

Javna ustanova “Športski objekti Kaštela”

Braće Radić 1B

21212 Kaštel Sućurac

OIB: 70561444645

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA
JAVNE USTANOVE “ŠPORTSKI OBJEKTI KAŠTELA”
ZA RAZDOBLJE OD
01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2024. GODINE**

Na temelju članaka 84. i 86. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21), članka 42. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine br. 24/13, 102/17, 01/20, 147/20 i 85/23) te članka 20. Statuta Javne ustanove “Športski objekti Kaštela”, Upravno vijeće Javne ustanove “Športski objekti Kaštela”, a na prijedlog ravnatelja Javne ustanove “Športski objekti Kaštela” donosi

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA JAVNE USTANOVE “ŠPORTSKI OBJEKTI KAŠTELA” ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2024. GODINE

Članak 1.

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

Finacijski plan Javne ustanove “Športski objekti Kaštela” za 2024. godinu izrađen je:

- u skladu s odredbama Zakona o proračunu i Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2024. – 2026. godine
- u skladu s uputama za izradu proračuna Grada Kaštela za razdoblje 2024. – 2026. godine

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

Godišnji izvještaj o izvršenju finacijskog plana sadrži opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju finacijskog plana sadrži:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda
- Račun financiranja

Navedeni izvještaj nam služi kako bi pratili ostvarenje prethodne godine u odnosu na tekući plan i ili izvorni plan tj. rebalans kao i odnos izvršenja tekuće i prethodne godine. Isto tako kroz indeks postotaka prati i ostvarenje/izvršenje tekućeg plana.

Račun prihoda i rashoda iskazan je prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja, a rashodi dodatno još i prema funkcijskoj klasifikaciji.

Izvršenje plana iskazano je do razine odjeljka ekonomske klasifikacije.

Obzirom da se Javna ustanova „Športski objekti Kaštela“ nije zaduživala stoga nema iskazan Račun financiranja.

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazan je po programskoj klasifikaciji uključujući i aktivnost prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja prema metodologiji kakva je primijenjena i u općem dijelu godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Sukladno odredbama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, Javna ustanova „Športski objekti Kaštela“ uz Obrazloženje donosi i Poseban izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza.

Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od općeg i posebnog dijela.

A. OPĆI DIO

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Javne ustanove “Športski objekti Kaštela” za 2024. godinu sadrži prihvaća se po sljedećim pokazateljima iz Računa prihoda i rashoda, Raspoloživim sredstvima iz prethodnih godine i Računa financiranja.

1. Sažetak računa prihoda i rashoda

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | Ostvarenje/ Izvršenje 2023. | Izvorni plan ili rebalans 2024. | Tekući plan 2024. | Ostvarenje/ Izvršenje 2024. | Indeks | Indeks |
|--|--|--|------------------------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/2*100 | 7=5/4*100 |
| PRIHODI UKUPNO | 266.692,15 | 356.607,00 | 356.607,00 | 333.782,37 | 125,16 | 93,60 |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 266.692,15 | 356.607,00 | 356.607,00 | 333.782,37 | 125,16 | 93,60 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IM. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RASHODI UKUPNO | 282.918,47 | 353.951,00 | 353.951,00 | 334.808,47 | 118,34 | 94,59 |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 275.537,24 | 338.991,00 | 338.991,00 | 320.321,15 | 116,25 | 94,49 |
| 4 RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU | 7.381,23 | 14.960,00 | 14.960,00 | 14.487,32 | 196,27 | 96,84 |
| RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK | -16.226,32 | 2.656,00 | 2.656,00 | -1.026,10 | | |

2. Sažetak računa financiranja

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | Ostvarenje/ Izvršenje 2023. | Izvorni plan ili rebalans 2024. | Tekući plan 2024. | Ostvarenje/ Izvršenje 2024. | Indeks | Indeks |
|---|--|--|------------------------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/2*100 | 7=5/4*100 |
| 8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PRENESENI VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE GODINE | -8.961,14 | 2.656,00 | 2.656,00 | -9.987,24 | | |
| PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | -8.961,14 | | | -9.987,24 | | |

Članak 2.

Prihodi i rashodi te primitci i izdatci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda te Računu financiranja kako slijedi:

3. Račun prihoda i rashoda

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji:

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | | | Ostvarenje / Izvršenje 2023. | Izvorni plan ili rebalans 2024. | Tekući plan 2024. | Ostvarenje / Izvršenje 2024. | Indeks | Indeks |
|-------------------------|------|---|------------------------------------|--|----------------------|------------------------------------|-----------|-----------|
| 1 | | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/2*100 | 7=5/4*100 |
| | | UKUPNI PRIHODI | 266.692,15 | 356.607,00 | 356.607,00 | 333.782,37 | 125,16 | 93,60 |
| 6 | | Prihodi poslovanja | 266.692,15 | 356.607,00 | 356.607,00 | 333.782,37 | 125,16 | 93,60 |
| | 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 15.613,73 | 15.000,00 | 15.000,00 | 14.672,56 | 93,97 | 97,82 |
| | 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 15.613,73 | 15.000,00 | 15.000,00 | 14.672,56 | 93,97 | 97,82 |
| | 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 15.613,73 | 15.000,00 | 15.000,00 | 14.672,56 | 93,97 | 97,82 |
| | 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 251.078,42 | 341.607,00 | 341.607,00 | 319.109,81 | 127,10 | 93,41 |
| | 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 251.078,42 | 341.607,00 | 341.607,00 | 319.109,81 | 127,10 | 93,41 |
| | 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 247.895,94 | 326.647,00 | 326.647,00 | 301.847,37 | 121,76 | 92,41 |
| | 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 3.182,48 | 14.960,00 | 14.960,00 | 17.262,44 | 542,42 | 115,39 |
| Ukupni prihodi | | | 266.692,15 | 356.607,00 | 356.607,00 | 333.782,37 | 125,16 | 93,60 |

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | | | | Ostvarenje/ Izvršenje 2023. | Izvorni plan ili rebalans 2024. | Tekući plan 2024. | Ostvarenje/ Izvršenje 2024. | Indeks | Indeks |
|-------------------------|------------|--|---|-----------------------------------|--|-------------------------|-----------------------------------|---------------|--------------|
| 1 | | | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/2*100 | 7=5/4*100 |
| | | | UKUPNI RASHODI | 282.918,47 | 353.951,00 | 353.951,00 | 334.808,47 | 118,34 | 94,59 |
| 3 | | | Rashodi poslovanja | 275.537,24 | 338.991,00 | 338.991,00 | 320.321,15 | 116,25 | 94,49 |
| | 31 | | Rashodi za zaposlene | 190.487,27 | 265.947,00 | 265.947,00 | 259.284,26 | 136,12 | 97,49 |
| | 311 | | Plaće | 149.461,26 | 212.000,00 | 212.000,00 | 207.986,47 | 139,16 | 98,11 |
| | 3111 | | Plaće za redovan rad | 149.461,26 | 212.000,00 | 212.000,00 | 207.986,47 | 139,16 | 98,11 |
| | 312 | | Ostali rashodi za zaposlene | 16.255,16 | 18.447,00 | 18.447,00 | 16.980,00 | 104,46 | 92,05 |
| | 3121 | | Ostali rashodi za zaposlene | 16.255,16 | 18.447,00 | 18.447,00 | 16.980,00 | 104,46 | 92,05 |
| | 313 | | Doprinosi na plaće | 24.770,85 | 35.500,00 | 35.500,00 | 34.317,79 | 138,54 | 96,67 |
| | 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 24.770,85 | 35.500,00 | 35.500,00 | 34.317,79 | 138,54 | 96,67 |
| | | | | | | | | | |
| | 32 | | Materijalni rashodi | 84.883,34 | 72.725,00 | 72.725,00 | 60.720,28 | 71,53 | 83,49 |
| | 321 | | Naknade troškova zaposlenima | 6.130,90 | 11.230,00 | 11.230,00 | 9.614,00 | 156,81 | 85,61 |
| | 3212 | | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 5.526,12 | 10.600,00 | 10.600,00 | 8.992,00 | 162,72 | 84,83 |
| | 3213 | | Stručno usavršavanje zaposlenika | 179,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3214 | | Ostale naknade troškova zaposlenima | 425,60 | 630,00 | 630,00 | 622,00 | 146,15 | 98,73 |
| | 322 | | Rashodi za materijal i energiju | 36.082,30 | 30.920,00 | 30.920,00 | 26.817,78 | 74,32 | 86,73 |
| | 3221 | | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 3.143,16 | 2.280,00 | 2.280,00 | 2.151,22 | 68,44 | 94,35 |
| | 3223 | | Energija | 26.649,76 | 23.800,00 | 23.800,00 | 22.308,19 | 83,71 | 93,73 |
| | 3224 | | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 3.176,87 | 4.000,00 | 4.000,00 | 1.634,65 | 51,45 | 40,87 |

| | | | | | | | | |
|----------|------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|--------|-------|
| | 3225 | Sitni inventar i auto gume | 714,98 | 540,00 | 540,00 | 536,88 | 75,09 | 99,42 |
| | 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 2.397,53 | 300,00 | 300,00 | 186,84 | 7,79 | 62,28 |
| | 323 | Rashodi za usluge | 33.605,94 | 22.085,00 | 22.085,00 | 16.021,12 | 47,67 | 72,54 |
| | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 289,31 | 200,00 | 200,00 | 165,70 | 57,27 | 82,85 |
| | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 16.207,98 | 9.000,00 | 9.000,00 | 4.845,41 | 29,90 | 53,84 |
| | 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3234 | Komunalne usluge | 5.622,30 | 8.025,00 | 8.025,00 | 7.068,76 | 132,81 | 88,08 |
| | 3236 | Zdravstvene i vet. usluge | 1.260,00 | 120,00 | 120,00 | 115,64 | 9,18 | 96,37 |
| | 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 5.335,68 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3239 | Ostale usluge | 3.390,67 | 4.640,00 | 4.640,00 | 3.825,61 | 112,83 | 82,45 |
| | 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 9.064,20 | 8.490,00 | 8.490,00 | 8.267,38 | 91,21 | 97,38 |
| | 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 4.500,00 | 3.400,00 | 3.400,00 | 3.369,24 | 74,87 | 99,10 |
| | 3292 | Premije osiguranja | 3.884,49 | 4.260,00 | 4.260,00 | 4.243,86 | 109,25 | 99,62 |
| | 3293 | Reprezentacija | 679,71 | 600,00 | 600,00 | 526,84 | 77,51 | 87,81 |
| | 3295 | Pristojbe i naknade | 0,00 | 230,00 | 230,00 | 127,44 | _ | 55,41 |
| | 34 | Financijski rashodi | 166,63 | 319,00 | 319,00 | 316,61 | 190,01 | 99,25 |
| | 343 | Ostali financijski rashodi | 166,63 | 319,00 | 319,00 | 316,61 | 190,01 | 99,25 |
| | 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 166,56 | 319,00 | 319,00 | 316,61 | 190,01 | 99,25 |
| | 3433 | Zatezne kamate | 0,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | | |
| 4 | | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 7.381,23 | 14.960,00 | 14.960,00 | 14.487,32 | 196,27 | 96,84 |
| | 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dug. imovine | 7.381,23 | 14.960,00 | 14.960,00 | 14.487,32 | 196,27 | 96,84 |
| | 422 | Postrojenja i oprema | 7.381,23 | 14.960,00 | 14.960,00 | 14.487,32 | 196,27 | 96,84 |
| | 4221 | Uredska oprema i namještaj | 1.544,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | |
|-----------------------|------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------|--------|
| | 4223 | Oprema za održavanje I zaštitu | 1.703,34 | 350,00 | 350,00 | 342,64 | 20,12 | 97,90 |
| | 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | _ | 100,00 |
| | 4226 | Sportska i glazbena oprema | 4.132,99 | 2.620,00 | 2.620,00 | 2.158,55 | 52,23 | 82,39 |
| | 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 0,00 | 7.990,00 | 7.990,00 | 7.986,13 | _ | 99,95 |
| Ukupni rashodi | | | 282.918,47 | 353.951,00 | 353.951,00 | 334.808,47 | 118,34 | 94,59 |

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja:

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | Ostvarenje/ Izvršenje 2023. | Izvorni plan ili rebalans 2024. | Tekući plan 2024. | Ostvarenje/ Izvršenje 2024. | Indeks | Indeks |
|-----------------------------------|-----------------------------------|--|----------------------|-----------------------------------|---------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/2*100 | 7=5/4*100 |
| UKUPNO PRIHODI | 266.692,15 | 356.607,00 | 356.607,00 | 333.782,37 | 125,16 | 93,60 |
| 1 Opći prihodi i primitci | 251.078,42 | 341.607,00 | 341.607,00 | 319.109,81 | 127,10 | 93,41 |
| <i>11 Opći prihodi i primitci</i> | 251.078,42 | 341.607,00 | 341.607,00 | 319.109,81 | 127,10 | 93,41 |
| | | | | | | |
| 3 Vlastiti prihodi | 15.613,73 | 15.000,00 | 15.000,00 | 14.672,56 | 93,97 | 97,82 |
| <i>31 Vlastiti prihodi</i> | 15.613,73 | 15.000,00 | 15.000,00 | 14.672,56 | 93,97 | 97,82 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| UKUPNO RASHODI | 282.918,47 | 353.951,00 | 353.951,00 | 334.808,47 | 118,34 | 94,59 |
| 1 Opći prihodi i primitci | 267.735,16 | 341.607,00 | 341.607,00 | 322.858,69 | 120,59 | 94,51 |
| <i>11 Opći prihodi i primitci</i> | 267.735,16 | 341.607,00 | 341.607,00 | 322.858,69 | 120,59 | 94,51 |
| | | | | | | |
| 3 Vlastiti prihodi | 15.183,31 | 12.344,00 | 12.344,00 | 11.949,78 | 78,70 | 96,81 |

| | | | | | | |
|--------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------|-------|
| 31 Vlastiti prihodi | 15.183,31 | 12.344,00 | 12.344,00 | 11.949,78 | 78,70 | 96,81 |
| 9 Prijenos viška/manjka | -8.961,14 | 2.656,00 | 2.656,00 | -8.961,14 | | |
| Razlika - višak/manjak | | -2.656,00 | -2.656,00 | -1.026,10 | | |
| 92 Prijenos viška/manjka | -8.961,14 | 2.656,00 | 2.656,00 | -9.987,24 | | |

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji:

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | Ostvarenje/ Izvršenje 2023. | Izvorni plan ili rebalans 2024. | Tekući plan 2024. | Ostvarenje/ Izvršenje 2024. | Indeks | Indeks |
|--|-----------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/2*100 | 7=5/4*100 |
| UKUPNO RASHODI | 282.918,47 | 353.951,00 | 353.951,00 | 334.808,47 | 118,34 | 94,59 |
| 08 Rekreacija, kultura i religija | 282.918,47 | 353.951,00 | 353.951,00 | 334.808,47 | 118,34 | 94,59 |
| 081 Službe rekreacije i sporta | 282.918,47 | 353.951,00 | 353.951,00 | 334.808,47 | 118,34 | 94,59 |

4. Račun financiranja:

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji:

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | | | | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2024. | IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.* | TEKUĆI PLAN 2024.* | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2024. | INDEKS | INDEKS** |
|-------------------------|----|------|--|--------------------------------|-------------------------------------|--------------------|--------------------------------|-----------|-----------|
| 1 | | | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/2*100 | 7=5/4*100 |
| 8 | | | Primici od financijske imovine i zaduživanja | | | | | | |
| | 84 | | Primici od zaduživanja | | | | | | |
| | | 841 | Primljeni krediti i zajmovi od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada | | | | | | |
| | | 8413 | Primljeni zajmovi od međunarodnih organizacija | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 5 | | | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | | | | | | |
| | 54 | | Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova | | | | | | |
| | | 541 | Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada | | | | | | |
| | | 5413 | Otplata glavnice primljenih zajmova od međunarodnih organizacija | | | | | | |

Članak 3.

Rashodi i izdatci raspoređuju se u Financijskom planu po programima, aktivnostima i izvorima financiranja po ekonomskoj klasifikaciji kako slijedi:

B. POSEBNI DIO

Posebni dio – programska klasifikacija:

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | | Izvorni plan ili rebalans 2024. | Tekući plan 2024. | Izvršenje 2024. | Indeks |
|--|------------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 | $5=4/3*100$ |
| | SVEUKUPNO RASHODI I IZDATCI | 353.951,00 | 353.951,00 | 334.808,47 | 94,59 |
| <i>Razdjel 026 Upravni odjel za društvene djelatnosti i zajedničke poslove</i> | | <i>353.951,00</i> | <i>353.951,00</i> | <i>334.808,47</i> | <i>94,59</i> |
| <i>Glava 02605 Javna ustanova Športski objekti</i> | | <i>353.951,00</i> | <i>353.951,00</i> | <i>334.808,47</i> | <i>94,59</i> |
| Izvor: 11 Opći prihodi i primitci | | 341.607,00 | 341.607,00 | 322.858,69 | 94,51 |
| <i>Izvor: 31 Vlastiti prihodi</i> | | <i>12.344,00</i> | <i>12.344,00</i> | <i>11.949,78</i> | <i>96,81</i> |
| P1017 PROGRAM PROMICANJA ŠPORTA | | 353.951,00 | 353.951,00 | 334.808,47 | 94,59 |
| A1017 01 Ustanova športa | | 353.951,00 | 353.951,00 | 334.808,47 | 94,59 |
| 31 | <i>Rashodi za zaposlene</i> | <i>265.947,00</i> | <i>265.947,00</i> | <i>259.284,26</i> | <i>97,49</i> |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 212.000,00 | 212.000,00 | 207.986,47 | 98,11 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 18.447,00 | 18.447,00 | 16.980,00 | 92,05 |

| | | | | | |
|------|---|-----------|-----------|-----------|--------|
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 35.500,00 | 35.500,00 | 34.317,79 | 96,67 |
| 32 | <i>Materijalni rashodi</i> | 60.700,00 | 60.700,00 | 49.087,11 | 80,87 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 10.600,00 | 10.600,00 | 8.992,00 | 84,83 |
| 3223 | Energija | 23.800,00 | 23.800,00 | 22.308,19 | 93,73 |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 4.000,00 | 4.000,00 | 1.634,65 | 40,87 |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 300,00 | 300,00 | 186,84 | 62,28 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 9.000,00 | 9.000,00 | 4.845,41 | 53,84 |
| 3234 | Komunalne usluge | 6.000,00 | 6.000,00 | 5.053,02 | 84,22 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3239 | Ostale usluge | 3.500,00 | 3.500,00 | 2.697,76 | 77,08 |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 3.400,00 | 3.400,00 | 3.369,24 | 99,10 |
| 42 | <i>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</i> | 14.960,00 | 14.960,00 | 14.487,32 | 96,84 |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 350,00 | 350,00 | 342,64 | 97,90 |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 100,00 |

| | | | | | |
|------|--|-----------|-----------|-----------|-------|
| 4226 | Sportska i glazbena oprema | 2.620,00 | 2.620,00 | 2.158,55 | 82,39 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 7.990,00 | 7.990,00 | 7.986,13 | 99,95 |
| 32 | <i>Materijalni rashodi</i> | 12.025,00 | 12.025,00 | 11.633,17 | 96,74 |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 630,00 | 630,00 | 622,00 | 98,73 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 2.280,00 | 2.280,00 | 2.151,22 | 94,35 |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 540,00 | 540,00 | 536,88 | 99,42 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 200,00 | 200,00 | 165,70 | 82,85 |
| 3234 | Komunalne usluge | 2.025,00 | 2.025,00 | 2.015,74 | 99,54 |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 120,00 | 120,00 | 115,64 | 96,37 |
| 3239 | Ostale usluge | 1.140,00 | 1.140,00 | 1.127,85 | 98,93 |
| 3292 | Premije osiguranja | 4.260,00 | 4.260,00 | 4.243,86 | 99,62 |
| 3293 | Reprezentacija | 600,00 | 600,00 | 526,84 | 87,81 |
| 3295 | Pristojbe i nakande | 230,00 | 230,00 | 127,44 | 55,41 |
| 34 | <i>Financijski rashodi</i> | 319,00 | 319,00 | 316,61 | 99,25 |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 319,00 | 319,00 | 316,61 | 99,25 |

Članak 4.

Osim Općeg i Posebnog dijela, sastavni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Javne ustanove “Športski objekti Kaštela” za 2024. godinu su:

C. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

PRIHODI POSLOVANJA

Javna ustanova “Športski objekti Kaštela” u 2024. godini ostvarila je 93,60% prihoda u odnosu na tekući plan.

Usporedbom izvršenja prethodne i tekuće godine utvrđen je rast prihoda za 25,16%.

Na kraju 2023. godine imali smo manjak prihoda za korištenje u sljedećem razdoblju u iznosu od 8.961,14 eura, dok ove, 2024. godine, obzirom da su ostvareni veći rashodi od prihoda poslovanja imamo također manjak od 1.026,10 eura što zajedno sa manjkom iz prethodnih godina čini sveukupni manjak u iznosu od 9.987,24 eura.

Manjak se kao takav očituje zbog knjiženja računa iz 2024. godine i to kraja godine koji je navedene obuhvatio i plaću za 12. mjesec 2024. godine koji se isplatio u prvi mjesec 2025. godine. Naime, temeljem novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu svaki obračun plaće knjiži se sa posljednjim danom mjeseca za koji je plaća te je stoga plaća za 12. mjesec knjižena u 2024. godini dok se prethodnih godina knjižilo u prvom mjesecu sljedeće godine. Uslijed navedenog nastao je i manjak prihoda koji će se pokriti u 2025. godini kada će plaća biti i isplaćena. Isto vrijedi i za ostale račune s kraja godine.

Sukladno odredbi članka 44. st. 2. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, stanje novčanih sredstava od vlastitih prihoda Javne ustanove “Športski objekti Kaštela” na početku proračunske godine iznosilo je 10.914,64 eura, a na kraju 12.477,42 eura.

Opći prihodi i primitci odnose se na prihode iz nadležnog proračuna, proračuna Grada Kaštela te su ostvareni u iznosu od 319.109,81 eura. U odnosu na prethodno razdoblje ostvareno je 27,10% više prihoda.

Vlastiti prihodi ostvareni su u iznosu od 14.672,56 eura te su manji za 6,03% u odnosu na prošlu godinu.

RASHODI POSLOVANJA

Planirani rashodi za 2024. godinu iznose 353.951,00 eura, a u navedenom godišnjem razdoblju utrošeno je 334.808,47 eura što je ostvarenje od 94,59% u odnosu na plan.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene planirani su u 2024. godini u iznosu od 265.947,00 eura. Njihova realizacija za 2024. godinu iznosi 259.284,26 eura, a odnose se na plaće, doprinose te ostale rashode za zaposlene.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi planirani su u 2024. godini u iznosu od 72.725,00 eura. Utrošak za 2024. godinu iznosi 60.720,28 eura te je manji u odnosu na prethodnu godinu jer nije bilo potrebe za navedenim troškovima koji čine redovno održavanje, sanacije, servis kao i nužne radovi u dvoranama. Ostvarenje u odnosu na plan izvršeno je s indeksom od 83,49%.

Financijski rashodi

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 319,00 eura, a utrošeno je 316,61 eura, a odnosi se na rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su planirani u iznosu od 14.960,00 eura, a u navedenom razdoblju utrošilo se 14.487,32 eura. Radi se o troškovima za sportsku opremu, kupnju dva defibrilatora, stroja za čišćenje parketa, radijatora.

D. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Program promicanja športa obuhvaća aktivnost A1017 01.

Aktivnost 1017 01 Ustanova športa obuhvaća prihode i rashode potrebne za cjelokupno poslovanje kao i održavanje objekata Javne ustanove “Športski objekti Kaštela”

Pokazatelj uspješnosti financijskih ciljeva je izvršenje ukupnog plana prihoda s 93,60%, ulaganje u prostore, opremu kao i kadrove te realizacija plana po izvorima kako slijedi:

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | Tekući plan 2024. | Ostvarenje/ Izvršenje 2024. | Indeks |
|--|----------------------|-----------------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | $4=3/2*100$ |
| UKUPNO PRIHODI | 356.607,00 | 333.782,37 | 93,60 |
| <i>11 Opći prihodi i primitci</i> | 341.607,00 | 319.109,81 | 93,41 |
| <i>31 Vlastiti prihodi</i> | 15.000,00 | 14.672,56 | 97,82 |
| | | | |
| UKUPNO RASHODI | 353.951,00 | 334.808,47 | 94,59 |
| <i>11 Opći prihodi i primitci</i> | 341.607,00 | 322.858,69 | 94,51 |
| <i>31 Vlastiti prihodi</i> | 12.344,00 | 11.949,78 | 96,81 |
| <i>Razlika - višak/manjak</i> | 2.656,00 | -1.026,10 | |
| 92 Prijenos viška/manjka u sljedeće razdoblje | 2.656,00 | -9.987,24 | |

Pokazatelj uspješnosti nefinancijskih ciljeva su praćenje potreba korisnika usluga te iskorištenost i kvaliteta kapaciteta.

Sve aktivnosti unutar programa realiziraju se u skladu s planom i potpisanim ugovorima.

E. POSEBNI IZVJEŠTAJ U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA JAVNE USTANOVE “ŠPORTSKI OBJEKTI KAŠTELA” ZA 2024. GODINU

Na temelju članaka 76. i 85. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21) te članka 50. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine broj 85/23) donosi se Poseban izvještaj koji obuhvaća:

Stanje nenaplaćenih potraživanja

Potraživanja u 2024. godini odnose se na potraživanja za naknade koje se refundiraju tj. potraživanja od HZZO-a u iznosu od 809,42 eura:

Stanje nepodmirenih dospjelih obveza

Stanje obveza na početku razdoblja 01. siječnja 2024. godine iznosi 20.843,76 eura dok stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 23.274,06 eura, a odnosi se na neplaćene obveze i rashode iz 2024. godine, a koji nisu pristigli do kraja iste. Najveći dio navedenih obveza odnosi se na knjiženje plaće za 12. mjesec 2024. godine koji se isplatio u prvom mjesecu 2025. godine. Upravo iz navedenoga je i nastalo ovoliko stanje dospjelih obveza.

Navedeni troškovi se kao takvi iskazuju u 2024. godini jer su tada i nastali, a biti će plaćeni početkom 2025. godine.

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

U razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine Javna ustanova “Športski objekti Kaštela” nije se zaduživala niti na domaćem niti na stranom tržištu novca i kapitala.

Članak 5.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Javne ustanove “Športski objekti Kaštela” za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine stupa na snagu danom donošenja.

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

KLASA: 620-01/25-01/45

URBROJ: 2181-4-11-25-1

Kaštel Sućurac, 26. ožujka 2025. godine

Predsjednik Upravnog vijeća:

Ivica Brkić