

Otok, 27.2.2025. godine

Temeljem članka 88. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“, broj 85/23), te članka 13 Statuta Ustanove Virovi Upravno vijeće na svojoj 12. sjednici održanoj dana 27.2.2025. godine donosi

Godišnje izvršenje financijskog plana Ustanove Virovi

Članak 1.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana ustanove Virovi za 2024 sadrži:

A. OPĆI DIO

1. SAŽETAK

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 31.12.2023	Fin. Plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
PRIHODI UKUPNO	648.400,93	642.694,07	600.763,48	92,65	93,48
6 PRIHODI POSLOVANJA	648.400,93	642.694,07	600.763,48	92,65	93,48
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	621.892,26	642.694,07	650.796,88	104,65	101,26
3 RASHODI POSLOVANJA	613.696,27	642.694,07	650.796,88	106,05	101,26
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	8.195,99	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	26.508,67	0,00	-50.033,40	-	0,00
				188,74	

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 31.12.2023	Fin. Plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 31.12.2023	Fin. Plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
92 UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*	29.954,17	0,00	68.975,59	0,00	0,00
92 VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	26.508,67	0,00	50.033,40	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT	56.462,84		18.942,19		

2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Izvršetak o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji:

Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 31.12.2023	Fin. Plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
UKUPNI PRIHODI:		648.400,93	642.694,07	600.763,48	92,65	93,48
6	PRIHODI POSLOVANJA	648.400,93	642.694,07	600.763,48	92,65	93,48
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrti po protestiranim jamstvima	390.715,46	443.543,90	431.456,04	110,43	97,27
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	390.715,46		431.456,04	110,43	
6615	Prihodi od pruženih usluga	390.715,46		431.456,04	110,43	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	257.685,47	199.150,17	156.052,21	60,56	78,36
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	257.685,47		156.052,21	60,56	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	257.685,47		156.052,21	60,56	
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	0,00	13.255,23	-	
681	Kazne i upravne mjere	0,00		13.255,23	-	
683	Ostali prihodi	0,00		13.255,23	-	

Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 31.12.2023	Fin. Plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
UKUPNI RASHODI:		613.696,27	642.694,07	650.796,88	106,05	101,26
3	RASHODI POSLOVANJA	613.696,27	642.694,07	650.796,88	106,05	101,26
31	Rashodi za zaposlene	274.430,18	284.614,41	290.869,48	105,99	102,20
311	Plaće	224.745,11		222.009,71	98,78	
3111	Plaće za redovan rad	224.745,11		222.009,71	98,78	
312	Ostali rashodi za zaposlene	12.620,00		32.227,68	255,37	
313	Doprinosi na plaće	37.065,07		36.632,09	98,83	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	37.065,07		36.632,09	98,83	
32	Materijalni rashodi	334.977,45	353.660,15	354.557,65	105,85	100,25
321	Naknade troškova zaposlenima	8.389,59		14.693,54	175,14	
3211	Službena putovanja	82,55		942,32	1.141,51	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	7.357,91		9.598,22	130,45	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	103,89		4.153,00	3.997,50	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	845,24			0,00	
322	Rashodi za materijal i energiju	208.974,45		184.139,78	88,12	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	10.753,30		17.733,56	164,91	
3222	Materijal i sirovine	154.599,08		116.638,16	75,45	
3223	Energija	34.027,75		40.521,47	119,08	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	374,27		3.560,68	951,37	
3225	Sitni inventar i auto gume	8.318,39		5.564,25	66,89	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	901,66		121,66	13,49	
323	Rashodi za usluge	97.812,07		147.135,95	150,43	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	3.407,94		4.379,97	128,52	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	25.152,47		36.816,13	146,37	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	9.403,73		16.011,11	170,26	
3234	Komunalne usluge	26.975,10		18.205,78	67,49	
3235	Zakupnine i najamnine	2.256,30		6.742,47	298,83	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	814,22		563,50	69,21	
3237	Intelektualne i osobne usluge	25.621,64		42.918,50	167,51	
3238	Računalne usluge	521,73		4.099,82	785,81	
3239	Ostale usluge	3.658,94		17.398,67	475,51	
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00		1.566,17	-	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	19.801,34		7.022,21	35,46	
3292	Premije osiguranja	3.257,93		1.345,10	41,29	

3293	Reprezentacija	539,52		1.947,85	361,03	
3294	Članarine i norme	2.897,42		1.777,91	61,36	
3295	Pristojbe i naknade	1.141,39		571,35	50,06	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	11.965,08		1.380,00	11,53	
34	Financijski rashodi	4.288,64	4.419,51	5.354,75	124,86	121,16
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	0,00		1,46	-	
3422	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	0,00		1,46	-	
343	Ostali financijski rashodi	4.288,64		5.353,29	124,82	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	4.113,47		3.945,07	95,91	
3433	Zatezne kamate	175,17		11,81	6,74	
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	0,00		1.396,41	-	
38	Ostali rashodi	0,00		15,00	-	
383	Kazne, penali i naknade štete	0,00		15,00	-	
3835	Ostale kazne	0,00		15,00	-	

Izveštaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja:

Brojčana oznaka i naziv		Fin. Plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 3 / 2
1		2	3	4
	UKUPNO PRIHODI	642.694,07	600.763,48	93,48
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	199.150,17	156.052,21	78,36
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	199.150,17	156.052,21	78,36
3	VLASTITI PRIHODI	443.543,90	444.711,27	100,26
31	VLASTITI PRIHODI	443.543,90	444.711,27	100,26

Brojčana oznaka i naziv		Fin. Plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 3 / 2
1		2	3	4
	UKUPNO RASHODI	199.150,17	156.052,21	78,36
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	199.150,17	156.052,21	78,36
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	199.150,17	156.052,21	78,36
3	VLASTITI PRIHODI	443.543,90	444.711,27	100,26
31	VLASTITI PRIHODI	443.543,90	444.711,27	100,26

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji:

Brojčana oznaka i naziv		Fin. Plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 3 / 2
1		2	3	4
	UKUPNO RASHODI	642.694,07	650.796,88	101,26
	04 Ekonomski poslovi	642.694,07	650.796,88	101,26
	0472 Hoteli i restorani	642.694,07	650.796,88	101,26

3. RAČUN FINANCIRANJA

Izveštaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji:

RAČUN I OPIS RAČUNA	Izvršenje 31.12.2023	Fin. Plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6

Izveštaj računa financiranja prema izvorima financiranja:

IZVOR I OPIS IZVORA	Izvršenje 31.12.2023	Fin. Plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE					
IZDACI OD FINACIJSKE IMOVINE					

B. POSEBNI DIO

1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv		Fin. Plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 4 / 3
R.601.04.01.	TEKUĆI PROGRAMI	642.694,07	650.796,88	101,26
IZVOR 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	199.150,17	156.052,21	78,36
IZVOR 31	VLASTITI PRIHODI	443.543,90	494.744,67	111,54
UKUPNI RASHODI:		642.694,07	650.796,88	101,26
IZVOR 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	199.150,17	156.052,21	78,36
3	RASHODI POSLOVANJA	199.150,17	156.052,21	78,36
31	Rashodi za zaposlene	194.150,17	151.887,95	78,23
311	Plaće		134.883,89	
3111	Plaće za redovan rad		134.883,89	
312	Ostali rashodi za zaposlene		17.004,06	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		17.004,06	
32	Materijalni rashodi	5.000,00	4.164,26	83,29
321	Naknade troškova zaposlenima		2.164,26	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		2.164,26	
322	Rashodi za materijal i energiju		2.000,00	
3222	Materijal i sirovine		2.000,00	
IZVOR 31	VLASTITI PRIHODI	443.543,90	494.744,67	111,54
3	RASHODI POSLOVANJA	443.543,90	494.744,67	111,54
31	Rashodi za zaposlene	90.464,24	138.981,53	153,63
311	Plaće		87.125,82	
3111	Plaće za redovan rad		87.125,82	
312	Ostali rashodi za zaposlene		15.223,62	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		15.223,62	
313	Doprinosi na plaće		36.632,09	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		36.632,09	
32	Materijalni rashodi	348.660,15	350.393,39	100,50
321	Naknade troškova zaposlenima		12.529,28	
3211	Službena putovanja		942,32	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		7.433,96	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		4.153,00	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima			
322	Rashodi za materijal i energiju		182.139,78	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		17.733,56	
3222	Materijal i sirovine		114.638,16	
3223	Energija		40.521,47	

3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		3.560,68	
3225	Sitni inventar i auto gume		5.564,25	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		121,66	
323	Rashodi za usluge		147.135,95	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		4.379,97	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		36.816,13	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		16.011,11	
3234	Komunalne usluge		18.205,78	
3235	Zakupnine i najamnine		6.742,47	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		563,50	
3237	Intelektualne i osobne usluge		42.918,50	
3238	Računalne usluge		4.099,82	
3239	Ostale usluge		17.398,67	
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		1.566,17	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		1.566,17	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		7.022,21	
3292	Premije osiguranja		1.345,10	
3293	Reprezentacija		1.947,85	
3294	Članarine i norme		1.777,91	
3295	Pristojbe i naknade		571,35	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		1.380,00	
34	Financijski rashodi	4.419,51	5.354,75	121,16
342	Kamate za primljene kredite i zajmove		1,46	
3422	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru		1,46	
343	Ostali financijski rashodi		5.353,29	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		3.945,07	
3433	Zatezne kamate		11,81	
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi		1.396,41	
38	Ostali rashodi		15,00	
383	Kazne, penali i naknade štete		15,00	
3835	Ostale kazne		15,00	

C. OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od:

1. OBRAZLOŽENJA OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA

PRIHODI/ PRIMICI

- a) **Prihodi poslovanja** (Razred 6) realizirani su u iznosu 600.763,48 €, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine prihodi poslovanja su manji za 7,3 % ili za 47.637,45 €. Unutar ovog razreda daje se obrazloženje slijedećih prihoda:
- Prihodi od prodaje roba i usluga u 2023. godini realizirani su u iznosu 390.715,46 €, a u 2024. godini isti su realizirani u iznosu 431.456,04 €. Iz navedenog vidljivo je povećanje prihoda od prodaje robe i usluga u iznosu 40.740,58 €.
- Prihodi iz nadležnog proračuna u 2024. godini realizirani su u iznosu 156.052,21 €, što je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manje za 101.633,26 €.

RASHODI/IZDACI

- a) **Rashodi poslovanja** (Razred 3) u 2024. godini veći su za 6 %, odnosno za 67.771,48 € u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine. Unutar ovog razreda realizirani su sljedeći rashodi:
- Rashodima za zaposlene realizirani su u iznosu 290.869,48 €, što je 6 % više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ovo povećanje evidentno je na Ostalim rashodima za zaposlene koji uključuju rashode za prehranu, regres, dar djeci i sl.
 - Materijalni rashodi (32) realizirani su u iznosu 354.557,65 €, što je za 5,8% više u odnosu na prethodnu godinu. Unutar ove skupnine odstupanja su na:
 - Rashodima za materijal i sirovine (3222) koji su manji za 37.960,92 €. Ovo smanjenje ponajprije se odnosi na smanjenje rashoda za nabavu materijala i roba za potrebe restorana zbog različitih načina evidentiranja poslovnih promjena u 2023. godini i 2024. godini.
 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (3232) veće su za 11.663,66 €, a jedan od razloga su radovi na uređenju i postavljanju opločnjaka, izvanredno otklanjanje kvarova na vodovodnoj mreži, ličenje poslovnih prostora i sl.
 - Intelektualne i osobne usluge (3237) veće su za 67,5%, odnosno 17.296,86 €. Razlika u odnosu na prethodnu godinu najvećim dijelom je povećanje rashoda za studentske usluge koje su u 2023. godini iznosile 14.764,20 €, a u 2024. one iznose 30.574,91 €.

PRIKAZ MANJKA, ODNOSNO VIŠKA POSLOVANJA

Proračunski korisnik Virovi u izvještajnom razdoblju ostvario je manjak prihoda/ primitaka u iznosu 50.033,40 €. Sa prenesenim viškom prihoda/ primitaka iz prethodnog razdoblja u iznosu 68.975,59 €, višak prihoda/ primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 18.942,19 €.

STANJA NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU NA POČETKU I NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Stanje novčanih sredstava korisnika Virovi dan 01.01.2024. godine iznosilo je 28.816,87 €, a na dan 31.12.2024. godine 5.177,99 €.

2. OBRAZLOŽENJA POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

Izvršenjem Finacijskog plana u izvještajnom razdoblju u Aktivnosti A100001 – Redovan rad Ustanove Virovi ostvaren je rashod u iznosu od 67.771,48 EUR ili 6% više u odnosu na plan rashoda u aktivnosti za 2023. godinu. Rashodi za zaposlene iznosili su 29.869,48 EUR, što je 6% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ustanova Virovi na dan 21.12.2024. godine ima 14 zaposlenih osoba. U 2024. godini ostvareno je 5.092 noćenja te smo ostvarili povećanje prihoda od prodaje robe i usluga u iznosu od 40.740,58 EUR. Prihodi iz nadležnog proračuna u 2024. godini realizirani su u iznosu 156.052,21 EUR što je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manje za 101.633,26 EUR. U izvještajnoj godini Ustanova Virovi uspješno je organizirala razna događanja poput vjenčanja, krštenja, karmina, rođendanskih proslava, te u suradnji s Gradom Otokom organizirali smo dodjelu nagrada za Festival glumca, Kulenijada, obilježavanje 100 godišnjice nogometnog kluba Otok. Nadalje, predstavnici Ustanove sudjelovali su na VIROEXPO, Vinkovačkim jesenima, Osječki hedonizam, Zagrebački velesajam, a sve s ciljem promocije i vidljivosti Ustanove. Ustanovi je u 2024. godini dodijeljen certifikat „Okusi Slavonije“ što je potvrda radu i vidljivosti Ustanove na gastro karti Republike Hrvatske.

D. POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Posebni izvještaji sadrže:

1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA
Virovi se nisu zaduživali.
2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE
Virovi nisu koristili sredstva fondova Europske unije
3. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA
U izvještajnom razdoblju Virovi nisu davali zajmove niti su imali potraživanja po danim jamstvima.
4. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA
Ustanova Virovi na dan 31.12.2024. godine ima 19.912,18 € potraživanja, od toga dospjelo je 16.786,78 €.
Ukupne obveze Ustanove Virovi na dan 31.12.2024. godine iznose 71.289,51 €, od toga 40.618,64 € obveza je dospjelo.
Nije bilo ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina, niti imamo sudskih sporova.
5. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA
U izvještajnom razdoblju nije bilo danih jamstava niti plaćanja po protestiranim jamstvima.

Članak 2.

Usvojeno godišnje financijsko izvješće Ustanove Virovi dostavit će se u Grad Otok na daljnje postupanje, a objavit će se na mrežnoj stranici Ustanove Virovi.



Predsjednica Upravnog vijeća
Marija Čolaković, dipl.oec.

M. Čolaković