**USTANOVA ZA UPRAVLJANJE SPORTSKIM OBJEKTIMA**

**SPORTSKI OBJEKTI SAMOBOR**

Ulica Andrije Hebranga 26A

Samobor

URBROJ: 238-27-183/01-23-68

**FINANCIJSKI PLAN USTANOVE ZA UPRAVLJANJE SPORTSKIM OBJEKTIMA SPORTSKI OBJEKTI SAMOBOR ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU**

 RAVNATELJICA Maja Biondić

Na temelju članka 38. stavka 3. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21.) i članka 35. Statuta Ustanove SOS, ravnateljica dostavlja Upravnom vijeću na 23. sjednicu održanu dana 11. 12. 2023. godine na usvajanje

**FINANCIJSKI PLAN USTANOVE ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU**

**I. UVOD**

**Članak 1.**

Financijski plana Ustanove za 2024. i projekcija za 2025. i 2026. godinu sadrži:

* Opći dio sažetka financijskog plana čini: a) sažetak računa prihoda i rashoda, b) sažetak računa financiranja i c) preneseni višak ili preneseni manjak i višegodišnji plan uravnoteženja
* Opći dio financijskog plana čini a) Račun prihoda i rashoda, b) Račun financiranja
* Posebni dio financijskog plana po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije
* Obrazloženje financijskog plana sadrži Obrazloženje općeg dijela financijskog plana i Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana

**I. OPĆI DIO - SAŽETAK**

**Članak 2.**

Opći dio sažetka financijskog plana za 2024.godinu i projekcija za 2025. i 2026. godinu sadrži:

**A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Plan** | **Projekcija** | **Projekcija** |
| **za 2024.** | **za 2025.** | **za 2026.** |
| **PRIHODI UKUPNO** | **1.094.000** | **1.125.000** | **1.135.000** |
| 6 | Prihodi poslovanja  | 1.094.000 | 1.125.000 | 1.135.000 |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine  | 0 | 0 | 0 |
| **RASHODI UKUPNO** |   |   | **1.099.000** | **1.125.000** | **1.135.000** |
| 3 | Rashodi poslovanja  | 1.074.500 | 1.100.500 | 1.110.500 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine  | 24.500 | 24.500 | 24.500 |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | **-5.000** | **0** | **0** |

**B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Plan za 2024.** | **Projekcija za 2025.** | **Projekcija za 2026.** |
| 8 | Primici od financijske imovine i zaduživanja | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 0 | 0 | 0 |
| **NETO FINANCIRANJE** | **0** | **0** | **0** |

**C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Plan za 2024.** | **Projekcija za 2025.** | **Projekcija za 2026.** |
| **UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE** |  |  |  |
| 9 | Višak prihoda iz prethodne godine koji će se rasporediti | 5.000 | 0 | 0 |
| 9 | Manjak prihoda iz prethodne godine za pokriće | 0 | 0 | 0 |
| **RAZLIKA VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI** | **5.000** | **0** | **0** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

**UKUPNO FINANCIJSKI PLAN (A.+B.+C.)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Naziv** | **Plan za 2024.** | **Projekcija za 2025.** | **Projekcija za 2026.** |
| PRIHODI, PRIMICI I VIŠAK | 1.099.000 | 1.125.000 | 1.135.000 |
| RASHODI, IZDACI I MANJAK | 1.099.000 | 1.125.000 | 1.135.000 |
| **RAZLIKA** | **0** | **0** | **0** |

**I. OPĆI DIO**

**Članak 3.**

Račun prihoda i rashoda sadrži prihode i rashode poslovanja iskazane prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupina i izvora financiranja te rashode prema funkcijskoj klasifikaciji kako slijedi:

**A. RAČUN PRIHODA I RASHODA**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred** | **Skupina** | **Izvor** | **Naziv prihoda** | **Plan za 2024.** | **Projekcija** | **Projekcija** |
| **za 2025.** | **za 2026.** |
| **6** |  |  | **PRIHODI POSLOVANJA** | **1.094.000** | **1.125.000** | **1.135.000** |
|  | **64** |   | Prihodi od imovine | **210** | **210** | **210** |
|   |  | *2.5.* | *Vlastiti prihodi* | 210 | 210 | 210 |
|   | **65** |   | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | **5.000** | **5.000** | **5.000** |
|   |  | *6.2.* | *Prihodi od nefinancijske imovine* | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
|   | **66** |  | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima | **297.790** | **297.790** | **297.790** |
|   |  | *2.5.* | *Vlastiti prihodi* | 297.790 | 297.790 | 297.790 |
|   | **67** |  | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | **789.000** | **820.000** | **830.000** |
|   |   | *1.1.* | *Opći prihodi i primici* | 789.000 | 820.000 | 830.000 |
|   | **68** |  | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | **2.000** | **2.000** | **2.000** |
|   |   | *2.5.* | *Vlastiti prihodi* | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| **Razred** | **Skupina** | **Izvor** | **Naziv rashoda** | **Plan za 2024.** | **Projekcija** | **Projekcija** |
| **za 2025.** | **za 2026.** |
| **RASHODI UKUPNO** | **1.099.000** | **1.125.000** | **1.135.000** |
| **3** |  |  | **RASHODI POSLOVANJA** | **1.074.500** | **1.100.500** | **1.110.500** |
|  | **31** |   | Rashodi za zaposlene | **305.240** | **306.130** | **306.710** |
|   |  | *1.1.* | *Opći prihodi i primici* | 305.240 | 306.130 | 306.710 |
|   | **32** |  | Materijalni rashodi | **767.760** | **792.870** | **802.290** |
|   |  | *1.1.* | *Opći prihodi i primici* | 461.760 | 491.870 | 501.290 |
|   |  | *2.5.* | *Vlastiti prihodi* | 301.000 | 296.000 | 296.000 |
|   |  | *6.2.* | *Prihodi od nefinancijske imovine* | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
|   | **34** |  | Financijski rashodi | **1.500** | **1.500** | **1.500** |
|   |  | *2.5.* | *Vlastiti prihodi* | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| **4** |  |  | **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **24.500** | **24.500** | **24.500** |
|   | **42** |   | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | **24.500** | **24.500** | **24.500** |
|   |   | *1.1.* | *Opći prihodi i primici* | 22.000 | 22.000 | 22.000 |
|   |   | *2.5.* | *Vlastiti prihodi* | 2.500 | 2.500 | 2.500 |

**B. RAČUN FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred** | **Skupina** | **Izvor** | **Naziv** | **Izvršenje 2021.** | **Plan 2022.** | **Plan za 2023.** | **Projekcija za 2024.** | **Projekcija za 2025.** |
| **8** |  |  | **Primici od financijske imovine i zaduživanja** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **5** |  |  | **Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Članak 4.**

Planirani višak vlastitih prihoda iz 2023. godine u iznosu od 5.000 € raspoređen je u financijskom planu za 2024.godinu u rashode poslovanja.

**II. POSEBNI DIO**

**Članak 5.**

Rashodi i izdaci Iskazani po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na skupine raspoređeni su u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata, kako slijedi:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Plan**  | **Projekcija** | **Projekcija** |
| **BROJ KONTA** | **VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA** | **2024** | **2025** | **2026** |
| **UKUPNO RASHODI / IZDACI**  | **1.099.000** | **1.125.000** | **1.135.000** |
| **Korisnik 088 USTANOVA ZA UPR.SPORT.OBJEK. SOS** | **1.099.000** | **1.125.000** | **1.135.000** |
| **Program 4060 JAVNE POTREBE U SPORTU** | **1.099.000** | **1.125.000** | **1.135.000** |
| **Aktivnost A406002 Redovna djelatnost SOS** | **1.074.500** | **1.100.500** | **1.110.500** |
| **Izvor 1.1. GRAD SAMOBOR- Opći prihodi i primici** | **767.000** | **798.000** | **808.000** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **767.000** | **798.000** | **808.000** |
| 31 Rashodi za zaposlene | 305.240 | 306.130 | 306.710 |
| 32 Materijalni rashodi | 461.760 | 491.870 | 501.290 |
| **Izvor 2.8. USTANOVA SOS - VLASTITI PRIHODI** | **302.500** | **297.500** | **297.500** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **302.500** | **297.500** | **297.500** |
| 32 Materijalni rashodi | 301.000 | 296.000 | 296.000 |
| 34 Financijski rashodi | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| **Izvor 6.2. USTANOVA SOS-PR. OD PROD. ILI ZAMJ.NEF.IM. I NAK.S NAS.OS** | **5.000** | **5.000** | **5.000** |
| ***3 Rashodi poslovanja*** | ***5.000*** | ***5.000*** | ***5.000*** |
| 32 Materijalni rashodi | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| **Kapitalni projekt K406002 Ulaganja u nefinancijsku imovinu** | **24.500** | **24.500** | **24.500** |
| **Izvor 1.1. GRAD SAMOBOR- Opći prihodi i primici** | **22.000** | **22.000** | **22.000** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **22.000** | **22.000** | **22.000** |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 22.000 | 22.000 | 22.000 |
| **Izvor 2.8. USTANOVA SOS - VLASTITI PRIHODI** | **2.500** | **2.500** | **2.500** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **2.500** | **2.500** | **2.500** |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 2.500 | 2.500 | 2.500 |

**III. OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA**

**III.1. Obrazloženje općeg dijela financijskog plana**

**1. Prihodi poslovanja**

 Financijskim planom Ustanove za 2024. godinu planiraju se prihodi u iznosu od 1.094.000 €. Planirani iznos odnosi se na prihode poslovanja. U 2025. godini ukupni prihodi i primici projicirani su u iznosu od 1.125.000 €, a za projekciju 2026. godine u iznosu od 1.135.000 €. Prihodi se u planu iskazuju po ekonomskoj klasifikaciji i po izvorima iz kojih potječu. U nastavku se daje usporedni pregled i obrazloženje planiranih prihoda prema osnovnim vrstama ekonomske klasifikacije i izvorima financiranja.

 ***Prihodi od imovine (skupina 64)*** planiraju se u 2024. u iznosu od 210 € i u strukturi ukupnih prihoda sudjeluju sa 0,02%. Sastoje se od prihoda kamata i zateznih kamata. U projekcijskim godinama navedeni prihodi planiraju se u istom iznosu od 210 € za 2025. i 2026. godinu.

 ***Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina 65)*** planiraju se u 2024. u iznosu od 5.000 € i u strukturi ukupnih prihoda sudjeluju sa 0,46%. Ovi prihodi odnose se na prihode od naknada šteta na imovini. U projekcijskim godinama navedeni prihodi se planiraju u istom iznosu od 5.000 € za 2025. i 2026. godinu.

 ***Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (skupina 66)*** odnose na vlastite prihode Ustanove od najma dvorana, najma uredskog prostora, te od prihoda od prodaje ulaznica na klizalištu i bazenu. Vlastiti prihodi planirani su u visini od 297.790 € i u ukupnim prihodima sudjeluju s 27,22 %. U projekcijskim godinama 2025. 2026. navedeni prihodi se planiraju u istom iznosu od 297.790 €.

 ***Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (skupina 67)*** odnose na prihode iz Proračuna Grada Samobora, a planiraju se u 2024. godini u iznosu od 789.000 €. Prihodi iz nadležnog proračuna sastoje se od prihoda za financiranje rashoda poslovanja i prihoda nabave nefinancijske imovine. U strukturi ukupnih prihoda navedeni prihodi sudjeluju s 72,12 %. U projekcijskim godinama navedeni prihodi se planiraju u iznosu od 820.000 € za 2025. godinu i u iznosu od 830.000 € za 2026. godinu.

 ***Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (skupina 68)*** planiraju se u 2024. u iznosu od 2.000 € i u strukturi ukupnih prihoda sudjeluju sa 0,18%. Ovi prihodi odnose na prihode od ispravka predporeza. U projekcijskim godinama navedeni prihodi planiraju se u istom iznosu od 2000 € za 2025. i 2026. godinu.

 **2. Rashodi poslovanja**

 Financijskim planom Ustanove za 2024. godinu planiraju se rashodi u iznosu od 1.099.000 €. Planirani rashodi obuhvaćaju rashode poslovanja u iznosu od 1.074.500 € i rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 24.500 €. U 2025. godini ukupni rashodi dosegnut će razinu od 1.125.000 €, a u 2026. se projiciraju se na razini od 1.135.000 €.

***Rashodi poslovanja (razred 3)*** u 2024. godini planiraju se u iznosu od 1.074.500 € i u strukturi ukupnih rashoda čine 97,77%, a odnose se na rashode za zaposlene u iznosu od 305.240 €, na materijalne rashode u iznosu od 767.760 €, na financijske rashode u iznosu od 1.500 €. Projekcija navedenih rashoda za 2025. godinu iznosi 1.100.500 € dok za 2026. godinu iznosi 1.110.500 €.

***Rashodi za zaposlene (skupina 31)*** u 2024. godini planiraju se u iznosu od 305.240 € i u strukturi ukupnih rashoda čine 27,77%. Ova skupina rashoda obuhvaća bruto plaće, ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaće. Osnovica za plaće u razdoblju 2024. - 2026. planirana je u bruto iznosu od 550 €. Rashodi za zaposlene se planiraju sukladno broju izvršitelja sistematiziranih Pravilnikom o radu. Projekcija navedenih rashoda za 2025. godinu iznosi 306.130 €, dok za 2026. godinu iznosi 306.710 €.

***Materijalni rashodi (skupina 32)*** su planirani sa 767.760 € u 2024. godini i u strukturi ukupnih rashoda čine 69,86%, u projekcijama za 2025.g. planirani su u iznosu od 792.870 €, odnosno za 2026. g planirani sa 802.290 €. U okviru ovih rashoda planiraju se naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

*Naknade troškova zaposlenima* planiraju se u 2024. sa 12.420 €. Ovi rashodi obuhvaćaju službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla, stručno usavršavanje zaposlenika i ostale naknade troškova zaposlenima.

 *Rashodi za materijal i energiju* u 2024. godini planiraju se u iznosu od 449.900 €. U ove rashode uključeni su uredski materijal i ostali materijalni rashodi, energija, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, službena, radna i zaštitna odjeća i obuća, sitni inventar.

*Rashodi za usluge* obuhvaćaju usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge i ostale usluge, a planiraju se u iznosu od 274.840,00 €.

*Ostali nespomenuti rashodi poslovanja* planirani su u iznosu od 30.600 € u 2024. godini. Ovi rashodi obuhvaćaju naknade za rad članovima, upravnih vijeća, premije osiguranja imovine i zaposlenih, reprezentaciju, članarine, pristojbe i naknade i ostale nespomenute rashode poslovanja.

***Financijski rashodi (skupina 34)*** u 2024. godini planirani su u iznosu od 1.500 € i u strukturi ukupnih rashoda čine 0,14 % .U projekcijskim godinama planirani su u iznosu od 1.500 € za 2025. i 2026. godini. Ovi rashodi obuhvaćaju troškove platnog prometa i bankarske usluge i te rashode za kamate.

***Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4)*** čine rashodi za nabavu dugotrajne imovine i u 2024. godini planiraju se u iznosu 24.500 €, te u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju s 2,23 % . Projekcija navedenih rashoda za 2025. i 2026. godinu iznosi 24.500 €.

 *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina 42)* u 2024. godini planira se u iznosu od 24.500 €. U okviru ovih rashoda planira se nabava opreme i namještaja, računalne opreme, komunikacijske opreme, opreme za održavanje i zaštitu, nabava ostalih uređaja i strojeva, sportska i glazbena oprema, te oprema za ostale namjene. U projekcijskim godinama (2025.g i 2026.g) ovi rashodi planirani su u iznosu od 24.500 €.

**III.2. Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana**

Proračunski korisnik:

54028 - Ustanova za upravljanje sportskim objektima Sportski objekti Samobor

|  |
| --- |
| **Program: JAVNE POTREBE U SPORTU** |
| Zakonske i druge pravne osnove programa: * Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22)
* Zakon o sportu (NN 141/22)
 |
| **Razvojna mjera** *(poveznica sa strateškim okvirom Provedbenog programa Grada Samobora za razdoblje 2021. – 2025.)***Pokazatelji rezultata:***Povećanje broja korisnika* |
| **Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: REDOVNA DJELATNOST** |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Planirana sredstva |
| 2024. | 2025. | 2026. |
| Unutar ove aktivnosti planiraju se plaće za redovni rad 14 stalno zaposlenih djelatnika i 1,5 sezonskog djelatnika, ostala materijalna prava zaposlenika, doprinosi za zdravstveno osiguranje, službena putovanja, stručna usavršavanja, naknada za prijevoz na posao i s posla, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi poslovanja, bankarske usluge i usluge platnog prometa. Ishodište za planirana sredstva za plaće djelatnika ustanove umnožak je osnovice u iznosu od 550,00 € i koeficijenata propisanih Pravilnikom o radu.Ishodište za planirana sredstva za materijalne i financijske rashode odnosi se na realizaciju iz prošlih godina te iskazanu potrebu dionika, kao i procjenu temeljem važećih cijena energenata i komunalnih usluga. | **1.074.500** | **1.100.500** | **1.110.500** |
| **Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: OPREMA** |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Planirana sredstva |
| 2024. | 2025. | 2026. |
| Rashodi su predviđeni za nabavu dugotrajne imovine iz vlastitih prihoda ustanove te iz općih prihoda i primitaka.Unutar ove aktivnosti planira se nabava namještaja, potrebne komunikacijske opreme, uređaja, strojeva, sportske opreme i opreme za održavanje i zaštitu.  | **24.500** | **24.500**  | **24.500**  |
| **Pokazatelj uspješnosti** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost 2023.** | **Ciljana vrijednost 2024.** | **Ciljana vrijednost 2025.** | **Ciljana vrijednost 2026.** |
| Broj sportskih objekata kojima ustanova upravlja i održava ih | Kontinuiranim ulaganjem u sportske objekte osigurati što kvalitetnije uvjete za korisnike  | Broj objekata u koje su izvršena ulaganja | 6 | 6 | 6 | 6 |
| Broj prodanih ulaznica za bazen | Povećati broj posjetitelja | Broj | 14200 | 15000 | 15500 | 16000 |
| Broj prodanih ulaznica za klizalište | Povećati broj posjetitelja | Broj | 2500 | 2750 | 3000 | 3250 |

**ZAKLJUČAK**

**Članak 6.**

Sukladno čl. 29. Statuta Ustanove, Upravno vijeće na 23. sjednici, održanoj 11. 12. 2023. godine, donosi, na prijedlog ravnateljice, Financijski plan Ustanove za 2024. godinu s projekcijama za 2025. i 2026. godinu, kao što je dano u materijalima za sjednicu.

 Predsjednik Upravnog vijeća

 Marko Matijaščić