Na temelju članka 38., stavak 3. Zakona o proračunu (NN 144/21) i članka 13. Statuta Ustanove Virovi, Upravno vijeće na svojoj 18. sjednici održanoj dana 16. listopada 2025. godine donosi:

**Prijedlog Financijskog plana Ustanove Virovi za 2026. i Projekcije financijskog plana za 2027. i 2028. godinu**

**Članak 1.**

Prijedlog Financijskog plan ustanove Virovi za 2026. i Projekcije financijskog plana za 2027. i 2028. godinu sastoji se od:

1. **OPĆEG DIJELA PRORAČUNA**
2. **POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA I**
3. **OBRAZLOŽENJA PRORAČUNA**
4. **OPĆI DIO SASTOJI SE OD:**
5. **RAČUNA PRIHODA I RASHODA koji sadrži:**
6. **SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Razred i naziv** | **Plan 2026.** | **Projekcija 2027.** | **Projekcija 2028.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| PRIHODI UKUPNO | **870.800,00** | **888.800,00** | **906.300,00** |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 870.800,00 | 888.800,00 | 906.300,00 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RASHODI UKUPNO | **870.800,00** | **888.800,00** | **906.300,00** |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 867.800,00 | 885.800,00 | 903.300,00 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA** | | | |
|  |  |  |  |
| **Razred i naziv** | **Plan 2025.** | **Povećanje/smanjenje** | **Novi plan 2025.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| NETO FINANCIRANJE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK** | | | |
|  |  |  |  |
| **Naziv** | **Plan 2025.** | **Povećanje/smanjenje** | **Novi plan 2025.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA |  |  |  |
| PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE |  |  |  |
| VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE |  |  |  |

1. **PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred/ skupina** | **Naziv prihoda** | **Plan 2026.** | **Projekcija 2027.** | **Projekcija 2028.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
|  | **UKUPNO PRIHODI** | **870.800,00** | **888.800,00** | **906.300,00** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **870.800,00** | **888.800,00** | **906.300,00** |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima | 620.800,00 | 651.300,00 | 681.300,00 |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 250.000,00 | 237.500,00 | 225.000,00 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Razred/ skupina** | **Naziv rashoda** | **Plan 2026.** | **Projekcija 2027.** | **Projekcija 2028.** |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |  |
|  | **UKUPNO RASHODI** | **870.800,00** | **888.800,00** | **906.300,00** |  |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **867.800,00** | **885.800,00** | **903.300,00** |  |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 445.000,00 | 462.500,00 | 470.000,00 |  |
| 32 | Materijalni rashodi | 416.700,00 | 417.200,00 | 427.200,00 |  |
| 34 | Financijski rashodi | 6.100,00 | 6.100,00 | 6.100,00 |  |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **3.000,00** | **3.000,00** | **3.000,00** |  |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |  |

1. **PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORU FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred /** | **Naziv** | **Plan 2026.** | **Projekcija 2027.** | **Projekcija 2028.** |
| **skupina** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
|  | **UKUPNO PRIHODI** | **870.800,00** | **888.800,00** | **906.300,00** |
| **1** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **250.000,00** | **237.500,00** | **681.300,00** |
| 11 | OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 250.000,00 | 237.500,00 | 681.300,00 |
| **3** | **VLASTITI PRIHODI** | **620.800,00** | **651.300,00** | **225.000,00** |
| 31 | VLASTITI PRIHODI | 620.800,00 | 651.300,00 | 225.000,00 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred /** | **Naziv** | **Plan 2026.** | **Projekcija 2027.** | **Projekcija 2028.** |
| **skupina** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
|  | **UKUPNO RASHODI** | **870.800,00** | **888.800,00** | **906.300,00** |
| **1** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **250.000,00** | **237.500,00** | **681.300,00** |
| 11 | OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 250.000,00 | 237.500,00 | 681.300,00 |
| **3** | **VLASTITI PRIHODI** | **620.800,00** | **651.300,00** | **225.000,00** |
| 31 | VLASTITI PRIHODI | 620.800,00 | 651.300,00 | 225.000,00 |

1. **PRIHODI I RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred/ skupina** | **Oznaka funkcijske klasifikacije** | **Plan 2026.** | **Projekcija 2027.** | **Projekcija 2028.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| 05 | Zaštita okoliša | 870.800,00 | 888.800,00 | 906.300,00 |
| 054 | Zaštita bioraznolikosti i krajolika | 870.800,00 | 888.800,00 | 906.300,00 |

1. **RAČUN FINANCIRANJA SADRŽI**
2. **RAČUN FINANCIRANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred/ skupina** | **Naziv** | **Plan 2026.** | **Projekcija 2027.** | **Projekcija 2028.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
|  |  |  |  |  |

1. **RAČUN FINANCIRANJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred / skupina** | **Naziv** | **Plan 2026.** | **Projekcija 2027.** | **Projekcija 2028.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
|  |  |  |  |  |

1. **POSEBNI DIO SASTOJI SE OD**
2. **RASHODI I IZDACI PREMA ORGANIZACIJSKOJ I PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI, TE PO IZVORIMA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Šifra** | **Naziv** | **Plan 2026.** | **Projekcija 2027.** | **Projekcija 2028.** |
|  |
| **R.601.04.01.** | **TEKUĆI PROGRAMI** | **870.800,00** | **888.800,00** | **906.300,00** |  |
| *Izvor financiranja 11* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | *250.000,00* | *237.500,00* | *225.000,00* |  |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **250.000,00** | **237.500,00** | **225.000,00** |  |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 173.500,00 | 191.000,00 | 178.500,00 |  |
| 32 | Materijalni rashodi | 76.500,00 | 46.500,00 | 46.500,00 |  |
| 34 | Financijski rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| *Izvor financiranja 31* | *VLASTITI PRIHODI* | *620.800,00* | *651.300,00* | *681.300,00* |  |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **617.800,00** | **648.300,00** | **678.300,00** |  |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 271.500,00 | 271.500,00 | 291.500,00 |  |
| 32 | Materijalni rashodi | 340.200,00 | 370.700,00 | 380.700,00 |  |
| 34 | Financijski rashodi | 6.100,00 | 6.100,00 | 6.100,00 |  |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **3.000,00** | **3.000,00** | **3.000,00** |  |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |  |

1. **OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA**

U nastavku dajemo obrazloženje:

1. **Općeg dijela financijskog plana kako slijedi:**
2. *Prihoda/primitaka*

Ukupno planirani prihodi ustanove Virovi u 2026. godini planirani su u iznosu 870.800,00 €, u 2027. godini 888.800,00 €, te u 2028. godini 906.300,00 €. po Prvim izmjenama financijskog plana za 2025. godinu iznose 810.127,00 €. U 2026. godini planirani su prihodi od vlastite djelatnosti u iznosu 620.800,00 €, te 250.000,00 € iz nadležnog proračuna. U 2027. godini, vlastiti prihodi su planirani u iznosu 651.300,00 €, a iz nadležnog proračuna 237.500,00 €, dok je u 2028. godini

1. *Rashoda/ izdataka*

Rashodi/izdaci u 2026. godini planirani su u ukupnom iznosu 870.800,00 €. Ukupni rashodi sadrže slijedeće:

**RASHODI POSLOVANJA**

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu 867.800,00 €. Ovi rashodi uključuju rashode za zaposlene i materijalne rashode u iznosu 445.000,00 €. Financijskim planom za 2026. godinu planirani su rashodi za prijevoz zaposlenih u iznosu 22.000,00 €, za službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenih planirano je 2.700,00 €. Uz navedeno za plin, električnu energiju, materijal za održavanje, uredski materijal, sitni inventar i zaštitnu odjeću planirano je 72.300,00 €, za namirnice i piće za uslužnu djelatnost planirano je 150.000,00 €.

Usluge telefona i interneta planirane su u iznosu 2.000,00 €, za održavanje opreme, zgrade i vozila planirano je 23.000,00 €. Uz navedeno, u 2026. godini planira se održavanje sustava opskrbe vode. Od ostalih rashoda za usluge najznačajniji su rashodi za čuvanje imovine koji su planirani u iznosu 30.600,00 €, za usluge student servisa i usluge agencija planirano je 19.000,00 €. Za usluge knjigovodstva, usluge savjetovanja za poslovanje u robno- materijalnom poslovanju, usluge vezane za zaštitu na radu i druge intelektualne usluge planirano je 28.000,00 €. Za premije osiguranja djelatnika i vozila, reprezentaciju, računalne usluge, članarine i dr. planirano je 11.200,00 €. Za usluge platnog prometa i kartičnog plaćanja planirano je 6.100,00 €.

**RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE:**

1. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2026. godini planirani su u iznosu 3.000,00 €.
2. *Obrazloženje prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeće razdoblje odnosno prijenosa viška/manjka iz prethodne godine i prijenosa viška/manjka u sljedeće razdoblje*

Ustanova Virovi u Financijskom planu za 2026. i projekcijama za 2027. i 2028. godinu nema planiranih viškova ni manjkova iz prethodnih godina.

1. **Obrazloženje posebnog dijela Financijskog plana ustanove Virovi**

**SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:**

**Ustanova Virovi,** osnovana 2019. godine kao ustanova u vlasništvu Grada Otoka, upravlja **Bioekološko-edukacijskim centrom Virovi**, jedinstvenim prostorom koji je izgrađen kroz projekt **“Vrata spačvanskog bazena”.** Centar predstavlja ključnu točku za očuvanje prirodne baštine i promicanje održivog razvoja, te je strateški usmjeren na jačanje društveno-gospodarskog života lokalne zajednice i šire regije. No, iako je ključ u očuvanju baštine i održivi razvoj sve veći fokus na Otočkim Virovima usmjeren je na razvoj ugostiteljskih i smještajnih usluga, koji također čine ključne izvore prihoda.

Djelokrug rada Ustanove Virovi sastoji se od sljedećih segmenata:

1. Održivost poslovanja – u vidu maksimalne komercijalizacije ustanove, te maksimalni zaokret prema što većoj popunjenosti smještajnih kapaciteta
2. Očuvanje kulturne baštine i tradicijskih vrijednosti – provođenje aktivnih mjera očuvanja kulturnih i tradicijskih vrijednosti, s naglaskom na one kulturne i tradicijske vrijednosti koje imaju utjecaj na očuvanje prirodnih vrijednosti područja
3. Upravljanje posjećivanjem – upoznavanje javnosti o destinaciji putem društvenih mreža, letaka, brošura, promocije, sudjelovanje na manifestacijama itd. Praćenje učinka posjećivanja na prirodne i druge vrijednosti područja i promjenu javne svijesti o očuvanju prirode. Obogaćivanje sadržaja putem organizacije manifestacija kako bi promocijom obuhvatili šire područje.
4. Suživot s lokalnom zajednicom s ciljem osiguravanja dugoročnog očuvanja prirodnih vrijednosti područja – promicanje očuvanja prirode te uloga lokalne zajednice u području, informiranje lokalne zajednice o mehanizmima zaštite i mogućnostima vezanim uz njih, razvoj zajedničkih projekata i poticanje ekološki održivog razvoja područja.

**OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ AKTIVNOSTI I PROJEKTE**

Ustanova Virovi analizira sektor eko turizma i osmišljava strategije poslovnog razvoja odredišta prirodne baštine. Upravlja smještajnim i ugostiteljskim kapacitetom Bioekološko-edukcijskog centra. Organizira edukativne sadržaje, programe i radionice na temu zaštite prirode, upoznavanje biljnih i životinjskih vrsta, škole u prirodi i slično. Organizira korištenje veslačke i biciklističke opreme, kajaka, kanua, bicikala, za korištenje na ranije definiranim biciklističkim i veslačkim rutama.

Kroz osmišljavanje projektnih aktivnosti uzete su u obzir potrebe svih relevantnih ciljnih skupina te su osmišljeni posjetitelji i edukativni sadržaji takvog karaktera da se po potrebi mogu prilagoditi svakoj ciljanoj skupini među kojima su predškolska i školska populacija, studenti i znanstvenici, organizirane turističke grupe, team building grupe, obitelji s djecom kao i individualni posjetitelji, rekreativci drugi zaljubljenici u prirodu i aktivan odmor. Ustanova Virovi ima za cilj ovo područje profilirati kao vrhunsku destinaciju ekoturizma koje je jedno od najbrže rastućih grana turističkog tržišta što dokazuje i kontinuiran rast broja posjetitelja u različitim parkovima prirode.

Očekivane koristi su višestruke, od doprinosa gospodarskom razvitku i demografskoj obnovi, preko osvještavanja lokalne i šire zajednice o pitanjima zaštite okoliša i prirode kroz edukativne programe, do stavljanja u funkciju neiskorištenih turističkih potencijala. Otvaranje radnih mjesta, ne samo na području provedbe projekta nego i radna mjesta koja će nastati kao odgovor na povećanu potražnju roba i usluga koje će generirati posjetitelji. To se u prvom redu odnosi na poljoprivrednu proizvodnju i proizvodnju hrane i pića s naglaskom na autohtone proizvode koji su neizostavni dio svake turističke ponude. Nova radna mjesta znače i nove poduzetničke inicijative te financijsku sigurnost za stanovnike što može doprinijeti zaustavljanju negativnih demografskih trendova.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Br.** | **NAZIV AKTIVNOSTI** | **NAPOMENA** | **OBRAZLOŽENJE** | **KVARTAL** |
| **1.** | **Redovito održavanje i priprema infrastrukture za sezonu** | Redovito održavanje postojećeg i planiranje mogućih poboljšanja s ciljem povećanja kvalitete usluge tijekom cijele sezone.  Osiguranje potrebne opreme za nadolazeće razdoblje. | Priprema vanjskog dijela objekta za redovan rad i funkcionalnost uključuje postavljanje vanjske terase i sjenice, kao i pripremu bicikala, kajaka, kanua. Planirani su radovi na osvježavanju prostora, uključujući krečenje i druge estetske dorade. | **I. i II. kvartal** |
|  |
| **2.** | **Planiranje i zapošljavanje osoblja za sezonu** | Identifikacija potrebnog osoblja za sezonu, s naglaskom na stručnost u područjima ugostiteljstva, gastronomije, turizma | Povećan obujam posla tijekom sezone, s ciljem osiguranja kontinuiteta usluge i kvalitete rada. | **III. kvartal** |  |
| **3.** | **Zapošljavanje na neodređeno vrijeme** | Zapošljavanje na neodređeno vrijeme u sektoru ugostiteljstva. | Povećan obujam posla, s ciljem osiguranja kontinuiteta usluge i kvalitete rada. | **I. kvartal** |  |
| **4.** | **Razvoj marketinške strategije i turističkih partnerstva** | Poseban fokus na autohtonu gastronomsku ponudu i smještajne jedinice, uz ciljno usmjeravanje promocije prema različitim segmentima posjetitelja, uključujući poslovne ljude, timove za team building, sportaše, umjetnike i obitelji s djecom. Suradnja s turističkim agencijama. | Promocija će se provoditi putem svih dostupnih platformi, u skladu s financijskim mogućnostima | **I.,II.,III.,IV. kvartal** |  |
|  |
| **5.** | **Organizacija edukativnih i turističkih sadržaja za posjetitelje** | Planiraju se edukativne radionice i prezentacije uz suradnju s udrugama, školama i lokalnim stručnjacima. Aktivnosti su prilagođene različitim dobnim skupinama posjetitelja. | Cilj je obogatiti turističku ponudu destinacije i potaknuti interaktivno sudjelovanje posjetitelja. Kroz suradnju s lokalnom zajednicom stvara se dodatna vrijednost, promovira se kultura i prirodna baština te doprinosi održivom razvoju i povećanju broja posjetitelja. | **I.,II.,III.,IV. kvartal** |  |
| **6** | **Razvoj i unaprjeđenje ugostiteljske i restoranske ponude** | U planu je proširenje i modernizacija jelovnika, uvođenje lokalnih namirnica i specijaliteta, te poboljšanje prezentacije jela. Uvođenje specijalnih menija prilagođenih svečanim prigodama, poput vjenčanja i drugih svečanosti. | Cilj aktivnosti je povećanje konkurentnosti i privlačenje šireg spektra gostiju, uključujući one koji traže posebnu ponudu za svečane događaje. Ulaganje u unapređenje jelovnika, te uvođenjem posebnih menija za proslave, osigurava se prepoznatljiv identitet restorana te dugoročni razvoj turizma i lokalne ekonomije. | **I.,II.,III.,IV. kvartal** |  |

**ORGANIZACIJSKA STRUKTURA**

Pravilnikom o unutarnjem ustrojstvu Ustanove Virovi od 25.7.2025. godine, u Ustanovi su sistematizirana sljedeća radna mjesta:

|  |  |
| --- | --- |
| NAZIV | BROJ IZVRŠITELJA |
| Ravnatelj | 1 |
| Savjetnik za pravne poslove | 1 |
| Viši stručni suradnik za prodaju i marketing | 1 |
| Stručni suradnik za financije i opće poslove | 1 |
| Voditelj restorana | 1 |
| Glavni kuhar | 1 |
| Zamjenik glavnog kuhara | 1 |
| Kuhar | 5 |
| Pomoćni kuhar | 3 |
| Servirka | 2 |
| Glavni konobar | 1 |
| Konobar | 7 |
| Sobarica - spremačica | 3 |
| Domar – ekonom | 1 |
| Turistički vodič | 2 |

Na dan 16.10.2025. godine u Ustanovi je zaposleno ukupno 18 djelatnika na neodređeno puno radno vrijeme.

**POKAZATELJI USPJEŠNOSTI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | JEDINIČNA MJERA | POLAZNA VRIJEDNOST | CILJANA VRIJEDNOST 2026 | CILJANA VRIJEDNOST 2027 | CILJANA VRIJEDNOST 2028 |
| Broj noćenja | kom | 5092 | 2 500 | 3 000 | 3 300 |
| Broj posjetitelja | kom | 40000 | 44 000 | 48 000 | 50 000 |
| Broj obroka | kom | 22 451 | 23.573 | 24.752 | 25.989 |

U polaznoj 2024. godini ostvareno je ukupno 5 902 noćenja, što predstavlja iznimku u odnosu na uobičajene rezultate. Naime, tijekom šest mjeseci te godine u objektu Virovi boravili su djelatnici Hrvatske šume zbog sanacije posljedica nevremena, što je značajno povećalo broj noćenja.

Zbog toga je realno očekivati smanjenje noćenja u 2026. godini, kada se očekuje normalizacija poslovanja i povratak uobičajenom tržišnom ritmu. Projekcija rasta od 2026. do 2028. godine temelji se na postepenom povećanju turističkog prometa i diversifikaciji ponude.

**ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE PROGRAM ZASNIVA:**

1. Odluka o osnivanju Ustanove Virovi
2. Statut Ustanove Virovi
3. Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22)
4. Zakon o proračunu (NN 144/21)
5. Pravilnik o radu Ustanove Virovi
6. Strateški razvojni program Grada Otoka
7. Godišnji program rada Ustanove Virovi za 2025.
8. Zakon o zaštiti prirode (NN 80/13, 15/18, 14/19, 127/19),
9. Zakon o ugostiteljskoj djelatnosti (NN 85/15, 121/16, 99/18, 25/19, 98/19, 32/20, 42/20, 126/21, 152/24)

**Članak 2.**

Financijski plan ustanove Virovi za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu dostavit će se Gradu Otoku na daljnje postupanje.