

OBRAZLOŽENJE OPĆEG I POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA GRADA PLOČA ZA 2023. GODINU

UVOD

Proračun Grada Ploča za razdoblje 2023. - 2025. godine izrađuje se temeljem članaka 28. - 37. Zakona o proračunu ("Narodne novine", br. 144/21).

Polazište za izradu Prijedloga Proračuna za razdoblje 2023.-2025. godine bile su Upute za izradu proračuna JLP(R)S za razdoblje 2023. - 2025. godine koje je izradilo Ministarstvo financija zajedno sa Programom konvergencije RH za razdoblje 2023.-2025.godine. Temeljem dobivenih uputa dostavljene su upute korisnicima proračuna radi izrade prijedloga finansijskih planova.

Izrada Proračuna Grada Ploča za razdoblje 2023.-2025. godine obilježena je značajnim promjenama Zakona o proračunu (NN 144/21) koji je stupio je na snagu 1.1.2022. godine, a primjenjuje se na proračunsko razdoblje od 2023.-2025. godine.

Najznačajnije novosti Zakona vezane za izradu proračuna:

- Proračun se donosi **na drugoj razini ekonomske klasifikacije**, tj. na razini skupine Računskog plana, što je manje detaljno u odnosu na ranije kad se proračun donosio na trećoj razini ekonomske klasifikacije, tj. na razini podskupine Računskog plana. Donošenje proračuna na manje detaljnjoj razini omogućiti će veću fleksibilnost u izvršavanju proračuna.
- **Proračun se sastoji od općeg dijela, posebnog dijela i obrazloženja.** Prema prijašnjem Zakonu, proračun se sastojao od općeg dijela, posebnog dijela i plana razvojnih programa. Novim Zakonom obrazloženje postaje sastavni dio proračuna, čime se obrazloženju daje veći značaj. Zakon detaljno propisuje sadržaj obrazloženja.
Obrazloženje općeg dijela proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave sukladno odredbama novog Zakona o proračunu sadrži:
 - obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave
 - obrazloženje prenesenog manjka, odnosno viška proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samoupraveObrazloženje posebnog dijela proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave temelji se na obrazloženjima finansijskih planova proračunskih korisnika, a sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja.
- Novi Zakon o proračunu (NN br. 144/21) u članku 29. propisuje obvezu da jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave u Općem dijelu proračuna u Računu prihoda i rashoda, rashode iskažu i prema funkcijskoj klasifikaciji.
- **Zakon o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj (Narodne novine, br. 57/22)** u članku 69. propisuje da se proračuni, finansijski planovi i drugi prateći dokumenti koji se u godini koja prethodi godini uvođenja eura pripremaju za razdoblja nakon dana uvođenja eura, a čija obveza sastavljanja, donošenja i objavljivanja proizlazi iz odredaba

propisa kojim se uređuje sustav proračuna, sastavljaju, donose i objavljaju na način da se vrijednosti u njima iskazuju u euru.

Proračun koji jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave donose za razdoblje 2023. – 2025. i finansijski planovi njihovih proračunskih i izvanproračunskih korisnika za razdoblje 2023. – 2025. iako se pripremaju tijekom 2022., a predstavničko tijelo raspravlja i donosi proračun do kraja 2022. godine (dok je službena valuta kuna), svi iznosi iskazani u proračunu i finansijskim planovima moraju biti iskazani u novoj službenoj valuti euro.

Ako navedeni akti sadržavaju i usporedne podatke za godine koje prethode danu uvođenja eura, podaci za te godine preračunavaju se iz kune u euro radi bolje usporedivosti podataka, uz primjenu fiksnog tečaja konverzije i sukladno pravilima za preračunavanje i zaokruživanje iz navedenoga Zakona.

Prijedlog Proračuna Grada Ploča za 2023. godinu utvrđen je u iznosu od 11.943.729,00 eura (89.990.026,13 kuna). Projekcija proračuna za 2024. godinu projicirana je u iznosu od 12.182.608,00 eura (91.789.859,98 kuna), a za 2025. godinu u iznosu od 12.304.435,00 eura (92.707.765,51 kuna).

I. **PRIHODI I PRIMICI**

Ukupno planirani proračunski prihodi za 2023. godinu iznose **11.943.729,00 eura** (89.990.026,13 kuna) i sastoje se od planiranih prihoda poslovanja u ukupnom iznosu od 9.550.275,00 eura (71.956.546,98kn) unutar kojih su sadržani vlastitih i namjenski prihoda proračunskih korisnika Grada Ploča u iznosu od 377.577,00 eura (2.844.853,91 kn) koji su uključeni u prihodovnu stranu proračuna, a sukladno uputstvu Ministarstva financija i Državne revizije, planiranih prihoda od prodaje nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 2.196.958,00 eura (16.552.980,04 kn), viška prihoda u iznosu od 191.187,00 eura (1.440.498,45 kn) i viška prihoda od proračunskog korisnika Javna vatrogasna postrojba Grada Ploča u iznosu od 5.309,00 eura (40.000,66 kn).

Prema kriteriju izvora prihoda, svi se prihodi jedinica lokalne samouprave mogu podijeliti na tri cjeline.

- Prihodi iz vlastitih izvora koje čine prihodi od lokalnih poreza, prihodi od imovine u vlasništvu lokalnih jedinica, komunalna naknada, komunalni doprinos, upravne pristojbe, novčane kazne koje propisuje sama lokalna jedinica.
- Zajednički prihodi, koji se dijele između županija, gradova, općina i Republike Hrvatske
- Ostali prihodi kao što su namjenski prihodi određeni posebnim propisima, donacije te prihodi od zaduživanja

Prihodi od poreza (61) kao jedan od najznačajnijih proračunskih prihoda jedinica lokalne samouprave planiran je u iznosu od 2.307.387,00 eura.

U skupini poreza na imovinu najznačajniji udio ima porez na imovinu koji je planiran u iznosu od 215.675,00 eura, specifičnost ovog poreza je u tome što se radi o

povremenom porezu koji se ne ostvaruje linearno već od slučaja do slučaja i teško ga je preciznije planirati.

Prihodi od prodaje zemljišta (71) planirani su u ukupnom iznosu 2.149.905,00 eura.

Komunalna naknada i komunalni doprinosi prihodi su proračuna jedinica lokalne samouprave, a uređeni su Zakonom o komunalnom gospodarstvu (NN 68/18, 110/18, 32/20). Riječ je o namjenskim prihodima lokalnih jedinica koji se isključivo koriste za financiranje komunalnih djelatnosti. Prihodi od komunalnog doprinosa su planirani u ukupnom iznosu 796.337,00 eura dok su prihodi od komunalne naknade planirani u iznosu od 1.726.724,00 eura.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) planirani su u ukupnom iznosu od 4.024.557,00 eura. Od toga prihodi od pomoći (tekuće i kapitalne) iz EU fondova planirani su u iznosu od 1.540.912,00,00 eura. Prihodi iz državnog proračuna (kapitalne pomoći) planirane su iznosu od 351.715,00 eura. Prihodi od ostalih subjekata planirani su u iznosu od 663.614,00 eura.

Unutar ovih pomoći planirane su tekuće pomoći iz državnog proračuna koji se odnose na sredstva iz fonda fiskalnog izravnjanja u iznosu od 929.060,00 eura. Cilj fiskalnog izravnjanja je ujednačavanje fiskalnih kapaciteta jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave. Ovakva raspodjela sredstava smanjila je nejednakosti fiskalnog kapaciteta jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave što je omogućilo ravnomjerno osiguravanje prihoda za obavljanje njihovih zakonom propisanih poslova. Za 2023. sukladno Odluci o udjelu sredstava fiskalnog izravnjanja za pojedinu općinu, grad i županiju u ukupnim sredstvima fiskalnog izravnjanja za 2023. godinu, udio Grada Ploča iznosi 0,003488396316346610. Budući da je javno objavljen prijedlog državnog proračuna RH i na aktivnosti A818069 su planirana sredstva fiskalnog izravnjanja za jedinice lokalne (regionalne) samouprave u ukupnom iznosu od 265.445.617,00 eura može se očekivati da će se Gradu Ploče u 2023.godine doznačiti iznos od 925.979,51 eura. Razlog manjem iznosu fiskalnog izravnjanja u odnosu na prethodne godine je smanjenje broja stanovnika Grada Ploča po popisu stanovništva iz 2021.godine, koji je bitan faktor u formuli za izračunavanje udjela pojedine jedinice lokalne (regionalne) samouprave u ukupnim sredstvima fiskalnog izravnjanja u Državnom proračunu RH.

Prihodi od pomoći izravnavanja za financiranje decentraliziranih funkcija (JVP) planirani su u iznosu od 271.059,00 eura i temelje se na Odluci Vlade RH o financiranju decentraliziranih funkcija iz 2021.godine.

Prihodi od imovine (64) planirani su u ukupnom iznosu od 263.189,00 eura. Unutar tih prihoda, prihod od zakupa poljoprivrednog zemljišta planiran je u iznosu 50.435,00eura. Naknada za korištenje javnih površina planirana je u iznosu 26.545,00 eura koji se odnosi na naplatu starih dugova, prihod od zakupa poslovnog prostora i garaža planiran je u iznosu od 53.089,00 eura. Prihodi od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo su planirani u iznosu od 33.181,00 eura.

RAZRED 9

U proračunu za 2023.godinu planirano je pokriće manjka u iznosu od 172.540,00 (1.300.002,62 kn) koje je detaljno obrazloženo u Odluci o sukcesivnom pokriću manjka Grada Ploča za razdoblje 2023.-2025.g unutar koje su dani prijedlozi mjera koje će se poduzeti za otklanjanje uzroka negativnog rezultata poslovanja. Također, planiran je višak u iznosu od 191.187,00 eura (1.440.498,45 kn), koji se odnosi na preneseni višak prihoda poslovanja u iznosu od 6.636,00 eura i višak od nefinancijske imovine u iznosu od 25.284,00 eura, višak primitaka od finansijske imovine 159.267,00 eura nastalog primitkom beskamatnog zajma za pokriće nedostatnih prihoda po povratu poreza na dohodak te višak prihoda poslovanja od proračunskog korisnika Javna vatrogasna postrojba Grada Ploča 5.309,00 eura. Višak primitaka od financija imovine je evidentiran sukladno uputama Ministarstva financija i to na način da ako jedinica do kraja godine ne podmiri u cijelosti dug po namirenju, preostali iznos duga treba evidentirati kao primitak na računu 84711 Primljeni zajmovi od državnog proračuna - kratkoročni uz istovremeno zaduženje računa 9121 Ispravak izvora vlasništva iz proračuna za obveze. Povrat preostalog iznosa duga po namirenju u sljedećoj godini evidentirat će kao izdatak na računu 54711 Otplata glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna - kratkoročnih uz istovremeno zaduženje računa 26711 Obveze za zajmove od državnog proračuna - kratkoročne i odobrenje računa 9121 Ispravak izvora vlasništva iz proračuna za obveze. Slijedom navedenog, višak primitaka od finansijske imovine se prenosi i u sljedećoj godini će se njime pokrivati izdatak otplate beskamatnog zajma po povratu poreza na dohodak.

Razmatrajući Opći dio Proračuna Grada Ploča, odnosno njegov sažetak vidljivo je da se u 2023.godini prenosi višak u iznosu od 23.956,00 eura koji je raspoloživ za trošenje, ali i manjak u iznosu od 547.470 eura koji se planira pokriti u 2024.g i 2025.g. Navedeno je samo procjena dok će se u izmjenama i dopunama proračuna za 2023.godinu utvrditi razlika između procijenjenog dijela manjka za pokriće u 2023. i utvrđenog rezultata po godišnjem obračunu za 2022. godinu, te će se iznosom stvarnog rezultata uravnotežiti proračun za 2023.

RAZRED 5

U 2023. godini u ovom razredu u Gradu Ploče planira se otplata primljenog zajma od HBOR-a za projekt „Energetska obnova javne rasvjete Grada Ploča“ u iznosu od 49.107,00 eura (369.996,69 kn) te otplata glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna-kratkoročnih u iznosu od 159.267,00 eura (1.199.997,21 kn), odnosno povrata temeljem godišnjeg obračuna poreza na dohodak i prikeza porezu na dohodak po godišnjoj prijavi.

Izmjenama i dopunama Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (NN 127/17, 138/20) promijenili su se omjeri u raspodjeli poreza, pa je tako udio gradova u tom porezu porastao sa 60 na 74 posto, a udio županija sa 17 na 20 posto. Decentralizirane funkcije su ostale na dosadašnjih 6 %.

Sukladno navedenom, povećao se i udio povrata temeljem godišnjeg obračuna poreza na dohodak i prikeza porezu na dohodak po godišnjoj prijavi.

Podsjećamo kako su 2021. godine prvi put, temeljem godišnjeg obračuna, povrat poreza na dohodak dobili mlađi do 30 godina života, i to s osnove umanjenja poreza na dohodak obračunatog na plaću. Taj su povrat oni ostvarili slijedom zakonskih izmjena u okviru četvrtog kruga porezne reforme s primjenom od 1. siječnja 2020., a kojima je cilj smanjenje poreznog opterećenja rada te stvaranje poticajnog okruženja za mlade kroz povećanje plaća. Pritom mlađi do 25 godina života ostvaruju pravo na 100-postotno umanjenja porezne obveze, a mlađi od 26 do 30 godina života na 50-postotno umanjenje porezne obveze.

Sredstva korištena za izvršenje povrata na računu poreza na dohodak i prikeza porezu na dohodak, vraćala su se od 1. kolovoza do 31. prosinca 2022. godine na jedinstveni račun državnog proračuna **u visini 25% raspoloživih sredstava na računu poreza na dohodak i prikeza porezu na dohodak**. Ako do 31. prosinca 2022. godine nije vraćen ukupan iznos namirenja, Fina treba za nedostajuća sredstva ispostavljati naloge za povrat na teret jedinstvenog računa proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u četiri (4) jednakih mjeseca obroka i dostavlja kreditnoj instituciji na izvršenje u 2023. godini. Riječ je procijenjenih 159.267,00 eura, odnosno o beskamatnoj vrsti zajma koji će Grad Ploče vratiti u 4 jednakih obroka u 2023.

II. RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi (izdaci) proračuna za 2023. godinu iznose od **11.943.729,00 eura** (89.990.026,13 kuna) i raspoređeni su po nositeljima (korisnicima), programima, aktivnostima i projektima.

U okviru razdjela 100 Gradsko vijeće i Gradonačelnik planirani ukupni rashodi iznose 344.740,00 eura i razvrstani su po pozicijama koje definiraju namjenu svakog rashoda. Stoga unutar ovog razdjela, glava Gradsko vijeće i gradonačelnik, program 1001 Rad predstavničkih tijela planirana je u ukupnom iznosu od 325.765,00 eura obuhvaća aktivnosti: rashodi za redovan rad, financiranje rada političkih stranaka i nezavisnih lista, povrat zajma HBOR, povrat primljenog zajma od državnog proračuna, i digitalizacija poslovanja gradske uprave. Program 2003 Mjesna samouprava obuhvaća materijalne rashode mjesnih odbora i planirana je u iznosu od 18.975,00 eura.

U okviru razdjela Služba za opće poslove planirani rashodi su u iznosu od 3.114.185,00 eura. Unutar glave 10101 - Pododsjek za opće i pravne poslove planirani ukupni rashodi iznose 498.044,00 eura i oni obuhvaćaju i rashode za JVP Ploče i Vatrogasnu zajednicu Grada Ploča koji su sukladno organizacijskoj klasifikaciji planirani u okviru tog odjela.

U okviru glave 10102 - Pododsjek - Ured Gradonačelnika planirani ukupni rashodi iznose 110.292,00 eura i obuhvaćaju program 1002 Proslava dana Grada, državnih praznika i spomendana, program 2004 Sufinanciranje informativnih medija, 2005 Razvojna agencija Grada Ploča i 2006 Autobusni kolodvor d.o.o.

U okviru glave 10103 - Pododsjek za gospodarstvo i društvene djelatnosti planirani ukupni rashodi iznose 2.505.849,00 eura i raspoređeni su po proračunskim korisnicima (Dječji vrtić Ploče, Narodna knjižnica Ploče, Pučko otvoreno učilište unutar kojih su sadržani i planirani rashodi koji se financiraju iz vlastitih i namjenskih prihoda proračunskih korisnika) i programima. Programi socijalna skrb, kultura i šport koji su u okviru ovog razdjela biti će preciznije pojašnjeni u zasebnim programima.

U okviru glave 10201 - Pododsjek za proračun i financije planirani ukupni rashodi iznose 1.043.073,00 eura i razvrstani su po pozicijama koje definiraju namjenu svakog rashoda. Program 2001 Rashodi za redovnu djelatnost obuhvaća aktivnosti plaća i

materijalnih rashoda gradske uprave, a unutar programa 2002 Nabavka opreme sadržana je aktivnost nabavke uredske i informatičke opreme za gradsku upravu. U okviru ove glave sadržan je i tekući projekt Javni radovi - Grad Ploče (zapošljavanje nezaposlenih) i planiran je u ukupnom iznosu od 99.940,00 eura.

U okviru glave 10202 - Pododsjek za prostorno uređenje i komunalni sustav planirani ukupni rashodi iznose 7.269.191,00 eura i razvrstani su u Program održavanja komunalne infrastrukture i Program izgradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture, koji će biti preciznije pojašnjeni u svojim zasebnim programima.

III. PRORAČUNSKI KORISNICI

JAVNA VATROGASNA POSTROJBA GRADA PLOČA

Financijski plan proračunskog korisnika Javna vatrogasna postrojba Grada Ploča utvrđen je u iznosu od 470.040,00 eura.

Javna ustanova "Vatrogasna postrojba Grada Ploča" osnovana je 2002. godine na temelju članka 7. i 8. Zakona o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19), članka 31. Zakona o vatrogastvu (NN 125/19) i članka 5. i 7. Odluke o osnivanju Javne vatrogasne postrojbe Grada Ploča (Službeni glasnik Grada Ploča 8/02). Financiranje Javne vatrogasne postrojbe vrši se u skladu s Zakonom o financiranju jedinica lokalne i područne samouprave (NN 127/17, 138/20) i Uredbe o načinu izračuna pomoći izravnavanja za decentralizirane funkcije jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za 2022. godinu (NN 147/21). Ustanova je registrirani proračunski korisnik Proračuna Grada Ploča i obveznik je primjene Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20) i Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20, 32/21, 37/22).

Obrazloženje programa i zakonske osnove

A05 Glavni program	VATROGASTVO I CIVILNA ZAŠTITA	
A05 5001 Program	FINANCIRANJE DECENTRALIZIRANIH FUNKCIJA JVP	
A05 5001 A500001	Aktivnost	rashodi za zaposlene
A05 5001 A500002	Aktivnost	materijalni rashodi
A05 5001 A500003	Aktivnost	financijski rashodi
A05 5002 Program	FINANCIRANJE JVP IZNAD MINIMALNOG VATROGASNOG STANDARDA	
A05 5002 A500001	Aktivnost	rashodi za zaposlene
A05 5002 A500002	Aktivnost	materijalni rashodi
A05 5002 A500004	Aktivnost	nabava opreme

Program A05 5001 - Financiranje decentraliziranih funkcija JVP

Financiranje redovne djelatnosti ustanove propisana je Zakonom o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (NN 127/17,138/20). Za financiranje decentralizirane funkcije vatrogastva gradovi i općine osnivači javnih ustanova ostvaruju prihode od udjela u porezu na dohodak, a Državni proračun osigurava sredstva pomoći izravnavanja gradovima i općinama osnivačima javnih ustanova do razine minimuma propisanog Odlukom o minimalnim finansijskim standardima za decentralizirano financiranje redovite djelatnosti javnih vatrogasnih postrojbi (NN147/21).

Proračunski korisnici u sklopu funkcija koje se decentraliziraju kod planiranja rashoda koji se financiraju prema minimalnim standardima dužni su primjenjivati finansijske pokazatelje dane u uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Aktivnost A05 5001 A500001 - rashodi za zaposlene

Projekcija sredstava (bilančnih prava) koji se odnose na rashode za zaposlene koji se financiraju u sklopu funkcija koje se decentraliziraju u 2023. godini

Projekcija		
		Rashodi za zaposlene
2023.	100%	264.259,34 eura

aktivnost A05 5001 A500002 - materijalni rashodi

aktivnost A05 5001 A500003 - finansijski rashodi

Projekcija sredstava (bilančnih prava) koji se odnose na materijalno - finansijske rashode koji se financiraju u sklopu funkcija koje se decentraliziraju u 2023.godini

Projekcija		
		Materijalno-finansijski rashodi
2023.	100%	29.362,40 eura

Program A05 5002 - Financiranje JVP iznad minimalnog vatrogasnog standarda

Ostali izvori kojima se financira redovna djelatnost ustanove iznad razine minimuma propisanog Odlukom o minimalnim finansijskim standardima za decentralizirano financiranje redovite djelatnosti javnih vatrogasnih postrojbi (NN 147/21) su aktivnosti iz izvora financiranja Proračun Grada Ploče, Vatrogasna zajednica Dubrovačko-neretvanske županije i Vlastiti izvori od kamata po viđenju i od obavljanja ostalih poslova vlastite djelatnost.

Izvor Grad Ploče

Aktivnost A05 5002 A500001 - rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene koji se financiraju iz Izvora Grad Ploče za 2023. godinu iznose 112.815,00 eura.

Izvor Županijska vatrogasna zajednica

Rashodi za održavanje vatrogasne opreme i vozila u 2023. iznose 3318,00 eura.

Izvor Vlastiti izvori

Materijalni rashodi Izvora Vlastiti izvori u 2023. godini odnose se na rashode nabave službene i zaštitne odjeće i obuće, električne energije, motornog benzina i dizel goriva, materijala za investicijsku izgradnju i održavanje vatrogasnog doma i opskrbu vodom. Ukupno će iznositi 21.369,00 eura.

DJEČJI VRTIĆ PLOČE

Financijskim planom Dječjeg vrtića Ploče za 2023. godinu planirano je više aktivnosti:

1. Odgojno, administrativno, tehničko osoblje – odnosi se na provedbu redovne djelatnosti vrtića, provođenje dodatnih programa i rad u produženom radnom vremenu do 18 h. Financira se iz nekoliko izvora: Proračun Grada Ploče, vlastiti prihodi (uplate roditelja – participacija i upisnina) te sredstva iz EU projekta “Dječji vrtić Ploče djeci i roditeljima II“.

Na temelju članka 51. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju na utvrđivanje i obračun plaća radnika dječjih vrtića koje su u vlasništvu lokalne i područne samouprave primjenjuju se propisi kojima se uređuje plaća u osnovnom školstvu. Osnovica za obračun plaće službenika i namještenika u javnim službama trenutno je 6.286,29 kn. Dječji vrtić Ploče, sukladno zakonu u obvezi je uskladiti osnovicu za obračun plaće radnika DV Ploče.

2. Poboljšanje materijalnih uvjeta – financirati će se iz nekoliko izvora: Proračun Grada Ploče, vlastiti prihodi (uplate roditelja – participacija i upisnina) te sredstva iz EU projekta “Dječji vrtić Ploče djeci i roditeljima II“.

- Osiguranje sigurnosti djece i djelatnika u prostorima

Provjeda mjera zaštite na radu, zaštite od požara, mjere ispravnosti hrane i provedba higijenskih i zdravstvenih mjera djece i zaposlenika, provedba sigurnosno-zaštitnog i preventivnog programa koji su obvezujući za sve djelatnike, osiguranje povoljnih mikroklimatskih uvjeta u vrtiću, prozračivanje, osvjetljavanje, ventilacija.

- Osiguranje primjerenih i sigurnih uvjeta za boravak na zraku.

Povođenje sigurnosnih mjera, sigurno i ispravno igralište, nabavka nove opreme, sigurnosno ogradijanje vanjskih prostora.

- Sanacija sanitarnog čvora kao i podova u jasličkoj grupi u centralnom vrtiću

Adaptacija i održavanje sanitarnih čvorova, održavanje vodovodnih i elektroinstalacija, bojanje zidova, sanacija podova kao i održavanje i popravci opreme, pregledi i održavanje vanjskih prostora.

3. Unaprjeđenje usluga i produljenje radnog vremena Dječjeg vrtića Ploče - odnosi se na EU projekt “Dječji vrtić Ploče djeci i roditeljima II“ koji ima za rezultat produženi boravak u Dječjem vrtiću Ploče i provedbu programa. Izvor financiranja su sredstva iz EU fondova.

Financijskim planom za 2023. godinu planirani su prihodi u ukupnom iznosu od **1.041.254,00 eura**

Izvori:

1. Proračun Grada Ploče = **725.244,00 €**

- Prihodi za financiranje rashoda iz proračuna u iznosu 687.284,00 €.
- Pomoć Ministarstva znanosti i obrazovanja (mala škola) u iznosu 2.655,00 €.
- Također, na temelju Odluke o socijalnoj skrbi na području Grada Ploče za naplatu usluga Dječjeg vrtića Ploče od roditelja/ skrbnika/ korisnika usluga, određene kategorije roditelja imaju pravo na smanjenje tj. popust na cijenu programa u cijelosti ili djelomično u iznosu 33.180,00 €.
- Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinansijske imovine u iznosu 2.125,00 €.

2. Vlastiti prihodi = **230.270,00 €**

- Temeljem Odluke Osnivača ekomska cijena 10 - satnog programa je 239,83 € (1.807,00 kn), a 6 satnog programa 163,12 € (1.229,00 kn). Sudjelovanje roditelja u cijeni programa iznosi 37% ekomske cijene, što za 10 satni program iznosi 88,74 € (668,59 kn), a za 6 satni program 60,35 € (454,73 kn). Prihodi od obavljanja osnovne djelatnosti – participacija planirano je 206.358 €, dok su ostali prihodi od vlastite djelatnosti – upisnina planirani u iznosu 3.982,00 €.
- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, planirani iznos za 2023. je 19.910,00 €. Tekuće pomoći se odnose na potpisani Ugovor o pružanju usluga pripreme hrane između DV Ploče i DV Gradac.
- Kamate na depozite po viđenju u iznosu 20,00 €

3. Zavod za zapošljavanje – poticajne mjere = **5.115,00 €**.

- Na temelju programa Mjera aktivne politike zapošljavanja iz nadležnosti HZZ-a, u skladu s Uvjetima i načinima korištenja sredstava za provođenje mjera u 2022. g., sklopljen je Ugovor s DV Ploče o dodjeli potpore za pripravnštvo u javnim službama u trajanju od 05.09.2022. do 16.05.2023. g u ukupnom iznosu 7.826,31 €.

4. EU fondovi = **80.290,00 €**.

Nastavak provedbe EU projekta "Dječji vrtić Ploče djeci i roditeljima II" iz 2022. g. Planirani završetak projekta je kolovoz 2023. g.

5. Prihodi od prodaje stana **335,00 €**.

Temeljem detaljne procjene potrebnih sredstava iz Proračuna Grada Ploča za provođenje aktivnosti Dječjeg vrtića Ploče utvrđeno je povećanje iznosa u odnosu na prethodnu godinu zbog usklađivanja sa stvarnim stanjem, tj. s realizacijom u 2022. godini.

Ukupni rashodi planirani su u visini planiranih prihoda, a odnose se na rashode za zaposlene, materijalne rashode i financijske rashode, te rashode za nabavu nefinansijske imovine, a ukupno iznose **1.041.254,00 eura**.

1. Rashodi za zaposlene = **800.389,00 €**.

- U sklopu rashoda za zaposlene financiraju se rashodi za plaće, doprinosi na plaće i ostali rashodi za zaposlene.

2. Materijalni rashodi = **213.390,00 €**.

- U sklopu materijalnih rashoda financiraju se naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, naknade za prijevoz, stručno usavršavanje zaposlenika), rashodi za materijal i energiju (najveće stavke su namirnice i troškovi energenata), rashodi za usluge (investicijsko održavanje, obvezni, preventivni i sistematski zdravstveni pregledi, usluge ažuriranja računalnih baza, komunalne usluge, intelektualne usluge, ostale usluge) te ostali nespomenuti rashodi.

3. Financijski rashodi = **2.655,00 €**.

- U sklopu financijskih rashoda financiraju se kamate za primljene zajmove od banaka, bankarske usluge platnog promete, negativne tečajne razlike, zatezne kamate i ostali financijski rashodi.

4. Rashodi za nabavu nefinansijske imovine = **24.820,00 €**.

- U sklopu ove grupe rashoda financiraju se rashodi za nabavu uredske opreme i namještaja, ostala oprema i uređaji, nabava računala kao i ulaganja u računalne programe.

PUČKO OTVORENO UČILIŠTE PLOČE

Ukupno planirani proračunski prihodi za 2023. godinu iznose 150.813,00 eura i sastoje se od prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u ukupnom iznosu

od 84.837,00 eura, planiranih vlastitih prihoda od prodaje nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 4.260,00 eura, namjenskih prihoda iz drugih proračuna u iznosu od 59.726,00 eura za prijavljene projekte prema Min. kulture te donacija za projekt od 1.990,00 eura.

Ukupni rashodi (izdaci) proračuna za 2023. godinu iznose 150.813 eura i raspoređeni su po aktivnostima i programima. U okviru programa 4001 Javne ustanove u kulturi aktivnost A400001 Redovna djelatnost ustanova u kulturi planirani ukupni rashodi iznose 84.837,00 eura od čega je 71.550,00 eura planirano za redovnu djelatnost u kulturi, a 13.285,00 eura za javne potrebe u kulturi. U okviru programa Javne potrebe u kulturi planirani su iznosi od 4.260,00 eura kao udio vlastitih sredstava za realizaciju prijavljenih projekta, a 1.990,00 eura realizacije donacije za projektnu aktivnost. Aktivnost A400002 Investicijsko održavanje i nabava opreme iznosi 39.817,00 eura planiranih iz namjenskih prihoda Min. kulture i 6.636,00 eura iz namjenskih sredstava Grada Ploče te aktivnost A400011 Min. kulture u iznosu od 10.617,00 eura, Dubrovačko-neretvanske županije u iznosu 663,00 eura i Grad Ploče 1.990,00 eura planiranih za realizaciju projekata prijavljenih na javni poziv Min. Kulture.

NARODNA KNJIŽNICA PLOČE

Ukupni prihodi Narodne knjižnice Ploče su planirani u iznosu od 93.099,00 eura a od toga 76.581,00 eura se odnosi na redovne poslovanje (plaća i redovni tekući računi) i 4.247,00 eura za financiranje knjiga i ostale nefinancijske imovine, a izvor financiranja je Grad Ploče kao glavni proračun. U planu je i izvor Ministarstva kulture za nabavku knjiga u iznosu od 6.503,00 eura i nabavku uredske opreme u iznosu od 796,00 eura. Od županijskog proračuna kao tekuće pomoći za razne kreativne radionice planira se 663,00 eura. Vlastiti prihodi planirani su u iznosu od 4.048,00 eura a odnose se na prihode od članarina i zakasnina.

Ukupni rashodi planirani su iznosu od 93.099,00 eura. U sklopu aktivnosti Redovne djelatnosti ustanova u kulturi planiran je iznos od 75.252,00 eura, aktivnost Investicijsko održavanje i nabava opreme je planirano u iznosu od 4.247,00 eura, aktivnost Kreativne radionice planirano je 1.327,00 eura te je njihov izvor financiranja Grad Ploče. Aktivnost Službe kulture planirana je u ukupnom iznosu od 12.273,00 eura a od toga 4.046,00 eura je financirano iz vlastitih prihoda, iznos od 7.962,00 eura će biti financirano iz izvora namjenski prihodi koji se odnose na financiranje od strane Ministarstva kulture za nabavku knjiga i uredsku opremu i namještaj, te financiranje iz županijskog proračuna za kreativne radionice i književne susrete, dok se iznos od 265,00 eura odnosi na donacije.

Finansijski plan za 2023. godinu, povećan je u odnosu na 2022. godinu iz sljedećih razloga:

- ❖ povećanje minimalne plaće
- ❖ povećanje naknade za prijevoz na posao i s posla
- ❖ povećanje troškova energije
- ❖ prijave programa Ministarstvu kulture i medija za namještaj i akcije i manifestacije u knjižnici