

# **OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA JAVNE USTANOVE „ŠPORTSKI OBJEKTI KAŠTELA“ ZA RAZDBOBLJE 2025. - 2027. GODINE**

## **Sažetak djelokruga rada Javne ustanove „Športski objekti Kaštela“**

Javna ustanova „Športski objekti Kaštela“ (dalje: Ustanova) osnovana je radi obavljanja športske i rekreativne djelatnosti. Osnivač je Grad Kaštela koji vrši nadzor nad radom Ustanove, sukladno Zakonu o ustanovama i Zakonu o športu.

Javna ustanova „Športski objekti Kaštela“ javna je ustanova iz oblasti športa, a obavlja djelatnosti utvrđene Odlukom o osnivanju i Statutom.

Djelatnost Ustanove obuhvaća sljedeće:

- upravljanje i održavanje športskih objekata u vlasništvu Grada Kaštela
- športska poduka
- športska rekreacija

Pored gore navedenih djelatnosti Ustanova može obavljati i druge djelatnosti koje služe obavljanju djelatnosti upisanih u sudski registar, ako su one u manjem opsegu ili se uobičajeno obavljaju iz upisane djelatnosti.

Ustanova posluje samostalno i obavlja svoju djelatnosti na način određen zakonom, Odlukom o osnivanju, Statutom i drugim općim aktima Ustanove.

Rad Ustanove financira se iz zakonski predviđenih izvora financiranja:

- sredstva iz proračuna Grada Kaštela, Županije i Republike Hrvatske,
- prihoda od imovine i prava,
- pružanja usluga korisnicima,
- drugih izvora u skladu sa zakonom.

U skladu s potrebama naveden je i prijedlog potrebnih prihoda odnosno rashoda nužnih u ostvarenju pojedinih aktivnosti.

Prioritetna aktivnost Javne ustanove „Športski objekti Kaštela“ za 2025. godinu je, kao i prethodnih godina, promicanje športa kroz športsku djelatnost i aktivnosti.

Financijski pokazatelji Ustanove izrađeni su sukladno Zakonu o proračunu, Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu, Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, Pravilniku o proračunskim klasifikacijama te sukladno Uputama za izradu proračuna Grada Kaštela za razdoblje 2025. – 2027. godine.

## **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA JAVNE USTANOVE „ŠPORTSKI OBJEKTI KAŠTELA“ ZA RAZDOBLJE OD 2025. DO 2027. GODINE**

U skladu sa odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21.) i Uputama za izradu Proračuna Grada Kaštela za razdoblje od 2025. – 2027. godine (KLASA: 400-02/24-01/0006; URBROJ: 2181-4-03/1-24-1 od 16. rujna 2024. godine) Javna ustanova „Športski objekti Kaštela“ je dužna uz prijedlog financijskog plana izraditi i dostaviti obrazloženje općeg i posebnog dijela financijskog plana. Sukladno navedenom u nastavku se daje obrazloženje općeg dijela financijskog plana prema propisanim kategorijama.

	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
<b>PRIHODI UKUPNO</b>	266.692,15	337.335,00	370.924,00	379.200,00	385.350,00
6 PRIHODI POSLOVANJA	266.692,15	337.335,00	370.924,00	379.200,00	385.350,00
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RASHODI UKUPNO</b>	282.918,47	344.600,00	370.924,00	379.200,00	385.350,00
3 RASHODI POSLOVANJA	275.537,24	330.200,00	367.824,00	374.900,00	382.550,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	7.381,23	14.400,00	3.100,00	4.300,00	2.800,00
<b>RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK</b>	-16.226,32	7.265,00	5.000,00	0,00	0,00

### **PRIHODI I PRIMITCI**

Prihodi i primitci planirani su prema izvorima nužnim u obavljanju osnovne djelatnosti te se dijele na opće prihode i primitke tj. prihode koji proizlaze iz Proračuna Grada Kaštela te vlastite prihode tj. prihode koje Ustanova ostvaruje na temelju pružanja usluga korisnicima, a koji se ne financiraju iz proračuna.

S obzirom na Upute za izradu Proračuna Grada Kaštela za razdoblje 2025. – 2027. godine, bilo je nužno pristupiti planiranju prihoda nužnih za normalno funkcioniranje djelatnosti, a prema visini približno ostvarenih prihoda iz 2024. godine. S obzirom na inflaciju i rapidno povećanje cijena za očekivati je manjak sredstava stoga je bilo nužno planirati prihode koji će biti nešto veći nego što je predloženi limit jer teško da će se objekti uspjeti održati i financirati prihodima iz vlastite djelatnosti. Naravno, s obzirom na nove prilike koje bi se mogle odvijati tijekom 2025. godine tako će se i Financijski plan prilagođavati.

Ukupno planirani prihodi iznose 370.924,00 eura u 2025. godini, 379.200,00 eura u 2026. godini i 385.350,00 eura u 2027. godini.

Planirani prihodi su u cijelosti Prihodi poslovanja, a najvećim dijelom se ostvaruju iz izvora financiranja 1 Opći prihodi i primitci koji u 2025. godini iznose 352.350,00 eura i čine

95% financijskog plana Ustanove, u 2026. godini 361.400,00 eura i u 2027. godini 366.200,00 eura.

Na izvoru financiranja 31 Vlastiti prihodi planirano je 13.574,00 eura u 2025. godini što čini 5% financijskog plana Ustanove, 17.800,00 eura u 2026. godini i 19.150,00 eura u 2027. godini.

Ukupno planirani prihodi uključuju i viškove sredstava

## **RASHODI I IZDATCI**

Rashodi i izdatci poslovanja za obavljanje redovne djelatnosti Ustanove planirani su u skladu sa prihodima i na temelju nužnoga.

Ukupni rashodi i izdatci Ustanove planirani su u iznosu od 370.924,00 eura u 2025. godini, 379.200,00 eura u 2026. godini i 385.350,00 eura u 2027. godini.

Planirani rashodi odnose se na Rashode poslovanja i Rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Rashodi poslovanja planirani su u 2025. godini u iznosu od 367.824,00 eura što čini 99% planiranih rashoda, u 2026. godini 374.900,00 eura, a u 2027. godini 382.550,00 eura.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u 2025. godini u iznosu od 3.100,00 eura i čine 1% ukupno planiranih rashoda, u 2026. godini u iznosu od 4.300,00 eura te u 2027. godini 2.800,00 eura.

Od rashoda poslovanja u planiranom razdoblju za 2025. godinu Rashodi za zaposlene rastu u odnosu na 2024. godinu na 267.200,00 eura što je posljedica zapošljavanja, uz suglasnost Gradonačelnika, jednog zaposlenika tehničkog osoblja nužnog u redovitom obavljanju posla. U 2026. godini planirano je 273.700,00 eura troška te u 2027. godini 278.700,00 eura rashoda za zaposlene.

Planirani materijalni rashodi u 2025. godini iznose 100.325,00 eura, 100.900,00 eura u 2026. godini te 103.550,00 eura u 2027. godini. Navedeni rashodi planirani su približno istim rashodima iz 2024. godine. Na taj način su zadovoljene osnovne i nužne potrebe dovoljne za jednogodišnje razdoblje. Na isti način su planirani i rashodi za sljedeće dvije godine te u slučaju nužnosti promjene istih, sljedeće godine će se navesti razlozi promjene.

Financijski rashodi koji obuhvaćaju plaćanje certifikata i obavljanje prometa e-plaćanja u 2025. godini iznose 299,00 eura dok u 2026. i 2027. godini iznose 300,00 eura.

Vezano na Rashode prema izvorima financiranja izdvajamo izvor 11 Opći prihodi i primitci koji su planirani u iznosu od 352.350,00 eura u 2025. godini, 361.400,00 eura u 2026. godini i 366.200,00 eura u 2027. godini te izvor 31 Vlastiti prihodi koji su planirani u iznosu od 13.574,00 (uključen višak sredstava) u 2025. godini, 17.800,00 eura u 2026. godini te 19.150,00 eura u 2027. godini.

## **PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA**

Prijenosi sredstava se uglavnom odnose na prijenos vlastitih prihoda tj. prihoda od iznajmljivanja prostora dvorane.

Obzirom da smo u 2023. godini imali manjak prihoda nad rashodima na stavci 11 (10.812,36 eura) koji je rezultat uplaćenih sredstava u 2024., a ne krajem 2023. jer nije bilo moguće uplatiti ih krajem iste jer su pristigli početkom 2024. godine i evidentirani prema načelu nastanka događaja te višak na stavci 31 Vlastitih prihoda u iznosu od 1.851,22 eura, početkom 2024. godine navedeni manjak se pokrio приходima iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja.

U tekućem devetomjesečnom razdoblju imamo višak prihoda nad rashodima stoga se planira višak Vlastitih prihoda u iznosu od 5.000,00 eura kojim će se pokriti tekući troškovi poslovanja.

## **UKUPNO DOSPJELE OBVEZE**

Ukupne obveze Javne ustanove „Športski objekti Kaštela“ na dan 31. prosinca 2023. godine iznose 20.843,76 eura, a koje su podmirene početkom 2024. godine.

Obveze sa stanjem na dan 30. lipnja 2024. godine iznose 1.431,59 eura. Navedene obveze odnose se na troškove tekućeg poslovanja te su se platile nakon polugodišnjeg izvještaja odnosno tijekom srpnja 2024. godine.

## **OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA JAVNE USTANOVE „ŠPORTSKI OBJEKTI KAŠTELA“**

Program promicanja športa  
A1017 01 Ustanova športa – 370.924,00 eura

Za financiranje aktivnosti planiran je iznos od 370.924,00 eura, a odnosi se na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode i rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

Aktivnost se financira iz općih prihoda i primitaka (352.350,00 eura) i vlastitih prihoda (18.574,00 eura sa uključenim viškovima).

Projekcije za 2026. i 2027. godinu predviđene su u iznosu od 379.200,00 eura i 385.350,00 eura.

Izvor financiranja: Opći prihodi i primitci – 352.350,00 eura

Iz ovog izvora financiraju se plaće s pripadajućim doprinosima, ostali rashodi za zaposlene i većina materijalnih rashoda potrebnih za redovno poslovanje Ustanove. Također se financira i dugotrajna imovina.

Sredstva za plaće i ostala materijalna prava zaposlenih planirana su u iznosu od 267.200,00 eura. Trenutno je u Ustanovi zaposleno jedanaest zaposlenika te se planira zapošljavanje još jednog što čini iznos od 210.000,00 eura za bruto plaće te 36.000,00 eura za doprinose. Ostali rashodi za zaposlene koji čine eventualni dar za djecu do navršениh petnaest godina života, nagrade (božićnica, uskrsnica, regres), naknade za bolest i smrtni slučaj te troškove prehrane iznose 21.200,00 eura.

Od materijalnih rashoda iz navedenoga izvora financiraju se:

- naknade troškova zaposlenima u iznosu od 11.000,00 eura, a čine naknade za prijevoz na posao i s posla.
- ono obuhvaća i rashode za materijal i energiju u iznosu od 34.300,00 eura za električnu energiju, lož ulje, nabavu materijala za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme, nabavu službene, radne i zaštitne odjeće i obuće.
- rashodi za usluge planirani su u iznosu od 32.250,00 eura za usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata te postrojenja i opreme, usluge promidžbe i informiranja, troškovi opskrbe vodom, usluge sistematskih pregleda zaposlenika koji se obavlja svake dvije godine.
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 4.500,00 eura, a iskoristit će se za plaćanje naknade za rad Upravnog vijeća.
- od dugotrajne imovine planira se nabava opreme za grijanje, ventilaciju i hlađenje, nabava usisavača, sportske i ostale opreme u iznosu od 3.100,00 eura.

Izvor financiranja: Vlastiti prihodi – 13.574,00 eura (5.000,00 eura viška)

Iz ovog izvora planiraju se:

- sredstva za stručne ispite, naknada za korištenje privatnog automobila u službene svrhe, nabava uredskog materijala te onog za čišćenje i održavanje kao i higijenskog materijala, nabava sitnog inventara, a sve u iznosu od 4.050,00 eura
- od rashoda za usluge u iznosu od 9.035,00 eura planira se plaćanje usluga telefona i interneta te poštarine, usluge iznošenja i odvoza smeća, deratizacije i dezinsekcije, dimnjačarske usluge, intelektualne usluge, grafičke te ostale usluge.
- Planira se i plaćanje premije osiguranja imovine i zaposlenih, troškovi reprezentacije te javnobilježničkih pristojbi, te ostalih pristojbi za prijam R/AV programa u ukupnom iznosu od 5.190,00 eura.
- Financijski rashodi iznosa od 299,00 eura odnose se na plaćanje certifikata i usluga koje iz njega proizlaze.

Projekcije za 2026. i 2027. godinu planirane su u neznatno povećanom obujmu u odnosu na 2025. godinu uključujući potrebe Ustanove.

**Izvori financiranja za 2025. godinu:** (EUR)

Lokalni proračun	352.350,00
Vlastiti prihodi	13.574,00
Ukupno sredstva za 2025.	370.924,00
Procjena prenesenih sredstava iz 2024.	5.000,00

**Izvori financiranja za 2026. godinu:** (EUR)

Lokalni proračun	361.400,00
Vlastiti prihodi	17.800,00
Ukupno sredstva za 2026.	379.200,00

**Izvori financiranja za 2027. godinu:** (EUR)

Lokalni proračun	366.200,00
Vlastiti prihodi	19.150,00
Ukupno sredstva za 2027.	385.350,00

**Rashodi poslovanja 2025. godine:** (EUR)

<i>Lokalni proračun: redovno poslovanje</i>	349.250,00
<i>Lokalni proračun: nabava dugotrajne imovine</i>	3.100,00
<i>Vlastiti prihodi</i>	13.574,00
<i>Ukupno sredstva za 2025.</i>	370.924,00
<i>Procjena prenesenih sredstava iz 2024.</i>	5.000,00

**Rashodi poslovanja 2026. godine:** (EUR)

<i>Lokalni proračun: redovno poslovanje</i>	357.100,00
<i>Lokalni proračun: nabava dugotrajne imovine</i>	4.300,00
<i>Vlastiti prihodi</i>	17.800,00
<i>Ukupno sredstva za 2026.</i>	379.200,00

**Rashodi poslovanja 2027. godine:** (EUR)

<i>Lokalni proračun: redovno poslovanje</i>	363.400,00
<i>Lokalni proračun: nabava dugotrajne imovine</i>	2.800,00
<i>Vlastiti prihodi</i>	19.150,00
<i>Ukupno sredstva za 2027.</i>	385.350,00

Prijedlog Financijskog plana Javne ustanove „Športski objekti Kaštela“ je uravnotežen, tj. ukupno planirani rashodi odgovaraju ukupno planiranim prihodima kao i uključenim viškovima uz procjenu razlike prihoda i primitaka i rashoda i izdataka za tekuće tromjesečno razdoblje.

Financijskim planom predviđeni prihodi i rashodi poslovanja u nastupajućem financijskom razdoblju polaze od pretpostavke da će Javna ustanova „Športski objekti Kaštela“ ostvarivati svoje vlastite prihode shodno nastalim situacijama kao i da će imati potporu prvenstveno na lokalnoj razini uvažavajući poteškoće u financiranju.

## ***Ciljevi provedbe aktivnosti u trogodišnjem razdoblju i pokazatelji uspješnosti kojima će se mjeriti ostvarenje tih ciljeva***

Ciljevi Javne ustanove „Športski objekti Kaštela“ temelje se na nekoliko stavaka, a to su:

- upravljanje i održavanje športskim dvoranama,
- športska poduka,
- rekreacija,
- održavanje raznih događanja koje su u interesu Grada Kaštela.

### ***Pokazatelji uspješnosti (samo neki od primjera koje Javna ustanova „Športski objekti Kaštela“ može koristiti):***

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Povećanje broja športskih projekata/manifestacija (prvenstvene utakmice raznih uzrasta)	Korisnike se potiče na zdrav život	broj	235	JU ŠOK	236	236	240

### ***Pokazatelji uspješnosti (samo neki od primjera koje Javna ustanova „Športski objekti Kaštela“ može koristiti):***

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Povećanje broja športskih projekata/manifestacija (treninzi klubova i udruga)	Korisnike se potiče na zdrav život	sati	4600	JU ŠOK	4685	4695	4699

### ***Pokazatelji uspješnosti (samo neki od primjera koje Javna ustanova „Športski objekti Kaštela“ može koristiti):***

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Povećanje broja športskih projekata/manifestacija (korištenje dvorane-OŠ prof. Filip Lukas, TZK)	Mlađi uzrasti se potiču na zdrav život	sati	1 223	JU ŠOK	1 223	1 223	1 223



***Pokazatelji uspješnosti (samo neki od primjera koje Javna ustanova „Športski objekti Kaštela“ može koristiti):***

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedini ca	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Ugostiteljska djelatnost	Poboljšanje usluga JU ŠOK	broj poslovnih prostora	1	JU ŠOK	1	1	1

***Pokazatelji uspješnosti (samo neki od primjera koje Javna ustanova „Športski objekti Kaštela“ može koristiti):***

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedini ca	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Zabavno-športske manifestacije	Poboljšanje usluga JU ŠOK	broj	516	JU ŠOK	17	18	19

***Obrazloženje ciljeva:***

Navedeni ciljevi proizlaze iz djelatnosti Javne ustanove „Športski objekti Kaštela“ te služe za poboljšanje kvalitete usluga kao i animiranje korisnika športskih dvorana vodeći računa o vođenju zdravog načina života te stvaranje uvjeta za postizanje vrhunskih rezultata kaštelanskih športaša te stvaranje uvjeta za rekreativno bavljenje športom radi zaštite i poboljšanja zdravlja građana.

## ***Zakonske i druge pravne osnove***

Javna ustanova „Športski objekti Kaštela“ svoj rad i djelatnost te navedene aktivnosti rada zasniva na:

- Zakonu o ustanovama (NN, 76/93., 29/97., 47/99., 35/08., 127/19. i 151/22.),
- Zakonu o športu (NN 71/06., 150/08., 124/10., 124/11., 86/12., 94/13., 85/15., 19/16., 98/19., 47/20., 77/20. i 141/22.),
- Zakonu o proračunu (NN 87/08., 136/12., 15/15. i 144/21.), Pravilniku o proračunskim klasifikacijama (NN 4/24.), Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14., 115/15.; 87/16, 3/18., 126/19.,108/20. i 158/23.),
- Zakonu o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18. i 83/23.) i Uredbi o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN 78/11. i 106/12.; 130/13.; 19/15. i 119/15., 111/18. i 95/19.),
- Uputama za izradu Proračuna Grada Kaštela za razdoblje 2025. - 2027. godine i dopisa Upravnog odjela za financije, javnu nabavu i naplatu prihoda, od 16. rujna 2024. godine

## ***Usklađeni ciljevi, strategije i programi s dokumentima dugoročnog razvoja***

Javna ustanova „Športski objekti Kaštela“ ne donosi strateške, već godišnje operativne planove rada na nivou Javne ustanove „Športski objekti Kaštela“.

Kako strateške planove donosi Grad Kaštela, a koji kao takvi nisu usklađeni s ciljevima i programima športskih objekata, vertikalna usklađivanja ciljeva i programa se u ovom dijelu ne navode.

**ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I  
OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA**

Planirani prihodi i rashodi te obrazloženje istih dano je u prethodnom tekstu te se neće ponovno navoditi zbog ponavljanja istih činjenica.

EUR

	<i>Prijedlog plana za 2025.</i>	<i>Projekcija plana za 2026.</i>	<i>Projekcija plana za 2027.</i>
Prihodi ukupno	370.924,00	379.200,00	385.350,00
Prihodi poslovanja	370.924,00	379.200,00	385.350,00
Prihodi od nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00
Rashodi ukupno	370.924,00	379.200,00	385.350,00
Rashodi poslovanja	367.824,00	374.900,00	382.550,00
Rashodi za nefinancijsku imovinu	3.100,00	4.300,00	2.800,00
Razlika-višak/manjak	5.000,00	0,00	0,00

***IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA  
PROGRAMA TEMELJENIM NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI U  
PRETHODNOJ GODINI***

Tijekom 2023. godine ostvarene su sljedeće aktivnosti:

- održavanje TZK aktivnosti učenika OŠ "prof. Filip Lukas": 1223 sati
- odigravanje prvenstvenih utakmica: 235
- treninzi klubova i udruga: 4600 sati
- zabavno-športske manifestacije: 16

KLASA: 620-01/24-01/114

URBROJ: 2181-4-11-24-1

Kaštel Sućurac, 01. listopada 2024. godine

Ravnatelj:  
Ante Botić, dipl. oec.