

# ŠPORTSKO REKREACIJSKI CENTAR S I S A K

URBROJ: 2176/05-29-20-2378

Sisak, 20.11.2019.

## OBRAZLOŽENJE UZ FINACIJSKI PLAN ZA 2020. GOD.

Športsko rekreacijski centar Sisak je ustanova u vlasništvu Grada Siska kojoj je od Grada dano na upravljanje osam objekata: Gradski bazen, Gradski stadion, Kupalište Zibel, Ledena dvorana Zibel, Odmaralište u Zaostrogu, polivalentno igralište u Naselju, Bazeni u Capragu i Stadion Metalac. Samim tim ŠRC-Sisak je kompleksna ustanova, kako u domeni tehnološkog procesa, redovnog održavanja, provođenja programskih aktivnosti, te dislokaciji glavnih i istih pripadajućih objekata. Takav sustav definira predmet poslovanja ustanove, koji je slijedeći: održavanje i upravljanje sportskim objektima, sportska poduka, sportska rekreacija, sudjelovanje u sporskim natjecanjima i korištenje opasnih kemikalija. S obzirom na povećanje broja zaposlenih, rasta koeficijenata, te otvaranja novog odjela očekuje se i rast troškova plaća u odnosu na ranije godine.

Proračunski računovodstveni sustav temelji se na modificiranom načelu nastanka događaja, odnosno prihodi i rashodi iskazuju se uz primjenu modificiranog računovodstvenog načela nastanka događaja. Osnovne značajke primjenjenog modificiranog računovodstvenog načela nastanka događaja propisane su Pravilnikom o računovodstvu. Jedna od najznačajnijih modifikacija načela nastanka događaja je priznavanje prihoda po naplati, tj. prema načelu novčanog tijeka.

Vođeni tim načelom iskazivanja prihoda planirali smo na slijedeći način:

### PLAN PRIHODA I PRIMITAKA ZA 2020. GOD.

Izvor prihoda i primitaka Oznaka rač. iz računskog plana	2020.		
	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi od prodaje nefinanc.imovine i nadoknada šteta s osnove osiguranja
641		1.000	
652			5.000
661		2.144.000	
671	11.000.000		
711			1.750.000
922		50.000	
Ukupno po izvorima	11.000.000	2.195.000	1.755.000
Ukupno prihodi i primici za 2020. god.		14.950.000	

Kao što smo vidjeli iz tablice, planiramo vlastite prihode u iznosu od 2.195.000 kn, a to je 14,7% od ukupnih prihoda. Naše vlastite prihode možemo podijeliti u dvije skupine:

1. Prihodi od pružanja usluga – našim korisnicima nudimo usluge korištenja bazena, raznih rekreacijskih programa, kugalnu, saunu, trim, tenis i klizanje.
2. Prihodi od refundacije režija.

ŠRC Sisak je proračunski korisnik, te bez sredstava Grada Siska naša ustanova ne bi mogla funkcionirati. To vidimo iz planiranih prihoda. Opći prihodi koje planiramo 2020. čine 73,6%. Uz ove dvije stavke prihoda, tu su još i prihodi od nadoknade šteta i prodaje nefinancijske imovine. Oni čine 11,7% ukupnih prihoda. Što se tiče prihoda od prodaje imovine riječ je o imovini Grada Siska.

### PLAN RASHODA I IZDATAKA ZA 2020. GOD.

Šifra	Naziv	Prijedlog plana za 2020.	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>12.409.000</b>	<b>10.375.000</b>	<b>2.029.000</b>	<b>5.000</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>6.085.000</b>	<b>6.022.000</b>	<b>63.000</b>	
311	Plaće	5.040.000	5.040.000		
312	Ostali rashodi za zaposlene	213.000	150.000	63.000	
313	Doprinosi za plaće	832.000	832.000		
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>6.322.000</b>	<b>4.352.000</b>	<b>1.965.000</b>	<b>5.000</b>
321	Naknade troš.zaposlenima	250.000	215.000	35.000	
322	Rashodi za mater.i energ.	3.421.000	2.275.000	1.141.000	5.000
323	Rashodi za usluge	2.438.000	1.709.000	729.000	
329	Ostali nespomenuti rashodi posl.	213.000	153.000	60.000	
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>2.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	
343	Ostali financijski rashodi	2.000	1.000	1.000	
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinanc.imovine</b>	<b>2.541.000</b>	<b>625.000</b>	<b>166.000</b>	<b>1.750.000</b>
<b>42</b>	<b>Ostali građevinski objekti</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>		
421	Sportski i rekreacijski tereni	200.000	200.000		
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizv.dug.imovine</b>	<b>2.341.000</b>	<b>425.000</b>	<b>166.000</b>	<b>1.750.000</b>
422	Postrojenje i oprema	2.341.000	425.000	166.000	1.750.000

Iz tablice plana rashoda i izdataka vidimo da je 6.085.000 kn planirano za zaposlene. ŠRC Sisak ima 67 zaposelnika.

Smatramo da je potrebno izdvojiti i rashode za materijal i energiju, te rashode za usluge. Rashodi za materijal i energiju u planu iznose 3.421.000 kn. Teško je predvidjeti i još teže znatnije utjecati na trošak energije, jer naravno to ovisi ponajprije o vremenskim uvjetima. Odmah možemo reći da gledajući trošak energenata u 2019. planirana sredstva u 2020. godini nam neće biti dovoljna.

Rashodi za usluge iznose 2.438.000 kn. S obzirom na dotrajalost naših objekata i postrojenja, rashodi za usluge tekućeg održavanja variraju. Uz usluge redovnog tekućeg održavanja (godišnji remont na postrojenju Gradskog bazena, Otvorenog bazena u Capragu, godišnji remont na postrojenju Ledene dvorane), tu su i izvanredni troškovi uzrokovani upravo zbog starosti i dotrajalosti objekata. Komunalne usluge planirane su u iznosu od 703.000 kn, s obzirom na ograničena proračunska sredstva. Tako da će se i tu kroz 2020. godinu pojaviti nedostatak sredstava koji će trebati namiriti rebalansom.

Financijski rashodi iznose ukupno 2.000 kn i odnose se prvenstveno na kamate.

Planom je predviđeno i ulaganje u nabavu nefinancijske imovine, izgradnju bazena s toboganom na Capragu 1.750.000 kn, videonadzor te evidencija sati rada za sve objekte 250.000 kn, i obnova trim kabineta planirana je u ukupnom iznosu od 250.000 kn. Uz navedeno planirana je kupnja tribina na Stadionu Metalac za što je predviđeno 200.000 kn.

Gore navedene tablice nam prikazuju ukupne prihode i primitke koji iznose 14.900.000 kn, te ukupne rashode i izdatke koji iznose 14.950.000 kn. Očekujemo višak prihoda od 50.000 kn u 2019. te ćemo tim sredstvima podmiriti troškove poslovanja u 2020. g.

#### **PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA ZA 2020. I PROJEKCIJA PLANA ZA 2021. I 2022. GOD.**

	Prijedlog plana za 2020.	Projekcija plana za 2021.	Projekcija plana za 2022.
<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>14.900.000</b>	<b>18.916.772</b>	<b>17.167.772</b>
<b>PRIHODI POSLOVANJA</b>	<b>13.150.000</b>	<b>18.916.772</b>	<b>17.167.772</b>
<b>PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>1.750.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PRIMICI OD ZADUŽIVANJA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>14.950.000</b>	<b>18.916.772</b>	<b>17.167.772</b>
<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>12.409.000</b>	<b>17.925.772</b>	<b>16.976.772</b>
<b>RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU</b>	<b>2.541.000</b>	<b>991.000</b>	<b>191.000</b>
<b>RAZLIKA – VIŠAK / MANJAK</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE GODINE</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Iz tablice vidimo kako ćemo iz prenesenog viška podmiriti manjak u 2020. Tu su prikazane i projekcije plana za 2020. i 2021. god. Očekujemo da će prihodi i rashodi biti uravnoteženi. Planirane projekcije su veće za 2021. i 2022. god. jer se u projekciji nalaze i troškovi za školu skijanja. Škola skijanja planirana je za sve učenike razredne nastave 1. trijade

troškovi za školu skijanja. Škola skijanja planirana je za sve učenike razredne nastave 1. trijade starosti od 6 – 9 godina, a trošak bi bio 1.041.000 kn. Uz navedeno veći su i troškovi održavanja zbog planirane izmjene kompresora u Ledenoj dvorani, za što je predviđeno ukupno 3.000.000 kn, ali kroz dvije godine.

**Zaključak:**

Razvoj ŠRC-a Sisak, kao sustava sporskih građevina i kapitalne ustanove za grad i građane Siska, najuže je povezan s redovnim održavanjem postojećih objekata, investicijskim održavanjem i izgradnjom objekata. Uslijed kontinuiranog višegodišnjeg rada opće tehničko stanje zahtjeva nužno redovito održavanje, da se posljedično ne izazove zastoj djelatnosti. Uz to potrebno je napomenuti da ŠRC ima vrlo zahtjevan tehnološki sustav, a sanitarno higijenski kriteriji moraju udovoljavati pokazateljima, koji su propisani zakonskom regulativom. Naš je cilj pružanje što kvalitetnije usluge građanima grada Siska.

S obzirom da je sportska djelatnost danas jedna od najraširenijih djelatnosti u svijetu, te u konačnici najbolja prevencija za zdravlje čovjeka, smatramo da ŠRC Sisak nije samo kapitalan objekt, već ima i strateško značenje za grad Sisak.

RAVNATELJ

mr. Josip Mrgan

