

JAVNA KOMUNALNA USTANOVA  
OTOK PAŠMAN  
Obala tamarisa 6  
23262 Pašman

Na temelju članka 20. stavka 2. točke 3. Statuta Javne komunalne ustanove OTOK PAŠMAN (broj 82/04 i 110/04 – pročišćeni tekst), Upravno vijeće Javne komunalne ustanove OTOK PAŠMAN, na sjednici održanoj dana 21. prosinca 2022. godine, donosi:

FINANCIJSKI PLAN ZA 2023. GODINU

Članak 1.

Financijski plan Javne komunalne ustanove OTOK PAŠMAN sastoji se od plana prihoda i rashoda, plana zaduživanja i otplata i obrazloženja financijskog plana.

Članak 2.

Ovaj Financijski plan Javne komunalne ustanove OTOK PAŠMAN za 2023. godinu stupa na snagu 01. siječnja 2023. godine.

Upravno vijeće  
Javne komunalne ustanove  
OTOK PAŠMAN  
Predsjednik Upravnog vijeća

Andro Magić



JAVNA KOMUNALNA USTANOVA  
OTOK PAŠMAN  
Obala tamarisa 6  
23262 Pašman

FINANCIJSKI PLAN ZA 2023. GODINU

UVOD

Prilikom izrade prijedloga Financijskog plana za 2023. godinu Javna Komunalna ustanova OTOK PAŠMAN pridržavala se zakonodavnog okvira planiranja neprofitnih organizacija koji obuhvaća:

- Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija („Narodne novine“ broj 121/14 i 114/22)
- Pravilnik o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija („Narodne novine“ br. 31/15, 67/17, 115/18 i 21/21)
- Pravilnik o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija („Narodne novine“ broj 119/15 i 134/22)
- Pravilnik o neprofitnom računovodstvu i računskom planu („narodne novine“ br. 1/15, 25/17, 96/18, 103/18 i 134/22)

Plan prihoda i rashoda za 2023. godinu mora se izrađivati i donositi najmanje na razini skupine računa iz Računskog plana za neprofitne organizacije. Obvezni, Zakonom propisani dijelovi financijskog plana su: Plan prihoda i rashoda, plan zaduživanja i otplata i obrazloženje financijskog plana.

U skladu s odredbama Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija („Narodne novine“ broj 119/15 i 134/22), Financijski plan Javne komunalne ustanove OTOK PAŠMAN sastoji se od:

1. Plana prihoda i rashoda
2. Plana zaduživanja i otplata
3. Obrazloženja financijskog plana

JAVNA KOMUNALNA USTANOVA  
OTOK PAŠMAN  
Obala tamarisa 6  
23262 Pašman

Prijedlog Financijskog plana Javne komunalne ustanove OTOK PAŠMAN za 2023. godinu izrađen je za provedbu Godišnjeg programa rada Javne ustanove OTOK PAŠMAN.

JAVNA KOMUNALNA USTANOVA  
OTOK PAŠMAN  
Obala tamarisa 6  
23262 Pašman

*OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA*

*Obrazloženje skupina prihoda i rashoda i obrazloženje programa, aktivnosti i projekata koji se planiraju provoditi u godini za koju se donosi financijski plan.*

Skupina 31

Planirani prihodi Javne komunalne ustanove OTOK PAŠMAN obuhvaćaju prihode ostvarene temeljem programa Redovne djelatnosti za ostvarivanje ciljeva utvrđenih Statutom u sklopu aktivnosti Komunalne djelatnosti:

- Prihodi od naknade za održavanje groblja,
- Prihodi od usluga održavanja javne rasvjete,
- Prihodi od usluga čišćenja i održavanja zelenih površina,
- Prihodi od pružanja usluga,
- Prihodi iz Proračuna Općine Pašman,
- Prihodi od održavanja nerazvrstanih cesta,
- Prihodi od održavanja javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima,
- Prihodi od održavanja komunalne infrastruktura,
- Prihodi od održavanja poljskih puteva

✚ Održavanje groblja:

Opis	HRK	EUR
<b>Prihodi od naknade za održavanje groblja</b>	<b>280.000</b>	<b>37.162,39</b>
Groblje Dobropoljana	50.000	6.636,14
Groblje Neviđane - Mrljane	50.000	6.636,14
Groblje Pašman	50.000	6.636,14
Groblje Kraj	50.000	6.636,14
Groblje Ždrelac	40.000	5.308,91
Groblje Banj	40.000	5.308,91

JAVNA KOMUNALNA USTANOVA  
OTOK PAŠMAN  
Obala tamarisa 6  
23262 Pašman

✚ Održavanje javne rasvjete

Opis	HRK	EUR
<b>Prihodi od usluga održavanja javne rasvjete</b>	<b>800.000</b>	<b>106.178,25</b>
Usluge i materijal za održavanje javne rasvjete	800.000	106.178,25

✚ Održavanje zelenih površina:

Opis	HRK	EUR
<b>Prihodi od održavanja zelenih površina</b>	<b>460.000</b>	<b>61.052,49</b>
Čišćenje, održavanje javnih zelenih površina, cvjetnjaci i stabla	420.000	55.743,58
Sadnice cvijeća i ukrasnog bilja	40.000	5.308,91

✚ Održavanje javnih površina na kojima nije dozvoljen promet motornih vozila

Opis	HRK	EUR
<b>Prihodi od održavanja javnih površina na kojima nije dozvoljen promet motornih vozila</b>	<b>480.000</b>	<b>63.706,95</b>
Tekuće održavanje javnih površina, nogostupa, šetnica, trgova i zelenih površina	325.000	43.134,91
Održavanje i čišćenje plaža i šetnica u svim mjestima	155.000	20.572,04

JAVNA KOMUNALNA USTANOVA  
OTOK PAŠMAN  
Obala tamarisa 6  
23262 Pašman

- ✚ Održavanje poljskih puteva odnosi se na poljske puteve na području Općine Pašman koji ne prolaze širinu puta od 1,5 m. Održavanje se obavlja isključivo ručno zbog nepristupačnog terena i uskog prostora.

Opis	HRK	EUR
<b>Prihodi od održavanja poljskih puteva</b>	<b>460.000</b>	<b>61.052,49</b>
Poljski putevi na području Općine Pašman	460.000	61.052,49

- ✚ Održavanje nerazvrstanih cesta na području Općine Pašman koje su širine od 3 do 5 m. Održavanje se obavlja bagerom sa malčerom i ručno gdje je potrebno.

Opis	HRK	EUR
<b>Prihodi od održavanja nerazvrstanih cesta</b>	<b>200.000</b>	<b>26.544,56</b>
Nerazvrstane ceste na području Općine Pašman	200.000	26.544,56

Prihodi od donacija iz proračuna obuhvaćaju kapitalnu dotaciju iz proračuna Općine Pašman, koja se priznaje u prihod sukladno Članku 26. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija („Narodne novine“ broj 121/14 i 114/22), koji navodi kako se donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja.

#### Skupina 41

Rashodi za radnike odnose se na bruto plaće i doprinose na plaću 14 zaposlenih unutar komunalne ustanove, raspoređenih na radna mjesta sukladno donesenoj Sistematizaciji radnih mjesta, koja je donesena kao prilog Pravilnika o radu. Navedena skupina obuhvaća i ostala materijalna prava

JAVNA KOMUNALNA USTANOVA  
OTOK PAŠMAN  
Obala tamarisa 6  
23262 Pašman

radnika isplaćena sukladno postojećem Zakonu o radu i drugim izvorima prava radnika.

✚ Rashodi za zaposlene:

Opis	HRK	EUR
<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>1.573.000</b>	<b>208.772,98</b>
Doprinosi iz plaće (MIO I i MIO II)	215.000	28.535,40
Porez i prirez na dohodak	28.000	3.716,24
Doprinosi na plaću (Zdravstveno)	180.000	23.890,11
Neto plaće	1.010.000	134.050,04
Božićnice, regres i darovi za djecu	50.000	6.636,14
Topli obrok	72.000	9.556,04
Otpremnine	18.000	2.389,01

Skupina 42

Materijalni rashodi obuhvaćaju planirane troškove korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti komunalne ustanove. Tokom 2023. godine planiraju se sljedeći rashodi:

✚ Rashodi za usluge uključuju:

Opis	HRK	EUR
<b>Rashodi za usluge</b>	<b>410.000</b>	<b>54.416,35</b>
Usluge odvjetnika	10.000	1.327,23
Računalne usluge	70.000	9.290,60
Računovodstvene usluge	48.000	6.370,69

JAVNA KOMUNALNA USTANOVA  
OTOK PAŠMAN  
Obala tamarisa 6  
23262 Pašman

Registracija vozila	15.000	1.990,84
Analiza otpadnih voda	7.000	929,06
Prijevoz u pomorskom i cestovnom prometu	25.000	3.318,07
Ostali troškovi (Putni nalozi, loko vožnje,...)	35.000	4.645,30
Naknade troškova prijevoza na posao i s posla	67.000	8.892,43
Usluge postavljanja lampi	133.000	17.652,13

↓ Rashodi za materijal i energiju uključuje:

Opis	HRK	EUR
<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>600.000</b>	<b>79.633,69</b>
Urbana oprema	190.000	25.217,33
Javna rasvjeta	160.000	21.235,65
Materijal za investicijsko održavanje (Auto Hrvatska, Marex Elektrostroj, Bauhaus, Pevec, Cris Commerce,...)	150.000	19.908,42
Benzin i dizelsko gorivo	100.000	13.272,28

Skupina 43

Sukladno Članku 26. Zakona donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja. Navedena skupina obuhvaća planirani iznos amortizacije kupljenog vozila, financiranog iz sredstava proračuna Općine Pašman.



JAVNA KOMUNALNA USTANOVA  
OTOK PAŠMAN  
Obala tamarisa 6  
23262 Pašman

Skupina 44

Unutar skupine financijskih rashoda planirani iznosi odnose se na dospjele kamate na primljene kredite i leasing, bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Plan rezultata poslovanja

U prijedlogu financijskog plana za 2023. godinu planira se višak prihoda nad rashodima. Zajedno sa prenesenim viškom prihoda iz prethodnih godina prenosi se u sljedeću godinu i neće se koristiti.

Investicijski plan

Investicijski plan prikazan je na razini podskupine na osnovu iskazanih potreba u 2023. godini.

Izmjene i dopune Financijskog plana za 2023. godinu

Izmjene i dopune Financijskog plana Javne komunalne ustanove OTOK PAŠMAN u 2023. godini napraviti će se u slučaju značajnih odstupanja nastalih prihoda i rashoda u odnosu na planirane, a sukladno Odluci Upravnog vijeća Javne komunalne ustanove OTOK PAŠMAN.

URBROJ: 021-22-135

U Pašmanu, prosinac 2022. godine.

Ravnatelj  
JKU OTOK PAŠMAN

Dinko Malnar

