

**Javna ustanova “Športski objekti Kaštela”**

Braće Radić 1B

21212 Kaštel Sućurac

OIB: 70561444645

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA  
JAVNE USTANOVE “ŠPORTSKI OBJEKTI KAŠTELA”  
ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2025. GODINE**

Na temelju članaka 84. i 86. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21), 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” donosi

## **POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA JAVNE USTANOVE “ŠPORTSKI OBJEKTI KAŠTELA”**

### **ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2025. GODINE**

#### **Članak 1.**

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

Finacijski plan Javne ustanove “Športski objekti Kaštela” za 2025. godinu izrađen je:

- u skladu s odredbama Zakona o proračunu i Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2025. – 2027. godine
- u skladu s uputama za izradu proračuna Grada Kaštela za razdoblje 2025. – 2027. 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.

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

Opći dio polugodišnjeg 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 polugodišnjeg 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 polugodišnjeg 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 polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od općeg i posebnog dijela.

## A. OPĆI DIO

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Javne ustanove “Športski objekti Kaštela” za 2025. godinu prihvaća se po sljedećim pokazateljima iz Računa prihoda i rashoda, Raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina i Računa financiranja:

### 1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Ostvarenje/ Izvršenje 01.-06.2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje/ Izvršenje 01.-06.2025.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>165.524,04</b>	<b>411.924,00</b>	<b>411.924,00</b>	<b>183.160,69</b>	<b>110,66</b>	<b>44,46</b>
6 PRIHODI POSLOVANJA	165.524,04	411.924,00	411.924,00	183.160,69	110,66	44,46
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>146.960,11</b>	<b>416.924,00</b>	<b>416.924,00</b>	<b>185.037,45</b>	<b>125,91</b>	<b>44,38</b>
3 RASHODI POSLOVANJA	146.960,11	413.824,00	413.824,00	184.858,45	125,79	44,67
4 RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	0,00	3.100,00	3.100,00	179,00	-	5,77
<b>RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK</b>	<b>18.563,93</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-1.876,76</b>		

## 2. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

<b>BROJČANA OZNAKA I NAZIV</b>	<b>Ostvarenje/ Izvršenje 01.-06.2024.</b>	<b>Izvorni plan ili rebalans 2025.</b>	<b>Tekući plan 2025.</b>	<b>Ostvarenje/ Izvršenje 01.-06.2025.</b>	<b>Indeks</b>	<b>Indeks</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6=5/2*100</b>	<b>7=5/4*100</b>
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
<b>RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>PRENESENI VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE GODINE</b>	<b>-8.961,14</b>	<b>-8.961,14</b>	<b>-8.961,14</b>	<b>-9.987,24</b>		
<b>PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE</b>	<b>9.602,79</b>			<b>-11.864,00</b>		

### 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 01.- 06.2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje/ Izvršenje 01.- 06.2025.	Indeks	Indeks
1				2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
			<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>165.524,04</b>	<b>411.924,00</b>	<b>411.924,00</b>	<b>183.160,69</b>	<b>110,66</b>	<b>44,46</b>
<b>6</b>			Prihodi poslovanja	165.524,04	411.924,00	411.924,00	183.160,69	110,66	44,46
	66		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	6.763,88	13.574,00	13.574,00	7.986,92	118,08	58,84
	661		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	6.763,88	13.574,00	13.574,00	7.986,92	118,08	58,84
	6615		Prihodi od pruženih usluga	6.763,88	13.574,00	13.574,00	7.986,92	118,08	58,84
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	158.760,16	398.350,00	398.350,00	175.173,77	110,34	43,97
	671		Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	158.760,16	398.350,00	398.350,00	175.173,77	110,34	43,97
	6711		Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	155.848,91	395.250,00	395.250,00	174.858,64	112,20	44,24
	6712		Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	2.911,25	3.100,00	3.100,00	315,13	10,82	10,17
<b>Ukupni prihodi</b>				<b>165.524,04</b>	<b>411.924,00</b>	<b>411.924,00</b>	<b>183.160,69</b>	<b>110,66</b>	<b>44,46</b>

BROJČANA OZNAKA I NAZIV			Ostvarenje/ Izvršenje 01.- 06.2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje/ Izvršenje 01.- 06.2025.	Indeks	Indeks
1			2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
		<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>146,960.11</b>	<b>416.924,00</b>	<b>416.924,00</b>	<b>185.037,45</b>	<b>125,91</b>	<b>44,38</b>
<b>3</b>		<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>146,960.11</b>	<b>413.824,00</b>	<b>413.824,00</b>	<b>184.858,45</b>	<b>125,79</b>	<b>44,67</b>
	<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>116,798.45</b>	<b>313.200,00</b>	<b>313.200,00</b>	<b>156.726,07</b>	<b>107,64</b>	<b>50,04</b>
	<b>311</b>	<b>Plaće</b>	<b>93,372.03</b>	<b>250.000,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>125.086,67</b>	<b>133,97</b>	<b>50,03</b>
	3111	Plaće za redovan rad	93,372.03	250.000,00	250.000,00	125.086,67	133,97	50,03
	<b>312</b>	<b>Ostali rashodi za zaposlene</b>	<b>8,020.00</b>	<b>21.200,00</b>	<b>21.200,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>137,16</b>	<b>51,89</b>
	3121	Ostali rashodi za zaposlene	8,020.00	21.200,00	21.200,00	11.000,00	137,16	51,89
	<b>313</b>	<b>Doprinosi na plaće</b>	<b>15,406.42</b>	<b>42.000,00</b>	<b>42.000,00</b>	<b>20.637,40</b>	<b>133,95</b>	<b>49,14</b>
	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	15,406.42	42.000,00	42.000,00	20.639,40	133,95	49,14
	<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>30,043.18</b>	<b>100.325,00</b>	<b>100.325,00</b>	<b>28.013,90</b>	<b>93,25</b>	<b>27,92</b>
	<b>321</b>	<b>Naknade troškova zaposlenima</b>	<b>5,214.00</b>	<b>11.750,00</b>	<b>11.750,00</b>	<b>5.938,00</b>	<b>113,89</b>	<b>50,54</b>
	3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	4,920.00	11.000,00	11.000,00	5.644,00	114,72	61,31
	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	0.00	150,00	150,00	0,00	0,00	0,00
	3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	294.00	600,00	600,00	294,00	100,00	49,00
	<b>322</b>	<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>12,925.86</b>	<b>37.600,00</b>	<b>37.600,00</b>	<b>11.158,27</b>	<b>86,33</b>	<b>29,68</b>
	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	313.92	3.100,00	3.100,00	491,50	156,57	15,85
	3223	Energija	11,917.00	30.000,00	30.000,00	10.348,26	86,84	34,49

	3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	640.72	4.000,00	4.000,00	318,51	49,71	7,96
	3225	Sitni inventar i auto gume	54.22	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00
	3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0.00	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00
	<b>323</b>	<b>Rashodi za usluge</b>	<b>7,643.95</b>	<b>41.285,00</b>	<b>41.285,00</b>	<b>6.773,25</b>	<b>88,61</b>	<b>16,41</b>
	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	39.02	390,00	390,00	136,10	348,80	34,90
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2,531.13	25.000,00	25.000,00	1.791,14	70,76	7,16
	3233	Usluge promidžbe i informiranja	0.00	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00
	3234	Komunalne usluge	3,471.81	7.045,00	7.045,00	3.218,01	92,69	45,68
	3236	Zdravstvene i vet. usluge	115.64	1.650,00	1.650,00	0,00	0,00	0,00
	3237	Intelektualne i osobne usluge	0.00	2.000,00	2.000,00	62,50	-	3,13
	3239	Ostale usluge	1,486.35	4.600,00	4.600,00	1.565,50	105,33	34,03
	<b>329</b>	<b>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</b>	<b>4,259.37</b>	<b>9.690,00</b>	<b>9.690,00</b>	<b>4.144,38</b>	<b>97,30</b>	<b>42,77</b>
	3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	1,248.60	4.500,00	4.500,00	1.070,22	85,71	23,78
	3292	Premije osiguranja	3,010.77	4.260,00	4.260,00	3.010,44	100,00	70,67
	3293	Reprezentacija	0.00	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00
	3295	Pristojbe i naknade	0.00	330,00	330,00	63,72	-	19,31
	<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>118.48</b>	<b>299,00</b>	<b>299,00</b>	<b>118,48</b>	<b>100,00</b>	<b>39,63</b>
	<b>343</b>	<b>Ostali financijski rashodi</b>	<b>118.48</b>	<b>299,00</b>	<b>299,00</b>	<b>118,48</b>	<b>100,00</b>	<b>39,63</b>
	3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	118.48	299,00	299,00	118,48	100,00	39,63
<b>4</b>		<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>0.00</b>	<b>3.100,00</b>	<b>3.100,00</b>	<b>179,00</b>	<b>-</b>	<b>5,77</b>
	<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dug. imovine</b>	<b>0.00</b>	<b>3.100,00</b>	<b>3.100,00</b>	<b>179,00</b>	<b>-</b>	<b>5,77</b>

	<b>422</b>	<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>0.00</b>	<b>3.100,00</b>	<b>3.100,00</b>	<b>179,00</b>	<b>-</b>	<b>5,77</b>
	4223	Oprema za održavanje I zaštitu	0.00	800,00	800,00	0,00	0,00	0,00
	4226	Sportska i glazbena oprema	0.00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
	4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0.00	300,00	300,00	179,00	-	59,67
<b>Ukupni rashodi</b>			<b>146,960.11</b>	<b>416.924,00</b>	<b>416.924,00</b>	<b>185.037,45</b>	<b>125,91</b>	<b>44,38</b>

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja:

<b>BROJČANA OZNAKA I NAZIV</b>	<b>Ostvarenje/ Izvršenje 01.- 06.2024.</b>	<b>Izvorni plan ili rebalans 2025.</b>	<b>Tekući plan 2025.</b>	<b>Ostvarenje/ Izvršenje 01.-06.2025.</b>	<b>Indeks</b>	<b>Indeks</b>
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>165,524.04</b>	<b>411.924,00</b>	<b>411.924,00</b>	<b>183.160,69</b>	<b>110,66</b>	<b>44,46</b>
<b>1 Opći prihodi i primitci</b>	<b>158,760.16</b>	<b>398.350,00</b>	<b>398.350,00</b>	<b>175.173,77</b>	<b>110,34</b>	<b>43,97</b>
<i>11 Opći prihodi i primitci</i>	158,760.16	398.350,00	398.350,00	175.173,77	110,34	43,97
<b>3 Vlastiti prihodi</b>	<b>6,763.88</b>	<b>13.574,00</b>	<b>13.574,00</b>	<b>7.986,92</b>	<b>118,08</b>	<b>58,84</b>
<i>31 Vlastiti prihodi</i>	6,763.88	13.574,00	13.574,00	7.986,92	118,08	58,84
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>146,960.11</b>	<b>416.924,00</b>	<b>416.924,00</b>	<b>185.037,45</b>	<b>125,91</b>	<b>44,38</b>
<b>1 Opći prihodi i primitci</b>	<b>140,656.14</b>	<b>398.350,00</b>	<b>398.350,00</b>	<b>178.555,60</b>	<b>126,95</b>	<b>44,82</b>
<i>11 Opći prihodi i primitci</i>	140,656.14	398.350,00	398.350,00	178.555,60	126,95	44,82

<b>3 Vlastiti prihodi</b>	<b>6,303.97</b>	<b>18.574,00</b>	<b>18.574,00</b>	<b>6.481,85</b>	<b>102,82</b>	<b>34,90</b>
31 Vlastiti prihodi	6,303.97	18.574,00	18.574,00	6.481,85	102,82	34,90
<b>9 Prijenos viška/manjka</b>	<b>-8.961,14</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>-9.987,24</b>		
Razlika - višak/manjak	18.563,93	-5.000,00	-5.000,00	-1.876,76		
92 Prijenos viška/manjka	9.602,79	5.000,00	5.000,00	-11.864,00		

Rashodi prema funkcijskoj  
klasifikaciji:

<b>BROJČANA OZNAKA I NAZIV</b>	<b>Ostvarenje/ Izvršenje 01.-06.2024.</b>	<b>Izvorni plan ili rebalans 2025.</b>	<b>Tekući plan 2025.</b>	<b>Ostvarenje/ Izvršenje 01.-06.2025.</b>	<b>Indeks</b>	<b>Indeks</b>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6=5/2*100</i>	<i>7=5/4*100</i>
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>146,960.11</b>	<b>416.924,00</b>	<b>416.924,00</b>	<b>185.037,45</b>	<b>125,91</b>	<b>44,38</b>
<b>08 Rekreacija, kultura i religija</b>	<b>146,960.11</b>	<b>416.924,00</b>	<b>416.924,00</b>	<b>185.037,45</b>	<b>125,91</b>	<b>44,38</b>
081 Službe rekreacije i sporta	146,960.11	416.924,00	416.924,00	185.037,45	125,91	44,38

#### 4. RAČUN FINANCIRANJA:

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji:

BROJČANA OZNAKA I NAZIV				Ostvarenje/ Izvršenje 01.-06.2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje/ Izvršenje 01.- 06.2025.	Indeks	Indeks
1				2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
<b>8</b>				<b>Primici od financijske imovine i zaduživanja</b>					
	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					
<b>5</b>				<b>Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova</b>					
	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 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje/ Izvršenje 01.-06.2025.	Indeks
1		2	3	4	5=4/3*100
	<b>SVEUKUPNO RASHODI I IZDATCI</b>	<b>416.924,00</b>	<b>416.924,00</b>	<b>185.037,45</b>	<b>44,38</b>
	<i>Razdjel 026 Upravni odjel za društvene djelatnosti i zajedničke poslove</i>	<i>416.924,00</i>	<i>416.924,00</i>	<i>185.037,45</i>	<i>44,38</i>
	<i>Glava 02605 Javna ustanova Športski objekti</i>	<i>416.924,00</i>	<i>416.924,00</i>	<i>185.037,45</i>	<i>44,38</i>
	<b>Izvor: 11 Opći prihodi i primitci</b>	<b>398.350,00</b>	<b>398.350,00</b>	<b>178.555,60</b>	<b>44,82</b>
	<b>Izvor: 31 Vlastiti prihodi</b>	<b>18.574,00</b>	<b>18.574,00</b>	<b>6.481,85</b>	<b>34,90</b>
	<b>P1017 PROGRAM PROMICANJA ŠPORTA</b>	<b>416.924,00</b>	<b>416.924,00</b>	<b>185.037,45</b>	<b>44,38</b>
	<b>A1017 01 Ustanova športa</b>	<b>416.924,00</b>	<b>416.924,00</b>	<b>185.037,45</b>	<b>44,38</b>

<b>Izvor: 11 Opći prihodi i primitci</b>		<b>398.350,00</b>	<b>398.350,00</b>	<b>178.555,60</b>	<b>44,82</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>313.200,00</b>	<b>313.200,00</b>	<b>156.726,07</b>	<b>50,04</b>
3111	Plaće za redovan rad	250.000,00	250.000,00	125.086,67	50,03
3121	Ostali rashodi za zaposlene	21.200,00	21.200,00	11.000,00	51,89
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	42.000,00	42.000,00	20.637,40	49,14
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>82.050,00</b>	<b>82.050,00</b>	<b>21.650,53</b>	<b>26,39</b>
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	11.000,00	11.000,00	5.644,00	51,31
3223	Energija	30.000,00	30.000,00	10.348,26	34,49
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	4.000,00	4.000,00	318,51	7,96
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	300,00	300,00	0,00	-
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	25.000,00	25.000,00	1.791,14	7,16
3233	Usluge promidžbe i informiranja	600,00	600,00	0,00	-
3234	Komunalne usluge	5.000,00	5.000,00	2.478,40	49,57
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	1.650,00	1.650,00	0,00	-
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	4.500,00	4.500,00	1.070,22	23,78
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>3.100,00</b>	<b>3.100,00</b>	<b>179,00</b>	<b>5,77</b>
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	800,00	800,00	0,00	-
4226	Sportska i glazbena oprema	2.000,00	2.000,00	0,00	-
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	300,00	300,00	179,00	59,67
<b>Izvor: 31 Vlastiti prihodi</b>		<b>18.574,00</b>	<b>18.574,00</b>	<b>6.481,85</b>	<b>34,90</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>18.275,00</b>	<b>18.275,00</b>	<b>6.363,37</b>	<b>34,82</b>
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	150,00	150,00	0,00	-
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	600,00	600,00	294,00	49,00

3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3.100,00	3.100,00	491,50	15,85
3225	Sitni inventar i auto gume	200,00	200,00	0,00	-
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	390,00	390,00	136,10	34,90
3234	Komunalne usluge	2.045,00	2.045,00	739,61	36,17
3237	Intelektualne i osobne usluge	2.000,00	2.000,00	62,50	3,13
3239	Ostale usluge	4.600,00	4.600,00	1.565,50	34,03
3292	Premije osiguranja	4.260,00	4.260,00	3.010,44	70,67
3293	Reprezentacija	600,00	600,00	0,00	-
3295	Pristojbe i naknade	330,00	330,00	63,72	19,31
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>299,00</b>	<b>299,00</b>	<b>118,48</b>	<b>39,63</b>
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	299,00	299,00	118,48	39,63

#### Članak 4.

Osim Općeg i Posebnog dijela, sastavni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Javne ustanove “Športski objekti Kaštela” za 2025. godinu su:

#### C. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Javna ustanova “Športski objekti Kaštela” u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2025. godini ostvarila je 44,46% prihoda u odnosu na tekući plan te 44,38% rashoda u odnosu prema planiranome.

Usporedbom izvršenja prethodne i tekuće godine utvrđen je rast prihoda za 10,66% te rast u ostvarenju rashoda za 25,91%.

U ovom polugodišnjem razdoblju ostvaren je manjak u iznosu od 1.876,76 eura koji zajedno sa manjkom iz 2024. godine iznosi 11.864,00 eura. koji se u cijelosti odnosi na tekuće rashode, uključujući obračun plaće za mjesec lipanj, a koja će biti isplaćena u srpnju tekuće godine.

Manjak je posljedica privremenog vremenskog nesklada između evidentiranja rashoda i realizacije prihoda, a isti će biti pokriven iz prihoda ostvarenih u sljedećem mjesecu ovog proračunskog razdoblja.

Navedeni manjak je rezultat uobičajene dinamike poslovanja na prijelazu između proračunskih razdoblja.

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 12.477,42 eura, a na kraju ovog razdoblja 14.759,02 eura.

Opći prihodi i primitci odnose se na prihode iz nadležnog proračuna, proračuna Grada Kaštela te su ostvareni u iznosu od 175.173,77 eura. U odnosu na prethodno razdoblje ostvareno je 10,34% više prihoda.

Vlastiti prihodi ostvareni su u iznosu od 7.986,92 eura te su veći za 18,08% u odnosu na prošlu godinu.

Planirani rashodi za 2025. godinu iznose 416.924,00 eura, a u navedenom polugodišnjem razdoblju utrošeno je 185.037,45 eura što je ostvarenje od 44,38% u odnosu na plan.

Rashodi za zaposlene planirani su u 2025. godini u iznosu od 313.200,00 eura. Njihova realizacija za šest mjeseci 2025. godine iznosi 156.726,07 eura, a odnose se na plaće, doprinose te ostale rashode za zaposlene.

Materijalni rashodi planirani su u 2025. godini u iznosu od 100.325,00 eura. Utrošak za 2025. godinu iznosi 28.013,90 eura te je manji u odnosu na prethodnu godinu. Izvršeni su troškovi redovnih održavanja, sanacija, servisa kao i nužni radovi u dvoranama. Ostvarenje u odnosu na plan izvršeno je s indeksom od 27,92%.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 299,00 eura, a utrošeno je 118,48 eura što je identično potrošnji u istom razdoblje prethodne godine.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su planirani u iznosu od 3.100,00 eura, a u navedenom razdoblju se utrošilo 179,00 eura, a radi se o kupnji opreme.

#### **D. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA**

Obrazloženjem Posebnog dijela financijskog plana objašnjavamo ostvarenje programa koji se ostvaruju kroz aktivnosti.

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 plana prihoda za polugodišnje razdoblje s 44,46% što je blizu ostvarenja polovice proračuna, zatim ulaganje u prostore, opremu kao i kadrove te realizacija plana po izvorima kako slijedi:

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Tekući plan 2025.	Ostvarenje/ Izvršenje 01.–06.2025.	Indeks
1	2	3	$4=3/2*100$
<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>411.924,00</b>	<b>183.160,69</b>	<b>44,46</b>
<i>11 Opći prihodi i primitci</i>	398.350,00	175.173,77	<b>43,97</b>
<i>31 Vlastiti prihodi</i>	13.574,00	7.986,92	<b>58,84</b>
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>416.924,00</b>	<b>185.037,45</b>	<b>44,38</b>
<i>11 Opći prihodi i primitci</i>	398.350,00	178.555,60	<b>44,82</b>
<i>31 Vlastiti prihodi</i>	18.574,00	6.481,85	<b>34,90</b>
<i>Razlika - višak/manjak</i>	-5.000,00	-1.876,76	
92 Prijenos viška/manjka u sljedeće razdoblje		-11.864,00	

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

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

## **E. POSEBNI IZVJEŠTAJ U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA JAVNE USTANOVE “ŠPORTSKI OBJEKTI KAŠTELA” ZA 2025. 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***

U navedenom razdoblju nije bilo nikakvih potraživanja tj. sve što se trebalo platiti je i uplaćeno.

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

Stanje obveza na početku razdoblja 01. siječnja 2025. godine iznosi 23.274,06 eura dok stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 26.669,48 eura.. Navedene obveze najvećim dijelom čine troškovi plaće za 06. mjesec koji je knjižen u ovom polugodištu, a prihod će biti u drugom polugodištu te tekući troškovi.

### ***Izveštaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala***

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2025. godine Javna ustanova “Športski objekti Kaštela” nije se zaduživala niti na domaćem niti na stranom tržištu novca i kapitala.

## Članak 5.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Javne ustanove “Športski objekti Kaštela” za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2025. godine stupa na snagu danom donošenja.

Ukoliko se usvojenim polugodišnjim izvještajem o izvršenju proračuna ne izmijene pozicije izvršenja financijskog plana ustanove predložen od strane ovog upravljačkog tijela, isti se smatra usvojenim s datumom usvajanja izvještaja o izvršenju proračuna od strane predstavničkog tijela.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Javne ustanove “Športski objekti Kaštela” biti će objavljen na internet stranicama.

KLASA: 620-01/25-01/87

URBROJ: 2181-4-11-25-6

Kaštel Sućurac, 23. srpnja 2025. godine

Predsjednik Upravnog vijeća:

Ivica Brkić