

Upravno Vijeće Ustanove Virovi temeljem članka 36. Zakona o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22) i članka 13. Statuta Ustanove Virovi od 25. lipnja 2024. godine na 10. sjednici održanoj dana 31. prosinca 2024. godine, donosi

## O D L U K U

### o donošenju prvih izmjena i dopuna Financijskog plana za 2024. godinu

- I. Donose se prve izmjene i dopune Financijskog plana Ustanove Virovi za 2024. godinu.
- II. Sastavni dio ove Odluke čini tabelarni prikaz prvih izmjena i dopuna Financijskog plana Ustanove Virovi za 2024. godinu (Prilog u privitku).
- III. Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.



Predsjednica Upravnog vijeća  
Marija Čolaković, dipl.oec.

REBALANS FINANCIJSKOG PLANA USTANOVE VIROVI ZA 2024. GODINU  
S PROJEKCIJOM ZA 2025. I 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV<br>1               | Plan 2024<br>2 | Povećanje<br>3 | Smanjenje<br>4 | Plan nakon<br>rebalansa<br>5 | Projekcija za<br>2025<br>6 | Projekcija za<br>2026<br>7 |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                            |                |                |                |                              |                            |                            |
| PRIHODI UKUPNO                             | 648.131,05     | 25.587,10      | 28.726,39      | 644.991,76                   | 636.622,00                 | 640.000,00                 |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA                       | 648.131,05     | 25.587,10      | 28.726,39      | 644.991,76                   | 636.622,00                 | 640.000,00                 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE |                |                |                |                              |                            |                            |
| RASHODI UKUPNO                             | 614.951,79     | 99.168,52      | 74.177,41      | 644.991,76                   | 636.622,00                 | 640.000,00                 |
| 3 RASHODI POSLOVANJA                       | 614.951,79     | 99.168,52      | 74.177,41      | 644.991,76                   | 636.622,00                 | 640.000,00                 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE  | -              | -              | -              | -                            | -                          | -                          |
| RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK                     | 33.179,26      | (73.581,42)    | (45.451,02)    | -                            | -                          | -                          |

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV<br>1                         | Plan 2024<br>2 | Povećanje<br>3 | Smanjenje<br>4 | Plan nakon<br>rebalansa<br>5 | Projekcija za<br>2025<br>6 | Projekcija za<br>2026<br>7 |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                      |                |                |                |                              |                            |                            |
| 8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA       | -              | -              | -              | -                            | -                          | -                          |
| 5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE<br>ZAJMOVA | -              | -              | -              | -                            | -                          | -                          |
| RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA                         |                |                |                |                              |                            |                            |
| PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE           |                |                |                |                              |                            |                            |
| PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE           |                |                |                |                              |                            |                            |

REBALANS FINANCISKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE  
ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

RACUN PRIHODA I RASHODA

PLAN PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJ ZA 2024. I PROJEKCIJE ZA 2025. I 2026. GODINU

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV |                                                                                                                    | Plan 2024  | Povećanje | Smanjenje | Plan nakon rebalansa | Projekcija za 2025 | Projekcija za 2026 |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 1                       |                                                                                                                    | 2          | 3         | 4         | 5                    | 6                  | 7                  |
| 6                       | UKUPNI PRIHODI                                                                                                     | 648.131,05 | 25.587,10 | 28.726,39 | 644.991,76           | 636.622,00         | 640.000,00         |
|                         | Prihodi poslovanja                                                                                                 | 648.131,05 | 25.587,10 | 28.726,39 | 644.991,76           | 636.622,00         | 640.000,00         |
| 66                      | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrti po protestiranim jamstvinama |            |           |           |                      |                    |                    |
|                         | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga                                                             | 417.956,80 | 25.587,10 | -         | 443.543,90           | 417.957,00         | 440.000,00         |
| 661                     | Prihodi od prodaje hrane i pića                                                                                    | 417.956,80 | 25.587,10 | -         | 443.543,90           | 417.957,00         | 440.000,00         |
| 66151                   | Prihodi od prodaje hrane i pića                                                                                    | 273.990,00 | 25.587,10 | -         | 299.577,10           | 273.990,00         | 280.000,00         |
| 66152                   | Prihodi od usluga smještaja, najma prostora i opreme ugovornih obveza                                              | 143.966,80 | -         | -         | 143.966,80           | 143.967,00         | 160.000,00         |
| 67                      | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza                                               | 230.174,25 | -         | 28.726,39 | 201.447,86           | 218.665,00         | 200.000,00         |
| 671                     | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika                          | 230.174,25 | -         | 28.726,39 | 201.447,86           | 218.665,00         | 200.000,00         |
|                         | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja                                                  | 230.174,25 | -         | 28.726,39 | 201.447,86           | 218.665,00         | 200.000,00         |
| 6711                    |                                                                                                                    | 230.174,25 | -         | 28.726,39 | 201.447,86           | 218.665,00         | 200.000,00         |

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV |                                                                  | Plan 2024  | Povećanje | Smanjenje | Plan nakon rebalansa | Projekcija za 2025 | Projekcija za 2026 |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 1                       |                                                                  | 2          | 3         | 4         | 5                    | 6                  | 7                  |
| 3                       | UKUPNI RASHODI                                                   | 613.131,05 | 99.168,52 | 74.177,41 | 644.991,76           | 636.622,00         | 640.000,00         |
|                         | Rashodi poslovanja                                               | 614.951,79 | 99.168,52 | 74.177,41 | 644.991,76           | 636.622,00         | 640.000,00         |
| 31                      | Rashodi za zaposlene                                             | 266.418,25 | 82.814,60 | 64.625,44 | 284.614,41           | 297.899,37         | 297.899,37         |
| 311                     | Plaće (bruto)                                                    | 170.338,00 | 58.313,02 | 49.169,41 | 179.481,61           | 201.165,00         | 201.165,00         |
|                         | Plaće za redovan rad (sredstva iz proračuna)                     | 137.046,80 | -         | 47.940,48 | 89.106,32            | 201.165,00         | 201.165,00         |
| 3111                    | Plaće za redovan rad (vlastita sredstva)                         | 19.416,20  | 53.414,20 | -         | 72.830,40            | -                  | -                  |
| 3111                    | Plaće za redovan rad (vlastita sredstva)                         | 8.875,00   | -         | 1.228,93  | 7.646,07             | -                  | -                  |
| 3111                    | Porez na dohodak (sredstva iz proračuna)                         | 5.000,00   | 4.898,82  | -         | 9.898,82             | -                  | -                  |
| 3111                    | Porez na dohodak (vlastita sredstva)                             | 19.235,92  | 9.977,71  | 6.000,00  | 23.213,63            | 10.890,00          | 10.890,00          |
| 312                     | Ostali rashodi za zaposlene                                      | 9.900,00   | -         | 6.000,00  | 3.900,00             | 10.890,00          | 10.890,00          |
| 3121                    | Ostali rashodi za zaposlene (Božićnica, Uskrsnica, ...)          | -          | 1.090,00  | -         | 1.090,00             | -                  | -                  |
|                         | Nagrada (vlastita sredstva)                                      | -          | -         | -         | -                    | -                  | -                  |
|                         | Ostali rashodi za zaposlene (Božićnica, Uskrsnica i sl.) (sredst | -          | 6.580,30  | -         | 6.580,30             | -                  | -                  |
|                         | Naknada troškova prehrane (vlastita sredstva)                    | -          | 1.219,57  | -         | 1.219,57             | -                  | -                  |
|                         | Naknada troškova prehrane (sredstva iz proračuna)                | -          | 1.087,84  | -         | 1.087,84             | -                  | -                  |
| 313                     | Doprinosi iz na plaće                                            | 76.844,33  | 14.530,87 | 9.456,03  | 81.919,17            | 85.844,37          | 85.844,37          |
| 3131                    | Doprinosi za MIO (sredstva iz proračuna)                         | 32.587,53  | -         | 9.456,03  | 23.131,50            | 23.131,50          | 23.131,50          |
| 3131                    | Doprinosi za MIO (sredstva iz proračuna)                         | 5.000,00   | -         | -         | 19.530,87            | 19.530,87          | 19.530,87          |
| 3132                    | Doprinosi za obavezno zdravstveno osiguranje (vlastita sred      | 39.256,80  | -         | -         | 39.256,80            | 43.182,00          | 43.182,00          |
| 32                      | Materijalni rashodi                                              | 344.314,27 | 16.146,68 | 9.551,97  | 355.957,84           | 334.366,63         | 337.309,53         |
| 321                     | Naknade troškova zaposlenima                                     | 10.210,49  | 8.587,77  | 6.337,31  | 12.460,95            | 17.291,77          | 17.291,77          |
|                         | Naknada za prijevoz (vlastita sredstva)                          | -          | 6.290,08  | -         | 6.290,08             | 6.290,08           | 6.290,08           |
| 3211                    | Naknada za prijevoz (vlastita sredstva)                          | -          | 6.290,08  | -         | 6.290,08             | 6.290,08           | 6.290,08           |
| 3211                    | Ostali rashodi za službena putovanja (vlastita sredstva)         | 2.297,69   | 2.297,69  | 2.297,69  | 2.297,69             | 2.297,69           | 2.297,69           |
| 3212                    | Naknada za prijevoz (sredstva iz proračuna)                      | 7.912,80   | -         | 4.039,62  | 3.873,18             | 8.704,00           | 8.704,00           |
| 322                     | Rashodi za materijal i energiju                                  | 224.250,00 | 2.000,00  | -         | 324.978,39           | 301.949,86         | 305.237,76         |
| 3222                    | Ostali materijal i energija (vlastita sredstva)                  | 322.978,39 | -         | -         | 322.978,39           | 301.949,86         | 305.237,76         |
|                         | Ostali materijal i energija (sredstva iz proračuna)              | -          | 2.000,00  | -         | 2.000,00             | -                  | -                  |
| 323                     | Rashodi za usluge                                                | 100.290,00 | 2.016,66  | -         | 8.627,13             | 9.680,00           | 9.680,00           |
| 3235                    | Najam opreme (vlastita sredstva)                                 | 6.610,47   | -         | -         | 6.610,47             | 9.680,00           | 9.680,00           |
| 3239                    | Ostale nespomenute usluge (vlastita sredstva)                    | -          | 2.016,66  | -         | 2.016,66             | -                  | -                  |
| 329                     | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja                            | 9.563,78   | 3.542,25  | 3.214,66  | 9.891,37             | 5.445,00           | 5.100,00           |
| 3292                    | Članarine, pristojbe i naknade (vlastita sredstva)               | -          | 3.542,25  | -         | 3.542,25             | 1.210,00           | 1.200,00           |
| 3293                    | Reprezentacija (vlastita sredstva)                               | 4.950,00   | -         | 3.214,66  | 1.735,34             | 605,00             | 600,00             |
| 3299                    | Usluge održavanja računalnih baza i najam rač. programa (vlast   | 4.013,32   | -         | -         | 4.013,32             | -                  | -                  |
| 3299                    | Ostali rashodi poslovanja (vlastita sredstva)                    | 600,46     | -         | -         | 600,46               | 3.630,00           | 3.300,00           |
| 34                      | Financijski rashodi                                              | 4.219,27   | 200,24    | -         | 4.419,51             | 4.356,00           | 4.791,10           |
| 343                     | Ostali financijski rashodi                                       | 4.219,27   | 200,24    | -         | 4.419,51             | 4.356,00           | 4.791,10           |
| 3431                    | Bankarske usluge i usluge platnog prometa (vlastita sredstva     | 3.960,00   | 200,24    | -         | 4.160,24             | 4.235,00           | 4.658,00           |
| 3434                    | Derivatizacije (vlastita sredstva)                               | 259,27     | -         | -         | 259,27               | 121,00             | 133,10             |

PLAN PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA ZA 2024. I PROJEKCIJE ZA 2025. I 2026. GODINU

| BROJČANA OZNAKA I<br>NAZIV      | Plan 2024 |            | Povećanje | Smanjenje | Plan nakon<br>rebalansa | Projekcija za |            |
|---------------------------------|-----------|------------|-----------|-----------|-------------------------|---------------|------------|
|                                 | 1         | 2          |           |           |                         | 2025          | 2026       |
|                                 |           |            | 3         | 4         | 5                       | 6             | 7          |
| UKUPNO PRIHODI                  |           | 648.131,05 | 25.587,10 | 28.726,39 | 644.991,76              | 636.622,00    | 640.000,00 |
| 5 Pomoći                        |           | 230.174,25 | -         | 28.726,39 | 201.447,86              | 218.665,00    | 200.000,00 |
| 52 Ostale pomoći i<br>darovnice |           | 230.174,25 | -         | 28.726,39 | 201.447,86              | 218.665,00    | 200.000,00 |
|                                 |           |            |           |           |                         | -             | -          |
| 3 Vlastiti prihodi              |           | 417.956,80 | 25.587,10 | -         | 443.543,90              | 417.957,00    | 440.000,00 |
| 31 Vlastiti prihodi             |           | 417.956,80 | 25.587,10 | -         | 443.543,90              | 417.957,00    | 440.000,00 |
|                                 |           |            |           |           |                         | -             | -          |
| UKUPNO RASHODI                  |           | 613.131,05 | 99.168,52 | 74.177,41 | 644.991,76              | 636.622,00    | 640.000,00 |
| 5 Pomoći                        |           | 230.174,25 | -         | 28.726,39 | 201.447,86              | 218.665,00    | 200.000,00 |
| 52 Ostale pomoći i<br>darovnice |           | 230.174,25 | -         | 28.726,39 | 201.447,86              | 218.665,00    | 200.000,00 |
|                                 |           |            |           |           |                         | -             | -          |
| 3 Vlastiti prihodi              |           | 382.956,80 | 99.168,52 | 45.451,02 | 443.543,90              | 417.957,00    | 440.000,00 |
| 31 Vlastiti prihodi             |           | 382.956,80 | 99.168,52 | 45.451,02 | 443.543,90              | 417.957,00    | 440.000,00 |
|                                 |           |            |           |           |                         |               |            |

PLAN RASHODA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI ZA 2024. I PROJEKCIJE ZA 2025. I 2026. GODINU

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | Plan 2024  | Povećanje | Smanjenje | Plan nakon rebalansa | Projekcija za 2025 | Projekcija za 2026 |
|-------------------------|------------|-----------|-----------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 1                       | 2          | 3         | 4         | 5                    | 6                  | 7                  |
| UKUPNO RASHODI          |            |           |           |                      |                    |                    |
| 04 Ekonomski poslovi    | 613.131,05 | 99.168,52 | 74.177,41 | 644.991,76           | 636.622,00         | 640.000,00         |
| 0472 Hoteli i restorani | 613.131,05 | 99.168,52 | 74.177,41 | 644.991,76           | 636.622,00         | 640.000,00         |
|                         |            |           |           |                      |                    |                    |



RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA ZA 2024. I PROJEKCIJE ZA 2025. I 2026.
   
 GODINU

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV               | Plan 2024 | Povećanje | Smanjenje | Plan nakon rebalansa | Projekcija za 2025 | Projekcija za 2026 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 1                                     | 2         | 3         | 4         | 5                    | 6                  | 7                  |
| UKUPNO PRIMICI                        |           |           |           |                      |                    |                    |
| 1 Opći prihodi i primici              |           |           |           |                      |                    |                    |
| 11 Opći prihodi i primici             |           |           |           |                      |                    |                    |
| 12 Sredstva učešća za pomoći          |           |           |           |                      |                    |                    |
| ....                                  |           |           |           |                      |                    |                    |
| 2 Doprinosi                           |           |           |           |                      |                    |                    |
| 21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje |           |           |           |                      |                    |                    |
| 3 Vlastiti prihodi                    |           |           |           |                      |                    |                    |
| 31 Vlastiti prihodi                   |           |           |           |                      |                    |                    |
| ...                                   |           |           |           |                      |                    |                    |
| UKUPNO IZDACI                         |           |           |           |                      |                    |                    |
| 1 Opći prihodi i primici              |           |           |           |                      |                    |                    |
| 11 Opći prihodi i primici             |           |           |           |                      |                    |                    |
| 12 Sredstva učešća za pomoći          |           |           |           |                      |                    |                    |
| ....                                  |           |           |           |                      |                    |                    |
| 2 Doprinosi                           |           |           |           |                      |                    |                    |
| 21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje |           |           |           |                      |                    |                    |
| 3 Vlastiti prihodi                    |           |           |           |                      |                    |                    |
| 31 Vlastiti prihodi                   |           |           |           |                      |                    |                    |
| ...                                   |           |           |           |                      |                    |                    |

II. POSEBNI DIO

PLAN PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI ZA 2024. I PROJEKCIJE ZA 2025. I 2026. GODINU

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | Plan 2024                                        |            | Povećanje | Smanjenje  | Plan nakon rebalansa | Projekcija za 2025 | Projekcija za 2026 |
|-------------------------|--------------------------------------------------|------------|-----------|------------|----------------------|--------------------|--------------------|
|                         | 1                                                | 2          |           |            |                      | 6                  | 7                  |
| R.01                    | USTANOVA VIROVI                                  | 648.131,05 | 25.587,10 | 28.726,39  | 644.991,76           | 636.622,00         | 640.000,00         |
| 52                      | NADREĐENI PRORAČUN                               | 230.174,25 | -         | 28.726,39  | 201.447,86           | 218.665,00         | 200.000,00         |
| 31                      | VLASTITI PRIHODI                                 | 417.956,80 | 25.587,10 | -          | 443.543,90           | 417.957,00         | 440.000,00         |
| R.01.001                | TEKUĆI PROGRAMI                                  | 614.951,79 | 99.168,52 | 74.177,41  | 644.991,76           | 636.622,00         | 640.000,00         |
| 31                      | RASHODI ZA ZAPOSLENE                             | 266.418,25 | 82.821,60 | 64.625,44  | 284.614,41           | 297.899,37         | 297.899,37         |
| 311                     | BRUTO PLAĆE                                      | 170.338,00 | 58.313,02 | 179.481,61 | 179.481,61           | 201.165,00         | 201.165,00         |
| 312                     | OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE                      | 19.235,92  | 9.977,71  | 6.000,00   | 23.213,63            | 10.890,00          | 10.890,00          |
| 313                     | DOPRINOSI NA PLAĆE                               | 76.844,33  | 14.530,87 | 9.456,03   | 81.919,17            | 85.844,37          | 85.844,37          |
| 32                      | MATERIJANI RASHODI                               | 344.314,27 | 16.146,68 | 9.551,97   | 355.957,84           | 334.366,63         | 337.309,53         |
| 321                     | NAKNADE TROSKOVA ZAPOSLENIMA                     | 10.210,49  | 8.587,77  | 6.337,31   | 12.460,95            | 17.291,77          | 17.291,77          |
| 322                     | RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU                  | 224.250,00 | 2.000,00  | -          | 324.978,39           | 301.949,86         | 305.237,76         |
| 323                     | RASHODI ZA USLUGE                                | 100.290,00 | 2.016,66  | -          | 8.627,13             | 9.680,00           | 9.680,00           |
| 329                     | OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA            | 9.563,78   | 3.542,25  | 3.214,66   | 9.891,37             | 5.445,00           | 5.100,00           |
| 324                     | NAKNADE TROSKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA     | -          | -         | -          | -                    | -                  | -                  |
| 34                      | Financijski rashodi                              | 4.219,27   | 200,24    | -          | 4.419,51             | 4.356,00           | 4.791,10           |
| 343                     | Ostali financijski rashodi                       | 4.219,27   | 200,24    | -          | 4.419,51             | 4.356,00           | 4.791,10           |
| 42                      | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | -          | -         | -          | -                    | -                  | -                  |
| 422                     | Postrojenja i oprema                             | -          | -         | -          | -                    | -                  | -                  |
| 426                     | Nematerijalna imovina                            | -          | -         | -          | -                    | -                  | -                  |