

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINACIJSKOG PLANA
ZA RAZDOBLJE 2026.-2028.**

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

I. OPĆI DIO

Obrazloženje općeg dijela financijskog plana Javne ustanove za razvoj turizma i sporta Grada Virovitice – SPOT VIROVITICA (dalje u tekstu: Ustanova) sadrži obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana.

Financijski plan Ustanove za 2026. godinu planira se u iznosu od **318.010,00** 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 2026. – 2028. godine prema osnovnoj klasifikaciji:

	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PRIHODI UKUPNO	0,00	51.000,00	318.010,00	318.010,00	318.010,00
Prihodi poslovanja	0,00	51.000,00	318.010,00	318.010,00	318.010,00
RASHODI UKUPNO	0,00	51.000,00	318.010,00	318.010,00	318.010,00
Rashodi poslovanja	0,00	35.902,00	289.150,00	289.150,00	289.150,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	15.098,00	28.860,00	28.860,00	28.860,00
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 2026. godinu planirani su u ukupnom iznosu od 318.010,00 eura što je povećanje za 267.010,00 eura u odnosu na 2025. godinu. U strukturi prihoda, najveći udio odnosi se na prihod iz nadležnog proračuna u iznosu od 281.700,00 eura, zatim slijede vlastiti prihodi proračunskog korisnika s iznosom od 27.850,00 eura te prihodi za posebne namjene za proračunske korisnike u iznosu od 8.460,00 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 koji je Ustanovi dodijeljen na upravljanje

te na prihode od prodaje ulaznica za Kino Park za koje se očekuje da će Ustanovi u 2026. godini biti predano na upravljanje.

Rashodi Ustanove za 2026. godinu planirani su u ukupnom iznosu od 318.010,00 eura što je povećanje za 267.010,00 eura u odnosu na 2025. godinu. U strukturi ukupnih rashoda, najveći udio čine rashodi poslovanja (91%) što je iznos od 289.150,00 eura, dok se preostali dio odnosi na rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 28.860,00 eura ili 9% ukupnih rashoda.

Rashode poslovanja čine:

1. rashodi za zaposlene u iznosu od 154.500,00 eura te
2. materijalni rashodi u iznosu od 134.450,00 eura,
3. financijski rashodi i iznosu od 200,00 eura.

Rashodi za zaposlene planiraju se u iznosu od 154.500,00 eura, što je povećanje za 138.113,00 eura u odnosu na 2025. godinu. Razlog tome je što je zaposlenje djelatnika u 2025. godini planirano u IV. kvartalu, a tijekom 2026. godine planira se zapošljavanje više djelatnika zbog povećanja opsega poslova i objekata kojima će Ustanova upravljati. Rashode za zaposlene čine rashodi za plaće, doprinosi na plaće te ostali rashodi za zaposlene. Rashodi za zaposlene u potpunosti će se financirati iz izvora nadležnog proračuna.

Materijalni rashodi planiraju se u iznosu od 134.450,00 eura, što je povećanje za 115.015,00 eura u odnosu na 2025. godinu. Razlog takvog povećanja je povećanje opsega poslovanja u odnosu na prethodnu godinu. Materijalni rashodi odnose se na naknade troškova zaposlenicima (službena putovanja, prijevoz na posao i s posla, stručno usavršavanje zaposlenika), rashode za materijal i energiju (uredski materijal, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, materijal za higijenske potrebe i njegu, električna energija, plin, sitni inventar), rashode za usluge (telefon, internet, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine za opremu i licence, zdravstvene usluge za zaposlenike, rashode za intelektualne i osobne usluge, računalne usluge, grafičke i tiskarske usluge, usluge čuvanja imovine i osoba, usluge čišćenja prostorija). Financiranje materijalnih rashoda planira se iz dva izvora, a to su nadležni proračun u iznosu 121.600,00 eur te iz vlastitih prihoda u iznosu od 12.850,00 eura.

Financijski rashodi čine najmanji udio u ukupnim rashodima poslovanja i iznose 200,00 eura što je povećanje od 120,00 eura u odnosu na 2025. godinu. Iznos se odnosi na usluge platnog prometa i bit će financiran iz nadležnog proračuna.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planiraju se u iznosu od 28.860,00 eura što je povećanje od 13.762,00 eura u odnosu na 2025. godinu. Predmetni rashodi odnose se na nabavu računala, računalne opreme i računalnih programa, opreme za sport te glazbene i druge opreme za obavljanje redovnog poslovanja Ustanove i funkcionalnosti objekata kojima će Ustanova upravljati. Financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine planira se iz sva tri izvora prihoda Ustanove, a to su: nadležni proračun u iznosu od 5.400,00 eura, vlastiti prihodi Ustanove u iznosu od 15.000,00 eura te iz namjenskih prihoda Ustanove u iznosu od 8.460,00 eura.

Primitci od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova nisu planirani za 2026. godinu.

U 2026. 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 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 naplatom zakupa i najma te 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 razvoj te osnaživanje 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:

Naziv programa iz Proračuna	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
Program Opći razvoj gospodarstva	0,00	51.000,00	318.010,00	318.010,00	318.010,00
Ukupno:	0,00	51.000,00	318.010,00	318.010,00	318.010,00

➤ OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

PROGRAM A 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“ broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22).
- Zakon o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21)
- Zakon o radu („Narodne novine“ broj 93/14, 127/17, 98/19, 151/22 i 64/23)
- Zakon o porezu na dohodak („Narodne novine“ broj 115/16, 106/18, 121/19, 32/20, 138/20, 151/22 i 114/23, 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 2026.-2028.

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 (2026.-2028.g.), nakon realizacije planiranih gradskih projekata;
- povećanje turističke ponude u promatranom razdoblju (2026.-2028.g.), nakon realizacije planiranih gradskih projekata.

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

Pregled financijskih sredstava po aktivnostima/projektima unutar programa:

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
Tekući rashodi Javne ustanove za razvoj turizma i sporta Grada Virovitice – SPOT VIROVITICA	0,00	51.000,00	318.010,00	318.010,00	318.010,00
Ukupno program:	0,00	51.000,00	318.010,00	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 (bankarske usluge). Rashodi za nabavu računalne i ostale opreme te zaliha sitnog inventara podmiruju se iz vlastitih izvora. Svi ostali rashodi financiraju se iz nadležnog proračuna.

Pokazatelji rezultata na razini aktivnosti/projekta:

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Podmirene obveze	Redovito podmirivati sve financijske obveze prema zaposlenicima te isporučiteljima roba i usluga	%	100	100	100	100