

Temeljem članka 86. 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 14. sjednici održanoj dana 27.7. 2026. godine donosi:

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana ustanove Virovi za 2026. godinu

Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana ustanove Virovi za 2026. godinu sadrži:

A. OPĆI DIO

1. SAŽETAK

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 30.06.2025	Fin. Plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
PRIHODI UKUPNO	390.590,16	870.800,00	386.981,72	99,08	44,44
6 PRIHODI POSLOVANJA	390.590,16	870.800,00	386.981,72	99,08	44,44
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	373.427,83	870.800,00	377.726,03	101,15	43,38
3 RASHODI POSLOVANJA	373.427,83	867.800,00	373.090,62	99,91	42,99
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	3.000,00	4.635,41	0,00	0,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	17.162,33	0,00	9.255,69	53,93	0,00

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 30.06.2025	Fin. Plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINACIJSKU 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 30.06.2025	Fin. Plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
92 UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*	11.936,27	0,00	48.504,33	0,00	0,00
92 VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	11.936,27	0,00	48.504,33	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT	29.098,60		-39.248,64		

2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji:

Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 30.06.2025	Fin. Plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
UKUPNI PRIHODI:		390.590,16	870.800,00	386.981,72	99,08	44,44
6	PRIHODI POSLOVANJA	390.590,16	870.800,00	386.981,72	99,08	44,44
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrti po protestiranim jamstvima	228.840,62	620.800,00	234.503,52	102,47	37,77
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	228.840,62		234.503,52	102,47	
6615	Prihodi od pruženih usluga	228.840,62		234.503,52	102,47	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	161.743,76	250.000,00	152.451,03	94,25	60,98
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	161.743,76		152.451,03	94,25	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	161.743,76		152.451,03	94,25	
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	5,78	0,00	27,17	470,07	
681	Kazne i upravne mjere	5,78		27,17	470,07	
683	Ostali prihodi	5,78		27,17	470,07	

Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 30.06.2025	Fin. Plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
UKUPNI RASHODI:		373.427,83	870.800,00	377.726,03	101,15	43,38
3	RASHODI POSLOVANJA	373.427,83	867.800,00	373.090,62	99,91	42,99
31	Rashodi za zaposlene	189.731,66	445.000,00	214.542,54	113,08	48,21
311	Plaće	151.560,17		169.019,91	111,52	
3111	Plaće za redovan rad	151.560,17		169.019,91	111,52	
312	Ostali rashodi za zaposlene	17.244,09		21.671,02	125,67	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	17.244,09		21.671,02	125,67	
313	Doprinosi na plaće	20.927,40		23.851,61	113,97	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	20.927,40		23.851,61	113,97	
32	Materijalni rashodi	180.376,73	416.700,00	157.808,71	87,49	37,87
321	Naknade troškova zaposlenima	8.158,99		9.535,54	116,87	
3211	Službena putovanja	60,00		0,00	0,00	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	8.098,99		9.447,94	116,66	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00		87,60	-	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima				-	
322	Rashodi za materijal i energiju	112.160,09		106.253,98	94,73	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	5.241,84		3.801,46	72,52	
3222	Materijal i sirovine	85.918,00		83.703,88	97,42	
3223	Energija	18.472,76		15.401,85	83,38	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.679,86		2.423,68	144,28	
3225	Sitni inventar i auto gume	210,14		499,80	237,84	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	637,49		423,31	66,40	
323	Rashodi za usluge	56.544,08		40.070,12	70,87	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	792,68		526,89	66,47	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	8.984,14		7.092,17	78,94	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	441,94		630,42	142,65	
3234	Komunalne usluge	4.236,62		4.550,25	107,40	
3235	Zakupnine i najamnine	1.921,72		2.587,93	134,67	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	1.007,07		952,30	94,56	
3237	Intelektualne i osobne usluge	21.142,01		12.502,44	59,14	

3238	Računalne usluge	1.434,95		1.464,51	102,06	
3239	Ostale usluge	16.582,95		9.763,21	58,87	
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	2.624,94		0,00	0,00	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	888,63		1.949,07	219,33	
3292	Premije osiguranja	0,00		1.173,70	-	
3293	Reprezentacija	480,38		50,98	10,61	
3294	Članarine i norme	132,00		132,00	100,00	
3295	Pristojbe i naknade	236,26		0,00	0,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	39,99		592,39		
34	Financijski rashodi	3.319,44	6.100,00	606,65	18,28	9,95
343	Ostali financijski rashodi	3.319,44		606,65	18,28	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3.300,08		540,04	16,36	
3433	Zatezne kamate	19,36		66,61	344,06	
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	0,00	0,00	132,72	-	0,00
383	Kazne, penali i naknade štete	0,00		132,72	-	
3835	Ostale kazne	0,00		132,72	-	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	3.000,00	4.635,41	0,00	154,51
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	3.000,00	4.635,41	0,00	154,51
422	Postrojenja i oprema	0,00		4.635,41	0,00	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00		1.275,00	0,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00		3.360,41	0,00	

Izveštaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja:

Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 30.06.2025	Fin. Plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 4/2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO PRIHODI	390.584,38	870.800,00	386.981,72	99,08	44,44
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	161.743,76	250.000,00	152.451,03	94,25	60,98
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	161.743,76	250.000,00	152.451,03	94,25	60,98
3	VLASTITI PRIHODI	228.840,62	620.800,00	234.530,69	102,49	37,78
31	VLASTITI PRIHODI	228.840,62	620.800,00	234.530,69	102,49	37,78

Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 30.06.2025	Fin. Plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 4/2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO RASHODI	373.427,83	870.800,00	377.726,03	101,15	43,38
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	146.077,12	250.000,00	152.451,03	104,36	60,98
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	146.077,12	250.000,00	152.451,03	104,36	60,98
3	VLASTITI PRIHODI	227.350,71	620.800,00	225.275,00	99,09	36,29
31	VLASTITI PRIHODI	227.350,71	620.800,00	225.275,00	99,09	36,29

Prihodi i rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji:

Brojčana oznaka i naziv	Fin. Plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 3 / 2
1	2	3	5
UKUPNO RASHODI	870.800,00	377.726,03	43,38
04 Ekonomski poslovi	870.800,00	377.726,03	43,38
0472 Hoteli i restorani	870.800,00	377.726,03	43,38

3. RAČUN FINANCIRANJA

Izveštaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji:

RAČUN I OPIS RAČUNA	Izvršenje 30.06.2025	Fin. Plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 4/2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6

Izveštaj računa financiranja prema izvorima financiranja:

IZVOR I OPIS IZVORA	Izvršenje 30.06.2025	Fin. Plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 4/2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE					
IZDACI OD FINANCIJSKE IMOVINE					

B. POSEBNI DIO

1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv		Fin. Plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5
R.601.04.01.	TEKUĆI PROGRAMI	870.800,00	377.726,03	43,38
IZVOR 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	250.000,00	152.451,03	60,98
IZVOR 31	VLASTITI PRIHODI	620.800,00	225.275,00	36,29
UKUPNI RASHODI:		870.800,00	377.726,03	43,38
IZVOR 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	250.000,00	152.451,03	60,98
3	RASHODI POSLOVANJA	250.000,00	152.451,03	60,98
31	Rashodi za zaposlene	173.500,00	135.727,28	78,23
311	Plaće		124.977,28	
3111	Plaće za redovan rad		124.977,28	
312	Ostali rashodi za zaposlene		10.750,00	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		10.750,00	
32	Materijalni rashodi	76.500,00	16.723,75	21,86
321	Naknade troškova zaposlenima		5.525,57	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		5.525,57	
322	Rashodi za materijal i energiju		0,00	
3223	Energija		0,00	
323	Rashodi za usluge		11.198,18	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		4.278,18	
3239	Ostale usluge		6.920,00	
IZVOR 31	VLASTITI PRIHODI	620.800,00	225.275,00	36,29
3	RASHODI POSLOVANJA	617.800,00	220.639,59	35,71
31	Rashodi za zaposlene	271.500,00	78.815,26	29,03
311	Plaće		44.042,63	
3111	Plaće za redovan rad		44.042,63	
312	Ostali rashodi za zaposlene		10.921,02	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		10.921,02	
313	Doprinosi na plaće		23.851,61	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		23.851,61	
32	Materijalni rashodi	340.200,00	141.084,96	41,47
321	Naknade troškova zaposlenima		4.009,97	
3211	Službena putovanja		0,00	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		3.922,37	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		87,60	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		0,00	
322	Rashodi za materijal i energiju		106.253,98	

3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		3.801,46	
3222	Materijal i sirovine		83.703,88	
3223	Energija		15.401,85	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		2.423,68	
3225	Sitni inventar i auto gume		499,80	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		423,31	
323	Rashodi za usluge		28.871,94	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		526,89	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		2.813,99	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		630,42	
3234	Komunalne usluge		4.550,25	
3235	Zakupnine i najamnine		2.587,93	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		952,30	
3237	Intelektualne i osobne usluge		12.502,44	
3238	Računalne usluge		1.464,51	
3239	Ostale usluge		2.843,21	
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		0,00	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		0,00	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		1.949,07	
3292	Premije osiguranja		1.173,70	
3293	Reprezentacija		50,98	
3294	Članarine i norme		132,00	
3295	Pristojbe i naknade		0,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		592,39	
34	Financijski rashodi	6.100,00	606,65	9,95
342	Kamate za primljene kredite i zajmove		0,00	
3422	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru		0,00	
343	Ostali financijski rashodi		606,65	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		540,04	
3433	Zatezne kamate		66,61	
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi		0,00	
38	Ostali rashodi	0,00	132,72	
383	Kazne, penali i naknade štete		132,72	
3835	Ostale kazne		132,72	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.000,00	4.635,41	154,51
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.000,00	4.635,41	154,51
422	Postrojenja i oprema		4.635,41	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		1.275,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		3360,41	

C. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG 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 386.981,72 € ili 44,44 % Financijskog plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine prihodi poslovanja gotovo su isti kao prethodne godine, odnosno 0,92 % manji. Unutar ovog razreda daje se obrazloženje slijedećih prihoda:

Prihodi od prodaje roba i usluga (skupina 66) u istom razdoblju 2025. godine realizirani su u iznosu 228.840,62 €, a u 2026. godini isti su realizirani u iznosu 234.503,52 €. Iz navedenog vidljivo je blago povećanje prihoda od prodaje robe i usluga.

Prihodi iz nadležnog proračuna za redovno poslovanje u 2026. godini realizirani su u iznosu 152.451,03 €, što je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manje za 9.292,73 €.

RASHODI/IZDACI

Ukupni rashodi/ izdaci realizirani u prvoj polovici 2026. godine iznosili su 377.726,03 €, odnosno 43,38 % financijskog plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine, ukupni rashodi/ izdaci su veći za 1,15%. Pregled rashoda daje se u nastavku:

a) **Rashodi poslovanja** (Razred 3) u 2026. godini realizirani su u iznosu 373.090,62 €, odnosno 42,99 % plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine rashodi poslovanja manji su za 0,09 %. Unutar ovog razreda realizirani su slijedeći rashodi:

- Rashodi za zaposlene (31) realizirani su u iznosu 214.542,54 €, što je 13,08 % više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ovo povećanje evidentno je radi povećanja osnovice za plaću. Na kraju izvještajnog razdoblja prosječan broj zaposlenih bio je 18. Ovi rashodi osim plaće, uključuju rashode za prehranu, nagrade za poslovne rezultate, uskrnicu i sl.
- Materijalni rashodi (32) realizirani su u iznosu 157.808,71 € ili 37,87 % plana. U odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine ovi rashodi manji su za 12,51 %. Unutar ove skupine evidentno je slijedeće:
 - Naknade troškova zaposlenima (321) realizirani su u iznosu 9.447,94 €, odnosno 16,66% 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 3.801,46 €, što je 28,48 % manje nego prethodne godine. Najveći udio u ovim rashodima su rashodi za nabavu sredstava za čišćenje i održavanje koji su u prvoj polovici 2026. godine iznosili 3.516,69 €.
 - Rashodima za materijal i sirovine (3222) realizirani su u iznosu 106.253,98 €. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine isti su manji za 2,58 %. Ovi rashodi uključuju rashode za hranu, piće i materijal za restoransku djelatnost.
 - Rashodi za energiju (3223) realizirani su u iznosu 15.401,85 €. 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 9.925,96 €. Uz plin, značajna stavka su i rashodi za električnu energiju koji su iznosili 4.947,46 €.
 - Rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje (3224) realizirani su u iznosu 2.423,68 €. 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 1.092,39 €.
 - Rashodi za sitni inventar (3225) realizirani su u iznosu 499,80 €.
 - Rashodi za službenu i zaštitnu odjeću (3227) realizirani su u iznosu 423,31 €.
 - Rashodi za usluge (podskupina 323) realizirani su u iznosu 40.070,12 €. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine, evidentno je smanjenje za 29,13 %. 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. Značajno smanjenje rashoda za usluge prije svega se odnosi na smanjenje rashoda za čuvanje imovine i osoba jer je u 2026. godini zaposlen djelatnik za obavljanje ovih poslova, dok su u 2025. godini ovi poslovi bili povjereni vanjskom dobavljaču. Najznačajni rashodi u prvoj polovici 2026. godine su

bili rashodi za vodu u iznosu 3.607,00 €, rashodi za intelektualne usluge koji su iznosili 10.070,00 €, usluge student servisa u iznosu 2.432,44 €, usluge tekućeg i investicijskog održavanja opreme u iznosu 5.096,68 €, računalne usluge iznosile su 1.464,51 €, usluge čišćenja iznosile su 2.594,40 i dr.

- Financijski rashodi (34) realizirani su u iznosu 606,65 €, odnosno 9,95 % plana. Ovi rashodi uključuju rashode banaka i platnog prometa u iznosu 368,09 €, te proviziju za kartično poslovanje u iznosu 171,95 €.

- b) **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** (Razred 4) planirani su u iznosu 3.000,00 €, a realizirani su u iznosu 4.635,41 €. Rashodi se odnose na nabavu vatrodojavne centrale i mobilnih aparata.

PRIKAZ MANJKA, ODNOSNO VIŠKA POSLOVANJA

Proračunski korisnik Virovi u izvještajnom razdoblju ostvario je višak prihoda/ primitaka u iznosu 9.255,69 €. Sa prenesenim manjkom prihoda/ primitaka iz prethodnog razdoblja u iznosu 48.504,33 €, višak prihoda/ primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 39.248,64 €.

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

Stanje novčanih sredstava korisnika Virovi dan 01.01.2026. godine iznosilo je 3.102,49 €, a na dan 30.06.2026. godine 9.715,65 €.

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

Predsjednik upravnog vijeća
Ivan Dabro

Otok, 27.7.2026 godine