



**JAVNA USTANOVA ZA REGIONALNI RAZVOJ
VARAŽDINSKE ŽUPANIJE**

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ ZA 2024. GODINU

O PROVEDBI

VIŠEGODIŠNJEG PLANA URAVNOTEŽENJA

ZA 2024. GODINU

I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

KLASA: 400-02/25-01/01
URBROJ: 2186-180-02-1

Varaždin, ožujak 2024.

SADRŽAJ

1.	UVOD	1
2.	VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 2024. – 2026.	1
3.	PROVEDBA VIŠEGODIŠNJEG PLANA URAVNOTEŽENJA FINACIJSKOG PLANA U 2024. GODINI.....	2

1. UVOD

Člankom 37. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21), propisano je da ukoliko proračunski korisnik ne može preneseni manjak podmiriti do kraja proračunske godine, odnosno ako ne može preneseni višak, zbog njegove veličine, u cijelosti iskoristiti u jednoj proračunskoj godini, podmirenje manjka odnosno korištenje viška planira se višegodišnjim planom uravnoteženja za razdoblje za koje se financijski plan donosi.

Višegodišnji plan uravnoteženja financijskog plana Javne ustanove za regionalni razvoj Varaždinske županije (dalje u tekstu: JURA) donosi Upravno vijeće uz prijedlog Financijskog plana, nakon čega ga dostavlja Osnivaču, nadležnom upravnom odjelu u Varaždinskoj županiji.

Nadalje, odredbom članka 91. Zakona o proračunu (dalje u tekstu: Zakon) propisana je obveza izrade godišnjeg izvještaja o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja ukoliko je isti donesen. Godišnji izvještaj o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja sastavlja se i usvaja odnosno podnosi na način i u rokovima propisanim za godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskih korisnika.

Prijedlog Financijskog plana JURA-e za 2024. godinu i projekcije za 2025 i 2026. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojilo je Upravno vijeće na sjednici održanoj 26. listopada 2023. godine u kojem je planirano sukcesivno pokriće prenesenog viška prihoda JURA-e. Uz Financijski plan Upravno vijeće je na istoj je sjednici donijelo i Višegodišnji plan uravnoteženja Financijskog plana JURA-e za razdoblje od 2024. do 2026. godine (u daljnjem tekstu: Višegodišnji plan).

Financijski plan i Višegodišnji plan objavljeni su na mrežnim stranicama JURA-e.

2. VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 2024. – 2026.

Višegodišnjim planom utvrđena je procjena rezultata poslovanja JURA-e za 2023. godinu te način raspodjele planiranog viška prihoda i primitaka.

Procijenjeni višak prihoda na kraju 2023. godine iznosio je 177.740,00 eura.

Planirano je da se u 2024. godini koristi višak prihoda u iznosu od 55.540,00 eura (višak, izvor 31 - vlastiti prihodi) te u naredne dvije proračunske godine ostatak procijenjenog viška prihoda (122.200,00 eura) na način da se u 2025. godinu koristi 61.100,00 eura i u 2026. godinu 61.100,00 eura.

Procijenjeni višak prihoda u iznosu od 122.200,00 eura (110.200,00 eura prihodi iz izvora 51 - pomoći EU i 12.000,00 eura prihodi iz izvora 52 - Ostale pomoći) odnosi se na prihode nastale na projektu Suradnja za razvoj, ostvarene za sufinanciranje neizravnih troškova projekta.

Tablica 1. - Višegodišnji plan uravnoteženja financijskog plana

Opis	Višegodišnji plan 2024.	Projekcija plana za 2025.	Projekcija plana za 2026.
1	2	7	8
Prijenos viška iz prethodne(ih) godine	177.740,00	122.200,00	61.100,00
Višak iz prethodne(ih) godine koji će se rasporediti	55.540,00	61.100,00	61.100,00
Višak / manjak tekuće godine	0,00	0,00	0,00
Prijenos viška u sljedeće razdoblje	122.200,00	61.100,00	0,00

Tablica 2. - Preneseni višak prihoda iz prethodne (ih) godine prema izvorima financiranja

Opis – preneseni višak prihoda prema izvorima	Višegodišnji plan 2024.	Projekcija plana za 2025.	Projekcija plana za 2026.
1	2	3	4
3 Vlastiti prihodi	55.540,00		
31 Vlastiti prihodi	55.540,00		
5 Pomoći	0,00	61.100,00	61.100,00
51 Pomoći EU		55.100,00	55.100,00
52 Ostale pomoći		6.000,00	6.000,00

3. PROVEDBA VIŠEGODIŠNJEG PLANA URAVNOTEŽENJA FINANCIJSKOG PLANA U 2024. GODINI

Višegodišnjim planom utvrđena je procjena rezultata poslovanja JURA-e za 2023. godinu te način raspodjele planiranog viška prihoda i primitaka.

Od navedenog plana došlo je do odstupanja pa je tako u 2023. godini ostvareno 216.195,71 eura viška prihoda umjesto 177.740,00 eura.

U 2024. godinu prenesen je višak prihoda u iznosu od 246.962,71 eura i manjak prihoda u iznosu od 7.530,06 eura (manjak od nefinancijske imovine, + metodološki manjak).

U Tablici 3 su prikazani prihodi i rashodi za 2024. godinu te ostvarenje/izvršenje u 2024. godini. Usvojenim Izmjenama i dopunama Financijskog plana JURA-e za 2024. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu 967.696,00.eura, a isti su ostvareni u iznosu od 986.281,62.eura. Visina planiranih rashoda JURA-e za 2024. godinu utvrđena je u iznosu od 1.023.186,00 eura, a njihovo izvršenje iznosi 867.940,47 eura.

Višak prihoda ostvaren u 2024. godini iznosi 118.341,15 eura.

U 2024. godini u cijelosti je pokriven manjak prenesen iz prethodnih razdoblja.

Višak prihoda koji se prenosi u 2025. iznosi 358.013,41 eura, a metodološki manjak je 239,60 eura. Rezultat poslovanja je 357.773,81 eura.

Tablica 3: Planirani prihodi i primici u 2024. godini te ostvarenje/izvršenje prihoda i rashoda u 2024. godini

Opis	Ostvarenje / izvršenje 2023.	Izvorni plan/rebalans 2024.	Tekući plan 2024.	Ostvarenje / izvršenje 2024.
1		3	4	5
C. FINANCIJSKI PLAN UKUPNO				
PRIHODI I PRIMICI	1.047.100,54	967.696,00	967.696,00	986.281,62
RASHODI I IZDACI	830.904,83	1.023.186,00	1.023.186,00	867.940,47
RAZLIKA - višak/manjak	216.195,71	-55.490,00	-55.490,00	118.341,15
UKUPAN DONOS MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*	-131.300,55			-7.530,06
UKUPAN DONOS VIŠKA IZ PRETHODNIH GODINA*	154.537,49			246.962,71
D. SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA				
VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA za raspodjelu (preneseni)	4.031,59	55.490,00	55.490,00	39.625,00
MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA za pokriće (preneseni)	-35.762,67	0,00	0,00	-2.938,81
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA ZA RASPOREDITI/POKRITI	-31.731,08	55.490,00	55.490,00	36.686,19
RAZLIKA - višak/manjak	184.464,63	0,00	0,00	155.027,34

Tablica 4: Ostvarenje Višegodišnjeg plana uravnoteženja financijskog plana za 2024. godinu

Opis	Višegodišnji plan 2024.	Tekući plan 2024.	Ostvarenje/ Izvršenje plana 2024.	Ostvarenje/ Izvršenje Višegodišnjeg plana 2024	Indeks %
1	2	3	4	5	6=5/3*100
Prijenos viška iz prethodne(ih) godine	177.740,00	246.962,71	239.432,66	177.740,00	
Višak iz prethodne(ih) godine koji će se rasporediti	55.540,00	55.490,00	36.686,19	39.625,00	71,41%
Višak / manjak tekuće godine	0,00	0,00	155.027,34		
Prijenos viška u sljedeće razdoblje	122.200,00	183.942,65	357.773,81	138.115,00	

Tablica 5: Preneseni višak prihoda iz prethodne(ih) godine prema izvorima financiranja – ostvarenje za 2024. godinu

Opis – preneseni višak prihoda prema izvorima	Višegodišnji plan 2024.	Tekući plan 2024.	Ostvarenje/ Izvršenje plana 2024.	Ostvarenje/ Izvršenje Višegodišnjeg plana 2024.	Indeks %
1	2	3	4	5	6=5/3*100
3 Vlastiti prihodi	55.540,00	55.490,00	36.686,19	39.625,00	71,41%
31 Vlastiti prihodi	55.540,00	55.490,00	36.686,19	39.625,00	71,41%
5 Pomoći	0,00	0,00	0,00	0,00	-
51 Pomoći EU	-	-	-	-	-

52 Ostale pomoći	-	-	-	-	-
------------------	---	---	---	---	---

Višegodišnjim planom uravnoteženja financijskog plana za 2024. godinu planirano je korištenje viška iz prethodnih razdoblja u iznosu od 55.540,00 eura, iz izvora financiranja 31 - vlastiti prihodi (izmjenom Financijskog plana 55.490,00 eura). Iskorišteno je 39.625,00 eura, odnosno 71,34% prvobitno planiranog iznosa.

Iz svega navedenog proizlazi da u 2024. godini nije u cijelosti iskorišten višak iz prethodnih razdoblja iz izvora 31 - vlastiti prihodi, kako je bilo planirano. Isti se prenosi u 2025. godinu.

U Višegodišnjem planu uravnoteženja financijskog plana za 2024. godinu prikazane su i projekcije za 2025. i 2026. godinu kojima je bilo predviđeno korištenje viška prihoda iz izvora 51 - Pomoći iz EU i 52 - Ostale pomoći u cijelosti zaključno s 2026. godinom. Predviđeni iznosi također su povećani u 2024. godini te je potrebno izraditi novi Višegodišnji plan uravnoteženja financijskog plana.