

**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 2025. 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 i financijskog plana (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 FINANCIJSKOG PLANA JAVNE USTANOVE “ŠPORTSKI OBJEKTI KAŠTELA” ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2025. GODINE**

### **Članak 1.**

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
- športska poduka
- športska rekreacija
- poslovi upravljanja i održavanja športskih objekata prema Statutom navedenome

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 ostvarenih obavljanjem djelatnosti,
- prihoda od imovine i prava,
- drugih prihoda u skladu sa zakonom i posebnim propisima

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 naredne godine.

Financijski 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

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.

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

Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog 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 2025. godinu sadrži i 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 2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje/ Izvršenje 2025.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>333.782,37</b>	<b>429.409,00</b>	<b>429.409,00</b>	<b>379.778,79</b>	113,78	88,44
6 PRIHODI POSLOVANJA	333.782,37	429.409,00	429.409,00	379.778,79	113,78	88,44
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IM.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>334.808,47</b>	<b>427.543,00</b>	<b>427.543,00</b>	<b>401.192,96</b>	119,83	93,84
3 RASHODI POSLOVANJA	320.321,15	423.943,00	423.943,00	399.978,96	124,87	94,35
4 RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	14.487,32	3.600,00	3.600,00	1.214,00	8,38	33,72
<b>RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK</b>	<b>-1.026,10</b>			<b>-21.414,17</b>		

## 2. Sažetak računa financiranja

<b>BROJČANA OZNAKA I NAZIV</b>	<b>Ostvarenje/ Izvršenje 2024.</b>	<b>Izvorni plan ili rebalans 2025.</b>	<b>Tekući plan 2025.</b>	<b>Ostvarenje/ Izvršenje 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>-1.026,10</b>			<b>-21.414,17</b>		
<b>PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE</b>	<b>-9.987,24</b>			<b>-31.401,41</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 2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje / Izvršenje 2025.	Indeks	Indeks
1			2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
		<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>333.782,37</b>	<b>429.409,00</b>	<b>429.409,00</b>	<b>379.778,79</b>	113,78	88,44
<b>6</b>		Prihodi poslovanja	<b>333.782,37</b>	<b>429.409,00</b>	<b>429.409,00</b>	<b>379.778,79</b>	113,78	88,44
	<b>66</b>	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	<b>14.672,56</b>	<b>14.309,00</b>	<b>14.309,00</b>	<b>13.575,96</b>	92,53	94,88
	<b>661</b>	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	<b>14.672,56</b>	<b>14.309,00</b>	<b>14.309,00</b>	<b>13.575,96</b>	92,53	94,88
	6615	Prihodi od pruženih usluga	14.672,56	14.309,00	14.309,00	13.575,96	92,53	94,88
	<b>67</b>	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	<b>319.109,81</b>	<b>415.100,00</b>	<b>415.100,00</b>	<b>366.202,83</b>	114,76	88,22
	<b>671</b>	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	<b>319.109,81</b>	<b>415.100,00</b>	<b>415.100,00</b>	<b>366.202,83</b>	114,76	88,22
	6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	301.847,37	411.500,00	411.500,00	364.852,70	120,88	88,66
	6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	17.262,44	3.600,00	3.600,00	1.350,13	7,83	37,50
<b>Ukupni prihodi</b>			<b>333.782,37</b>	<b>429.409,00</b>	<b>429.409,00</b>	<b>379.778,79</b>	113,78	88,44

BROJČANA OZNAKA I NAZIV				Ostvarenje/ Izvršenje 2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje/ Izvršenje 2025.	Indeks	Indeks
1				2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
			<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>334.808,47</b>	<b>427.543,00</b>	<b>427.543,00</b>	<b>401.192,96</b>	119,83	93,84
<b>3</b>			<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>320.321,15</b>	<b>423.943,00</b>	<b>423.943,00</b>	<b>399.978,96</b>	124,87	94,35
	<b>31</b>		<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>259.284,26</b>	<b>322.400,00</b>	<b>322.400,00</b>	<b>310.456,74</b>	119,74	96,30
	<b>311</b>		<b>Plaće</b>	<b>207.986,47</b>	<b>255.000,00</b>	<b>255.000,00</b>	<b>247.756,67</b>	119,13	97,16
	3111		Plaće za redovan rad	207.986,47	255.000,00	255.000,00	247.756,67	119,13	97,16
	<b>312</b>		<b>Ostali rashodi za zaposlene</b>	<b>16.980,00</b>	<b>24.900,00</b>	<b>24.900,00</b>	<b>21.820,00</b>	<b>128,51</b>	87,63
	3121		Ostali rashodi za zaposlene	16.980,00	24.900,00	24.900,00	21.820,00	128,51	87,63
	<b>313</b>		<b>Doprinosi na plaće</b>	<b>34.317,79</b>	<b>42.500,00</b>	<b>42.500,00</b>	<b>40.880,07</b>	119,13	96,19
	3132		Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	34.317,79	42.500,00	42.500,00	40.880,07	119,13	96,19
	<b>32</b>		<b>Materijalni rashodi</b>	<b>60.720,28</b>	<b>101.244,00</b>	<b>101.244,00</b>	<b>89.269,32</b>	147,02	88,17
	<b>321</b>		<b>Naknade troškova zaposlenima</b>	<b>9.614,00</b>	<b>10.800,00</b>	<b>10.800,00</b>	<b>10.189,00</b>	105,98	94,34
	3212		Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	8.992,00	10.200,00	10.200,00	9.664,00	107,48	94,75
	3214		Ostale naknade troškova zaposlenima	622,00	600,00	600,00	525,00	84,41	87,50
	<b>322</b>		<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>26.817,78</b>	<b>26.160,00</b>	<b>26.160,00</b>	<b>21.569,25</b>	80,43	82,45
	3221		Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.151,22	1.860,00	1.860,00	1.466,80	68,19	78,86
	3223		Energija	22.308,19	22.000,00	22.000,00	19.354,82	86,77	87,98
	3224		Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.634,65	2.000,00	2.000,00	747,63	45,74	37,38

	3225	Sitni inventar i auto gume	536,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	186,84	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00
	<b>323</b>	<b>Rashodi za usluge</b>	<b>16.021,12</b>	<b>54.114,00</b>	<b>54.114,00</b>	<b>47.721,51</b>	297,87	88,19
	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	165,70	390,00	390,00	324,13	195,62	83,11
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	4.845,41	16.500,00	16.500,00	11.813,79	243,82	71,60
	3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	1.000,00	1.000,00	945,60	-	94,56
	3234	Komunalne usluge	7.068,76	7.350,00	7.350,00	6.621,41	93,68	90,09
	3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	115,64	2.100,00	2.100,00	1.719,43	1.486,89	81,88
	3237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	22.070,00	22.070,00	21.687,50	-	98,27
	3239	Ostale usluge	3.825,61	4.704,00	4.704,00	4.609,65	120,50	97,99
	<b>329</b>	<b>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</b>	<b>8.267,38</b>	<b>10.170,00</b>	<b>10.170,00</b>	<b>9.789,56</b>	118,42	96,26
	3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	3.369,24	4.800,00	4.800,00	4.697,10	139,42	97,86
	3292	Premije osiguranja	4.243,86	4.340,00	4.340,00	4.276,53	100,77	98,54
	3293	Reprezentacija	526,84	700,00	700,00	688,49	130,69	98,36
	3295	Pristojbe i naknade	127,44	330,00	330,00	127,44	100,00	38,62
	<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>316,61</b>	<b>299,00</b>	<b>299,00</b>	<b>252,90</b>	79,88	84,58
	<b>343</b>	<b>Ostali financijski rashodi</b>	<b>316,61</b>	<b>299,00</b>	<b>299,00</b>	<b>252,90</b>	79,88	84,58
	3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	316,61	299,00	299,00	252,90	79,88	84,58
<b>4</b>		<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>14.487,32</b>	<b>3.600,00</b>	<b>3.600,00</b>	<b>1.214,00</b>	8,38	33,72
	<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dug. imovine</b>	<b>14.487,32</b>	<b>3.600,00</b>	<b>3.600,00</b>	<b>1.214,00</b>	8,38	33,72
	<b>422</b>	<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>14.487,32</b>	<b>3.600,00</b>	<b>3.600,00</b>	<b>1.214,00</b>	8,38	33,72
	4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	200,00	200,00	179,00	-	89,50
	4222	Komunikacijska oprema	0,00	600,00	600,00	599,00	-	99,83

	4223	Oprema za održavanje I zaštitu	342,64	800,00	800,00	436,00	127,25	54,50
	4224	Medicinska i laboratorijska oprema	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4226	Sportska i glazbena oprema	2.158,55	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
	4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	7.986,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ukupni rashodi</b>			<b>334.808,47</b>	<b>427.543,00</b>	<b>427.543,00</b>	<b>401.192,96</b>	119,83	93,84

**Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja:**

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Ostvarenje/ Izvršenje 2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje/ Izvršenje 2025.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>333.782,37</b>	<b>429.409,00</b>	<b>429.409,00</b>	<b>379.778,79</b>	<b>113,78</b>	<b>88,44</b>
<b>1 Opći prihodi i primitci</b>	<b>319.109,81</b>	<b>415.100,00</b>	<b>415.100,00</b>	<b>366.202,83</b>	<b>114,76</b>	<b>88,22</b>
<i>11 Opći prihodi i primitci</i>	319.109,81	415.100,00	415.100,00	366.202,83	114,76	88,22
<b>3 Vlastiti prihodi</b>	<b>14.672,56</b>	<b>14.309,00</b>	<b>14.309,00</b>	<b>13.575,96</b>	<b>92,53</b>	<b>94,88</b>
<i>31 Vlastiti prihodi</i>	14.672,56	14.309,00	14.309,00	13.575,96	92,53	94,88
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>334.808,47</b>	<b>427.543,00</b>	<b>427.543,00</b>	<b>401.192,96</b>	<b>119,83</b>	<b>93,84</b>
<b>1 Opći prihodi i primitci</b>	<b>322.858,69</b>	<b>415.100,00</b>	<b>415.10,00</b>	<b>389.853,22</b>	<b>120,75</b>	<b>93,92</b>
<i>11 Opći prihodi i primitci</i>	322.858,69	415.100,00	415.100,00	389.853,22	120,75	93,92
<b>3 Vlastiti prihodi</b>	<b>11.949,78</b>	<b>12.443,00</b>	<b>12.443,00</b>	<b>11.339,74</b>	<b>94,90</b>	<b>91,13</b>

31 Vlastiti prihodi	11.949,78	12.443,00	12.443,00	11.339,74	94,90	91,13
<b>9 Prijenos viška/manjka</b>	-8.961,14	1.866,00	1.866,00	-9.987,24		
Razlika - višak/manjak	-1.026,10	-1.866,00	-1.866,00	-21.414,17		
92 Prijenos viška/manjka	-9.987,24	1.866,00	1.866,00	-31.401,41		

**Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji:**

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Ostvarenje/ Izvršenje 2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje/ Izvršenje 2025.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>334.808,47</b>	<b>427.543,00</b>	<b>427.543,00</b>	<b>401.192,96</b>	<b>119,83</b>	<b>93,84</b>
<b>08 Rekreacija, kultura i religija</b>	<b>334.808,47</b>	<b>427.543,00</b>	<b>427.543,00</b>	<b>401.192,96</b>	<b>119,83</b>	<b>93,84</b>
081 Službe rekreacije i sporta	334.808,47	427.543,00	427.543,00	401.192,96	119,83	93,84

#### 4. Račun financiranja:

BROJČANA OZNAKA I NAZIV				OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2024.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2025.	INDEKS	INDEKS**
1				2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
8			<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						
		....							
5			<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.	Izvršenje 2025.	Indeks	
1	2	3	4	5=4/3*100	
	<b><i>SVEUKUPNO RASHODI I IZDATCI</i></b>	<b><i>427.543,00</i></b>	<b><i>427.543,00</i></b>	<b><i>401.192,96</i></b>	<b><i>93,84</i></b>
<i>Razdjel 026 Upravni odjel za društvene djelatnosti i zajedničke poslove</i>		<b><i>427.543,00</i></b>	<b><i>427.543,00</i></b>	<b><i>401.192,96</i></b>	<b><i>93,84</i></b>
<i>Glava 02605 Javna ustanova Športski objekti</i>		<b><i>427.543,00</i></b>	<b><i>427.543,00</i></b>	<b><i>401.192,96</i></b>	<b><i>93,84</i></b>
<i>Izvor: 11 Opći prihodi i primitci</i>		<b><i>415.100,00</i></b>	<b><i>415.100,00</i></b>	<b><i>389.853,22</i></b>	<b><i>93,92</i></b>
<i>Izvor: 31 Vlastiti prihodi</i>		<b><i>12.443,00</i></b>	<b><i>12.443,00</i></b>	<b><i>11.339,74</i></b>	<b><i>91,13</i></b>
<b>P1017 PROGRAM PROMICANJA ŠPORTA</b>		<b><i>427.543,00</i></b>	<b><i>427.543,00</i></b>	<b><i>401.192,96</i></b>	<b><i>93,84</i></b>
<b>A1017 01 Ustanova športa</b>		<b><i>427.543,00</i></b>	<b><i>427.543,00</i></b>	<b><i>401.192,96</i></b>	<b><i>93,84</i></b>
<b>31</b>	<b><i>Rashodi za zaposlene</i></b>	<b><i>322.400,00</i></b>	<b><i>322.400,00</i></b>	<b><i>310.456,74</i></b>	<b><i>96,30</i></b>
<b>3111</b>	<b>Plaće za redovan rad</b>	<b><i>255.000,00</i></b>	<b><i>255.000,00</i></b>	<b><i>247.756,67</i></b>	<b><i>97,16</i></b>

3121	Ostali rashodi za zaposlene	24.900,00	24.900,00	21.820,00	87,63
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	42.500,00	42.500,00	40.880,07	96,19
32	Materijalni rashodi	89.100,00	89.100,00	78.182,48	87,75
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	10.200,00	10.200,00	9.664,00	94,75
3223	Energija	22.000,00	22.000,00	19.354,82	87,98
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	2.000,00	2.000,00	747,63	37,38
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	300,00	300,00	0,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	16.500,00	16.500,00	11.813,79	71,60
3233	Usluge promidžbe i informiranja	1.000,00	1.000,00	945,60	94,56
3234	Komunalne usluge	5.200,00	5.200,00	4.641,96	89,27
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	2.100,00	2.100,00	1.719,43	81,88
3237	Intelektualne i osobne usluge	22.000,00	22.000,00	21.625,00	98,30
3239	Ostale usluge	3.000,00	3.000,00	2.973,15	99,11
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	4.800,00	4.800,00	4.697,10	97,86

42	<i>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</i>	3.600,00	3.600,00	1.214,00	33,72
4221	Uredska oprema i namještaj	200,00	200,00	179,00	89,50
4222	Komunikacijska oprema	600,00	600,00	599,00	99,83
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	800,00	800,00	436,00	54,50
4226	Sportska i glazbena oprema	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
32	<i>Materijalni rashodi</i>	12.144,00	12.144,00	11.086,84	91,29
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	600,00	600,00	525,00	87,50
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.860,00	1.860,00	1.466,80	78,86
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	390,00	390,00	324,13	83,11
3234	Komunalne usluge	2.150,00	2.150,00	1.979,45	92,07
3237	Intelektualne i osobne usluge	70,00	70,00	62,50	82,29
3239	Ostale usluge	1.704,00	1.704,00	1.636,50	96,04
3292	Premije osiguranja	4.340,00	4.340,00	4.276,53	98,54
3293	Reprezentacija	700,00	700,00	688,49	98,36
3295	Pristojbe i nakande	330,00	330,00	127,44	38,62
34	<i>Financijski rashodi</i>	299,00	299,00	252,90	84,58
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	299,00	299,00	252,90	84,58

## Članak 4.

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

### **C. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA**

#### **PRIHODI POSLOVANJA**

Javna ustanova “Športski objekti Kaštela” u 2025. godini ostvarila je 88,44% prihoda u odnosu na tekući plan.

Usporedbom izvršenja prethodne i tekuće godine utvrđen je rast prihoda za 13,78%.

Na kraju 2024. godine imali smo manjak prihoda za korištenje u sljedećem razdoblju u iznosu od 9.987,24 eura, dok ove, 2025. godine, obzirom da su ostvareni veći rashodi od prihoda poslovanja imamo također manjak od 21.414,17 eura što zajedno sa manjkom iz prethodnih godina čini sveukupni manjak u iznosu od 31.401,41 eura.

Manjak se kao takav očituje zbog knjiženja računa iz 2025. godine i to kraja godine koji je navedene obuhvatio i plaću za 12. mjesec 2025. godine koji se isplatio u prvi mjesec 2026. 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 2025. godini. Isto vrijedi i za ostale račune s kraja godine. Usljed navedenog nastao je i manjak prihoda koji će se pokriti u 2026. godini kada će plaća i ostali troškovi biti plaćeni prilikom čega će se knjižiti prihod. Svi nastali troškovi su redovni i planirani u skladu sa financijskim planom i proračunom

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 14.678,81 eura.

Opći prihodi i primitci odnose se na prihode iz nadležnog proračuna, proračuna Grada Kaštela te su ostvareni u iznosu od 366.202,83 eura. U odnosu na prethodno razdoblje ostvareno je 14,76% više prihoda.

Vlastiti prihodi ostvareni su u iznosu od 13.575,96 eura te su manji za 7,47% u odnosu na prošlu godinu.

## **RASHODI POSLOVANJA**

Planirani rashodi za 2025. godinu iznose 427.543,00 eura, a u navedenom godišnjem razdoblju utrošeno je 401.192,96 eura što je ostvarenje od 93,84% u odnosu na plan.

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

Rashodi za zaposlene planirani su u 2025. godini u iznosu od 322.400,00 eura. Njihova realizacija za 2025. godinu iznosi 310.456,74 eura, a odnose se na plaće, doprinose te ostale rashode za zaposlene.

### ***Materijalni rashodi***

Materijalni rashodi planirani su u 2025. godini u iznosu od 101.244,00 eura. Utrošak za 2025. godinu iznosi 89.269,32 eura te je veći u odnosu na prethodnu godinu jer je bilo potrebe za navedenim troškovima koji čine redovno održavanje, sanacije, servis kao i nužne radove u dvoranama. Također je naručena izrada dokumentacije za projekt sustava zaštite kao i dobava i ugradnja videonadzornog sustava u Kaštel Sućurcu. Dalje, izrada kompletne projektne dokumentacije za adaptaciju postojećih prostora svlačionica u Kaštel Sućurcu te izrada procjene rizika kućne vodoopskrbne mreže u Kaštel Sućurcu i Starome. Ostvarenje u odnosu na plan izvršeno je s indeksom od 88,17%.

### ***Financijski rashodi***

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 299,00 eura, a utrošeno je 252,90 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 3.600,00 eura, a u navedenom razdoblju utrošilo se 1.214,00 eura. Radi se o troškovima za kupnju jednog monitora, televizora, dvije indukcijske ploče i dvije grijalice. U odnosu na prethodnu godinu troškovi su manji za 91,62% obzirom da nije bilo potrebe za više ovakvih troškova.

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

Program razvoja sporta i rekreacije P1017 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” prema dolje priloženom planu i ostvarenju Ustanove za 2025. godinu:

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Tekući plan 2025.	Ostvarenje/ Izvršenje 2025.	Indeks
1	2	3	4=3/2*100
<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>429.409,00</b>	<b>379.778,79</b>	88,44
<i>11 Opći prihodi i primitci</i>	415.100,00	366.202,83	88,22
<i>31 Vlastiti prihodi</i>	14.309,00	13.575,96	94,88
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>427.543,00</b>	<b>401.192,96</b>	93,84
<i>11 Opći prihodi i primitci</i>	415.100,00	389.853,22	93,92
<i>31 Vlastiti prihodi</i>	12.443,00	11.339,74	91,13
<i>Razlika - višak/manjak</i>	1.866,00	-21.414,17	
92 Prijenos viška/manjka u sljedeće razdoblje	1.866,00	-21.414,17	

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 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***

Potraživanja u 2025. godini odnose se na potraživanja za naknade koje se refundiraju tj. potraživanja od HZZO-a u iznosu od 2.642,90 eura.

### ***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 48.723,10 eura, a odnosi se na neplaćene obveze i rashode iz 2025. godine, a koji nisu pristigli do kraja iste. Najveći dio navedenih obveza odnosi se na knjiženje plaće za 12. mjesec 2025. godine koji se isplatio u prvom mjesecu 2026. godine. Upravo iz navedenoga je i nastalo ovoliko stanje dospjelih obveza kao i neplaćene, krajem godine pristigle obveze za materijalne rashode koje se odnosi na plaćanje usluga izrade gore spomenutih projektnih dokumentacija.

Navedeni troškovi se kao takvi iskazuju u 2025. godini jer su tada i nastali, a biti će plaćeni početkom 2026. godine.

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

U razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. 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 2025. 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: 620-01/26-01/62

URBROJ: 2181-4-11-26-1

Kaštel Sućurac, 30. ožujka 2026. godine



Predsjednik Upravnog vijeća:

Ivica Brkić