

**Javna ustanova "Športski objekti Kaštela"**

Braće Radić 1B

21212 Kaštel Sućurac

OIB: 70561444645

KLASA: 620-01/23-01/48

URBROJ: 2181-4-11-23-1

Kaštel Sućurac, 02. ožujak 2023. godine

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG  
PLANA  
JAVNE USTANOVE "ŠPORTSKI OBJEKTI KAŠTELA"  
ZA 2022. GODINU**

Na temelju članka 86. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21), članka 15. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine br. 24/13, 102/17, 01/20 i 147/20) te članka 20. Statuta Javne ustanove "Športski objekti Kaštela", Upravno vijeće Javne ustanove "Športski objekti Kaštela", donosi

## **GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA JAVNE USTANOVE "ŠPORTSKI OBJEKTI KAŠTELA" ZA 2022. GODINU**

### **Članak 1.**

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Javne ustanove "Športski objekti Kaštela" za 2022. godinu sadrži:

<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>	<b>Plan 2022.</b>	<b>Ostvareno 2022.</b>
Prihodi poslovanja	2.403.686,00 kn	2.309.412,91 kn
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00 kn	0,00 kn
<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>2.403.686,00 kn</b>	<b>2.309.412,91 kn</b>
Rashodi poslovanja	2.394.500,00 kn	2.249.392,42 kn
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	15.000,00 kn	11.095,35 kn
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>2.409.500,00 kn</b>	<b>2.260.487,77 kn</b>
<b>B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA</b>		
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00 kn	0,00 kn
Izdatci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00 kn	0,00 kn
<b>C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>		
RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE		5.814,00 kn
VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA		5.814,00 kn

### **Članak 2.**

Primitci i izdatci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda te računu financiranja kako slijedi:

## **POSEBNI DIO**

Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Javne ustanove “Športski objekti Kaštela” za 2022. godinu

**POSEBNI DIO – PRIHODI I PRIMITCI**

**POSEBNI DIO – RASHODI I IZDATCI**

Prihodi poslovanja u Godišnjem izvještaju o izvršenju Financijskog plana Javne ustanove "Športski objekti Kaštela" raspoređeni su u Posebnom dijelu Proračuna na razini odjeljka ekonomske klasifikacije kako slijedi:

Račun		Ostvarenje/ izvršenje 2021.	Izvorni plan 2022.	Tekući plan 2022.	Ostvarenje/ izvršenje 2022.	Indeks 7=6/3x100	Index 8=6/5x100
prihoda/primitka	Naziv računa						
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Prihodi poslovanja	1.694.930,60	2.403.686,00	2.403.686,00	2.309.412,91	136,25	96,08
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pr u.	93.956,00	111.188,00	111.188,00	106.784,40	113,65	96,04
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pr u.	93.956,00	111.188,00	111.188,00	106.784,40	113,65	96,04
6615	Prihodi od pruženih usluga	93.956,00	111.188,00	111.188,00	106.784,40	113,65	96,04
67	Prihodi iz proračuna	1.600.974,60	2.292.498,00	2.292.498,00	2.202.628,51	137,58	96,08
671	Prihodi iz pror za finan redovne djelatnosti	1.600.974,60	2.292.498,00	2.292.498,00	2.202.628,51	137,58	96,08
6711	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	1.600.974,60	2.292.498,00	2.292.498,00	2.202.628,51	137,58	96,08
6712	Prihodi za financ.rashoda za nabavu nefin.imov.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
722	Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7221	Uredska oprema i namještaj	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>SVEUKUPNO PRIHODI</b>	<b>1.695.030,60</b>	<b>2.403.686,00</b>	<b>2.403.686,00</b>	<b>2.309.412,91</b>	<b>136,25</b>	<b>96,08</b>

Rashodi poslovanja, rashodi za nabavu nefinancijske imovine i izdatci za financijsku imovinu u Godišnjem izvještaju o izvršenju Financijskog plana Javne ustanove "Športski objekti Kaštela" raspoređeni su u Posebnom dijelu Proračuna na razini odjeljka ekonomske klasifikacije kako slijedi:

Račun rashoda/izdatka	Naziv računa	Ostvarenje/ izvršenje 2021.	Izvorni plan 2022	Tekući plan 2022	Ostvarenje/ izvršenje 2022.	Indeks 7=6/3x100	Index 8=6/5x100
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>UKUPNO</b>	<b>1.727.085,93</b>	<b>2.409.500,00</b>	<b>2.409.500,00</b>	<b>2.260.487,77</b>	<b>130,88</b>	<b>93,82</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>1.727.085,93</b>	<b>2.394.500,00</b>	<b>2.394.500,00</b>	<b>2.249.392,42</b>	<b>130,24</b>	<b>93,94</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>1.186.240,02</b>	<b>1.407.600,00</b>	<b>1.407.600,00</b>	<b>1.339.689,60</b>	<b>112,94</b>	<b>95,18</b>
311	Plaće	955.858,48	1.120.000,00	1.120.000,00	1.067.751,04	111,71	95,33
3111	Plaće za redovan rad	955.858,48	1.120.000,00	1.120.000,00	1.067.751,04	111,71	95,33
312	Ostali rashodi za zaposlene	72.266,22	102.600,00	102.600,00	94.164,94	130,30	91,78
3121	Ostali rashodi za zaposlene	72.266,22	102.600,00	102.600,00	94.164,94	130,30	91,78
313	Doprinosi na plaće	158.115,32	185.000,00	185.000,00	177.773,62	112,43	96,09
3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	158.115,32	185.000,00	185.000,00	177.773,62	112,43	96,09
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>539.717,04</b>	<b>985.398,00</b>	<b>985.398,00</b>	<b>908.575,43</b>	<b>168,34</b>	<b>92,20</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	34.450,00	38.500,00	38.500,00	37.510,00	108,88	97,43
3212	Nak. za prijevoz, za rad na t. i odv.ž. (nak. za prijev. na posao i s posla)	32.368,00	36.000,00	36.000,00	35.156,00	108,61	97,66
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3214	Nak. za korištenje priv. aut. u sl.svrhe	2.082,00	2.500,00	2.500,00	2.354,00	113,06	94,16
322	Rashodi za materijal i energiju	213.169,51	274.898,00	274.898,00	259.199,37	121,59	94,29
3221	Ur. materijal i ostali mat. rashodi	19.982,72	23.000,00	23.000,00	21.102,51	105,60	91,75
3223	Energija	168.926,16	226.398,00	226.398,00	218.287,72	129,22	96,42
3224	Materijal i dijelovi za tek.i inv.održ.	18.393,41	19.000,00	19.000,00	14.816,39	80,55	77,98
3225	Sitni inventar i auto gume	2.999,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3227	Službena radna i zaštitna odjeća	2.867,25	6.500,00	6.500,00	4.992,75	174,13	76,81

323	Rashodi za usluge	224.406,50	603.000,00	603.000,00	545.401,15	243,04	90,45
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	3.055,47	3.500,00	3.500,00	2.724,10	89,15	77,83
3232	Usluge tekućeg i invest. održavanja	161.116,05	510.000,00	510.000,00	491.488,25	305,05	96,37
3233	Usluge promidžbe i informiranja	4.602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3234	Komunalne usluge	29.559,48	41.500,00	41.500,00	38.315,05	129,62	92,33
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	10.730,00	2.000,00	2.000,00	1.385,00	12,91	69,25
3237	Intelektualne i osobne usluge	0	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
3239	Ostale usluge	15.343,50	16.000,00	16.000,00	11.488,75	74,88	71,80
329	Ostali nesp. rashodi poslovanja	67.691,03	69.000,00	69.000,00	66.464,91	98,19	96,33
3291	Naknade za rad predst. i izvr.tijela	32.940,04	35.000,00	35.000,00	34.017,42	103,27	97,19
3292	Premije osiguranja	30.633,97	30.000,00	30.000,00	29.267,77	95,54	97,56
3293	Reprezentacija	3.279,52	4.000,00	4.000,00	3.179,72	96,96	79,49
3295	Pristojbe i naknade	837,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>1.128,87</b>	<b>1.502,00</b>	<b>1.502,00</b>	<b>1.127,39</b>	<b>99,87</b>	<b>75,06</b>
343	Ostali financijski rashodi	1.128,87	1.502,00	1.502,00	1.127,39	99,87	75,06
3431	Bankarske usluge i usl.platnog prometa	1.128,80	1.500,00	1.500,00	1.127,20	99,86	75,15
3432	Neg. tečajne razl. i valutna klauzula	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3433	Zatezne kamate	0,00	2,00	2,00	0,19	0,00	9,50
<b>4</b>	<b>Rashodi za nab. nefinanc. imovine</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>11.095,35</b>	<b>0,00</b>	<b>73,97</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nab. proizv dugotr imov.</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>11.095,35</b>	<b>0,00</b>	<b>73,97</b>
422	Postrojenja i oprema	0,00	15.000,00	15.000,00	11.095,35	0,00	73,97
4226	Sportska i glazbena oprema	0,00	15.000,00	15.000,00	11.095,35	0,00	73,97
	<b>SVEUKUPNO RASHODI</b>	<b>1.727.085,93</b>	<b>2.409.500,00</b>	<b>2.409.500,00</b>	<b>2.260.487,77</b>	<b>130,88</b>	<b>93,82</b>

***OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU  
FINANCIJSKOG PLANA***

***JAVNE USTANOVE “ŠPORTSKI OBJEKTI KAŠTELA”***

***ZA 2022. GODINU***

***ZAKONSKA OSNOVA***

Na osnovu Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21), Javna ustanova “Športski objekti Kaštela” je dužna izraditi Financijski plan za iduću proračunsku godinu te projekciju Financijskog plana za sljedeće dvije proračunske godine, a Upravno vijeće Javne ustanove “Športski objekti Kaštela” dužno je do kraja tekuće godine usvojiti Plan za narednu godinu.

Financijski plan Javne ustanove “Športski objekti Kaštela” za 2022. godinu izrađen je:

- u skladu s odredbama Zakona o proračunu i Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2022. – 2024. godine
- u skladu s uputama za izradu proračuna Grada Kaštela za razdoblje 2022. – 2024. godine

Financijskim planom omogućava se financiranje poslova i funkcija te program rada Javne ustanove “Športski objekti Kaštela”. Prilikom sastavljanja prijedloga Financijskog plana pridržavali smo se zakonom propisanih metodologija.

***PRIHODI I PRIMITCI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ  
KLASIFIKACIJI***

Planirani prihodi i primitci u 2022. godini iznose 2.403.686,00 kn, a sastoje se od općih prihoda i primitaka (proračun Grada Kaštela) u iznosu od 2.292.498,00 kn te vlastitih prihoda u iznosu od 111.188,00 kn.

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine ostvareno je 2.309.412,91 kn prihoda, a od toga iz proračuna Grada ostvareno je 2.202.628,51 kn, a od vlastitih prihoda tj. od iznajmljivanja prostora dvorana uprihođeno je 106.784,40 kn.

## ***RASHODI I IZDATCI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI***

Planirani rashodi za 2022. godinu iznose 2.409.500,00 kn, a u navedenom godišnjem razdoblju utrošeno je 2.260.487,77 kn.

Realizirani rashodi utrošeni su na sljedeći način:

### ***Rashodi za zaposlene***

Rashodi za zaposlene planirani su u 2022. godini u iznosu od 1.407.600,00 kn. Njihova realizacija za 2022. godinu iznosi 1.339.689,60 kn, a odnose se na plaće, doprinose te ostale rashode za zaposlene. U odnosu na 2021. godinu navedeni rashodi su uvećani zbog povećanja koeficijenata radnika.

### ***Materijalni rashodi***

Materijalni rashodi planirani su u 2022. godini u iznosu od 985.398,00 kn. Utrošak za 2022. godinu iznosi 908.575,43 kn te je veći u odnosu na prethodnu godinu zbog troškova obnove parketa, demontaže i montaže rasvjete, ali i redovnih troškova održavanja, sanacija, servisa itd.

U odnosu na prethodnu godinu pojedini rashodi su uvećani zbog povećanja cijena prvenstveno električne energije, lož ulja, komunalnih usluga kao i uredskog materijala i materijala za higijenske potrebe.

### ***Financijski rashodi***

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 1.502,00 kn, a utrošeno je 1.127,39 kn što je u skladu s planom, a i potrošnjom u 2021. godini. Radi se o rashodima za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

### ***Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine***

Rashodi su planirani u iznosu od 15.000,00 kn, a u navedenom razdoblju utrošilo se 11.095,35 kn za sportsku opremu.



### ***Stanje nenaplaćenih potraživanja***

Na dan 31. prosinca 2022. godine saldo ukupnih potraživanja iznosio je 8.407,60 kn, a odnose se na neplaćena potraživanja od korisnika usluga športskih objekata, računi koji su doznačeni, ali do kraja 2022. godine nisu naplaćeni. Očekivana je naplata tijekom 2023. godine.

### ***Stanje nepodmirenih dospjelih obveza***

Stanje obveza na početku razdoblja 01. siječnja 2022. godine iznosi 68.493,33 kn dok stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 28.817,35 kn, a odnosi se na neplaćene obveze i rashode iz 2022. godine, a koji nisu pristigli do kraja iste.

Navedeni troškovi se kao takvi iskazuju u 2022. godini jer su tada i nastali, a biti će plaćeni početkom 2023. godine. Ove obveze uglavnom čine režijski troškovi, uredski materijal te pojedine usluge

### **Članak 3.**

#### **PRIJELAZNE I ZAKLJUČNE ODREDBE**

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Javne ustanove “Športski objekti Kaštela” za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine stupa na snagu danom donošenja.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Javne ustanove “Športski objekti Kaštela” biti će objavljen na web stranicama Grada Kaštela.

Predsjednik Upravnog vijeća:

Ivica Brkić