

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 15. sjednici održanoj dana 25. srpnja 2025. godine donosi:

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana ustanove Virovi za 2025. godinu

Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana ustanove Virovi za 2025. godinu sadrži:

A. OPĆI DIO

1. SAŽETAK

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 30.06.2024	Fin. Plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
PRIHODI UKUPNO	293.568,18	810.127,00	390.590,16	133,05	48,21
6 PRIHODI POSLOVANJA	293.568,18	810.127,00	390.590,16	133,05	48,21
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	340.985,15	810.127,00	373.427,83	109,51	46,09
3 RASHODI POSLOVANJA	340.985,15	807.127,00	373.427,83	109,51	46,27
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-47.416,97	0,00	17.162,33	-36,19	0,00

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 30.06.2024	Fin. Plan 2025	Izvršenje 2025	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 30.06.2024	Fin. Plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
92 UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*	56.462,84	0,00	11.936,27	0,00	0,00
92 VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	56.462,84	0,00	11.936,27	0,00	0,00

VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT	9.045,87		29.098,60		
--	-----------------	--	------------------	--	--

2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji:

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 30.06.2024	Fin. Plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 4 / 2
1	2	3	4	5
UKUPNI PRIHODI:	293.568,18	762.933,84	390.590,16	133,05
6 PRIHODI POSLOVANJA	293.568,18	762.933,84	390.590,16	133,05
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	210.988,50	563.783,67	228.840,62	108,46
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	210.988,50		228.840,62	108,46

6615	Prihodi od pruženih usluga	210.988,50		228.840,62	108,46
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	79.300,00	199.150,17	161.743,76	203,96
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	79.300,00		161.743,76	203,96
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	79.300,00		161.743,76	203,96
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	3.279,68	0,00	5,78	0,18
681	Kazne i upravne mjere	3.279,68		5,78	0,18
683	Ostali prihodi	3.279,68		5,78	0,18

Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 30.06.2024	Fin. Plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 4 / 2
UKUPNI RASHODI:		340.985,15	810.127,00	373.427,83	109,51
3	RASHODI POSLOVANJA	340.985,15	807.127,00	373.427,83	109,51
31	Rashodi za zaposlene	148.293,78	371.428,00	189.731,66	127,94
311	Plaće	114.439,44		151.560,17	132,44
3111	Plaće za redovan rad	114.439,44		151.560,17	132,44
312	Ostali rashodi za zaposlene	14.971,81		17.244,09	115,18
3121	Ostali rashodi za zaposlene	14.971,81		17.244,09	115,18
313	Doprinosi na plaće	18.882,53		20.927,40	110,83
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	18.882,53		20.927,40	110,83
32	Materijalni rashodi	191.373,51	432.899,00	180.376,73	94,25
321	Naknade troškova zaposlenima	5.730,68		8.158,99	142,37
3211	Službena putovanja	702,56		60,00	8,54
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	3.828,12		8.098,99	211,57
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.200,00		0,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	104.027,07		112.160,09	107,82
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	11.334,32		5.241,84	46,25
3222	Materijal i sirovine	74.577,41		85.918,00	115,21
3223	Energija	13.460,10		18.472,76	137,24
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	2.067,01		1.679,86	81,27
3225	Sitni inventar i auto gume	2.588,23		210,14	8,12
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00		637,49	-
323	Rashodi za usluge	76.717,78		56.544,08	73,70
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.196,73		792,68	36,08
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	21.204,29		8.984,14	42,37
3233	Usluge promidžbe i informiranja	10.738,60		441,94	4,12
3234	Komunalne usluge	1.138,38		4.236,62	372,16
3235	Zakupnine i najamnine	2.156,61		1.921,72	89,11
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	358,40		1.007,07	280,99
3237	Intelektualne i osobne usluge	22.522,11		21.142,01	93,87
3238	Računalne usluge	3.229,95		1.434,95	44,43
3239	Ostale usluge	13.172,71		16.582,95	125,89
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	1.607,01		2.624,94	163,34
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.290,97		888,63	27,00
3292	Premije osiguranja	1.345,10		0,00	0,00
3293	Reprezentacija	137,60		480,38	349,11
3294	Članarine i norme	0,00		132,00	-
3295	Pristojbe i naknade	1.808,27		236,26	13,07
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00		39,99	
34	Financijski rashodi	1.317,86	2.800,00	3.319,44	251,88
343	Ostali financijski rashodi	1.317,86		3.319,44	251,88
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.306,05		3.300,08	252,68
3433	Zatezne kamate	11,81		19,36	163,93
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	3.000,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	3.000,00	0,00	0,00

Izveštaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja:

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 30.06.2024	Fin. Plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 4/2
-------------------------	-------------------------	-------------------	----------------	---------------

1		2	3	4	5
	UKUPNO PRIHODI				
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	293.568,48	810.127,00	390.584,38	133,05
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	79.300,00	246.343,33	161.743,76	203,96
3	VLASTITI PRIHODI	79.300,00	246.343,33	161.743,76	203,96
31	VLASTITI PRIHODI	214.268,48	563.783,67	228.840,62	106,80
		214.268,48	563.783,67	228.840,62	106,80

Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 30.06.2024	Fin. Plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 4/2
	1	2	3	4	5
	UKUPNO RASHODI	293.568,48	810.127,00	373.427,83	127,20
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	79.300,00	246.343,33	146.077,12	184,21
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	79.300,00	246.343,33	146.077,12	184,21
3	VLASTITI PRIHODI	214.268,48	563.783,67	227.350,71	106,11
31	VLASTITI PRIHODI	214.268,48	563.783,67	227.350,71	106,11

3. RAČUN FINANCIRANJA

Izveštaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji:

RAČUN I OPIS RAČUNA		Izvršenje 30.06.2024	Fin. Plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 4/2	Indeks 4 / 3
	1	2	3	4	5	6

Izveštaj računa financiranja prema izvorima financiranja:

IZVOR I OPIS IZVORA		Izvršenje 30.06.2024	Fin. Plan 2025	Izvršenje 2025	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 2025	Izvršenje 2025
1	2	3	4
R.601.04.01.	TEKUĆI PROGRAMI		
IZVOR 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	810.127,00	373.427,83
IZVOR 31	VLASTITI PRIHODI	246.343,33	146.077,12
		563.783,67	227.350,71
UKUPNI RASHODI:		810.127,00	373.427,83
IZVOR 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	246.343,33	146.077,12
3	RASHODI POSLOVANJA	246.343,33	146.077,12
31	Rashodi za zaposlene	170.772,38	118.558,70
311	Plaće		109.288,04
3111	Plaće za redovan rad		109.288,04
312	Ostali rashodi za zaposlene		9.270,66
3121	Ostali rashodi za zaposlene		9.270,66
32	Materijalni rashodi	75.570,95	27.518,42
321	Naknade troškova zaposlenima		4.072,75
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		4.072,75
322	Rashodi za materijal i energiju		4.465,67
3223	Energija		4.465,67
323	Rashodi za usluge		18.980,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		4.000,00
3239	Ostale usluge		14.980,00
IZVOR 31	VLASTITI PRIHODI	563.783,67	227.350,71
3	RASHODI POSLOVANJA	560.783,67	227.350,71
31	Rashodi za zaposlene	200.655,62	71.172,96
311	Plaće		42.272,13
3111	Plaće za redovan rad		42.272,13
312	Ostali rashodi za zaposlene		7.973,43
3121	Ostali rashodi za zaposlene		7.973,43
313	Doprinosi na plaće		20.927,40

3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		20.927,40
32	Materijalni rashodi		
321	Naknade troškova zaposlenima	357.328,05	152.858,31
3211	Službena putovanja		4.086,24
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		60,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		4.026,24
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		0,00
322	Rashodi za materijal i energiju		0,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		107.694,42
3222	Materijal i sirovine		5.241,84
3223	Energija		85.918,00
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		14.007,09
3225	Sitni inventar i auto gume		1.679,86
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		210,14
323	Rashodi za usluge		637,49
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		37.564,08
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		792,68
3233	Usluge promidžbe i informiranja		4.984,14
3234	Komunalne usluge		441,94
3235	Zakupnine i najamnine		4.236,62
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		1.921,72
3237	Intelektualne i osobne usluge		1.007,07
3238	Računalne usluge		21.142,01
3239	Ostale usluge		1.434,95
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		1.602,95
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		2.624,94
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		2.624,94
3292	Premije osiguranja		888,63
3293	Reprezentacija		0,00
3294	Članarine i norme		480,38
3295	Pristojbe i naknade		132,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		236,26
34	Financijski rashodi		39,99
343	Ostali financijski rashodi	2.800,00	3.319,44
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		3.319,44
3433	Zatezne kamate		3.300,08
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		19,36
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.000,00	0,00
		3.000,00	0,00

C. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Obrazloženje polugodišnjeg 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 390.590,16 € ili 51.20 % Financijskog plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine prihodi poslovanja veći su za 33,05 % ili 97.021,98 €. Unutar ovog razreda daje se obrazloženje slijedećih prihoda:
- Prihodi od prodaje roba i usluga u istom razdoblju 2024. godine realizirani su u iznosu 210.988,50 €, a u 2025. godini isti su realizirani u iznosu 228.840,62 €. Iz navedenog vidljivo je povećanje prihoda od prodaje robe i usluga u iznosu 17.852,12 € unatoč smanjenju broja noćenja učestalog kupca u 2025. godini.
- Prihodi iz nadležnog proračuna za redovno poslovanje u 2025. godini realizirani su u iznosu 161.743,76 €, što je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine više za 88.443,76 €. Iz navedenih prihoda pokrivena su obveze iz 2024 godine u iznosu 26.456,64 €, te obveze tekuće godine u iznosu 135.287,12 €.

RASHODI/IZDACI

a) **Rashodi poslovanja** (Razred 3) u 2025. godini realizirani su u iznosu 373.427,83 €, odnosno 46,27 % plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine rashodi poslovanja veći su za 9,51 %, odnosno za 32.442,68 €. Unutar ovog razreda realizirani su sljedeći rashodi:

- Rashodi za zaposlene (31) realizirani su u iznosu 189.731,66 €, što je 27,94 % više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ovo povećanje evidentno je radi povećanja broja zaposlenih s ciljem podizanja kvalitete usluga. Na kraju izvještajnog razdoblja bilo je 17 zaposlenih. Ovi rashodi osim plaće, uključuju rashode za prehranu, nagrade za poslovne rezultate, uskrnicu i sl.
- Materijalni rashodi (32) realizirani su u iznosu 180.376,73 €, što je za 5,75 % manje u odnosu na prethodnu godinu. Unutar ove skupine evidentno je sljedeće:
 - Naknade troškova zaposlenima (321) realizirani su u iznosu 8.158,99 €, odnosno 42,37% više nego u istom razdoblju prethodne godine. Ovi rashodi uključuju naknade za prijevoz na posao i s posla i troškove službenog putovanja. Značajno povećanje rashoda poslovanja odnosi se na povećanje rashoda zaposlenima za prijevoz na posao i s posla, a razlog je veći broj djelatnika koji ostvaruju pravo na navedene rashode.
 - Rashodi za uredski materijal i ostali materijalni rashodi (3221) realizirani su u iznosu 5.241,84 €, što je 53,75 € manje nego prethodne godine. Najveći udio u ovim rashodima su rashodi za nabavu sredstava za čišćenje i održavanje koji su u prvoj polovici 2025. godine iznosili 4.466,37 €.
 - Rashodima za materijal i sirovine (3222) realizirani su u iznosu 85.918,00 €. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine isti su veći za 15,21 %. Ovi rashodi uključuju rashode za hranu, piće i materijal za restoransku djelatnost. Povećanje ovih rashoda uvjetovano je povećanjem i prihoda od restoranskih usluga.
 - Rashodi za energiju (3223) realizirani su u iznosu 18.472,76 €. Ovi rashodi uključuju rashode za električnu energiju, plin, motorni benzin i diesel gorivo. Najveće stavke unutar ovog odjeljka su rashodi za plin koji su u prvoj polovici ove godine iznosili 10.698,60 €. Uz plin, značajna stavka su i rashodi za električnu energiju koji su iznosili 7.311,39 €.
 - Rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje (3224) realizirani su u iznosu 1.679,86 €. Ovi rashodi uključuju rashode materijal za održavanje opreme, građevinskih objekata i vozila. Najveći udio u ovim rashodima su materijal za održavanje opreme koji su iznosili 1.180,83 €.
 - Rashodi za sitni inventar (3225) realizirani su u iznosu 210,14 €.
 - Rashodi za službenu i zaštitnu odjeću (3227) realizirani su u iznosu 637,49 €.
 - Rashodi za usluge realizirani su u iznosu 56.544,08 €. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine, evidentno je smanjenje za 16,30 %. Unutar ove podskupine evidentirani su rashodi za telefon i Internet, poštanske usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, intelektualne usluge, računalne usluge, usluge studentskog servisa, usluge održavanja objekata, vozila i opreme, usluge čuvanja imovine i osoba, računalne usluge i sl. Najznačajni rashodi unutar ove podskupine su rashodi za čuvanje imovine i osoba koji su u prvoj polovici ove godine iznosili 13.378,18 €. Uz navedeno značajni su rashodi za intelektualne usluge koji su iznosili 11.978,77 €, usluge student servisa u iznosu 9.163,24 €, usluge tekućeg i investicijskog održavanja objekata u iznosu 4.145,00 €, usluge održavanja postroje, rashodi za vodu u iznosu 3.041,48 €, rashodi za odvoz smeća u iznosu 1.195,14 € i dr.
- Financijski rashodi (34) realizirani su u iznosu 3.319,44 €, odnosno 18,55 % više od plana. Ovi rashodi uključuju usluge platnog prometa u iznosu 1.771,66 €, proviziju za kartično poslovanje u iznosu 1.528,42 €, te zatezne kamate u iznosu 19,36 €.

b) **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** (Razred 4) planirani su u iznosu 3.000,00 €, no isti nisu realizirani u prvoj polovici 2025. godine.

PRIKAZ MANJKA, ODNOSNO VIŠKA POSLOVANJA

Proračunski korisnik Virovi u izvještajnom razdoblju ostvario je višak prihoda/ primitaka u iznosu 17.162,33 €. Sa prenesenim viškom prihoda/ primitaka iz prethodnog razdoblja u iznosu 11.936,27 €, višak prihoda/ primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 29.098,60 €.

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

Stanje novčanih sredstava korisnika Virovi dan 01.01.2025. godine iznosilo je 5.177,99 €, a na dan 30.06.2025. godine 29.441,69 €.

D. POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Posebni izvještaji sadrže:

1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA
Ustanova Virovi se nisu zaduživali.

Članak 2.

Usvojeno polugodišnje finacijsko izvješće Ustanove Virovi dostavit će se u Gradu Otoku na daljnje postupanje, a objavit će se na mrežnoj stranici Ustanove Virovi.

Otok, 25. srpnja 2025. godine

Predsjednik upravnog vijeća

