



**JAVNA USTANOVA ZA REGIONALNI RAZVOJ
VARAŽDINSKE ŽUPANIJE**

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ ZA 2025. GODINU

O PROVEDBI

VIŠEGODIŠNJEG PLANA URAVNOTEŽENJA

ZA 2025. GODINU

I PROJEKCIJA ZA 2026. I 2027. GODINU

KLASA: 400-02/26-01/01
URBROJ: 2186-180-02-1

Varaždin, ožujak 2026.

SADRŽAJ

1.	UVOD	1
2.	VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 2025. – 2027.	1
3.	PROVEDBA VIŠEGODIŠNJEG PLANA URAVNOTEŽENJA FINANCIJSKOG PLANA U 2025. GODINI.....	2
4.	ZAKLJUČAK.....	5

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 2025. godinu i projekcije za 2026 i 2027. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojilo je Upravno vijeće na sjednici održanoj 28. listopada 2024. godine u kojem je planirano sukcesivno trošenje 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 2025. do 2027. 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 2025. – 2027.

Višegodišnjim planom utvrđena je procjena rezultata poslovanja JURA-e za 2024. godinu te način raspodjele planiranog viška prihoda i primitaka.

Procijenjeni višak prihoda na kraju 2024. godine koji se neće moći iskoristiti u jednoj proračunskoj godini iznosio je 183.943,00 eura.

Procijenjeni višak odnosio se na prihode nastale na projektu Suradnja za razvoj, ostvarene za sufinanciranje neizravnih troškova projekta.

Planirano je da se u 2025. godini koristi višak prihoda u iznosu od 103.400,00 eura (izvor 51 Pomoći EU – u iznosu od 93.500,00 eura; izvor 52 Ostale pomoći – u iznosu od 9.900,00 eura), a u naredne dvije proračunske godine da se ostatak procijenjenog viška prihoda rasporedi u iznosu od 47.570,00 eura u 2026. te 32.973,00 eura u 2027. godinu.

U trenutku izrade Financijskog plana za 2025. godinu nije bio poznat stvarni višak/manjak ostvaren u 2024. godini. Stoga se Izmjenama i dopunama Financijskog plana JURA-e za 2025. godinu, a temeljem Odluke o raspodjeli rezultata¹ za 2024 godinu mijenjao iznos prenesenog viška/manjka iz prethodnih razdoblja na način da se u njega uključio višak nastao po projektu Tehnička pomoć javno pravnim tijelima (T114063) iz izvora 51 – Pomoći EU, koji je raspoređen u iznosu od 47.830,00 eura na 2025. godinu za financiranje Rashoda za zaposlene. Nadalje, višak nastao na izvoru 31, koji se nije uspio utrošiti do kraja 2024. godine, raspoređen je na 2025. godinu u iznosu od 20.007,00 eura. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2025. utvrđen je novi iznos viška raspoloživ u sljedećem razdoblju, umanjen za pokriven metodološki manjak na kraju 2024. godine u iznosu od 239,60 eura, koji iznosi 357.773,81 eura. S obzirom da su se novoutvrđeni viškovi planirali utrošiti do kraja proračunske godine isto nije utjecalo na usvojen Višegodišnji plan.

Tablica 1. - Višegodišnji plan uravnoteženja financijskog plana²

Opis	Plan za 2025. ³	Projekcija plana za 2026.	Projekcija plana za 2027.
1	2	3	4
Prijenos viška iz prethodne(ih) godine	183.943,00	80.534,00	32.973,00
Višak iz prethodne(ih) godine koji će se rasporediti	103.400,00	47.570,00	32.973,00
Višak / manjak tekuće godine	0,00	0,00	0,00
Prijenos viška u sljedeće razdoblje	80.543,00	32.937,00	0,00

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

Opis – preneseni višak prihoda prema izvorima	Plan za 2025. ⁴	Projekcija plana za 2026.	Projekcija plana za 2027.
1	2	3	4
5 Pomoći	103.400,00	47.570,00	32.973,00
51 Pomoći EU	93.500,00	44.387,00	30.993,00
52 Ostale pomoći	9.900,00	3.183,00	1.980,00

3. PROVEDBA VIŠEGODIŠNJEG PLANA URAVNOTEŽENJA FINANCIJSKOG PLANA U 2025. GODINI

Višegodišnjim planom utvrđena je procjena rezultata poslovanja JURA-e za 2024. godinu te način raspodjele planiranog viška prihoda i primitaka.

Javna ustanova za regionalni razvoj Varaždinske županije (dalje u tekstu: Javna ustanova) je prema Bilanci na dan 31.12.2024. godine iskazala višak prihoda

¹ Oduka o raspodjeli rezultata, KLASA: 029-01/22-02/02, URBROJ: 2186-180-02-143 od 28.03.2025. godine i Odluka o izmjeni Odluke o raspodjeli rezultata, KLASA: 029-01/22-02/02, URBROJ: 2186-180-02-160 od 2.10.2025. godine

² Višegodišnji plan uravnoteženja 2025.- 2027.KLASA: 400-02/24/01-01, URBROJ: 2186-180-02-3

³ Tekući Financijski plan za 2025. godinu

⁴ Tekući Financijski plan za 2025. godinu

poslovanja na računu 922110 u iznosu od 358.013,41 eura (izvor 31 - vlastiti prihodi 20.006,10 eura, izvor 51 - pomoći EU 311.052,75 eura i izvor 52 - ostale pomoći 26.954,56 eura) te manjak prihoda poslovanja na računu 922210 u iznosu 239,60 eura (izvor 11 - opći prihodi i primici - metodološki manjak).

U Tablici 3. su prikazani prihodi i rashodi za 2025. godinu te ostvarenje/izvršenje u 2025. godini. Usvojenim Izmjenama i dopunama Financijskog plana JURA-e za 2025. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu 926.885,00 eura, a isti su ostvareni u iznosu od 838.829,73 eura. Visina planiranih rashoda JURA-e za 2025. godinu utvrđena je u iznosu od 1.098.122,00 eura, a njihovo izvršenje iznosi 983.693,95 eura.

U 2025. 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 2025. godini te ostvarenje/izvršenje prihoda i rashoda u 2025. godini

Opis	Ostvarenje / izvršenje 2024.	Izvorni plan/rebalans 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje / izvršenje 2025.
1	2	3	4	5
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
6 Prihodi poslovanja	986.281,62	926.885,00	926.885,00	838.829,73
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Rashodi poslovanja	819.407,70	999.230,00	999.230,00	889.125,99
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	48.532,77	98.892,00	98.892,00	94.567,96
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	118.341,15	-171.237,00	-171.237,00	-144.864,22
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	986.281,62	926.885,00	926.885,00	838.829,73
RASHODI I IZDACI	867.940,47	1.098.122,00	1.098.122,00	983.693,95
RAZLIKA - višak/manjak	118.341,15	-171.237,00	-171.237,00	-144.864,22
<i>UKUPAN DONOS MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*</i>	<i>-7.530,06</i>			<i>-239,60</i>
<i>UKUPAN DONOS VIŠKA IZ PRETHODNIH GODINA*</i>	<i>246.962,72</i>			<i>358.013,41</i>
D. SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA				
VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA za raspodjelu (preneseni)	39.625,00	171.237,00	171.237,00	128.541,90
MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA za pokriće (preneseni)	-2.938,81	0,00	0,00	-239,60
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA ZA RASPOREDITI/POKRITI	36.686,19	171.237,00	171.237,00	128.302,30
RAZLIKA - višak/manjak	155.027,34	0,00	0,00	-16.541,92

Tablica 4: Ostvarenje Višegodišnjeg plana uravnoteženja financijskog plana za 2025. godinu

Opis	Višegodišnji plan 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje/ Izvršenje plana 2025.	Ostvarenje/ Izvršenje Višegodišnjeg plana 2025	Indeks %
1	2	3	4	5	6=5/3*100
Prijenos viška iz prethodne(ih) godine	183.943,00	251.780,00	128.541,90	103.400,00	
Višak iz prethodne(ih) godine koji će se rasporediti	103.400,00	171.237,00	128.541,90	60.706,43	58,71%
Višak / manjak tekuće godine	0	-171.237,00	-144.864,22		
Prijenos viška u sljedeće razdoblje	80.543,00	80.543,00	42.693,57	42.693,57	

Tablica 5: Preneseni višak prihoda iz prethodne(ih) godine prema izvorima financiranja – ostvarenje za 2025. godinu

Opis – preneseni višak prihoda prema izvorima	Višegodišnji plan 2025.	Tekući plan 2025. ⁵	Ostvarenje/ Izvršenje plana 2025.	Ostvarenje/ Izvršenje Višegodišnjeg plana 2025.	Indeks %
1	2	3	4	5	6=5/3*100
3 Vlastiti prihodi	-	20.007,00	20.006,10	-	-
31 Vlastiti prihodi	-	20.007,00	20.006,10	-	-
5 Pomoći	103.400,00	151.230,00	180.535,80	60.706,43	58,71 %
51 Pomoći EU (Suradnja za razvoj)	93.500,00	93.500,00	55.142,23	55.142,23	58,98 %
52 Ostale pomoći (Suradnja za razvoj)	9.900,00	9.900,00	5.564,20	5.564,20	56,20 %
51 Pomoći EU (Tehnička pomoć)	-	47.830,00	47.829,37	-	-

Višegodišnjim planom uravnoteženja financijskog plana za 2025. godinu planirano je korištenje viška iz prethodnih razdoblja u iznosu od 103.400,00 eura, iz izvora financiranja 5 – Pomoći (51 – Pomoći EU i 52 – Ostale pomoći). Iskorišteno je 60.706,43 eura, odnosno 58,71 % planiranog iznosa.

Iz svega navedenog proizlazi da u 2025. godini nije u cijelosti iskorišten višak iz prethodnih razdoblja kako je bilo planirano te se isti prenosi u 2026. godinu.

^{5 5} Oduka o raspodjeli rezultata, KLASA: 029-01/22-02/02, URBROJ: 2186-180-02-143 od 28.03.2025. godine i Odluka o izmjeni Odluke o raspodjeli rezultata, KLASA: 029-01/22-02/02, URBROJ: 2186-180-02-160 od 2.10.2025. godine

4. ZAKLJUČAK

Izvršenje programskih aktivnosti u izvještajnom razdoblju ovisi o novonastalim okolnostima. JURA nastoji osigurati što viši indeks izvršenja Financijskog plana uključujući i preneseni višak kao njegov sastavni dio, a prikazan u Višegodišnjem planu. Financijski plan za 2025. godinu, kao i provedba Višegodišnjeg plana u njegovu okviru, izvršeni su uredno, u skladu s raspoloživim kapacitetima i obujmom poslova.

Financijskim planom za 2026.⁶ godinu donesenim 28. listopada 2025. godine, JURA planira preneseni višak iz prethodnih godina utrošiti u istoj godini. Nadalje, Odlukom o raspodjeli rezultata⁷, JURA će sav višak iz 2025. nastao od prihoda poslovanja (Izvor 31) te planiran, a neutrošen višak nastao po projektu Suradnja za razvoj (Izvor 51 i 52) prenijeti i rasporediti u 2026. godinu. Isti će se uvrstiti u financijski plan JURA-e Prvim izmjenama i dopunama Financijskog plana JURA-e za 2026. godinu.

Sukladno navedenom, preneseni višak, JURA u cijelosti planira iskoristiti u jednoj proračunskoj, 2026. godini.

⁶ Financijski plan Javne ustanove za regionalni razvoj Varaždinske županije za 2026. i projekcije za 2027. i 2028. godinu, KLASA: 400-02/25-01/01, URBROJ: 2186-180-02/3

⁷ Odluka o raspodjeli rezultata, KLASA: 029-01/22-02/02, URBROJ: 2186-180-02-187