256.267,97	108.181,00	108.181,00	337.004,74	131,5	311,5
Izvor: 51 Pomoći EU	243.655,54	93.500,00	93.500,00	314.956,27	129,3	336,9
Izvor: 52 Ostale pomoći	12.612,43	14.681,00	14.681,00	22.048,47	174,8	150,2
SVEUKUPNO PRIHODI	402.802,62	758.681,00	758.681,00	624.535,73	155,0	82,3
RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA						
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	143.495,00	650.000,00	650.000,00	292.396,25	203,8	45,0
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	143.495,00	650.000,00	650.000,00	292.396,25	203,8	45,0
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	0,00	56.040,00	56.040,00	0,00	-	0,0
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	0,00	56.040,00	56.040,00	0,00	-	0,0
Izvor: 5 POMOĆI	240.589,88	108.181,00	108.181,00	86.052,10	35,8	79,5
Izvor: 51 Pomoći EU	207.868,18	93.500,00	93.500,00	78.735,30	37,9	84,2
Izvor: 52 Ostale pomoći	32.721,70	14.681,00	14.681,00	7.316,80	22,4	49,8
SVEUKUPNO RASHODI	384.084,88	814.221,00	814.221,00	378.448,35	98,5	46,5

Tablica 3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka i naziv funkcijske klasifikacije	Izvršenje	Izvorni plan	Tekući plan	Izvršenje	Indeks	Indeks
	01.01.-30.06.'23.	2024.	2024.	01.01.-30.06.'24.	%	%
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI						
Funk. klas: 04 Ekonomski poslovi	384.084,88	814.221,00	814.221,00	378.448,35	98,5	46,5
043 Gorivo i energija	12.598,66	5.625,00	5.625,00	5.464,03	43,4	97,1
047 Ostale industrije	371.486,22	808.596,00	808.596,00	372.984,32	100,4	46,1
SVEUKUPNO RASHODI	384.084,88	814.221,00	814.221,00	378.448,35	98,5	46,5

B. RAČUN FINANCIRANJA

Tablica 4. Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka i naziv računa primitaka i izdataka	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'23.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'24.	Indeks %	Indeks %
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja						
84 Primici od zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
SVEUKUPNO PRIMICI	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova						
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
SVEUKUPNO IZDACI	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-

Tablica 5. Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja

Brojčana oznaka i naziv izvora financiranja	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'23.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'24.	Indeks %	Indeks %
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
PRIMICI PO IZVORIMA FINANCIRANJA						
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
Izvor: 8 NAMJENSKI PRIMICI OD ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
Izvor: 81 Namjenski primici od zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
SVEUKUPNO PRIMICI	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
IZDACI PO IZVORIMA FINANCIRANJA						
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
Izvor: 44 Decentralizirana sredstva	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
SVEUKUPNO IZDACI	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-

II. POSEBNI DIO

Članak 3.

Rashodi i izdaci u Posebnom dijelu Financijskog plana iskazani po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji, izvršeni su kako slijedi:

Tablica 6. Izvještaj po programskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka i naziv proračunskog korisnika, izvora financiranja, programa, aktivnosti i projekta te računa ekonomske klasifikacije	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'24.	Indeks %
1	2	3	4	5=4/3*100
Razdjel: 18 UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO I EUROPSKE POSLOVE	814.221,00	814.221,00	378.448,35	46,48
Glava: 18-2 JAVNA USTANOVA ZA REGIONALNI RAZVOJ VARAŽDINSKE ŽUPANIJE	814.221,00	814.221,00	378.448,35	46,48
50346 JAVNA USTANOVA ZA REGIONALNI RAZVOJ VARAŽDINSKE ŽUPANIJE	814.221,00	814.221,00	378.448,35	46,48
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	650.000,00	650.000,00	292.396,25	44,98
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	56.040,00	56.040,00	0,00	0,00
Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 44 Decentralizirana sredstva	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 51 Pomoći EU	93.500,00	93.500,00	78.735,30	84,21
Izvor: 52 Ostale pomoći	14.681,00	14.681,00	7.316,80	49,84
Izvor: 61 Donacije	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 71 Prihodi od nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
Program: 1135 REGIONALNI KOORDINATOR	698.596,00	698.596,00	290.932,44	
A113501 Rashodi za provođenje redovne djelatnosti	698.596,00	698.596,00	290.932,44	41,65
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	642.556,00	642.556,00	289.747,74	45,09
31 Rashodi za zaposlene	518.556,00	518.556,00	254.733,08	49,12
3111 Plaće za redovan rad			210.352,86	
3121 Ostali rashodi za zaposlene			13.035,96	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			31.344,26	
32 Materijalni rashodi	114.000,00	114.000,00	34.178,98	29,98
3211 Službena putovanja			175,78	

3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			19.862,33	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika			241,00	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima			98,70	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			466,42	
3223 Energija			70,05	
3225 Sitni inventar i auto gume			1.208,90	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza			254,87	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			912,85	
3234 Komunalne usluge			0,00	
3235 Zakupnine i najamnine			405,00	
3237 Intelektualne i osobne usluge			5.433,46	
3238 Računalne usluge			130,86	
3239 Ostale usluge			36,80	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično			4.442,16	
3292 Premije osiguranja			0,00	
3293 Reprerentacija			366,80	
3295 Pristojbe i naknade			73,00	
34 Financijski rashodi	5.000,00	5.000,00	835,68	16,71
3423 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih fin. institucija izvan javnog sektora			1,74	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa			831,62	
3433 Zatezne kamate			2,32	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
4222 Komunikacijska oprema			0,00	
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	56.040,00	56.040,00	0,00	0,00
32 Materijalni rashodi	5.145,00	5.145,00	0,00	0,00
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	13.272,00	13.272,00	0,00	0,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	37.623,00	37.623,00	0,00	0,00
Izvor: 51 Pomoći EU	0,00	0,00	1.184,70	0,00
32 Materijalni rashodi	0,00	0,00	1.184,70	0,00
3211 Službena putovanja	0,00	0,00	1.184,70	0,00
Program: 1140 PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA	115.625,00	115.625,00	36.048,32	31,18

K114012 Solarne elektrane	5.625,00	5.625,00	5.464,03	97,14
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	844,00	844,00	819,60	97,11
31 Rashodi za zaposlene	683,00	683,00	679,49	99,49
3111 Plaće za redovan rad			583,25	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			96,24	
32 Materijalni rashodi	161,00	161,00	140,11	87,02
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			30,13	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			109,98	
Izvor: 52 Ostale pomoći	4.781,00	4.781,00	4.644,43	97,14
31 Rashodi za zaposlene	3.868,00	3.868,00	3.850,52	99,55
3111 Plaće za redovan rad			3.305,18	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			545,34	
32 Materijalni rashodi	913,00	913,00	793,91	86,96
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			170,69	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			623,22	
T114039 Suradnja za razvoj	110.000,00	110.000,00	30.584,29	27,80
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	6.600,00	6.600,00	1.828,91	27,71
32 Materijalni rashodi	5.940,00	5.940,00	1.418,55	23,88
3211 Službena putovanja			94,24	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika			223,56	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima			50,52	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			39,75	
3223 Energija			37,81	
3225 Sitni inventar i auto gume			60,76	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza			137,44	
3233 Usluge promidžbe i informiranja			524,94	
3235 Zakupnine i najamnine			240,90	
3293 Reprezentacija			8,63	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	660,00	660,00	410,36	62,18
4221 Uredska oprema i namještaj			410,36	
Izvor: 51 Pomoći EU	93.500,00	93.500,00	26.083,01	27,90
32 Materijalni rashodi	84.150,00	84.150,00	20.269,54	24,09

3211 Službena putovanja			1.347,52	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika			3.167,10	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima			796,44	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			581,78	
3223 Energija			542,96	
3225 Sitni inventar i auto gume			860,84	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza			1.946,83	
3233 Usluge promidžbe i informiranja			7.436,65	
3235 Zakupnine i najamnine			3.467,19	
3293 Reprezentacija			122,23	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	9.350,00	9.350,00	5.813,47	62,18
4221 Uredska oprema i namještaj			5.813,47	
Izvor: 52 Ostale pomoći	9.900,00	9.900,00	2.672,37	26,99
32 Materijalni rashodi	8.910,00	8.910,00	2.056,82	23,08
3211 Službena putovanja			142,66	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika			335,34	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima			84,34	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			40,78	
3223 Energija			49,51	
3225 Sitni inventar i auto gume			91,15	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza			206,08	
3233 Usluge promidžbe i informiranja			787,41	
3235 Zakupnine i najamnine			306,61	
3293 Reprezentacija			12,94	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	990,00	990,00	615,55	62,18
4221 Uredska oprema i namještaj			615,55	
T114063 Tehnička pomoć javno pravnim tijelima	0,00	0,00	51.467,59	0,00
Izvor: 51 Pomoći EU	0,00	0,00	51.467,59	
31 Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	51.467,59	0,00
3111 Plaće za redovan rad			44.757,11	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			6.710,48	

Članak 4.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2024. godinu objavljuje se na mrežnim stranicama Javne ustanove za regionalni razvoj Varaždinske županije.

Ovaj Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2024. godinu dostavlja se nadležnom upravnom odjelu Varaždinske županije.

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA

Karmen Emeršić

KLASA: 400-04/24-01/1

URBROJ: 2186-180-01/01-2

Varaždin, 30.07.2024. godine



**JAVNA USTANOVA ZA REGIONALNI RAZVOJ
VARAŽDINSKE ŽUPANIJE**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA
I POSEBNI IZVJEŠTAJ**

**POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA
ZA 2024. GODINU**

Varaždin, srpanj 2024.

SADRŽAJ

1. U V O D	1
2. PRIHODI I PRIMICI	3
3. RASHODI I IZDACI	9
3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE	13
3.2. MATERIJALNI RASHODI	13
3.3. FINANCIJSKI RASHODI.....	13
3.4. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	13
4. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA..	15

1. UVOD

Sadržaj polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23).

Sukladno navedenom, sadržaj polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana, osim prikaza ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini odjeljka ekonomske klasifikacije i prema izvorima financiranja te rashoda po funkcijskoj klasifikaciji (**Opći dio**), uključujući njihovu raspodjelu po programskoj klasifikaciji u **Posebnom dijelu** proračuna, uz **obrazloženje** ostvarenja prihoda i primitaka te izvršenja rashoda i izdataka čini i **posebni izvještaj**: izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

Prijedlog financijskog plana Javne ustanove za regionalni razvoj Varaždinske županije za 2024. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojilo je upravno vijeće na sjednici održanoj 26. listopada 2023. godine u iznosu od 814.221,00 eura (objavljen na mrežnim stranicama Javne ustanove za regionalni razvoj Varaždinske županije).

Sažetak *Računa prihoda i rashoda* te *Računa financiranja* s raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina dan je u **Tablici 1** usporedno s izvršenjem za izvještajno razdoblje prethodne godine.

Tablica 1: Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Opis	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'23.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'24.	Indeks %	Indeks %
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	402.802,62	758.681,00	758.681,00	624.535,73	155,0	82,3
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
3 Rashodi poslovanja	383.072,87	747.326,00	747.326,00	371.608,97	97,0	49,7
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.012,01	69.895,00	66.895,00	6.839,38	675,8	10,2
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	18.717,74	-55.540,00	-55.540,00	246.087,38		
B. RAČUN FINANCIRANJA						
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00		
C. FINANCIJSKI PLAN UKUPNO						
PRIHODI I PRIMICI	402.802,62	758.681,00	758.681,00	624.535,73	155,0	82,3
RASHODI I IZDACI	384.084,88	814.221,00	814.221,00	378.448,35	98,5	46,5
RAZLIKA - višak/manjak	18.717,74	-55.540,00	-55.540,00	246.087,38		
<i>UKUPAN DONOS MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*</i>						
<i>UKUPAN DONOS VIŠKA IZ PRETHODNIH GODINA*</i>						
	23.717,74			239.432,65		
D. SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA za raspodjelu (preneseni)	0,00	55.540,00	55.540,00	0,00		
MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA za pokriće (preneseni)	0,00	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA ZA RASPOREDITI/POKRITI	0,00	0,00	0,00	0,00		
RAZLIKA - višak/manjak	18.717,74	-55.540,00	-55.540,00	246.087,38		

* Redak UKUPAN DONOS MANJKA/VIŠKA IZ PRETHODNIH GODINA služi kao informacija i ne uzima se u obzir kod uravnoteženja fin. plana, već se fin. plan uravnotežuje retkom VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA ZA RASPOREDITI/POKRITI

Polugodišnji izvještaj o izvršenju iskazuje ostvarenje prihoda i primitaka, odnosno izvršenje rashoda i izdataka **unutar prvog polugodišta te razliku između istih kao tekuće viškove/manjkove.**

Uz tekuće viškove i/ili manjkove u Polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana iskazuje se preneseni manjak (ili dio manjka) za koji su u Financijskom planu osigurana sredstva za pokriće, odnosno preneseni višak (ili dio viška) prethodne godine koji je raspodijeljen u tekućoj godini (**preneseni višak/manjak**).

U Financijskom planu za 2024. godinu iskazan je višak prihoda nad rashodima za raspodjelu (preneseni) u iznosu od 55.540,00 eura.

Navedeni višak odnosi se na ostvareni višak u prethodnim razdobljima, iz izvora 31 – vlastiti prihodi.

U prvom polugodištu 2024. godine nije bilo raspodjele navedenog, planiranog, viška.

U Računu financiranja Javna ustanova za regionalni razvoj Varaždinske županije (dalje u tekstu JURA) nema iskazanih podataka o primicima i izdacima jer navedeno nije ostvareno.

2. PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom JURA-e za 2024. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 758.681,00 eura, a isti su naplaćeni u iznosu od 624.535,73 eura, odnosno **17,7 % manje od godišnjeg plana.**

Prihodi i primici u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje veći su za 221.733,11 eura, odnosno ostvareno je *55% više prihoda.*

Tablica 2: Prihodi po ekonomskoj klasifikaciji

	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'23.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'24.	Indeks %	Indeks %
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
6 Prihodi poslovanja	402.802,62	758.681,00	758.681,00	624.535,73	155,0	82,3
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	256.267,97	103.400,00	103.400,00	332.360,31	129,7	321,4
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00			17.404,04	-	-
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00			17.404,04	-	-
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00			0,00	-	-
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	243.655,54			314.956,27	129,3	-
6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	243.655,54			314.956,27	129,3	-
6382 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00			0,00	-	-
639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	12.612,43			0,00	0,0	-
6391 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	12.612,43			0,00	0,0	-
6392 Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0,00			0,00	-	-
6393 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	0,00			0,00	-	-
6394 Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	0,00			0,00	-	-
64 Prihodi od imovine	139,38	500,00	500,00	1.933,04	1.386,9	386,6
641 Prihodi od financijske imovine	139,38			1.933,04	1.386,9	-
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	139,38			1.933,04	1.386,9	-
6414 Prihodi od zateznih kamata	0,00			0,00	-	-
6415 Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule	0,00			0,00	-	-
6419 Ostali prihodi od financijske imovine	0,00			0,00	-	-
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	146.395,27	654.781,00	654.781,00	290.242,38	198,3	44,3
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	146.395,27			290.242,38	198,3	-

6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	146.380,15			289.832,02	198,0	-
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	15,12			410,36	2.714,0	-
6714 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova	0,00			0,00	-	-
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
SVEUKUPNO PRIHODI	402.802,62	758.681,00	758.681,00	624.535,73	155,0	82,3

Prihodi poslovanja obuhvaćaju:

- prihode iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63)
- prihode od imovine (64)
- prihode iz nadležnog proračuna (67).

Planirana je naplata prihoda iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u ukupnom iznosu od 103,400,00 eura, a ostvareno je 332,360,31 eura.

Ovako značajno odstupanje od planiranog nastalo je iz razloga što je u 2024. započeo s provedbom projekt Tehnička pomoć javno pravnim tijelima (Sporazum o dodjeli bespovratnih sredstava u provedbi aktivnosti jačanja kapaciteta na regionalnoj i lokalnoj razini za korištenje sredstava EU fondova potpisan je u prosincu 2023. godine, nakon izrade Financijskog plana za 2024. godinu). Isto tako, neplanirano je ostvaren manji prihod od sudjelovanja u provedbi projekta: Jačanje strateškog planiranja na regionalnoj i lokalnoj razini. Nositelj projekta je MRRFU, partner na projektu OECD. Projekt je sufinanciran/financiran iz Norveškog financijskog mehanizma.

Također, ostvareni su viši prihodi od planiranih, a koji se odnose na provedbu projekta Suradnja za razvoj.

Uplate u izvještajnom razdoblju obuhvaćaju:

- 17.404,04 eura (636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – sufinanciranje projekta Suradnja za razvoj)
- 314.956,27 eura (638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – sufinanciranje projekta Suradnja za razvoj u iznosu od 144.338,99 eura, 169.432,58 EUR za financiranje projekta Tehnička pomoć javno pravnim tijelima te 1.184,70 EUR za sudjelovanje u provedbi projekta Jačanje strateškog planiranja na regionalnoj i lokalnoj razini).

Prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna čine 53,21% ukupno ostvarenih prihoda JURA-e u izvještajnom razdoblju.

Poslovanje JURA-e usmjereno je na pripremu i provedbu projekata. Ostvarenje prihoda ovisi o dinamici slanja zahtjeva za nadoknadu sredstava prema ugovornim tijelima i dinamici uplata prema dostavljenim zahtjevima.

U odnosu na prvo polugodište 2023. godine, ostvareno je 29,7% više prihoda od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna.

Prihodi od imovine (64) imaju mali udio u ukupnim prihodima (0,5%). Isti se odnose na prihode od kamata. Ostvareno je 1.933,04 eura, odnosno 1.433,04 eura više od planiranog.

U izvještajnom razdoblju ostvareno je 44,3% prihoda iz nadležnog proračuna od godišnjeg planiranog iznosa. Udio prihoda iz nadležnog proračuna u ukupno ostvarenim prihodima u izvještajnom razdoblju je 46,47%.

Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na financiranje rashoda iz redovnog poslovanja JURA-e, sufinanciranje projekta čiji je nositelj JURA te na sufinanciranje projekta čiji je nositelj Varaždinska županija i prijenos sredstava iz ostalih izvora vezanih uz provedbu ovih projekata.

U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje ostvareno je 98,3% više prihoda iz nadležnog proračuna. Razlog ovako velikom postotku povećanja je taj što je u prvoj polovici 2024. godine poslovanje većim dijelom financirano iz nadležnog proračuna, a što će se promijeniti radi započete provedbe projekta Tehnička pomoć javno pravnim tijelima.

Tablica 3. Prihodi prema izvorima financiranja

Brojčana oznaka i naziv izvora financiranja	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'23.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'24.	Indeks %	Indeks %
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
PRIHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA						
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	146.395,27	650.000,00	650.000,00	285.597,95	195,1	43,9
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	146.395,27	650.000,00	650.000,00	285.597,95	195,1	43,9
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	139,38	500,00	500,00	1.933,04	1.386,9	386,6
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	139,38	500,00	500,00	1.933,04	1.386,9	386,6
Izvor: 5 POMOĆI	256.267,97	108.181,00	108.181,00	337.004,74	131,5	311,5
Izvor: 51 Pomoći EU	243.655,54	93.500,00	93.500,00	314.956,27	129,3	336,9
Izvor: 52 Ostale pomoći	12.612,43	14.681,00	14.681,00	22.048,47	174,8	150,2
SVEUKUPNO PRIHODI	402.802,62	758.681,00	758.681,00	624.535,73	155,0	82,3

Prema izvorima financiranja ostvareno je 95,1 % više prihoda iz izvora 11 – Opći prihodi i primici, 29,3% više prihoda iz izvora 51 – Pomoći EU te 74,8% više prihoda iz izvora 52 – ostale pomoći, u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

U prvom polugodištu 2024. godine ostvareno je 82,3% od ukupno planiranih prihoda.

3. RASHODI I IZDACI

U polugodišnjem, izvještajnom razdoblju ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 378.448,35 eura, što je 46,5% godišnjeg plana i 1,5% manje u odnosu na prvu polovicu prethodne godine.

Rashodi obuhvaćaju: rashode poslovanja (rashodi za zaposlene, materijalni rashodi i financijski rashodi) te rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Izdataka u izvještajnom razdoblju nije bilo.

Tablica 4. Rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka i naziv računa prihoda i rashoda	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'23.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'24.	Indeks %	Indeks %
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
3 Rashodi poslovanja	383.072,87	747.326,00	747.326,00	371.608,97	97,0	49,7
31 Rashodi za zaposlene	301.259,47	523.107,00	523.107,00	310.730,68	103,1	59,4
311 Plaće (Bruto)	256.552,28			258.998,40	101,0	-
3111 Plaće za redovan rad	256.552,28			258.998,40	101,0	-
3112 Plaće u naravi	0,00			0,00	-	-
3113 Plaće za prekovremeni rad	0,00			0,00	-	-
3114 Plaće za posebne uvjete rada	0,00			0,00	-	-
312 Ostali rashodi za zaposlene	6.165,89			13.035,96	211,4	-
3121 Ostali rashodi za zaposlene	6.165,89			13.035,96	211,4	-
313 Doprinosi na plaće	38.541,30			38.696,32	100,4	-
3131 Doprinosi za mirovinsko osiguranje	0,00			0,00	-	-
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	38.541,30			38.696,32	100,4	-
3133 Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	0,00			0,00	-	-
32 Materijalni rashodi	80.709,65	219.219,00	219.219,00	60.042,61	74,4	27,4
321 Naknade troškova zaposlenima	41.532,85			28.005,05	67,4	-
3211 Službena putovanja	7.046,68			2.944,90	41,8	-
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	20.585,40			20.063,15	97,5	-
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	6.062,80			3.967,00	65,4	-
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	7.837,97			1.030,00	13,1	-
322 Rashodi za materijal i energiju	2.783,65			4.783,91	171,9	-
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.625,69			1.861,93	114,5	-
3222 Materijal i sirovine	0,00			0,00	-	-
3223 Energija	1.053,57			700,33	66,5	-
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	0,00			0,00	-	-
3225 Sitni inventar i auto gume	104,39			2.221,65	2.128,2	-
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00			0,00	-	-
323 Rashodi za usluge	30.079,21			22.227,89	73,9	-
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.556,04			2.545,22	99,6	-
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	631,80			912,85	144,5	-

3233 Usluge promidžbe i informiranja	3.218,75			8.749,00	271,8	-
3234 Komunalne usluge	0,00			0,00	-	-
3235 Zakupnine i najamnine	4.269,67			4.419,70	103,5	-
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	0,00			0,00	-	-
3237 Intelektualne i osobne usluge	4.371,51			5.433,46	124,3	-
3238 Računalne usluge	1.219,14			130,86	10,7	-
3239 Ostale usluge	13.812,30			36,80	0,3	-
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00			0,00	-	-
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00			0,00	-	-
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6.313,94			5.025,76	79,6	-
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	4.490,46			4.442,16	98,9	-
3292 Premije osiguranja	0,00			0,00	-	-
3293 Reprezentacija	1.815,18			510,60	28,1	-
3294 Članarine i norme	0,00			0,00	-	-
3295 Pristojbe i naknade	8,30			73,00	879,5	-
3296 Troškovi sudskih postupaka	0,00			0,00	-	-
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00			0,00	-	-
34 Financijski rashodi	1.103,75	5.000,00	5.000,00	835,68	75,7	16,7
342 Kamate za primljene kredite i zajmove	251,61			1,74	0,7	-
3422 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih fin. institucija u javnom sektoru	0,00			0,00	-	-
3423 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih fin. institucija izvan javnog sektora	251,61			1,74	0,7	-
343 Ostali financijski rashodi	852,14			833,94	97,9	-
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	849,35			831,62	97,9	-
3432 Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	0,00			0,00	-	-
3433 Zatezne kamate	2,79			2,32	83,2	-
3434 Ostali nespomenuti financijski rashodi	0,00			0,00	-	-
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.012,01	66.895,00	66.895,00	6.839,38	675,8	10,2
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	13.272,00	13.272,00	0,00	-	0,0
412 Nematerijalna imovina	0,00			0,00	-	-
4123 Licence	0,00			0,00	-	-
4124 Ostala prava	0,00			0,00	-	-

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.012,01	53.623,00	53.623,00	6.839,38	675,8	12,8
421 Građevinski objekti	0,00			0,00	-	-
4212 Poslovni objekti	0,00			0,00	-	-
4213 Ceste, željeznice i ostali prometni objekti	0,00			0,00	-	-
4214 Ostali građevinski objekti	0,00			0,00	-	-
422 Postrojenja i oprema	1.012,01			6.839,38	675,8	-
4221 Uredska oprema i namještaj	0,00			6.839,38	-	-
4222 Komunikacijska oprema	1.012,01			0,00	0,0	-
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	0,00			0,00	-	-
4224 Medicinska i laboratorijska oprema	0,00			0,00	-	-
4225 Instrumenti, uređaji i strojevi	0,00			0,00	-	-
4226 Sportska i glazbena oprema	0,00			0,00	-	-
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00			0,00	-	-
SVEUKUPNO RASHODI	384.084,88	814.221,00	814.221,00	378.448,35	98,5	46,5

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 310.730,68 eura, što je 3,1% više u odnosu na isto razdoblje 2023. godine. Rashodi za zaposlene čine 83,62% ukupno ostvarenih rashoda poslovanja u izvještajnom razdoblju. Ostvareno je 59,4% ove vrste rashoda u odnosu na godišnji plan. Rashode za zaposlene čine bruto plaće (258.998,40 eura), doprinose na plaće (38.696,32 eura) te ostali rashodi za zaposlene (13.035,96 eura).

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine nije bilo novih zapošljavanja.

3.2. MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 60.042,61 eura, odnosno 27,4% od planiranog godišnjeg iznosa. U ukupnim rashodima poslovanja materijalni rashodi sudjeluju sa sudjeluju sa 16,16%. U odnosu na prvo polugodište prethodne godine realizacija ovih rashoda manja je za 25,6%.

Na odstupanje od planiranog i od ostvarenog u prvom polugodištu 2023. godine utječe dinamika i broj projekata u provedbi.

3.3. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 835,68 eura, odnosno 16,7% godišnjeg plana.

3.4. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 6.839,38 eura, što je 10,20% od godišnjeg plana.

Rashodi se odnose na nabavu računala.

Rashodi prema izvorima financiranja

Prema izvoru financiranja 11 - opći prihodi i primici izvršeno je 103,8% više rashoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, odnosno 45,00% plana za 2024. godinu.

U odnosu na prvo polugodište 2023. godine zabilježeno je smanjenje rashoda iz izvora financiranja 51-EU pomoći za 62,1% te iz izvora financiranja 52-ostale pomoći za 77,6%.

Realizirano je 79,5% rashoda iz izvora 5 - Pomoći.

Značajna odstupanja, kao što je ranije opisano, nastaju radi dinamike provedbe projekata, broja projekata u provedbi te započete provedbe projekta koji nije bio planiran.

Tablica 5. Rashodi prema izvorima financiranja

Brojčana oznaka i naziv izvora financiranja	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'23.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'24.	Indeks %	Indeks %
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA						
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	143.495,00	650.000,00	650.000,00	292.396,25	203,8	45,0
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	143.495,00	650.000,00	650.000,00	292.396,25	203,8	45,0
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	0,00	56.040,00	56.040,00	0,00	-	0,0
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	0,00	56.040,00	56.040,00	0,00	-	0,0
Izvor: 5 POMOĆI	240.589,88	108.181,00	108.181,00	86.052,10	35,8	79,5
Izvor: 51 Pomoći EU	207.868,18	93.500,00	93.500,00	78.735,30	37,9	84,2
Izvor: 52 Ostale pomoći	32.721,70	14.681,00	14.681,00	7.316,80	22,4	49,8
SVEUKUPNO RASHODI	384.084,88	814.221,00	814.221,00	378.448,35	98,5	46,5

Funkcijska klasifikacija pokazuje ulaganje sredstava u pojedinu djelatnost. Rashodi JURA-e svrstani su u dvije funkcijske klasifikacije: 043 – Gorivo i energija te 047 – Ostale industrije.

Tablica 6. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka i naziv funkcijske klasifikacije	Izvršenje 01.01.- 30.06.'23.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 01.01.- 30.06.'24.	Indeks %	Indeks %
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI						
Funk. klas: 04 Ekonomski poslovi	384.084,88	814.221,00	814.221,00	378.448,35	98,5	46,5
043 Gorivo i energija	12.598,66	5.625,00	5.625,00	5.464,03	43,4	97,1
047 Ostale industrije	371.486,22	808.596,00	808.596,00	372.984,32	100,4	46,1
SVEUKUPNO RASHODI	384.084,88	814.221,00	814.221,00	378.448,35	98,5	46,5

4. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Javna ustanova za regionalni razvoj Varaždinske županije nije dugoročno zadužena.