

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 2025.-2027. GODINA

Javna ustanova za razvoj turizma i sporta Grada Virovitice – SPOT VIROVITICA

Sukladno članku 38. Zakona o proračunu („Narodne novine“ br. 141/21.), Upravljačko tijelo usvaja prijedlog financijskog plana koji sadrži plan za proračunsku godinu i projekcije za sljedeće dvije godine na razini skupine ekonomske klasifikacije.

Sukladno odredbi članka 33. Zakona o proračunu, Financijski plan proračunskog korisnika sastoji se od plana za proračunsku godinu i projekcija za sljedeće dvije godine te sadrži opći i posebni dio i obrazloženje financijskog plana.

Obrazloženje financijskog plana proračunskog korisnika sastoji se od obrazloženja općeg dijela i obrazloženja posebnog dijela financijskog plana

U nastavku se daje obrazloženje Financijskog plana za 2025. godinu i projekcija za 2026. i 2027. godinu za proračunskog korisnika Javna ustanova za razvoj turizma i sporta Grada Virovitice – SPOT VIROVITICA (u daljnjem tekstu: Ustanova).

I. OPĆI DIO

Obrazloženje općeg dijela financijskog plana Ustanove sadrži obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana. Financijski plan Ustanove za 2025. godinu planira se u iznosu od **51.000,00** eura. Projekcija za 2026. i 2027. godinu iznosi 318.010,00 eura.

Obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana

Struktura financijskog plana za razdoblje 2025. – 2027. godine prema osnovnoj klasifikaciji:

	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan za 2025. - Rebalans II.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
PRIHODI UKUPNO	0,00	0,00	51.000,00	318.010,00	318.010,00
Prihodi poslovanja	0,00	0,00	51.000,00	318.010,00	318.010,00
RASHODI UKUPNO	0,00	0,00	51.000,00	318.010,00	318.010,00
Rashodi poslovanja	0,00	0,00	35.902,00	299.010,00	299.010,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	15.098,00	19.000,00	19.000,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Prihodi Ustanove za 2025. godinu planirani su u ukupnom iznosu od 51.000,00 eura. U strukturi prihoda, najveći udio odnosi se na prihod iz nadležnog proračuna u iznosu od 49.400,00 eura, zatim slijede vlastiti prihodi proračunskog korisnika s iznosom od 1.300,00 eura te prihodi za posebne namjene za proračunske korisnike u iznosu od 300,00 eura.

Vlastiti prihodi se planiraju po osnovi pružanja usluga najma i zakupa prostora unutar objekata koji su Ustanovi dodijeljeni na upravljanje i korištenje.

Prihodi za posebne namjene za proračunske korisnike odnose se na prihode od prodaje ulaznica prilikom organizacije događaja u Centru kulture Vanadis.

Rashodi Ustanove za 2025. godinu planirani su u ukupnom iznosu od 51.000,00 eura. U strukturi ukupnih rashoda, najveći udio čine rashodi poslovanja (70%) što je iznos od 35.902,00 eura, dok se preostali dio odnosi na rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 15.098,00 eura ili 30% ukupnih rashoda.

Rashode poslovanja čine:

1. rashodi za zaposlene u iznosu od 16.387,00 eura te
2. materijalni rashodi u iznosu od 19.435,00 eura,
3. financijski rashodi u iznosu od 80,00 eura.

Rashodi za zaposlene planiraju se u iznosu od 16.387,00 eura, a čine ih rashodi za plaće, doprinosi na plaće te ostali rashodi za zaposlene (Božićnica, dar djeci).

Struktura materijalnih rashoda opisuje se pobliže u nastavku:

Materijalni rashodi planiraju se u iznosu od 19.435,00 eura, a odnose se na rashode za električnu energiju, pričuvu, komunalnu naknadu, telefon, internet, vodu, smeće, promidžbene materijale te usluge promidžbe i informiranja, sitni inventar, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, materijal za higijenske potrebe i njegu, uredski materijal, usluge čišćenja prostorija, računalne usluge, grafičke i tiskarske usluge, usluge čuvanja imovine i osoba, usluge održavanja internet stranice.

Financijski rashodi čine najmanji udio u ukupnim rashodima i iznose 80,00 eura. Iznos se odnosi na usluge platnog prometa.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planiraju se u iznosu od 15.098,00 eura, a odnose se na nabavu računala, računalne opreme i računalnih programa za obavljanje redovnog poslovanja Ustanove.

Primitci od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova nisu planirani za 2025. godinu.

U 2025. godini ne planira se niti višak niti manjak za prijenos u sljedeće razdoblje.

II. POSEBNI DIO

➤ UVOD

Javna ustanova za razvoj turizma i sporta Grada Virovitice – SPOT VIROVITICA (skraćeni naziv: SPOT Virovitica) osnovana je Odlukom Gradskog vijeća Grada Virovitice s ciljem unaprjeđenja turističke i sportske ponude na području grada Virovitice. Osnivač Ustanove je Grad Virovitica, a osnovana kao moderna i strateški usmjerena ustanova, SPOT Virovitica predstavlja ključni pokretač razvoja lokalne zajednice kroz promociju kulturnih, zabavnih i sportskih sadržaja u gradu.

Najvažnije djelatnosti Ustanove su:

- upravljanje ustupljenim prostorima Osnivača;
- davanje u najam i zakup ustupljenih prostora Osnivača;
- sudjelovanje i surađivanje u izradi strategija razvoja turizma jedinica lokalne samouprave;
- praćenje provedbe strategija razvoja turizma jedinice lokalne samouprave;
- sudjelovanje u odabiru i izradi zajedničkih ili pojedinačnih razvojnih projekata turizma i turističkih sadržaja za jedinice lokalne samouprave u odnosu na sektorske planske dokumente i Strategije regionalnog razvoja Republike Hrvatske i Virovitičko-podravske županije, Strategije razvoja turizma Republike Hrvatske i drugim dokumentima;
- suradnja sa turističkom zajednicom na manifestacijama koje organizira i sudjelovanje u provedbi istih;
- osmišljavanje novih projekata i programa, traženje i predlaganje načina pripreme i sufinanciranja projekata i programa sukladno mogućnostima za financiranje istih;

- identifikacija razvojnih prilika, projekata i programa iz područja turizma;
- organiziranje filmskih, kazališnih, glazbenih i drugih kulturno-umjetničkih programa vlastite produkcije ili u suradnji s drugim ustanovama;
- organizacija i promicanje svih oblika kulturno-umjetničkog stvaralaštva;
- organiziranje sajмова, priredbi, koncerata, izložbi, promocija, modnih revija i festivala;
- organiziranje i održavanje predavanja, seminara, savjetovanja, tečajeva, radionica i stručnih skupova i druge.

Ustanovom upravlja Upravno vijeće u sastavu predsjednika i dva člana. Ustanovu zastupa i predstavlja ravnatelj. U organizacijskom smislu, Ustanova je jedinstvena cjelina. Organizacijska struktura Ustanove je utvrđena Pravilnikom o unutarnjem ustrojstvu.

Ustanova se najvećim dijelom financira iz proračuna Grada Virovitice ali i ostvaruje vlastite prihode pružanjem usluga najma i zakupa prostora unutar objekata kojima upravlja te namjenske prihode ostvarene prodajom ulaznica i kotizacija.

Za sam početak svog djelovanja, Ustanova će upravljati prostorom podruma/restorana Dvorca Pejačević te prostorom „Centra kulture Vanadis“. S obzirom na veliki broj projekata koji su u procesu realizacije od strane Grada Virovitice (izgradnja „Bazensko sportsko-turističkog centra Virovitica“, završetak uređenja prostora na SRC VeGeŠKa, uređenje Virovitičkih ribnjaka u turističkom smislu i mnogih drugih) uvelike bi se olakšalo upravljanje takvim prostorima u budućnosti. Osnivanjem ustanove osigurat će se dugoročna održivost i razvoj gradske imovine. Sustavno praćenje stanja prostora, planiranje investicija u njihovo održavanje i modernizaciju, te strateško promišljanje o budućoj namjeni, doprinijet će očuvanju i povećanju vrijednosti gradske imovine. Cilj osnivanja ustanove je učinkovito i transparentno upravljanje gradskom imovinom u svrhu općeg dobra građana grada Virovitice. Iako će ustanova generirati prihode, ti prihodi će se reinvestirati natrag u održavanje i razvoj gradskih prostora, ili usmjeravati u gradski proračun za druge javne potrebe.

Fokus djelovanja Ustanove obuhvaća razvoj i implementaciju projekata koji doprinose stvaranju prepoznatljivog identiteta Virovitice, kao i razvoju te osnaživanju turističkih i sportskih kapaciteta grada. SPOT Virovitica će aktivno surađivati s lokalnim i regionalnim partnerima, ustanovama i udrugama, gospodarstvenicima, uključujući sportske saveze, turističke zajednice, kulturne institucije i obrazovne ustanove, a sve u cilju sveobuhvatnog i održivog pristupa razvoju turizma i sporta. Poseban naglasak stavljen je na organizaciju manifestacija, kulturnih, sportskih i zabavnih sadržaja koje potiču uključivanje građana svih uzrasta u zabavne, kulturne, sportske i rekreativne aktivnosti.

- Daje se pregled financijskih sredstava po programima (EUR):

Naziv programa iz Proračuna	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
OPĆI RAZVOJ GOSPODARSTVA	0,00	0,00	51.000,00	318.010,00	318.010,00
Ukupno:	0,00	0,00	51.000,00	318.010,00	318.010,00

➤ OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

PROGRAM 1 – OPĆI RAZVOJ GOSPODARSTVA

Opis programa:

Program Opći razvoj gospodarstva se odnosi na provedbu jedne aktivnosti, odnosno na Tekuće rashode Javne ustanove za razvoj turizma i sporta Grada Virovitice – SPOT Virovitica.

Usmjeren je na provedbu aktivnosti kroz strateške ciljeve definirane Provedbenim programom Grada Virovitice za razdoblje 2021.-2025, mjerama 7 - KULTURA, TJELESNA KULTURA I SPORT, 11 - GOSPODARSKI RAZVOJ I 12 - LOKALNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA te terminskim, akcijskim i financijskim planom provedbe navedenih mjera.

U okviru ovog programa osiguravaju se financijska sredstva za obavljanje redovne djelatnosti, a obuhvaća aktivnost kojom se izvršavaju rashodi za zaposlene, materijalni i financijski rashodi.

Financiran je dijelom sredstvima iz proračuna Grada Virovitice, a dijelom iz vlastitih prihoda te namjenskih prihoda koje Ustanova ostvari obavljanjem registrirane djelatnosti.

Zakonske i druge pravne osnove programa:

- Zakon o ustanovama („Narodne novine“ br. 76/93., 29/97., 47/99., 35/08., 127/19. i 151/22.)
- Pravilnik o načinu vođenja Registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika („Narodne novine“ br. 150/24.)
- Zakon o proračunu („Narodne novine“ br. 144/21.)
- Zakon o radu („Narodne novine“ br. 93/14., 127/17., 98/19., 151/22., 46/23. i 64/23.)
- Zakon o porezu na dohodak („Narodne novine“ br. 115/16., 106/18., 121/19., 32/20., 138/20., 151/22., 114/23. i 152/24.)
- Pravilnik o radu Javne ustanove za razvoj turizma i sporta Grada Virovitice – SPOT VIROVITICA
- Statut Javne ustanove za razvoj turizma i sporta Grada Virovitice – SPOT VIROVITICA
- Pravilnik o unutarnjem ustrojstvu Javne ustanove za razvoj turizma i sporta Grada Virovitice – SPOT VIROVITICA
- Zaključci i Odluke gradonačelnika Grada Virovitice
- Odluke Upravnog vijeća Javne ustanove za razvoj turizma i sporta Grada Virovitice – SPOT VIROVITICA
- Odluke ravnatelja Javne ustanove za razvoj turizma i sporta Grada Virovitice – SPOT VIROVITICA
- Ostali zakoni i propisi iz područja financija

Ciljevi provedbe programa u razdoblju 2025.-2027.

Ciljevi provedbe programa su povećati broj kulturnih, turističkih, sportskih i zabavnih manifestacija na području grada Virovitice.

Mjere za postizanje navedenih ciljeva su:

- organizacija glazbenih i plesnih večeri za sve generacije u prostorima kojima Ustanova upravlja;
- organizacija tematskih događaja za djecu i mlade;
- organizacija društvenih i zabavnih događaja (stand-up komedije, predstave, pub kvizovi i slično);
- organizacija filmskih projekcija (igrani, dokumentarni, animirani);
- povećanje sportskih i rekreativnih sadržaja na terenima SRC-a Vegeška u promatranom razdoblju (2025.-2027.g.), nakon realizacije planiranih gradskih projekata;
- povećanje turističke ponude u promatranom razdoblju (2025.-2027.g.), nakon realizacije planiranih gradskih projekata.

• Procjena i ishodište potrebnih sredstava za aktivnosti/projekte unutar programa

Potrebno je dati pregled financijskih sredstava po aktivnostima/projektima unutar programa:

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
Tekući rashodi Javne ustanove za razvoj turizma i sporta Grada Virovitice – SPOT VIROVITICA	0,00	0,00	51.000,00	318.010,00	318.010,00
Ukupno program:	0,00	0,00	51.000,00	318.010,00	318.010,00

- U nastavku se za svaku aktivnost/projekt daje obrazloženje i definiraju pokazatelji rezultata:

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu:

Aktivnost tekući rashodi Javne ustanove za razvoj turizma i sporta Grada Virovitice – SPOT VIROVITICA odnosi se na rashode za redovnu djelatnost Ustanove, odnosno rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine. Navedeni rashodi obuhvaćaju bruto plaće zaposlenika, doprinose na plaće, ostale rashode za zaposlene koji se isplaćuju prema Pravilniku o radu (jubilarne nagrade, dar djeci, prigodne nagrade i slično) te materijalne (naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i slično) i financijske rashode (usluge platnog prometa). Rashodi nastali provedbom aktivnosti većim dijelom se financiraju iz nadležnog proračuna, a manji dio rashoda financira se iz vlastitih izvora prihoda te prihoda za posebne namjene za proračunske korisnike koje Ustanova ostvari u okviru obavljanja registrirane djelatnosti.

Pokazatelji rezultata (navesti pokazatelje na razini aktivnosti/projekta):

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.
Podmirene obveze	Redovito podmirivati sve financijske obveze prema zaposlenicima te isporučiteljima roba i usluga	%	n/p	100	100	100