

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 **22. prosinca 2023. godine**, donosi:

FINANCIJSKI PLAN ZA 2024. 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 2024. godinu stupa na snagu 01. siječnja 2024. 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 2024. GODINU

UVOD

Prilikom izrade prijedloga Financijskog plana za 2024 . 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 2024. 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 2024. godinu izrađen je za provedbu Godišnjeg programa rada Javne ustanove OTOK PAŠMAN.

JAVNA KOMUNALNA USTANOVA
OTOK PAŠMAN
Obala tamarisa 6
23262 Pašman

ORAZLOŽENJE 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 obuhvaćali su 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

U 2023. godini prvotno su planirani iznosi, dani u tablicama u nastavku.

✚ Održavanje groblja:

Opis	HRK	EUR
Prihodi od naknade za održavanje groblja	280.000	37.162,39
Groblje Dobropoljana	50.000	6.636,14
Groblje Neviđane - Mrljane	50.000	6.636,14
Groblje Pašman	50.000	6.636,14

JAVNA KOMUNALNA USTANOVA
OTOK PAŠMAN
Obala tamarisa 6
23262 Pašman

Groblje Kraj	50.000	6.636,14
Groblje Ždrelac	40.000	5.308,91
Groblje Banj	40.000	5.308,91

✦ Održavanje zelenih površina:

Opis	HRK	EUR
Prihodi od održavanja zelenih površina	460.000	61.052,49
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
Prihodi od održavanja javnih površina na kojima nije dozvoljen promet motornih vozila	480.000	63.706,95
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
Prihodi od održavanja poljskih puteva	60.000	7.963,37
Poljski putevi na području Općine Pašman	60.000	7.963,37

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

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

U 2024. godini sve aktivnosti od redovne djelatnosti odlukom predstavničkog tijela dodijeljene su novoosnovanom trgovačkom društvu Otok Pašman d.o.o. U 2024. godini većinu prihoda za pokriće rashoda ustanova planira uprihoditi od dotacija Općine Pašman.

Prihodi od donacija iz proračuna obuhvaćaju kapitalne dotacije iz proračuna Općine Pašman, koje se priznaju u prihod sukladno Članku 26. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija („Narodne novine“ broj 121/14 i 114/22), a 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. Općina Pašman iz svog proračuna dotacijom će doznačiti sredstva ustanovi u iznosu od 22.297,43 EUR (168.000,00 HRK). Sredstva će se koristiti za otplatu

JAVNA KOMUNALNA USTANOVA
OTOK PAŠMAN
Obala tamarisa 6
23262 Pašman

glavnice i kamata podignutog kredita za kupnju bagera i službenog vozila Dacia. U planu prihoda i rashoda, zbog metodologije izrade, sukladno pozitivnim propisima, planiran je iznos prihoda razmjeran trošku amortizacije navedene dugotrajne imovine.

Skupina 41

Rashodi za radnike odnose se na bruto plaću i doprinose na plaću 1 zaposlene djelatnice 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 radnika isplaćena sukladno postojećem Zakonu o radu i drugim izvorima prava radnika.

Skupina 42

Materijalni rashodi obuhvaćaju planirane troškove korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti komunalne ustanove.

Skupina 43

Sukladno Članku 26. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija („Narodne novine“ broj 121/14 i 114/22) 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 kupljene dugotrajne imovine, financirane iz sredstava proračuna Općine 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.

JAVNA KOMUNALNA USTANOVA
OTOK PAŠMAN
Obala tamarisa 6
23262 Pašman

Plan rezultata poslovanja

U prijedlogu financijskog plana za 2024 . 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 2024. godini.

Izmjene i dopune Financijskog plana za 2024 . godinu

Izmjene i dopune Financijskog plana Javne komunalne ustanove OTOK PAŠMAN u 2024. 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.

KLASA: 363-05/23-01/1

URBROJ: 2198-17-2-23-1

U Pašmanu, prosinac 2023. godine.

Ravnatelj
JKU OTOK PAŠMAN

Dinko Malnar



Malnar