

R E P U B L I K A H R V A T S K A

SPLITSKO-DALMATINSKA ŽUPANIJA

GRAD MAKARSKA

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA**

**PLANA PRORAČUNA GRADA MAKARSKE**

**ZA 2023. GODINU**

**I PROJEKCIJA PRORAČUNA ZA 2024. I 2025. GODINU**

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA PLANA PRORAČUNA GRADA MAKARSKE**

**ZA 2023. GODINU**

**I PROJEKCIJE PRORAČUNA ZA 2024. I 2025. GODINU**

1. **UVOD**

Na osnovi članka 42. Zakona o proračunu (“Narodne novine” broj 144/21) predstavničko tijelo jedinice lokalne (regionalne) samouprave obvezno je, na prijedlog izvršnog tijela, do kraja tekuće godine donijeti proračun za iduću proračunsku godinu i projekcije proračuna za sljedeće dvije proračunske godine. Navedenim aktima omogućava se financiranje poslova, funkcija i programa koje izvršavaju odjeli gradske uprave, a radi ostvarivanja javnih potreba i prava građana, koja se temeljem posebnih zakona i drugih na zakonu zasnovanih propisa financiraju iz javnih prihoda, odnosno iz proračuna grada. Pri sastavljanju prijedloga planskih dokumenata za naredno trogodišnje razdoblje obveza je primijeniti zakonom propisanu metodologiju u pogledu sadržaja proračuna, programskog planiranja, proračunskih klasifikacija i dr.

Zakonom o proračunu koji je stupio na snagu 1. siječnja 2022. godine u sustavu planiranja propisan je trogodišnji proračunski okvir, te se proračun i projekcije za druge dvije godine. Sukladno člancima 38., 39. i 42. novog Zakona o proračunu, proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, financijski plan proračunskog korisnika te financijski plan izvanproračunskog korisnika **usvaja se na razini skupine ekonomske klasifikacije,** na drugoj razini računskog plana**.**  Tako postavljen trogodišnji proračunski okvir ima dva glavna cilja. Prvi je postaviti fiskalne ciljeve koji su važni za postizanje fiskalne discipline i drugi cilj je alokacija raspoloživih sredstava prema razvojnim prioritetima lokalne jedinice.

Metodologija izrade proračuna propisana je Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima: Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine, br. 26/10 ,120/13 i 1/20) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br.124/14, 115/15, 87/16, 6/18, 126/19 i 108/20).

Zakon o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj ( NN 57/22) u članku 69. propisuje da proračuni, financijski 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 se, donose i objavljuju na način da se vrijednosti u njima iskazuju u euru. Vezano za dvojno iskazivanje proračunskih dokumenta u eurima i kunama u skladu sa Uputom o procesu prilagodbe poslovnih procesa subjekata opće države za poslovanje u euru iz lipnja 2022 preporuka je da jedinice lokalne i područne ( regionalne) samouprave u Općem dijelu proračuna i sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja iskažu dvojno u kunama i eurima. Stavke izvršenja za 2021. godinu te plana za 2022. i 2023., 2024 i 2025 godinu u tablicama Proračuna Grada Makarske iskazane su u kunama i eurima, a temeljem Zakona o uvođenju eura kao službene valute u RH svaka pojedina stavka konvertirana je propisanim pravilom za konverziju po fiksnom tečaju 1euro=7,53450kn i pravilima za preračunavanje i zaokruživanje te se iz toga razloga pojavljuju neznatna odstupanja na sumarnim stavkama.

Proračun jedinice lokalne i područne ( regionalne ) samouprave se sastoji od plana za proračunsku godinu i projekcija za slijedeće dvije godine, a sadrži financijske planove proračunskih korisnika prikazane kroz opći i posebni dio i obrazloženje proračuna.

Kako su jedinice lokalne i područne ( regionalne ) samouprave dužne za razdoblje 2022.-2025. donijeti Provedbeni program prema Zakonu o sustavu strateškog planiranja i upravljanja razvojem RH, Provedbeni program Grada Makarske objavljen je na internetskoj stranici https://makarska.hr/strateski-dokumenti.

U Proračunu Grada Makarske iskazani su svi prihodi i rashodi samog Grada Makarske i njegovih proračunskih korisnika

Proračunski korisnici Grada Makarske čiji su prihodi/primici i rashodi/izdaci iskazani u prijedlogu Proračuna Grada Makarske za 2022. godinu i projekcijama za 2023. i 2024.g. su sljedeći:

|  |  |
| --- | --- |
| GRADSKA KNJIŽNICA MAKARSKA | RKP 30306 |
| GRADSKI MUZEJ MAKARSKA | RKP 30283 |
| GRADSKA GALERIJA ANTUNA GOJAKA MAKARSKA | RKP 30314 |
| GRADSKI SPORTSKI CENTAR MAKARSKA | RKP 49163 |
| JAVNA USTANOVA MAKARSKA RAZVOJNA AGENCIJA - MARA | RKP 49569 |
| O.Š. O. PETRA PERICE, MAKARSKA | RKP 12307 |
| O.Š. STJEPANA IVIČEVIĆA , MAKARSKA | RKP 12358 |
| GLAZBENA ŠKOLA MAKARSKA | RKP 12331 |
| DJEČJI VRTIĆ BIOKOVSKO ZVONCE MAKARSKA | RKP 30267 |
| JAVNA VATROGASNA POSTROJBA MAKARSKA | RKP 50901 |

Proračun Grada Makarske za 2023. godinu i projekcije proračuna za 2024. i 2025. godinu sastoje se od općeg i posebnog dijela.

Opći dio proračuna sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja.

(1) Opći dio proračuna sadrži:

– sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

– Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja.

(2) Račun prihoda i rashoda proračuna sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji.

(3) U Računu financiranja iskazuju se primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplate instrumenata zaduživanja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji.

Posebni dio proračuna sastoji se od plana rashoda i izdataka državnog proračuna odnosno jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i njihovih proračunskih korisnika iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata

U posebnom dijelu proračuna, rashodi i izdaci raspoređeni su po razdjelima (upravni odjeli gradske uprave) odnosno njihovim sastavnim dijelovima koji se nazivaju „ glava“. Glava se sastoji od jednog ili više proračunskih korisnika, a u slučaju kada glave nemaju proračunske korisnike glava je istovjetna razdjelu. Po svakom razdjelu i glavi rashodi su razvrstani po programima odnosno njihovim sastavnim dijelovima (aktivnostima i tekućim ili kapitalnim projektima). U okviru programa, projekata i aktivnosti, rashodi i izdaci su iskazani prema ekonomskoj i te po izvorima financiranja.

Planiranje i izrada Proračuna Grada Makarske za 2023. godinu i projekcija proračuna za 2024.g. i 2025.g. temelji se na smjernicama ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2023.-2025. godine koje između ostalog sadrže ciljeve ekonomske politike za trogodišnje razdoblje te makroekonomski i fiskalni okvir opće države. Ministarstvo financija je izradilo prijedlog, a Vlada usvojila Program konvergencije Republike Hrvatske za razdoblje 2023. – 2025. u travnju 2022. Na temelju Programa konvergencije Vlada je u lipnju 2022. donijela Odluku o proračunskom okviru za razdoblje 2023. – 2025. Sukladno Programu konvergencije, u ovom makroekonomskom okviru očekuje se da će nakon rasta BDP-a od 3,0% u 2022., rast BDP-a opet ubrzati na 4,4% u 2023. godini. Tijekom srednjoročnog razdoblja očekuje se nastavak rasta gospodarske aktivnosti po usporavajućoj dinamici od 2,7% u 2024. te 2,5% u 2025. godini. U 2022. godini očekuje se ubrzanje inflacije potrošačkih cijena na razinu od 7,8%, koja će potom u 2023. godini usporiti na 3,7%.

1. **OBRAZLOŽENJE RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA TE OBRAZLOŽENJE PRENESENOG VIŠKA**

Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja općeg dijela Proračuna Grada Makarske za razdoblje 2023.g.-2025.g. (uključujući i podatke izvršenja 2020. g. i procjene izvršenja 2021.g.) daje se u nastavku:



**U Proračunu Grada Makarske za 2023. godinu** planirani su prihodi i primici u iznosu od 25.010.550,48 eura, te rashodi i izdaci u iznosu od 30.246.216,70 eura.

Od ukupno planiranih prihoda i primitaka za 2023. godinu na prihode poslovanja (razred 6) odnosi se 23.243.564,31 eura što je 0,17% više od plana za 2022 godinu. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (razred 7) planiraju se u iznosu od 1.766.986,17 eura što je višestruko povećanje u odnosu na plan za 2022 godinu. Primici od financijske imovine i zaduživanja (razred 8) nisu predviđeni.

Rashodi poslovanja (razred 3) planiraju se u iznosu od 17.566.790,70 eura što je 8,01% više od plana za 2022.godinu. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) planiraju se u iznosu od 12.679.426,00 kn, što je za 77% više od plana za 2022.godinu. U računu financiranja za 2022. godinu nisu planirani izdaci za otplatu zajmova (razred 5). Višak prihoda iz prethodne godine koji će se koristiti u 2023. godini planiran je u iznosu od 5.235.666,22eura.

**U projekciji za 2024. godinu** planirani su prihodi i primici u iznosu od 32.634.306,00 eura te rashodi i izdaci u istom iznosu.

Od ukupno planiranih prihoda i primitaka u 2023**.** godini, prihoda poslovanja (razred 6) planiraju se u iznosu od 32.605.107,00 eura što je 40,02% više od plana za 2023. godinu. U istoj godini planirani su prihodi od prodaje nefinancijske imovine (razred 7) u iznosu od 29.199,00eura što je višestruko manje u odnosu na plan za 2023. godinu. Primici od nefinancijske imovine i zaduživanja (razred 8) nisu predviđeni.

Rashodi poslovanja (razred 3) su 2023.g. planirani u iznosu od 16.681.224 eura što je 6% manje od planiranih za 2023. godinu. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) planirani su u iznosu od 15.953.082,00 eura što je 25,8% više od planiranih u 2023. godini.

U računu financiranja za 2024. godinu nisu planirani primici i izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova (razredi 8 i 5).

**U projekciji za 2025. godinu** planirani su prihodi i primici u iznosu od 28.739.477,00 eura te rashodi i izdaci u istom iznosu.

Od ukupno planiranih prihoda i primitaka u 2025. godini, na prihode poslovanja (razred 6) odnosi se 28.739.477,00 eura što je 12% manje od projekcije za 2024. godinu. U istoj godini planirani su prihodi od nefinancijske imovine (razred 7) u iznosu od 29.199,00 eura što je jednako projekciji za 2024. godinu. Rashodi poslovanja (razred 3) planirani su u iznosu od 16.507.474,00 eura što je za 2% manje rashoda poslovanja u projekciji za 2024. godinu. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) planirani su u iznosu od 12.261.202,00 eura što je 24% manje od projekcije za 2024. godinu. U računu financiranja za 2024. godinu nisu planirani primici i izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova (razredi 8 i 5).

**Obrazloženje rezultata poslovanja**

Preneseni rezultat poslovanja- planom proračuna za 2023. godinu predlaže se uključiti cjelokupni preostali, a neraspodijeljeni dio viška iz 2021. godine u iznosu 5.235.666,22 eura (39.448.127,10 kuna).

Ukupni raspoloživi višak prihoda iz 2021, godine je iznosio 40.559.158,33 kn, od čega se na Grad odnosio višak od 39.517.644,67 kn, a na proračunske korisnike višak od 1.041.513,66 kn.

II. Izmjenama i dopunama Proračuna Grada Makarske u plan za 2022. godinu uključio se iznos stvarno prenesenih manjkova i viškova proračunskih korisnika ( 1.041.513,66 kn).

Višak prihoda Grada Makarske iz 2021. godine prenosio se sukladno I. Odluci o prijenosu prihoda i primitaka ostvarenih u 2021. godini i raspodjeli dijela rezultata (viška) ostvarenog u 2021. godini te se iznos od 69.517,57kn uključio u II Izmjene i dopune Proračuna grada Makarske za 2022 godinu , dok će se preostali neraspodijeljeni dio viška iz 2021. godine u iznosu 39.448.127,10 kn

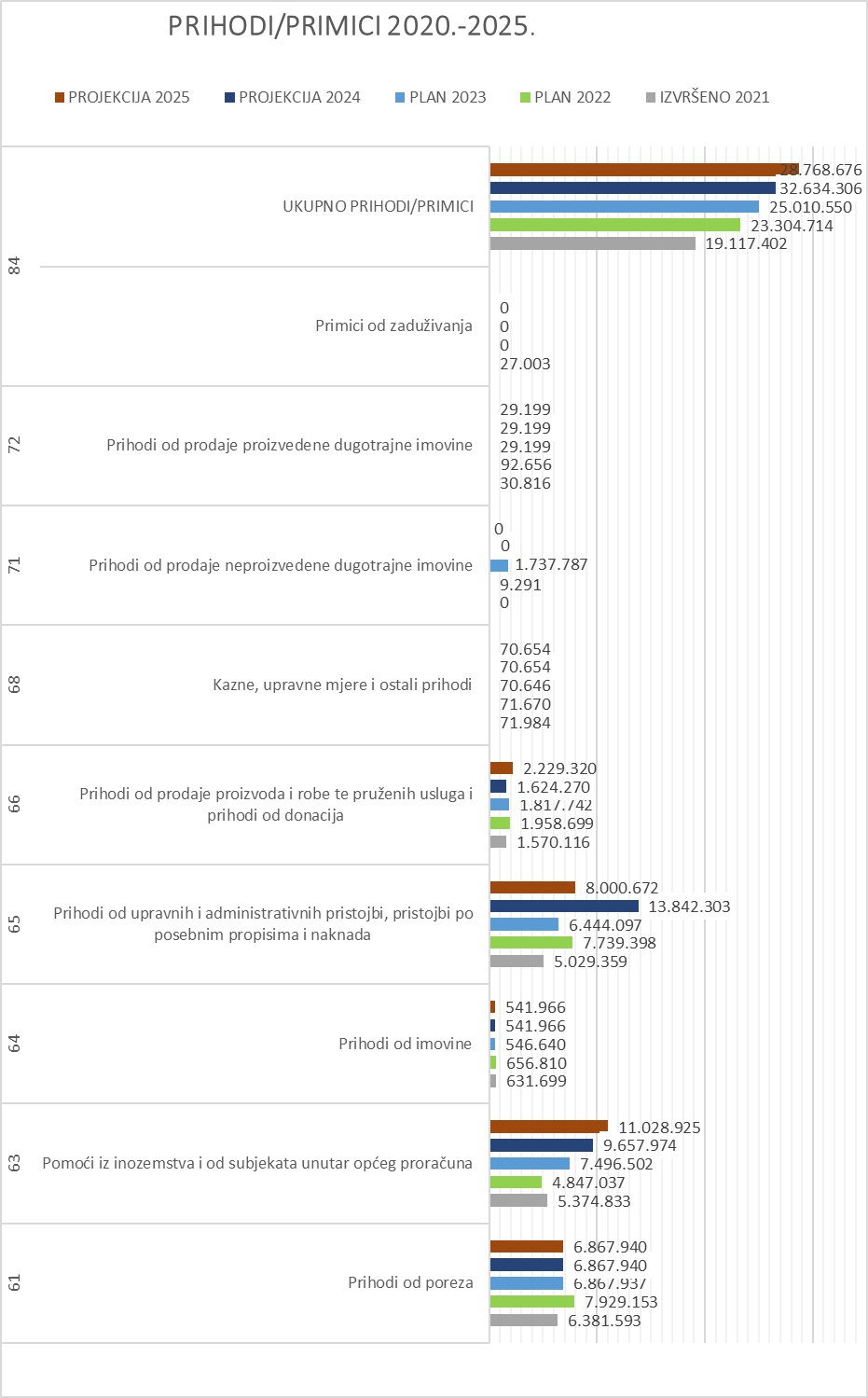
( 5.235.666,22 eura) koristiti u Planu proračuna Grada Makarske za 2023. godinu sukladno II Odluci o raspodjeli rezultata ostvarenog u 2021 godini.

1. **PRIHODI I PRIMICI**

Prihodi i primici planirani su na temelju smjernica Ministarstva financija kojim je određen makroekonomski i fiskalni okvir za trogodišnje razdoblje. Nakon značajnog rasta poreznih prihoda u 2022. godini, a osobito poreza i prireza na dohodak zbog pozitivnih gospodarskih pokazatelja nastalih kao posljedica oporavka od krize uzrokovane epidemije korona virusa, u 2023. godini se planira postupno povećanje poreznih prihoda u odnosu na realizaciju 2021. godine

Na temelju smjernica Ministarstva financija Upravni odjel za financije i proračun sastavio je Upute izradu Proračuna Grada Makarske kojim je odredio limite iz općih prihoda svim razdjelima i proračunskim korisnicima za izradu financijskih planova. Za planiranje prihoda od komunalnog doprinosa, komunalne naknade kao i ostalih namjenskih prihoda propisanih Zakonom o komunalnom gospodarstvu nadležan je Upravni odjel za razvoj Grada, koji utvrđuje njihovu visinu prilikom izrade godišnjih planova izgradnje i održavanja komunalne infrastrukture.

Pregled prihoda i primitaka predloženih u planu za 2023. godinu i u projekcijama za 2024. i 2025. godinu, kao i usporedba sa ostvarenjem istih u prethodnoj godini i s važećim planom za 2022. godinu na razini skupine računskog plana daje se u nastavku u eurima:



* 1. **PRIHODI POSLOVANJA**

Proračunom Grada Makarske za 2023. godinu planira se ostvarenje prihoda poslovanja (razred 6) u iznosu od 23.243.564,31euro što je za 0,18% više od plana za 2022. godinu .

Prihodi od poreza i prireza na dohodak planiraju se u 2023. godini u iznosu 6.867.937,37 eura što je za 1.051.215,19 eura manje nego planom za 2022 godinu.

Porez i prirez na dohodak ( podskupina 611) Porez i prirez na dohodak planira se u iznosu 6.155.650,00 eura što je na istoj razini kao u planu za 2022. godinu

Stalni porezi na imovinu, koji obuhvaćaju porez na korištenje javnih površina i porez na kuće za odmor (podskupina 613) planiraju se u iznosu 2.442.000,00 eura što je manje od plana za 2022 godinu u iznosu 955.703,89 u odnosu na plan za 2022 godinu , iz razloga konzervativnog pristupa planiranju poreza na promet nekretnina.

Porezi na robu i usluge ( podskupina 614)planira se u iznosu 268.945,00eura.

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine (podskupina 642) planira se u 2023. godini u iznosu od 546.530,93 eura ili za 110.172,37 eura manje u odnosu na plan 2022 godine.

U podskupini 652-prihodi po posebnim propisima (prihodi od vodnog gospodarstva, refundacije iz prošlih godina te dio vlastitih prihoda proračunskih korisnika ), planiran je prihod u iznosu 661.347,00 eura što je 9,9% ili za 59.648,11 eura više od plana za 2022 godinu.

Prihodi od komunalnog doprinosa i naknade (653) planiraju se u iznosu od 5.583.108,36 eura, što za 1.360.815,56 eura ili 19,5%manje od plana za 2022. g.

Prihodi od pruženih usluga Grada Makarske, iskazani na podskupini 661, a koji obuhvaćaju prihode od parkinga, tržnice, naplate tuđih prihoda i sl. planiraju se u 2023. godini u iznosu od 1.511.236,00 eura što je smanjenje od 88.125,01 eura ili 5,5% u odnosu na plan 2022.

Prihodi o boravišne pristojbe planiraju se u iznosu od 146.641,94eura što je za 9% više u odnosu na plan 2022.

U skupini 63- pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna predlaže se za 2023. godinu prihod od 7.496.502,21 eura što je povećanje od 54,3% ili 2.649.465,10 eura u odnosu na plan za 2022., od čega se na pomoći Gradu Makarskoj odnosi iznos od 3.725.697,21 eura, a na pomoći proračunskim korisnicima 3.770.805,00 eura.

Za Grad Makarska bez proračunskih korisnika pomoći iz inozemstva i subjekata unutar općeg proračuna sastoje se 278.717,90 eura - pomoći državnog proračuna, 496.964,00 - pomoći za decentralizirane funkcije , 2.279.269,96 eura -na pomoći EU i ostale pomoći -670.745,35 eura )

U nastavku se daje specifikacija planiranih pomoći ( EU i ostale pomoći) za razdoblje 2023.-2025. godine.



Od ukupnih prihoda poslovanja planiranih za 2023.g. na **prihode proračunskih korisnika** odnosi se 4.657.227,00 eura, od čega njihovi vlastiti prihodi iznose 873.388,00 eura, pomoći 3.770.805,00 eura i donacije 13.034,00 eura.

Pomoći za proračunske korisnike iskazane su u tabeli u nastavku i najvećim se dijelom odnose na pomoći iz državnog proračuna za zaposlene u osnovnih školama te pomoći susjednih općina i EU pomoći kod dječjeg vrtića.

U nastavku se daje pregled vlastitih prihoda te prihoda od pomoći i donacija proračunskih korisnika u eurima:



* 1. **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

U Proračunu Grada Makarske za 2023. godinu planirani su prihodi od prodaje nefinancijske imovine (razred 7) u iznosu od 1.766.986,17 eura. U projekciji za 2024. godinu i 2025. godinu ovi su prihodi planirani u iznosu od 29.199,00 eura.

* 1. **PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA**

Proračunom za 2023. godinu kao i u projekcijama za 2024. i 2025. godinu primici od zaduživanja nisu planirani.

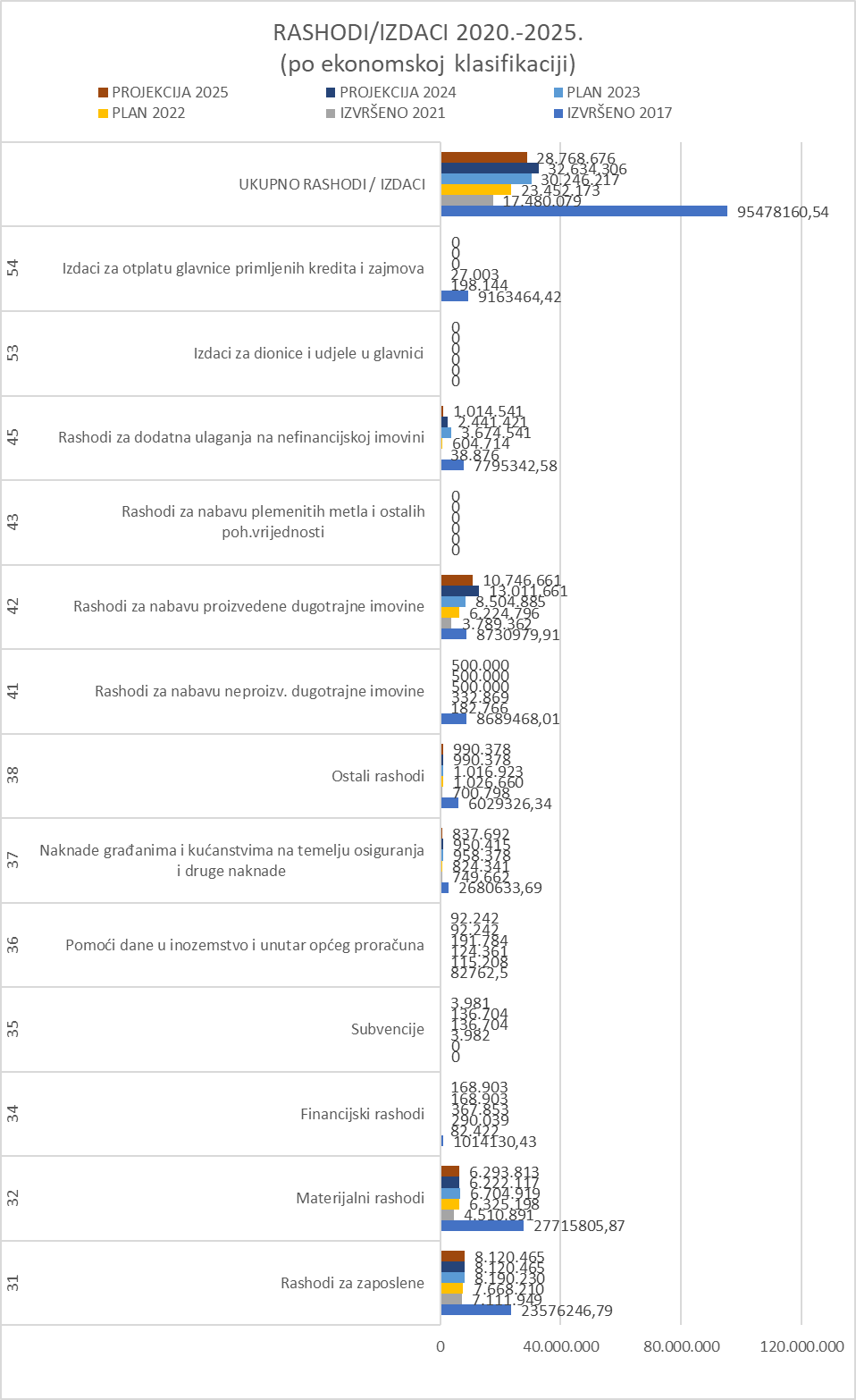
1. **RASHODI I IZDACI**
   1. **RASHODI I IZDACI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Planom Proračuna Grada Makarske za 2023. godinu planirani su rashodi poslovanja ( razred 3) u iznosu od 17.566.790,70 eura i veći su od onih u planu za 2022. godinu za 1.303.999,07 eura ili za 8,01%

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) planiraju se u 2023. godini u iznosu 12.679.426,00 eura i veći su plana za 2022. godinu za 5.517.047,75 eura ili 77%

Rashodi za financijsku imovinu i otplate zajmova (razred 5) planiraju se u 2023.g. u iznosu 0 eura i manji su od istih u planu za 2022. godinu

U nastavku se daje pregled rashoda i izdataka predloženih u planu za 2023. godinu i u projekcijama za 2024. i 2025. godinu, kao i usporedba sa izvršenjem istih u 2020. g., 2021.g. te s planom za 2022.godinu, po ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine računskog plana u eurima:



**Rashodi za zaposlene** (skupina 31) planiraju se u 2023. g. iznosu od 8.190.230,00 eura što je za 6,8% ili 522.019,81 eura više od predloženog u Planu za 2022 Udio rashoda za zaposlene u ukupnim rashodima i izdacima proračuna za 2023. godinu iznosi 27,08%.

Planirani porast predložen je u financijskim planovima sljedećih proračunski korisnika: JU Mara 8,12%, Gradska knjižnica 22,23 % ( iz gradskih prihoda), DV Biokovsko zvonce ukupno povećanje za 22,86% ( povećanje iz gradskih prihoda i vlastitih sredstava,) JVP povećanje za 6,48 %, GŠC povećanje za 13,66%,O.Š. Stjepana Ivičevića povećanje za 8,08 % ( iz državnog proračuna) te 19% iz gradskih sredstava za školstvo iznad minimalnog standarda , OŠ. O. Petra Perice povećanje 9,7 % iz gradskih sredstava za školstvo iznad minimalnog standarda, a smanjenje na razdjelu Pogona za komunalne djelatnosti u Gradu Makarskoj .

**Materijalnirashodi** (skupina 32) su za 2023. godinu planirani u iznosu od 6.704.918,70 eura što je 6% ili 379.720,34 eura više od plana za 2022 godinu. Udio materijalnih rashoda u ukupnim rashodima i izdacima proračuna za 2022. godinu je 22,17%.

Na rashode za naknade troškova zaposlenima odnosi se 182.008,00 eura, rashode za materijal i energiju 1.688.070,70 eura, rashode za usluge 4.608.866,00 eura ,naknade troškova osobama izvan radnog odnosa 3.451,00 eura i ostale nespomenute rashode poslovanja 222.523,00 eura.

Materijalni rashodi u projekciji proračuna za 2024. g. predlažu se u iznosu od 6.222.117,00 eura, a u projekciji za 2025.g. u iznosu od 6.293.813,00 eura.

**Financijski rashodi** (skupina 34) obuhvaćaju rashode za kamate po kreditima, zatezne kamate, tečajne razlike i isplate naknada po sudskim presudama. Oni su u 2023. godini panirani u iznosu od 367.853,00 eura a najvećim dijelom predstavljaju rezervirana sredstva za obveze po osnovi sudskih postupaka u tijeku.

**Pomoći dane unutar općeg proračuna** (skupina 36) su za 2023. godinu planirane u iznosu od 191.784,00 eura što je 54% više od plana za 2022 godinu. Predloženi iznos pomoći odnosi se na pomoć Hitnoj medicinskoj pomoći SDŽ za dodatni tim u iznosu 66.362,00 eura , pomoći srednjim školama 22.562,00 eura i uređenje prostorija za potrebe Sveučilišta 99.542,00 eura. U projekcijama za 2024. g. i 2025.g. ovi rashodi planiraju se u iznosu od 94.242,00 eura.

**Naknade građanima i kućanstvima** (skupina 37) se za 2023. godinu planiraju u iznosu od 958.378,00eura kuna što je za 134.036,66 eura ili 16,25%više od plana 2022. godine. Ovi rashodi obuhvaćaju sljedeće stavke: sufinanciranje prijevoza srednjih škola 72.998,00 eura, studentske potpore 92.906,00 eura, stipendiranje studenata 56.407,00 eura, potpore specijalizantima 6.371,00 eura, , EU projekt Marendajmo zajedno 56.739,00eura, sufinanciranje nabavke radnog materijala za učenike osnovnih škola 106,178 eura, pomoć obiteljima slabijeg imovnog stanja 172.540,00 eura, pomoć za troškove ogrijeva 6.689,00 eura, božićnica i uskrsnica za umirovljenika 189.794,00 eura, sufinanciranje boravka djece u vrtićima 26.545,00 eura, sufinanciranje postupka potpomognute oplodnje 19.908,00eura, pokloni djeci za blagdane 2.654,00 eura te ostale tekuće donacije 1.327,00 eura. Kroz projekte i razvoj planira se sufinanciranje fotonaponskih elektrana stambenih objekata u iznosu 132.723,00 eura , projekt stablo za nas u iznosu 2.654,00 eura te projekt Daj đir biciklom 6.636,00 eura. U projekcijama za 2024. g. ovi rashodi planiraju se u iznosu 950.415,00 eura i 2025.g. ovi rashodi planiraju se u iznosu od 837.692,00 eura.

Planom proračuna za 2023. godinu se za **ostale rashode (skupina 38)** predviđa utrošiti 1.016.923,00 eura, što je 0,1% ili 9.736,62 eura manje od iznosa plana za 2022 godinu. Ovi rashodi su glavnim dijelom iskazani u Upravnom odjelu za društvene djelatnosti i odnose se na tekuće i kapitalne donacije udrugama u kulturi, sportu, tehničkoj kulturi, socijalnoj skrbi i sustavu zaštite i spašavanja. Dio rashoda u iznosu od 14.600,00 eura iskazan je u razdjelu Gradsko vijeće a odnosi se na tekuće donacije političkim strankama, a dio od 70.343,00 eura iskazan je u Upravnom odjelu za opće poslove i imovinu grada i odnosi se na planirane donacije vjerskim zajednicama, programu djelovanja za mlade i proračunsku zalihu. U projekcijama za 2024. g. i 2025. godinu ovi rashodi planiraju se u iznosu od 990.378,00 eura

**Rashodi za nabavu neproizvodne imovine** - otkup zemljišta (skupina 41) planirani su za 2023.g. u iznosu od 500.000,00 eura i to za nerazvrstane ceste i javne površine. U projekcijama za 2024. g. i 2025.g. ovi rashodi planiraju se u iznosu od 500.000,00 eura.

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** (skupina 42) se u 2023. godini planiraju u iznosu od 8.504.885 eura, što je za 2.280.089,39 eura više od iznosa u planu za 2022. Od toga se na izgradnju javnih površina odnosi 3.832.000,00 eura, na izgradnju nerazvrstanih cesta 3.190,000,00 eura, na program održavanja komunalne infrastrukture 138.000,00eura, na izgradnju kapitalnih objekata 870.000,00eura.

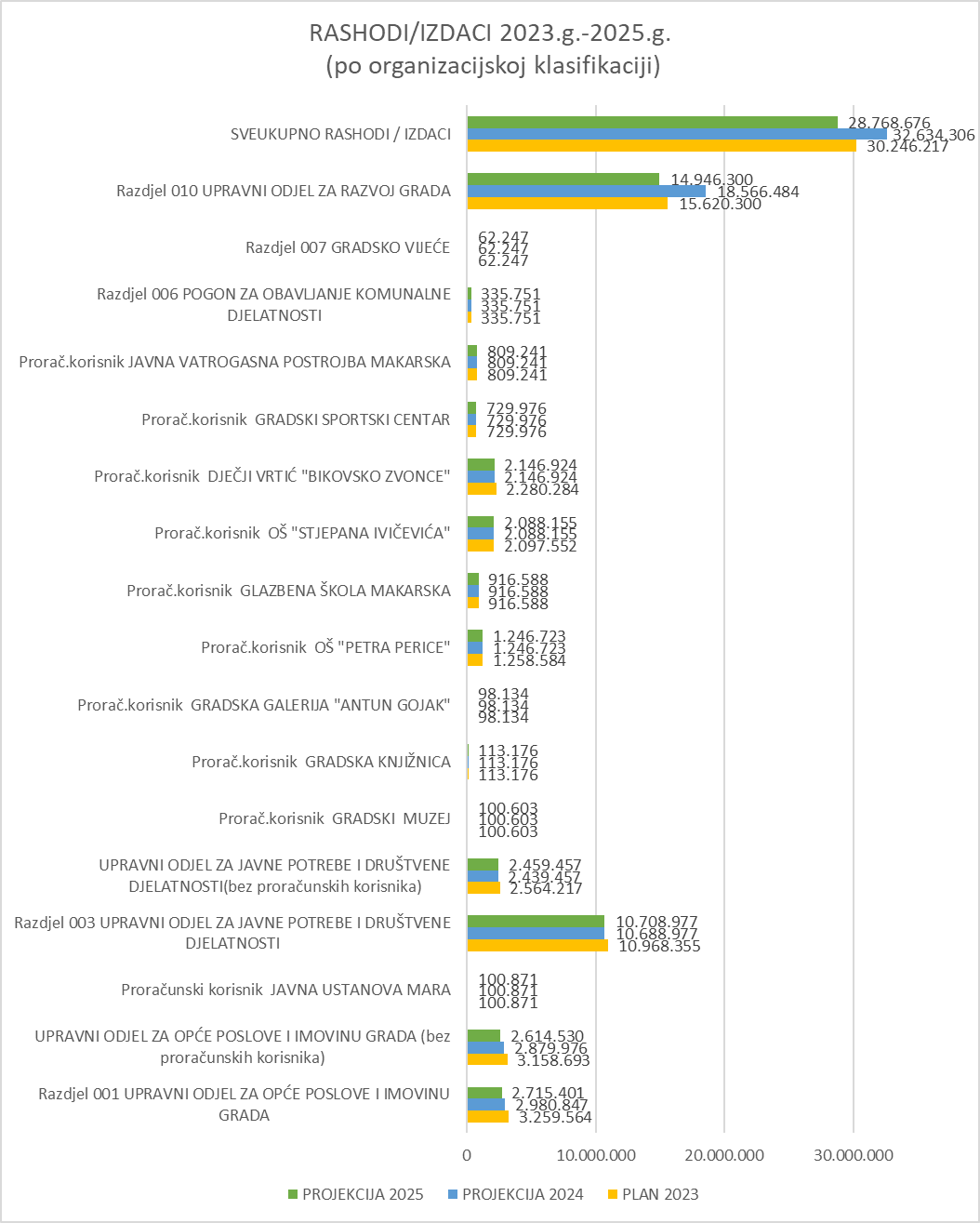
Radi se u najvećem dijelu o rashodima koji su planirani u programima UO za razvoj Grada, čiji se pregled daje u nastavku u točki 4.4. – Rashodi i izdaci po programskoj klasifikaciji. Udio ovih rashoda u ukupnim rashodima i izdacima proračuna za 2023. godinu je 28,12%. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u projekciji proračuna za 2023. g. predlažu se u iznosu od 13.011.661,00 eura, a u projekciji za 2025.g. u iznosu od 10.746.661,00 eura.

**Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** ( skupina 45) se u 2023. godini planiraju u iznosu od 3.674.541,00 eura ili za 3.069.827,16 eura više od plana za 2022. Od toga se 1.590.000,00 eura od čega najznačajniju stavku čini dogradnja dječjeg vrtića Ciciban, u iznosu 1.300.000,00 eura te adaptacija i energetska obnova vile Irena u iznosu 530.000,00 eura, sanacija krova dvorane na GSC u iznosu 730.000,00 eura. Udio ovih rashoda u ukupnim rashodima i izdacima proračuna za 2023. godinu iznosi 12,15%. U projekciji proračuna za 2024. ovi rashodi se planiraju u iznosu od 2.441.421,00 eura, a u projekciji za 2025. u iznosu od 1.014.541,00 eura.

**Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova** -U planu proračuna za 2023.g. i projekcijama za 2024.g. i 2025.g. nisu iskazani izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova.

* 1. **RASHODI I IZDACI PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

U nastavku se daje prikaz organizacijske strukture (po upravnim tijelima i proračunskim korisnicima) prijedloga Proračuna Grada Makarske za 2023. godinu i projekcije proračuna za 2024. i 2025. godinu. Nije izvršena usporedba sa podacima izvršenja u 2019. g. i 2020.g. kao ni s 2021. godinu iz razloga stupanja na snagu nove Odluke o ustrojstvu i djelokrugu upravnih tijeka Grada Makarske.



* 1. **RASHODI PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

U nastavku se daje prikaz prijedloga Proračuna Grada Makarske za 2023. godinu i projekcije proračuna za 2024. i 2025. godinu po funkcijskoj klasifikaciji:



* 1. **OBRAZLOŽENJA POSEBNOG DIJELA -RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

U nastavku se daje skraćeni pregled programa iskazanih u prijedlogu Proračuna Grada Makarske za 2023. godinu i projekciji proračuna za 2024. i 2025. godinu, kao i usporedni podaci o izvršenju istih u 2021.g. i s Planom 2022.

Najveći udio u ukupnim proračunskim rashodima i izdacima otpada na programe razdjela **UO za razvoj Grada**, koji se u prijedlogu Proračuna za 2023. predlažu u ukupnom iznosu od 15.620.300,00 eura što čini 51,64% ukupnih rashoda i izdataka konsolidiranog proračuna

U nastavku se daje skraćeni pregled u eurima programa UO za razvoj , prethodno UO komunalne djelatnosti i UO za prostorno uređenje i graditeljstvo za 2021., a u kolonama za 2022., 2023. i 2024. i 2025. planiraju se podaci za UO za razvoj Grada:



Detaljniji pregled planiranih programa UO za razvoj Grada u eurima daje se u nastavku:



Programi **UO za javne potrebe i društvene djelatnosti** predlažu se u Proračunu za 2023. godinu u ukupnom iznosu od 10.968.354,70 eura, što čini 36,26% ukupnih rashoda i izdataka. Na proračunske korisnike za koje je odjel nadležan otpada iznos od 8.124.760,00 eura, a na programe samog upravnog odjela 2.564.217,00 eura. U nastavku se daje pregled programa UO za javne potrebe i društvene djelatnosti bez proračunskih korisnika, u prijedlogu Proračuna Grada Makarske za 2023. godinu i projekciji proračuna za 2024. i 2025. godinu, kao i usporedni podaci za izvršenje istih u prethodnom UO odjelu za društvene djelatnosti za 2021.g. i s planom za 2022 UO za javne potrebe i društvene djelatnosti.

Detaljniji pregled planiranih programa UO za javne potrebe i društvene djelatnosti daje se u nastavku:



* 1. **OBRAZLOŽENJA POSEBNOG DIJELA -OBRAZLOŽENJA UPRAVNIH ODJELA I PRORAČUNSKIH KORISNIKA** 
     1. **OBRAZLOŽENJE PROGRAMA I PLANA UPRAVNOG ODJELA ZA OPĆE POSLOVE I IMOVINU GRADA**

U programima UO za opće poslove i imovinu Grada planiraju se programi redovnog poslovanja gradske uprave te rashodi koji se odnose na troškove plaća i materijalne troškove uprave. Uz redovne programe kao novi u 2023. godinu predlažu se programi Revitalizacije stare gradske jezgre čiji je cilj stvaranje pozitivne poduzetničke klime, povećanje broja poduzetnika i zaposlenih, povećanje konkurentnosti te razvoj i očuvanje identiteta mjesta kroz oživljavanje stare gradske jezgre. Programom Sufinanciranja solarnih fotonaponskih elektrana stambenih objekata cilj je poticanje korištenja alternativnih izvora energije u Gradu Makarskoj. Uz navedeno predlažu se i programi Stablo za nas radi povećanja zelenih površina u gradu te Daj đir biciklom kojim bi se kroz sufinanciranje nabavke bicikli građanima potaklo na povećanju fizičku aktivnost i doprinos očuvanju zdravlja građana. U programu Održavanje linijskog komunalnog prijevoza planiraju se sredstva temeljem Odluke o povjeravanju obavljanja komunalnih djelatnosti Makarskom Komunalcu d.o.o. U 2023. godini provodi se program Digitalizacije gradske uprave .

* + 1. **OBRAZLOŽENJE PROGRAMA I PLANA UPRAVNOG ODJELA ZA JAVNE POTREBE I DRUŠTVENE DJELATNOSTI**

**Program javnih potreba u kulturi** sastoji se od programa ustanova iz kulture, te manifestacija koje planira organizirati Grad Makarska.

Ovaj program čine i sredstva namijenjena potporama programima, projektima i manifestacijama iz kulture i tehničke kulture a koje Grad Makarska raspoređuje putem javnog natječaja.

**Program javnih potreba u sportu** sastoji se od programa Javne ustanove Gradski sportski centar Makarska.

Plan potpora programima Zajednice športskih udruga grada Makarske uvećan je za 50.000,00 kuna ili 6.636,14 eur u odnosu na 2022. godinu. Uz plan potpora manifestacijama iz sporta izdvaja se i stavka organizacije WTA turnira iznosom od 900 tisuća kuna. Riječ je o ženskom teniskom turniru planiranom za lipanj 2022. u Makarskoj.

U **Programu javnih potpora u obrazovanju** Grad Makarska kao osnivač osnovnih škola i Glazbene škole Makarska putem decentraliziranih funkcija financira materijalne troškove, investicijsko održavanje i kapitalna ulaganja u osnovnim školama. Uz navedeno Grad financira dodatnu i izbornu nastavu, odnosno asistente u nastavi kroz projekt "S osmjehom u školu" koji se u najvećem dijelu financiramo pomoćima iz fondova Europske unije. Novost od 2023. godine je da će Grad Makarska financirati dodatak na plaću asistentima mjesečnim iznosom od 600,00 kuna bruto. Nastavljamo i projekte "Školska shema", „Medni dan“, „Eškola“ financirane pomoćima Europske unije i Republike Hrvatske, dok se financiranje učeničkih marendi planira i od strane Grada, ali i EU projektom „Marendajmo zajedno“. Novost u 2023. godini je uvođenje projekta „Lakše torbe za naše školarce“ u iznosu od 200.000,00 kn ili 26.544,00 eura , a odnosi se na uvođenje školskih ormarića u učionice.

Planiran je daljnji nastavak sufinanciranja prijevoza učenika srednjih škola, što uključuje i financiranje prijevoza srednjoškolcima koji koriste učeničke domove i privatni smještaj u mjestu školovanja, a izvan Makarske. Isto je definirano Odlukom o socijalnoj skrbi Grada Makarske, te je uvedeno i financiranje prijevoza učenika srednjih škola s područja Zelenke. Pravo na studenatske potpore ove godine su povečane na 700.000,00 kn ili 92.905,97 eur. Iste se planiraju isplatiti u jednokratnim iznosima. U programu Visokoškolskog obrazovanja, uz potpore specijalizantima, planirano je i financiranje uređenja prostorija makarskog Preddiplomskog sveučilišnog studija „Hoteljerstvo i gastronomija“ za što je planirano 750.000,00 kn ili 99.542,11 eur.

**Program javnih potreba u predškolskom odgoju** obuhvaća financiranja programa Dječjeg vrtića "Biokovsko zvonce" Makarska, te opremanje novog vrtića na Zelenki.

**Program javnih potreba u socijalnoj skrbi**, u programu Potpore kućanstvima su aktivnosti Pomoći i naknade kućanstvima koje obuhvaćaju socijalne pomoći građanima, poklone za novorođenčad, prehranu socijalno ugroženih,. Stavkom "Božićnice i Uskrsnice za umirovljenike“ i dalje se planiraju iznosi za isplate „uskrsnica“ i „božićnica“ umirovljenicima, a uz EU projek „Zaželi u Makarskoj“ započet 2021. godine, nova je aktivnost Potpore za pomognutu oplodnju, planirana iznosom od 150 tisuća kuna ili 19.908,42 eur. Od ove godine su uvedeni i novi programi za umirovljenike Plivanje za zdravlje, u mirovini se čita. Novost su i projekti kao daj đir biciklom, stablo za nas te besplatni higijenski ulošci za učenice viših razreda osnovnih škola i asistenti u nastavi u vrtiću.

I u ovom programu, kao i kulturi i sportu, planirane su potpore udrugama, a biti će razdijeljene temeljem javnog natječaja.

**Program javnih potreba u sustavu zaštite i spašavanja** podijeljen je na program ustanove – Javna ustanova Javna vatrogasna postrojba grada Makarske, čiju redovnu djelatnost zajednički financiraju Republika Hrvatska i Grad Makarska. Programom za 2022. godinu Javna vatrogasna postrojba planira nabavku novog vozila.

Uz navedeno planirane su i pomoći Domu zdravlja Splitsko – dalmatinske županije za sufinanciranje nadstandardne zdravstvene skrbi za što je ove godine planirano 700.000,00 kn ili 92.905,97 eur, Zavodu za hitnu medicinu Splitsko – dalmatinske županije za potrebe dodatnog tima hitne medicinske pomoći, odnosno Policijskoj postaji Makarska za smještaj policajaca za ljetnu ispomoć.

Dio ovog programa čine plan financiranja Civilne zaštite Grada Makarske, programi Hrvatskog crvenog križa gradskog društva Crvenog križa Makarska, Gorske službe spašavanja, te Dobrovoljnog vatrogasnog društva Makarska kojemu uz redovne programe, sukladno preuzetoj obvezi, kroz leasing financiramo otplatu vatrogasnog vozila.

* + 1. **OBRAZLOŽENJE PROGRAMA I PLANA UPRAVNOG ODJELA ZA RAZVOJ GRADA**

**PROGRAM GRAĐENJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE ZA 2023.**

I. JAVNE POVRŠINE

Program građenja za javne površine obuhvaća izdatke za izgradnju i rekonstrukciju javnih površina u iznosu od 3.832.000,00 eura. Zbog oštećenja na javnim i zelenim površinama nužno je obaviti njihovu rekonstrukciju i izgradnju kako bi se zadržala i poboljšala razina uređenosti. Od planiranog iznosa za 2023. godinu najznačajniji iznosi odnose se na:

1. Izgradnja i rekonstrukcija Trga Hrpina,
2. Izgradnja dječjih igrališta, bočališta i skate park
3. Izgradnja parkova i javnog zelenila na JPP
4. Izgradnja šetnice od hotela Amines Khalani Beach do potoka u Krvavici,
5. Rekonstrukcija pješačkih ulica u staroj jezgri,
6. Izgradnja javnih parkirališta,
7. Uređenje dijela rive - od kućice lučke uprave do lukobrana te
8. Put endema – ePATH.

Navedeni projekti prate i pokazatelje definirane u Provedbenom programu Grada Makarske 2022. -2025. godinu, pa je tako u sklopu Mjere 2. izgrađeno jedno novo dječje igralište, Mjere 8 uređeno je 1,2 km pješačkih staza (Biokovski botanički vrt u Kotišini), a broj novouređenih parkirališnih mjesta je uspješno realiziran pa je u 2022. godini dobiveno novih 100 parkirališnih mjesta i to u ulici Molizanskih hrvata, Zadarskoj te na zemljištu buduće Kuće Sunca. U 2023. planira se izgradnja novog dječjeg igrališta, novih parkirališta te šetnica (pješačkih ulica).

II. OTKUP ZEMLJIŠTA ZA NERAZVRSTANE CESTE

Izgradnja ulica na području grada nužno zahtjeva otkup zemljišta, a plan za ovu godinu je 500.000,00 eura.

III. NERAZVRSTANE CESTE

Program građenja za nerazvrstane ceste obuhvaća izdatke za izgradnju i rekonstrukciju cesta na području Grada i predviđen je u iznosu od 2.660.000,00 kuna. Također se radi o nastavku plana izgradnje iz prethodnih razdoblja s tim da se u 2023. godini planiraju najveća izdvajanja za:

1. Izgradnja prometnica u obuhvatu UPU Zelenka 2,

2. Spoj Kotiške ulice na D8 s pothodnikom Bilaje,

3. Izgradnja i rekonstrukcija ulice Put Volicije,

4. Izgradnja prometnica na područjima UTP, UPU Zapad 1,2,3

5. Izgradnja nastavka ulice Kralja Petra Krešimira IV i odvojka iste

6. Izgradnja i rekonstrukcija ostalih nerazvrstanih cesta grada Makarske.

Provedbenim planom Grada Makarske planirana je izgradnja 1,5 km novoizgrađene i rekonstruirane komunalne infrastrukture, a do kraja 2022. godine realizirano je 750 m, jer su pojedine planirane ulice u postupku javne nabave, čija realizacija će biti u 2023.

IV. GROBLJA

Planirani izdatci za 2023. godinu su 20.000,00 eura, a radi se o ulaganjima u groblja na području Grada.

V. JAVNA RASVJETA

Kao i dosadašnjih godina tako i u 2023. godini planira se nastavak izgradnje objekata za javnu rasvjetu u ukupnom iznosu od 90.000,00 eura za područja za koja je izvršeno kabliranje i temeljenje, odnosno istovrsni poslovi prilikom izgradnja i rekonstrukcije ulica i javnih površina.

VI. OPSKRBA PITKOM VODOM

Planirani izdaci za 2023. godinu iznose 20.000,00 eura. Radi se uglavnom o aktivnostima na izgradnji hidrantske mreže za javne površine, te vodoopskrbni priključci za poslovne prostore u vlasništvu Grada.

VII. ODVODNJA I PROČIŠĆAVANJE OTPADNIH VODA

Planirani izdaci za 2023. godinu iznose 310.000,00 eura. Radi se o aktivnostima na izgradnji kanalizacijskog sustava na području Grada (prilikom izgradnje ili rekonstrukcije ulice, javne površine i sl.) u iznosu od 10.000,00 eura, a zbog problema s odvodnjom atmosferskih voda planira se nastavak izgradnje oborinskog sustava na području Grada u iznosu od 300.000,00 eura.

VII. PARTICIPATIVNO BUDŽETIRANJE

Planirani izdaci za 2023. godinu iznose 90.000,00 eura. Planirani radovi biti će odabrani na javnim tribinama od strane građana mjesnih odbora.

**PROGRAM IZGRADNJE KAPITALNIH PROJEKATA ZA 2023.**

I. TEHNIČKA DOKUMENTACIJA

Planirana izdvajanja za 2023. godinu iznose 680.000,00 eura, a radi se o nastavku ulaganja u projektnu dokumentaciju, a najznačajniji projekti su:

1. izgradnja kuće Sunca,

2. dogradnja Osnovne škole Oca Petra Perice

3. uređenje Peškere,

4. dogradnja dječjeg vrtića Ciciban,

5. dogradnja OŠ S. Ivičevića,

6. rekonstrukcija tržnice s podzemnom garažom do Žbara te

7. sunčane elektrane na dječjim vrtićima Ciciban i Maslina.

Ulaganja u energetski učinkovita rješenja poput postavljanja sunčanih elektrana na dječjim vrtićima Ciciban i Maslina su dodatni ciljevi projekta realizacije energetske obnove koji se planiraju u 2023. godini.

II. IZGRADNJA

Planirani izdaci u 2023. godini iznose 1.780.000,00 eura, a najveća ulaganja planiraju se za:

1. uređenje Peškere,
2. dogradnju dječjeg vrtića Ciciban,
3. izgradnja kuće Sunca te
4. izgradnju sunčanih elektrana na dječjim vrtićima Ciciban i Maslina.

**PROGRAM ODRŽAVANJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE ZA 2023.**

I. ODRŽAVANJE I POPRAVAK OBORINSKOG SUSTAVA

Radi se o nužnim radovima na održavanju oborinskog sustava koji su povjereni Makarskom komunalcu d.o.o. Planira se iznos od 10.000,00 eura.

II. ODRŽAVANJE ČISTOĆE JAVNIH POVRŠINA

Planira se izdatak od 1.273.300,00 eura. Radi se o izdacima prema Makarskom komunalcu d.o.o. (čišćenje javnih površina) i drugim izdacima za usluge čišćenja i održavanja.

III. ODRŽAVANJE JAVNIH POVRŠINA

Planira se izdvajanje u iznosu od 740.000,00 eura. Radi se o rashodima koji se planiraju iz godine u godinu, s tim da su nešto povećana sredstva za održavanje parkova, javnog zelenila, igrališta, nabavu horizontalne i vertikalne signalizacije i za nabavu ostale opreme (sustav video nadzora za 70-ak kamernih mjesta).

Također su predviđena dodatna sredstva za obavljanje ugovorom povjerenih komunalnih djelatnosti od strane Makarskog komunalca d.o.o. i to za održavanje parkova, javnog zelenila, igrališta i ostalih javnih površina Grada. Predviđena su i sredstva za održavanje i zaštitu kamenih površina Kalalarge i Rive.

IV. ODRŽAVANJE NERAZVRSTANIH CESTA

Planirani izdaci su 60.000,00 eura. Radi se o rashodima koji se planiraju iz godine u godinu, s tim da su tu planirana i sredstva za izradu geodetskih elaborata za upis nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige te za obavljanje povjerene komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta od strane Makarskog komunalca d.o.o.

V. ODRŽAVANJE JAVNE RASVJETE

Radi se o sredstvima za održavanje javne rasvjete na temelju ugovora o održavanju, sredstvima za utrošenu električnu energiju objekata javne rasvjete, te dodatna ulaganja za nabavu materijala i ukrasa za prigodnu dekoraciju grada. Ukupno planirana izdvajanja su povećana zbog poskupljenja električne energije za javnu rasvjetu, te sada iznose 720.000,00 eura.

VI. OSTALO ODRŽAVANJE

Planirana sredstva su 110.000,00 eura te su sve aktivnosti ostale su na razini prošle godine.

VII. PARTICIPATIVNO BUDŽETIRANJE

Planirana sredstva su 50.000,00 eura. Planirani radovi će biti odabrani na javnim tribinama od strane građana mjesnih odbora.

**PROGRAM SANACIJE I ADAPTACIJE OBJEKATA ZA 2023.**

Planirana sredstva za ovaj program iznose 2.130.000,00 eura. Od tog iznosa najveći dio odnosi se na ulaganja u GSC Makarska i to na sanaciju krova dvorane u iznosu od 730.000,00 eura, dok se preostali veći dio odnosi na adaptaciju i energetsku obnovu Ville Irena u iznosu od 530.000,00 eura i adaptaciju vjerskog vrtića u crkvi Kraljice mira na Zelenci u iznosu od 330.000,00 eura.

Iako je projekt realizacije energetske obnove jednog objekta postavljen kao ciljana vrijednost u Provedbenom programu za 2022. godinu, projekt nije realiziran, ali se planira realizirati u 2023. godini. Ulaganja u energetski učinkovita rješenja poput postavljanja sunčane elektrane na krov sportske dvorane su dodatni ciljevi koji su se krenuli realizirati u 2022. godini, a čija realizacija se očekuje u 2023.

**PROGRAM SANACIJE SPOMENIČKE BAŠTINE ZA 2023.**

Ovaj program obuhvaća daljnje aktivnosti na sanaciji objekata u obuhvatu kulturno-povijesne cjeline grada Makarske, projekt Revitalizacije Stare gradske jezgre odnosno gradske rive te Interpretacijski centar Veliki Kaštel, a ukupan iznos je 270.000,00 eura.

**PROGRAM ZBRINJAVANJA KOMUNALNOG OTPADA I ZAŠTITE OKOLIŠA ZA 2023.**

Planirani izdaci za 2023. godinu iznose 215.000,00 eura, a odnose se na pripremu dokumentacije za početak izgradnje reciklažnog dvorišta, provedbu aktivnosti o održivom gospodarenju otpadom, tekuće rashode zbrinjavanja komunalnog otpada te provedbu mjera planiranih akcijskim planom – SECAP.

* + 1. **OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKIH PLANOVA PRORAČUNSKIH KORISNIKA**

U nastavku se daju obrazloženja predloženih financijskih planova proračunskih korisnika Grada Makarske koji su usvojeni od strane upravljačkih tijela proračunskih korisnika. Ukoliko postoje razlike u odnosu na predloženi Plan proračuna za 2023. sa projekcijama za 2024. i 2025. upravljačko tijelo proračunskog korisnika obvezno je temeljem Zakona o proračunu čl. 38. st 7. usvojiti plan koji je sadržan u proračunu koje je usvojilo predstavničko tijelo.

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA -JAVNA USTANOVA MAKARSKA RAZVOJNA AGENCIJA – MARA**

OBRAZLOŽENJE FUNANCIJSKOG PLANA ZA 2023. I PROJEKCIJA ZA 2024. 2025. GODINU

Javna ustanova Makarska razvojna agencija – MARA djeluje sa svrhom gospodarskog razvitka i stvaranja poduzetničke klime te promoviranja potencijala u cilju daljnjeg rasta i razvitka. Agencija aktivno djeluje na privlačenju sredstava iz domaćih i EU fondova u suradnji s gospodarskim subjektima, javnim institucijama i ostalim dionicama, na temelju odluke Grada Makarske, te upisana u sudski registar, Trgovačkog suda u Splitu 16.02.2016. godine. (MBS:060341082). Rad JU , kao proračunskog korisnika Grada Makarske, osim zakona o ustanovama, reguliraju slijedeći propisi i pravni akti:

* Statut ustanove
* Zakon o ustanov
* Zakon o proračunu (NN 144/21).
* Pravilnik o radu JU
* Pravilnik o unutarnjem ustrojstvu
* Pravilnik o plaćama i naknadama plaće
* Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/4, 115/15,87/16 i 3/18,156/19,108/20)
* Pravilnik o financijskom izvješćivanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22),

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA**

**RAZDOBLJE 2023.-2025.**

**PRIHODI I PRIMICI**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2023.**  **EUR** | **2024.**  **EUR** | **2025.**  **EUR** |
| **6. Prihodi poslovanja** | **100.871,00** | **100.871,00** | **100.87100** |
| **7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **8. Prihodi od fin. imovine i zaduživanja** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **6. Prihodi poslovanja** | **100.871,00** | **100.871,00** | **100.871,00** |
| **Izvor 1.1** | **55.744,00** | **55.744,0** | **55.744,00** |
| **Izvor 3.2** | **18.581,00** | **18.581,00** | **18,581,00** |
| **Izvor 5.6** | **26.545,00** | **26.545,00** | **26.545,00** |

-2-

Prihodi i primici iz izvora 1.1 osiguravaju se iz Gradskog proračuna, a služe za financiranje rashoda za zaposlene.

Prihodi i primici iz izvora 3.2 ostvaraju se od pruženih usluga savjetovanja i privlačenja sredstava iz EU fondova.

Prihodi i primici iz izvora 56 odnose se na primitke sredstava iz EU fondova.

**RASHODI I IZDACI**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2023.  kn | 2024.  kn | 2025.  kn |
| 3. Rashodi poslovanja | 98.217,00 | 98.217,00 | 98.217,00 |
| 4. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 2.654,00 | 2.654,00 | 2.654,00 |
| 5. Izdaci za financijsku imovinu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **6. Rashodi poslovanja** | **100.871,00** | **100.871,00** | **100.871,00** |
| **Izvor 1.1** | **55.744,00** | **55.744,00** | **55.744,00** |
| **Izvor 3.2** | **18.582,00** | **18.582,00** | **18.582,00** |
| **Izvor 5.6** | **26.545,00** | **26.545,00** | **26.545,00** |

Rashodi iz izvora 1.1 planirani su za troškove plaća i ostalih rashoda za zaposlene.

Rashodi na izvoru 3.2 odnose se na rashode za tekuće izdatke i za nabavku opreme.

Rashodi na izvoru 56 odnose se na rashode nastale temeljem pružanja usluga na privlačenju i upravljanju sredstvima EU fondova.

**PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE U SLIJEDEĆU GODINU**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2023.**  **EUR** | **2024.**  **EUR** | **2025.**  **EUR** |
| DONOS | 10.913,93 | 10.913,93 | 10.913,93 |
| ODNOS | 10.913,93 | 10.913,93 | 10.913,93 |

Planom nisu predviđeni prijenosi sredstava u narednu godinu.

-3-

**UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2021. | Stanje obveza na dan 30.06.2022. |
| Ukupne obveze: | 66.953,84 | 8.949,30 |
| Dospjele obveze |  | 0,00 |

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA -GRADSKI MUZEJ MAKARSKA**

Daje se pojašnjenje Financijskog plana Gradskog muzeja Makarska za 2023. godinu.

Planirana sredstava primarno se odnose na radne obveze unutar Gradskog muzeja Makarska, ali i Interpretacijskog centra Veliki Kaštel u Kotišini.

U načelu nisu napravljene značajnije promjene u odnosu na prošlogodišnji i ovogodišnji financijski plan, već su pojedina sredstva u nekim stavkama smanjena, a da bi ista bila prebačena u stavke koje će nam sljedeće godine svakako biti značajnije.

Planirano je za 2023. godinu održavanje nekoliko programa i manifestacija poput Noći muzeja, Noći fortifikacija, Međunarodnog dana Muzeja čije će održavanje biti unutar Muzeja i Kaštela, zbog čega je dio sredstava namijenjen upravo za te potrebe.

Također, u cilju je dovršetak izrade i izdavanja muzejskog časopisa Makarsko primorje 11 s tematskim blokom Konzervatorskih i arheoloških istraživanja u Kotišini, ali i izradu i tisak novih ulaznica za Muzej i Kaštel te promidžbenog materijala na stranim jezicima.

Uz to, planiramo i tiskanje 3. izdanja Vodiča kroz kulturnu baštinu na hrvatskom jeziku, jer je dosadašnja naklada u potpunosti rasprodana.

Također u stavci Intelektualne i osobne usluge se nalaze sredstva za plaćanje autorskih honorara (lektoriranje, prijevodi) kao i sredstva za honoriranje studenata koji će i sljedeće ljeto biti zaposleni u Kaštelu.

Stavke:

3. Rashodi poslovanja u 2022. godini su iznosili 91.300,02€ , dok su u 2023. godini predviđena sredstva u iznosu od 93.370,49€, što je povećanje od 2.070,47€

31. Rashodi za zaposlene u 2022. godini su iznosili 67.940,81€ , dok su u 2023. godini predviđena sredstva u iznosu od 70.276,73€, što je povećanje od 2.335,92€

311. Plaće (Bruto) u 2022. godini su iznosili 56.048,84€ , dok su u 2023. godini predviđena sredstva u iznosu od 57.535,34€, što je povećanje od 1.486,50€ To povećanje se primarno odnosi na činjenicu da svake godine zaposlenicima automatizmom ide povećanje plaće za 0,05%, ovisno o radnome stažu.

312. Ostali rashodi za zaposlene u 2022. godini su iznosili 2.654,46€ , dok su u 2023. godini predviđena sredstva u iznosu od 3.318,07€, što je povećanje od 663,61€

313. Doprinosi na plaće u 2022. godini su iznosili 9.237,51€ , dok su u 2023. godini predviđena sredstva u iznosu od 9.423,32€, što je povećanje od 185,81€

32. Materijalni rashodi u 2022. godini su iznosili 22.695,60€ , dok su u 2023. godini predviđena sredstva u iznosu od 22.297,42€, što je smanjenje u iznosu od 398,18€

321. Naknade troškovima zaposlenicima u 2022. godini su iznosili 2.654,45€ , dok su u 2023. godini predviđena sredstva u iznosu od 2.123,56€, što je smanjenje u iznosu od 530,89€

322. Rashodi za materijal i energiju u 2022. godini su iznosili 5.176,20€ , dok su u 2023. godini predviđena sredstva u iznosu od 5.308,91€, što je povećanje od 132,71€

323. Rashodi za usluge u 2022. godini su iznosili 14.334,06€ , dok su u 2023. godini predviđena sredstva u iznosu od 14.466,78€, što je povećanje od 132,72€. Unutar ove stavke su između ostaloga i sredstva potrebna za održavanje nekoliko programa i manifestacija poput Noći muzeja, Noći fortifikacija, Međunarodnog dana Muzeja ćije je održavanje planirano unutar Muzeja i Interpretacijskog centra Veliki Kaštel u 2023. godini.

3237. Intelektualne i osobne usluge u 2022. godini su iznosili 5.308,91€ , dok su u 2023. godini predviđena sredstva u iznosu od 6.636,14€, što je povećanje u iznosu od 1.327,23€. Razlog povećanja istoga su troškovi plaćanje autorskih honorara (lektoriranje, prijevodi) kao i sredstva za honoriranje studenata koji će i sljedeće ljeto biti zaposleni u Kaštelu.

3239. Ostale usluge u 2022. godini su iznosili 7.963,37€ , dok su u 2023. godini predviđena sredstva u iznosu od 7.299,75€, što je smanjenje u iznosu od 663,62€. U sklopu ove stavke su predviđena sredstva za pripremu i tisak Makarskog primorja, pripremu i tisak Vodiča kroz kulturnu baštinu Makarske i Makarskog primorja, Biokova i Zabiokovlje… (3. izd.), priprema i tisak novih ulaznica za Muzej i Interpretacijski centar Veliki Kaštel, te izrada promidžbenih materijala za potrebe Muzeja i Interpretacijskog centra Veliki Kaštel.

329. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u 2022. godini su iznosili 530,89€ , dok su u 2023. godini predviđena sredstva u iznosu od 398,17€, što je smanjenje u iznosu od 132,72€

34. Financijski rashodi u 2022. godini su iznosili 663,61€ , dok su u 2023. godini predviđena sredstva u iznosu od 796,34€, što je povećanje u iznosu od 132,73€

4. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2022. godini su iznosili 1.990,84€ , dok su u 2023. godini predviđena sredstva u iznosu od 597,25€, što je smanjenje u iznosu od 1,393.59€

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA-GRADSKE GALERIJE ANTUN GOJAK**

U nastavku se daje obrazloženje financijskog plana Gradske galerije Antun Gojak za 2023.godinu

Redovna djelatnost Ustanove-UKUPNO - 91.239 eura

RASHODI ZA ZAPOSLENE ............................... 41.014 eura

OSTALI RASHODI NAMIJENJENI

REDOVNOM FUNKCIONIRANJU USTANOVE ....... 10.618 eura

STRUČNO FUNKCIONIRANJE USTANOVE ........... 25.219 eura

- Zaštita, očuvanje i prezentacija galerijskog fundusa kao zaštićenog

pokretnog kulturnog dobra RH s naglaskom na izučavanje i prezentiranje

lika i djela Antuna Gojaka, naslovnika galerije.

- Podupiranje razvoja umjetničkog stvaralaštva lokalnih umjetnika i

njihova prezentacija, uz prezentaciju građe, kao završne etape u

postupku obrade, zaštite i istraživanja fundusa je okosnica

izlagačke aktivnosti Galerije

- Lokalnu umjetničku produkciju treba povremeno suprotstaviti

s izložbama umjetnika ili grupa umjetnika iz drugih

gradova RH i /ili inozemnih - gradovi s kojima Makarska ostvaruje suradnju

- ovako koncipiranu izlagačku djelatnost slijedi izdavačka djelatnost Galerije.

- gospodarenje muzejskom građom Gradske galerije Antun Gojak

zaštićenim pokretnim kulturnim dobru RH

OPIS POSEBNIH AKTIVNOSTI U SKLOPU

REDOVNE DJELATNOSTI

GRADSKE GALERIJE ANTUN GOJAK

TIJEKOM 2023. GODINE ......................................... 14.388 eura

1. Prikupljanje predmeta u fundus provodi se u skladu s dokumentom - Izjavom o prikupljanju muzejskih predmeta - koji jednoznačno određuje što se i kada prikuplja.
2. Informatizacija ustanove

Održavanje i nadogradnja informacijskog sustava u Gradskoj galeriji Antuna Gojaka

- veća dostupnost fundusa Galerije u digitalnom okruženju-web stranica

- nadogradnja internog informacijskog sustava uz osuvremenjivanje hardverske i softverske osnove s ciljem pune primjene specijaliziranih programa M++ i S++ u Galeriji

- prilagođavanje tekućim digitalizacijskim procesima

1. Podizanje razine zaštite i očuvanja muzejske građe

(Uredska oprema i namještaj)

1. Likovna kolonija Makarska - 20.likovna kolonija

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA – GRADSKA KNJIŽNICA MAKARSKA**

Gradska knjižnica Makarska javna je ustanova u kulturi koja svoju knjižničnu djelatnost temelji na sljedećim zakonskim i podzakonskim aktima, pravilnicima i smjernicama:

• Zakon o knjižnicama i knjižničnoj djelatnosti (NN 17/2019; 98/2019)

• Standardi za narodne knjižnice u Republici Hrvatskoj

• IFLA-ine smjernice za narodne knjižnice

• IFLA-ine smjernice za knjižnične usluge za djecu

• UNESCO-v Manifest za narodne knjižnice

• Nacionalna strategija poticanja čitanja za razdoblje od 2017. do 2022. godine

Knjižnicu čini sedam organizacijskih cjelina, a svaka od njih služi za obavljanje određene knjižnične aktivnosti. To su: Odjel za odrasle, Odjel za djecu i mlade, Zavičajna zbirka, Studijska čitaonica sa računalnom opremom, Pult, Nabava i obrada građe, Zbirka stare i rijetke građe.

Knjižnicom rukovodi ravnateljica Ana Duvnjak (mag.knjiž.), a knjižnične djelatnosti obavljaju dva diplomirana knjižničara Damir Martić i Velimir Duvnjak, te knjižničar Marino Srzić.

Programi knjižnice financiraju se iz proračuna Grada Makarske, Ministarstva kulture RH, donacijama i vlastitim sredstvima.

Programi knjižnice financiraju se iz proračuna Grada Makarske, Ministarstva kulture RH, donacijama i vlastitim sredstvima.

**NAZIV PROGRAMA**

**1. KNJIŽNIČNA REDOVNA DJELATNOST**

**1.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE I MATERIJALNI RASHODI**

Rashodi za zaposlene – plaće kod redovne djelatnosti za 2023. godinu su povećane u sljedećim omjerima u odnosu na prethodnu godinu:

Marino Srzić- povećanje od 15 %

Ana Duvnjak- povećanje od 5 %

Velimir Duvnjak- povećanje od 5 %

Damir Martić- povećanje od 5 %

Antonija Srzić- povećanje minimalne plaće u skladu sa odlukom Vlade RH

Povećani su i ostali rashodi za zaposlene (11.000 kn u odnosu na prethodnu godinu) i iznose 4.114,41 eura, a uključuju: regres, bonove za djecu, jubilarne nagrade i sl.

**1.2. NABAVA KNJIŽNIČNE GRAĐE ZA KNJIŽNICU**

**OPIS PROGRAMA**

Nabava knjižnične građe temeljna je aktivnost Gradske knjižnice Makarska, od koje ovisi korištenje knjižnice i zadovoljstvo korisnika. Ovom segmentu knjižničnog poslovanja posvećuje se velika pozornost u Gradskoj knjižnici Makarska, a izvršava se na temelju Plana nabave Gradske knjižnice Makarska za 2023. godinu. Zasniva se na poslanju knjižnice da kao kulturno i informacijsko središte Grada Makarske osigura svim građanima dostup izvorima znanja i informacija te da promovira produkciju hrvatskih nakladnika i pisanu kulturnu baštinu.

Planirani troškovi za provođenje programa neće se mijenjati u odnosu na 2022. godinu, te se planira

nabava knjižnične građe u iznosu od 15.929,38 eura

Izvor: Grad Makarska – 5.308,91 eura

Ministarstvo kulture i medija RH- 5.308,91 eura

Vlastita sredstva- 5.311,56 eura

**1.3. PROGRAMSKE AKTIVNOSTI GRADSKE KNJIŽNICE MAKARSKA**

**OPIS PROGRAMA**

Promocija i popularizacija knjiga i multimedijalne građe za odrasle, te čitanja i pismenosti na tradicionalnim i novim medijima, te uz posudbu knjiga ponuditi i druge sadržaje za djecu i odrasle koji će pobuditi njihov interes za knjigom, čitanjem i dolaskom u knjižnicu. Program uključuje: radionice za djecu i mlade, radionice za odrasle, predstavljanje knjiga i susrete sa književnicima.

Planirani troškovi za provođenje programa, u stavci Intelektualne usluge su 1.990,84 eura kao i u 2022. godini.

Stavka Intelektualne usluge je ipak povećana za 50% u odnosu na 2022. godinu i iznosi 3.981,68 eura jer je planirana stručna provjera pravnih akata Gradske knjižnice Makarska u iznosu od 1.990,84 eura.

**1.4. OSTALO**

Stavka Ostalih usluga je u odnosu na 2022. godinu povećana za 1.990,84 eura zbog nabave progama za uredsko poslovanje za digitalno urudžbiranje dokumenata i predmeta u skladu sa novom Uredbom o uredskom poslovanju.

Stavka koja se odnosi na službena putovanja smanjena je za 50% u odnosu na 2022. godinu i iznosi 132,72 eura.

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE O. PETRA PERICE**

Ukupni prihodi 1.257.435 eura koji se dijele na:

Ministarstvo:

* Plaće za zaposlenika preko ministarstva: 911.806
* Materijalni troškovi 13.272
* Udžbenici i knjige 26.279

Decentralizirana sredstva:

* Materijalni rashodi 109.953
* Financijski rashodi 1.062

Sredstva iz EU projekata:

* „S osmjehom u školu“ Plaće za zaposlene 38.490
* „Shema voća i mlijeka!“ 4.247

Sredstva koja daje grad:

* Dodatak na plaće za asistente u nastavi 6.238
* Plaće za produženi boravak i jezike 68.180
* Materijalni troškovi za školske projekte 10.220
* Projekt „Lakše torbe za naše školarce“ 13.272

Vlastita sredstva za kuhinju ekskurzije i ostalo:

* Sredstva za kuhinju 54.416

**Rashodi su planirani po dosadašnjim realizacijama, uvažavajuću poskupljenja energenata.** U izradi proračunskog plana vodilo se računa o zadanim maksimalnim limitima.Također u ovom proračunskom planu nema kapitalnih ulaganja, osim ministarstva za udžbenike. U nastavku su detaljnije obrazloženi materijalni troškovi za školske projekte.

Kartolina našeg mista

OŠ oca Petra Perice Makarska & Učenička zadruga Make

Cilj projekta je potaknuti učenike da istražuju svoje mjesto i zavičaj. Učenici će kroz istraživačke aktivnosti učiti o svom gradu i zavičaju.

Zadatak je učenicima predstaviti: kulturne znamenitosti, umjetnost te književni izričaj, okuse zavičaja, sportske aktivnosti i igre.

Korisnici[[1]](#footnote-1):

* Produženi boravak (48 učenika - I.b i II.a)
* Učenici osmih razreda (57 učenika)

Trajanje projekta

* Školska godina 2022./2023.

Provoditelji projekta

* Učenička zadruga MAKE (Antonija Milić, prof. biologije)
* Marijana Burić, dipl. knjižničar i Darija Radalj, mag.prim.educ.
* Voditelji izvannastavnih aktivnosti, učiteljice produženog boravka

Projektni tim (u daljnjem tekstu PT): Darija Radalj, Marijana Burić, Antonija Milić i Josip Paunović[[2]](#footnote-2)

Opis projekta

Projekt je vezan uz kulturnu i duhovnu baštinu zavičaja. Nadovezuje se uz opća, iskustvena/životna i obrazovna znanja. Naglasak je na aktivnom sudjelovanju učenika gdje učenici sami otkrivaju svoju baštinu kroz samostalan i neposredan kontakt sa kulturnom i duhovnom baštinom svog zavičaja. Učitelji razredne nastave i nastavnici predmetne nastave tijekom godine provode raznorazne aktivnosti kojima učenicima približavaju kulturu i znamenitost zavičaja.

Vezano uz cilj projekta želi se postići tematski broj časopisa Koralj, konačni proizvod (bojanka, slikovnica i suvenir grada Makarske).

Znanja: upoznavanje kulture i znamenitosti svog zavičaja, poznavanje regionalnih i geografskih odlika, povijesnih “tekovina”, okusi i mirisi zavičaja, igrom do znanja.

Vještine: komunikacijske, sociokulturne, interkulturalne, medijske, razvijanje kritičkog stava, aktivno sudjelovanje učenika u procesu.

Odgojni ciljevi - razvijanje pozitivnog stava prema svom zavičaju i prema stanovnicima zavičaja. Razvijanje zainteresiranosti i pozitivnog stava prema vlastitoj kulturi i običajima. Razvijanje tolerancije prema drugom i drugačijem.

Financiranje i dodjela sredstava pojedinoj aktivnosti

*Provjera prihvatljivosti aktivnosti te ocjena kvalitete – usklađenost sa projektnim prijedlogom*

*Donošenje Odluke o financiranju -* donosi za projektne prijedloge/aktivnosti koji su udovoljili svim kriterijima. PT odlučuje o financiranju projektnih prijedloga uzimajući u obzir rang listu za narednu šk.god.

Umjetničke radionice 8.000 (Tisak bojanke i slikovnice 6000; Materijali 2000)

3D MODELIRANJE 6.000 (Troškovi materijala za suvenire)

Bojanka i slikovnica za djecu - simboli grada Makarske

Učenici OŠ oca Petra Perice će uz vodstvo svojih učiteljica razredne nastave, razrednika/razrednica crnim flomasterom crtati simbole Makarske (Makarska iz “ptičje perspektive”, poluotok Sv. Petar, Kačićev trg, riva, plaža, grb, zastava, Biokovo, hrana itd.). Urednice bojanke će izabrati 10-20 reprezentativnih crteža te uz suradnju s *Turističkom zajednicom Makarske* tiskati bojanku. Bojanka će biti dostupna u prodaji kao suvenir lokalne turističke zajednice te će, također, za simboličnu cijenu biti dostupna i na prodajnoj izložbi UZ Make. **Cilj** bojanke je predstavljanje svog grada domaćim ljudima/posjetiteljima grada kroz zabavnu aktivnost za najmlađe kao i razvijanje poduzetničkih kompetencija.

**Ishodi:**

* Učenik promišlja o znamenitostima svoga grada.
* Likovno prikazuje izabranu znamenitost.
* Predstavlja svoj grad posjetiteljima grada i domaćim ljudima.
* Na primjeru otkriva prilike za razvoj poduzetništva u vlastitom okruženju.
* Učenik je osviješten o važnosti razvijanja i očuvanja identiteta.

Suvenir grada Makarske (privjesci)

Učenici OŠ oca Petra Perice će uz vodstvo Voditelja izvannastavne aktivnosti na 3D printeru izraditi model suvenira te isprintati gumeni kalup za privjeske u kojeg će se ulijevati gips za modeliranje. Neki od prijedloga za suvenire su planina Biokovo, poluotok Sv. Petar, brodovi i Biokovsko zvonce (endemska biljka). Suveniri će biti dostupni u prodaji za simboličnu cijenu na prodajnoj izložbi UZ Make. **Cilj**: izrada jedinstvenog, inovativnog, personaliziranog i autentičnog suvenira/proizvoda koji će predstavljati grad te ponuditi idealno rješenje za unapređenje slike grada Makarske.

**Ishodi:**

* Učenik promišlja o znamenitostima svoga grada.
* Likovno prikazuje izabrani suvenir.
* Na primjeru pokazuje i razvija inovativnost.
* Učenik razvija poduzetničke vještine.

Suvenir grada Makarske 2 (slikovnica za najmlađe: *Laku noć Makarska*)

Učenici OŠ oca Petra Perice će uz vodstvo svojih učiteljica razredne nastave, razrednika/razrednica napraviti crteže slijedećih simbola grada: panorama grada Makarske/jutro, gradska plaža (petrovo uho u plićaku), Sveti Petar i Osejava, crtež Biokova i njegovih planinskih vrhova, gradska riva, svetište Vepric, Malakološki muzej Makarska i Franjevački samostan, Kačićev trg, ulica Kalelarga, spomenik na glavici/zvjezdarnica. Urednice bojanke će izabrati 10-20 reprezentativnih crteža i uz suradnju sa predmetnim nastavnicima iz Hrvatskog jezika sastaviti tekst i osmisliti slikovnicu. **Cilj** slikovnice je predstaviti grad Makarsku najmlađima, ali i u budućnosti slikovnicu prevesti na strane jezike kao suvenir za djecu.

**Ishodi:**

* Učenici promišljaju o znamenitostima svoga grada.
* Likovno prikazuju izabranu znamenitost.
* Na primjeru pokazuju i razvijaju inovativnost.
* Učenici razvijaju poduzetničke vještine.

Književne radionice 2.000HRK (Gostovanje predavača)

Čitanje i prepričavanje bajki i narodnih predaja

Tijekom školske godine gost predavač/knjižničarka odabire na kojim će književnim tekstovima organizirati učenje i poučavanje o pojedinim književnoteorijskim znanjima i vještinama njihova prepoznavanja.

**Cilj** je upoznati učenike s književnom baštinom njihovog kraja.

**Ishodi:**

* Sluša o usmeno književnoj baštini (narodne predaje, zagonetke, poslovice i vicevi).
* Učenik sluša različite tekstove, izdvaja važne podatke i prepričava sadržaj slušanog teksta.

Okusi i mirisi zavičaja 1.000HRK

Mirisi začinskog bilja (začini 200HRK, degustacija, izrada tjestenine 800)

Učenici produženog boravka i osmi razredi OŠ o. Petra Perice Makarska će u periodu od 24. listopada 2022. do 23. prosinca 2022. godine sa svojom učiteljicom i svojom predmetnom nastavnicom učiti o mediteranskom začinskom bilju. Biljke će učenicima biti prikazane putem kartica i u izvornoj stvarnosti. Učenici će uz stručno vodstvo otkrivati začinsko bilje i arome tipične za mediteransko podneblje. Igrat će igre u kojima će trebati prepoznati i imenovati biljke po izgledu ili mirisu. Završna aktivnost će biti izrada Digitalnog herbarija mediteranskog bilja našeg školskog vrta. **Cilj** ove serije aktivnosti je skrenuti pozornost učenika na tipične mediteranske biljke koje su oko nas.

**Ishodi:**

* Nabraja mediteransko začinsko bilje.
* Na primjerima razlikuje vrste mediteranskog bilja.
* Na primjerima prepoznaje vrstu začinskog bilja koristeći samo osjetilo njuha.
* Razvija svoje potencijale.
* Preuzima odgovornost za svoje ponašanje.
* Učenik se koristi različitim strategijama učenja i samostalno ih primjenjuje u ostvarivanju ciljeva učenja i rješavanju problema u svim područjima učenja.
* Kritičko mišljenje. Učenik samostalno kritički promišlja i vrednuje ideje.

DIGITALNI HERBARIJ MEDITERANSKOG BILJA NAŠEG ŠKOLSKOG VRTA

Učenici produženog boravka će uz vodstvo učiteljice raditi klasični herbarij. Ljudi su od davnina koristili biljke iz svoje okoline za različite potrebe. S vremenom se razvila potreba sakupljanja biljaka zbog njihovog proučavanja. Najlakši način za učenje o biljkama je kroz sakupljanje, sušenje i slaganje biljaka u zbirku koja se naziva herbarij. Na taj način će puno lakše djeca manjeg uzrasta savladati znanje o mediteranskom začinskom bilju. Učenici osmih razreda će sa nastavnicom izraditi digitalni herbarij biljaka u školskom vrtu. Herbarij će biti dostupan u obliku elektroničke knjige na stranicama škole.

**Cilj** je upoznati učenike s tipičnim mediteranskim biljkama.

**Ishodi:**

* Imenuje tipične mediteranske biljke.
* Na primjerima biljaka iz školskog vrta uočava specifičnosti u morfologiji biljnih organa.
* Navodi zanimljivosti o mediteranskom bilju.
* Izrađuje sistematizirani prikaz biljaka iz školskog vrta.
* Koristi IK tehnologiju za prezentaciju biljke.

Izrada tjestenine i degustacija (raspoznavanje sastojaka)

Tijekom školske godine gost predavač/kuhar učenicima prezentira vještine izrade tjestenine i oblikovanja makaruna. Degustacija (raspoznavanje sastojaka domaćih kolača, ušećerene bajame, arancine i limuncine. **Cilj** je uz praktičan rad upoznati učenike s nekim tradicijskim jelima i slasticama.

**Ishodi:**

* Razvija svoje potencijale.
* Izrađuje makarune.
* Tijekom degustacije prepoznaje sastojke domaćih kolača.
* Opisuje izradu domaćih jela.
* Analizira načela održive proizvodnje i potrošnje.
* Razvija poduzetničke ideje.

UZ MAKE/aktivnosti – izrada sapuna i mirisa 19.200HRK (Ruksaci za ispitivanje tla 6.400, sjeme i sadnice za vrt 3.400, gnojivo za masline: 4.000, alati za vrt 1.900, prirodna kozmetika 3.500)

Istraživački rad : Sastav tla za uzgoj masline

Učenici će proučiti kakav sastav tla je potreban za uzgoj masline, analizirati realno stanje tla (pomoću seta za analizu) te nakon analize podataka izvesti zaključke kakvo gnojivo nam je potrebno za školski maslinik. **Cilj** je putem istraživačkog rada upoznati učenike s uzgojem masline.

**Ishodi:**

* Upoznaje osnove uzgoja masline.
* Proučava različite izvore znanja te odabire pouzdane izvore informacija.
* Provodi jednostavne procedure/mjerenja ispravno se koristeći opremom za prikupljanje podataka.
* Prikazuje I opisuje rezultate istraživanja.
* Raspravlja o rezultatima istraživanja.
* Na primjeru opisuje važnost znanstvenih istraživanja za svakodnevan život.
* Razvija znanstvene kompetencije istražujući značajnu biljku svoga kraja.

Aktivnosti Učeničke zadruge MAKE:

- izrada prirodne kozmetike, sapuna, melema itd koristeći arome mediteranskog bilja

- obnova i održavanje školskog vrta

Cilj je posaditi novo i održavati postojeće bilje kako bi učenici mogli učiti iz (lako dostupne) izvorne stvarnosti, uz praktičan rad, a i koristiti bilje u svrhu stvaranja proizvoda koji se mogu plasirati na tržište kroz aktivnosti Učeničke zadruge.

**Ishodi:**

* Učenik izrađuje nove proizvode koristeći se biljem koje pronalazi u svom zavičaju.
* Učenik promišlja o održivom iskorištavanju prirodnih i dostupnih resursa.
* Učenik razvija poduzetničke vještine.
* Učenik promišlja o značaju prirodnih resursa svoga kraja.

Izleti (Troškovi materijala za tematsku šetnju 2.000 HRK)

Tematska šetnja - Interpretacijski centar Veliki Kaštel Kotišina, rodna kuća oca Petra Perice i Biokovski botanički vrt….

Turistička vodička Agata Ravlić – prijedlog predavača za upoznavanje učenika s endemskim biljem i vilama.

Marino Srzić – prijedlog predavača u ulozi oca Petra Perice.

Šetnja Makarskom uz vodiča – obilazak starog djela grada (kale, Trg Tina Ujevića, Trg fra Andrije Kačića Miošića, Mletačka česma, palača Ivanišević, palača Tonoli, poluotok Sveti Petar).

POSJET MUZEJU - Malakološki muzej

**Cilj** izleta je osvijestiti važnost znamenitosti i kulturne baštine Grada kao osnove za izgradnju i održavanje identiteta Grada.

**Ishodi:**

* Učenik aktivno gleda i sluša o mediteranskim biljkama u Botaničkom vrtu te Velikom Kaštelu u Kotišini.
* Učenik upoznaje rodnu kuću oca Petra Perice te njegov lik i djelo.
* Učenik posjećuje stare dijelove grada.
* Učenik posjećuje znamenitosti grada.
* Učenik posjećuje Malakološki muzej.
* Učenik upoznaje povijest Grada.

Sportske aktivnosti, tradicijski ples i stare igre[[3]](#footnote-3) 14.800HRK (Sportska oprema: 14800)

*Igre rukama:* kolo od barila*, o*baranje ruke*; Igra trčanja: Zmijurina; Igre loptom/na balun:* Na magarca*,* Na male branke*,* Trica, trija*,* Tko bliže – diže*,* Došla majka s kolodvora*,* Prolazite, prolazite*; Igre od papira:* Pucalica*,* Gatalica ili zivalica*.*

**Cilj** je upoznati učenike s tradicijskim plesovima te starim igrama, potaknuti učenike da ih uvrste u svoju svakodnevicu te ih spasiti od zaborava.

**Ishodi:**

* Učenik pleše tradicijski ples.
* Učenik igra tradicijske igre.
* Učenik koristi novonaučene igre u svojoj svakodnevici.
* Učenik prenosi pravila tradicijskih igara svojim prijateljima, braći, sestrama.
* Učenik uz zabavu njeguje kulturnu baštinu.
* Učenik je osviješten o važnosti očuvanja kulturne baštine.

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA – OPSNOVNA ŠKOLA STJEPANA IVIČEVIĆA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Planom za 2023. godinu predviđeno je prema slijedećem:** | | | | | | | | | | | |  |
|  | | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.096.401,39 € prihoda i to: | | |  | | |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.651.868,07 € za plaće i ostala materijalna prava zaposlenika ministarstva | | |  | | | | | | |  |  |  |
| 15.661,28 € za materijalne troškove od ministarstva | | |  | | | | |  |  |  |  |  |
| 41.144,07 € za udžbenike od ministarstva | | |  | | | | |  |  |  |  |  |
| 1.708.673,42 € Od ministarstva ukupno | | |  | | |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.327,23 € od osiguranja za štete | | |  | | | |  |  |  |  |  |  |
| 2.654,46 € od donacija | | |  | | |  |  |  |  |  |  |  |
| 106.834,42 € iz decentraliziranih sredstava | | |  | | | | |  |  |  |  |  |
| 71.326,63 € od EU FONDOVA za asistente u nastavi | | |  | | | | | |  |  |  |  |
| 11.132,79 € od grada za asistente u nastavi | | |  | | | | |  |  |  |  |  |
| 96.237,56 € od grada za strane jezike, produženi, informatiku i materijalne | | |  | | | | | | | | |  |
|  | | |  | | | | | | | |  |  |
| 5.308,91 € po projektu ŠKOLSKA SHEMA | | |  | | | | |  |  |  |  |  |
| 92.905,97 € VLASTITI PRIHODI OD KUHINJE, EKSKURZIJA I OSTALIH PLAĆANJA | | |  | | | | | | | | |  |
|  | | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Rashodi su planirani po dosadašnjim realizacijama, uvažavajuću poskupljenja energenata | | | | | | | | | | | |  |
| i troškove posljednjeg sudskog postupka za 2023. godinu, da bi se 2024. i 2025. godine | | | | | | | | | | | | |
| ta sredstva prenijela na energente i investicijsko. | | | | | | | |  |  |  |  |  |
|  | | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| U izradi proračunskog plana vodilo se računa o zadanim maksimalnim limitima. | | | | | | | | | |  |  |  |
| Također u ovom proračunskom planu nema kapitalnih ulaganja, osim ministarstva za udžbenike i od grada | | | | | | | | | | | | |
| projekt "LAKŠE TORBE ZA NAŠE ŠKOLARCE"  **OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA GLAZBENA ŠKOLA MAKARSKA** | | | | | | |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | |  |  |  |  |  |  |
| **OBRAZLOŽENJE** |  | **FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023 GODINU** | |
| **RAZDJEL:** | **080** |  | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Glava:*** | ***08005*** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **PK:** | **12331** | **GLAZBENA ŠKOLA MAKARSKA** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Sažetak djelokruga rada:** | Glazbeno obrazovanje  U Glazbenoj školi Makarska, nastava je organizirana u jutarnjoj i popodnevnoj smjeni u šestodnevnom radnom tjednu. Redovna nastava izvodi se prema nastavnom planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti,obrazovanja i športa, operativnim Godišnjim planom i programom rada i Školskim kurikulumom za školsku godinu 2022/2023  Školu polazi 298 u 32 razredna odjela |

|  |  |
| --- | --- |
| **PROGRAM:** | **4001 Srednje školstvo i učenički domovi** |
| **Opći cilj:** | Odgoj i obrazovanje učenika uz definiranje pokazatelja uspješnosti koji moraju biti:specifični,mjerljivi,dostupni i vremenski određeni.  Pokazatelji uspješnosti omogućit će školi praćenje i izvještavanje o napretku i ostvarenju zadanih programa |
| **Posebni cilj:** | Provođenje programa iz općeg cilja i podizanje kvalitete rada i osposobljavanje učenika i zaposlenika kroz stručna usavršavanja, seminare i natjecanje učenika. |
| **Zakonska osnova:** | Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi |
| **Potrebna sredstva:** | **75.493 Eura** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Aktivnost:** | **A400101 Rashodi djelatnosti** |  |
| **Opis:** | Materijalni i financijski rashodi | |
| **Pokazatelj uspješnosti:** | Učinkovito, racionalno i namjensko upravljanje proračunskim sredstvima | |
| **Izvještaj o postignutim ciljevima iz prethodne godine** | Sve što je planirano, izvršeno je u skladu s planiranim i odobrenim sredstvima | |
| **Obrazloženja odstupanja od projekcija za 2021. i 2022. usvojenih u prošlogodišnjem Proračunu** | Nije bilo odstupanja od planiranih projekcija | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Aktivnost:** | **Sredstva iz Državnog proračuna / za plaće zaposlenika** | **806.027 Eura** |
| **Opis:** |  | |
| **Pokazatelj uspješnosti:** |  | |
| **Izvještaj o postignutim ciljevima iz prethodne godine** |  | |
| **Obrazloženja odstupanja od projekcija za 2023. i 2024. usvojenih u prošlogodišnjem Proračunu** | Sredstva iz Državnog proračuna utrošit će se na:  -plaće (bruto) u iznosu 565.527 Eura (cto 311)  -ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 8.000 Eura (cto 312)  -doprinosi na plaće u iznosu od 232.300 Eura (cto 313) | |

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA -DJEČIJI VRTIĆ BIOKOVSKO ZVONCE**

Pojašnjenje stavki prijedloga Financijskog plana za 2023. godinu

OPĆI PRIHODI I PRIMICI

671 – Prihodi od nadležnog proračuna – Grad Makarska povećani su za 20.544,55 eura.

Kako je u 2022. godini novac bio osiguran za opremanje objekta Maslina, u 2023. sredstva su osigurana i raspoređena za plaće novih radnika i povećanja kapaciteta usluga.

OPĆI RASHODI I IZDACI

3111 - Plaće za redovan rad zaposlenih iznose 1.175.924,00, prijedlog je povećan u odnosu na 2022. zbog povećanja kapaciteta i potrebe za zapošljavanjem novih radnika na objektu Maslina kao i zbog zapošljavanja tri asistenata za rad s djecom s posebnim potrebama.

3121 Ostali rashodi za zaposlene uvećani za 22.867,81 euro u odnosu na 2022. zbog porasta broja zaposlenih i povećanja iznosa neoporezivih primitaka koji se planiraju isplatiti u 2023. godini.

3132 Doprinosi za zdravstveno osiguranje iznose 194.572,00 eura i povećani su sukladno povećanju iznosa za plaća za redovan rad zbog povećanja broja zaposlenih i asistenata vezano za otvaranje objekta Maslina.

3223 Energija – Za 2023. godinu predlaže se osiguranje sredstava za trošak energenata (struje i lož ulja) zbog povećanja cijena na tržištu ali i zbog veće potrošnje otvorenjem objekta Maslina iznosu od 66.361,00 eura.

3235 – Zakupnine najamnine – sredstva za navedeno iznose 22.226,00 eura i odnose se za prostore objekata Vrapčić Zvončica.

OSTALI PRIHODI I PRIMICI

6526 iznose 510.983 eura i povećani su u odnosu na 2022. zbog povećanja kapaciteta i prijema novih korisnika u objektu Maslina

Očekivani prigodi raspoređuju se za potrebe redovnog poslovanja usluga predškolskog odgoja i većim dijelom za plaće radnika.

6361 Tekuće pomoći obuhvaćaju prihode od Ministarstva znanosti obrazovanja i športa za rad s djecom s posebnim potrebama, darovitom djecom i besplatnim programom predškole i iznose 8.030,00 eura. Navedena sredstva koriste se u nabavi potrošnog materijala za rad kao i za edukacije odgojitelja i stručne službe za rad.

Ostatak sredstava od 132.722,00 eura odnose se na redovne pomoći općina vezane za sufinanciranje rada radnika u objektu Grdelin u Tučepima, olakšica korisnike usluga vrtića iz drugih općina.

6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – u 2023. Nastavak je projekta “Zvonce za obitelj je najbolji prijatelj” FAZA II osiguravaju se sredstva za plaće i odgojitelja zaposlenih na projektu 119.451,00 euro.

6631 Tekuće donacije iste su na razini svake godine i iznose 1.328,00 eura.

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA – GRADSKI SPORTSKI CENTAR**

Gradski sportski centar planira prihode iz gradskog proračuna u iznosu od 597.253,00 €, dok su planirani prihodi za 2022. godinu iznosili 516.292,00 €.

Rashodi poslovanja sastoje se od rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda.

**Rashodi za zaposlene: 31** – planirani iznos je 331.808,00 € kojim bi Osnivač pokrio dio rashoda Ustanove za zaposlene od kojih su 265.446,00 € za bruto plaće (**311),** ostali rashodi za zaposlene iznose 22.563,00 € (**312**), te doprinosi za plaće 43.799,00 € (**313**). Rashodi za zaposlene tekuće godine (2022.) iznosili su 278.718,00 €. Rashodi za bruto plaću i doprinose povećali su se slijedom izmjene sistematizacije, odnosno povećanjem koeficijenata, a ostali rashodi za zaposlene zbog usklađenja sa Pravilnikom o izmjenama i dopuni pravilnika o porezu na dohodak, a također su planirane i 4 otpremnine zbog odlaska djelatnika u mirovinu. Ostatak rashoda za zaposlene pokrivati će se iz vlastitih prihoda.

**Materijalni rashodi: 32** – planirani iznos za 2023. godinu je 265.445,00 €, dok je za 2022. godinu iznosio 237.574,00 €. Najveći iznos, a i povećanje u odnosu na 2022. za 44%, odnosi se na energiju - u iznosu od 212.356,00 € (**3223**) zbog ekstremno visokih i varijabilnih cijena energenata električne energije i loživog ulja, dok smo smanjili planirani iznos za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje (**3224**) sa 53.089,00 € na 13.272,00 € u 2023. godini. Također je smanjen iznos za rashode za usluge (**323**) sa 65.034,00€ na 39.817,00 €, razlika koja bi bila potrebna za materijalne rashode i usluge pokrivati će se iz vlastitih prihoda.

Vlastiti prihodi planirani su u iznosu od 132.723,00 € što je za 30% više u odnosu na 2022.godinu gdje su vlastiti prihodi bili planirani u iznosu od 92.906,00 €.

Navedeni prihodi dostatni su za pokrivanje osnovnog tekućeg održavanja Ustanove.

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA -JVP MAKARSKA**

Javna ustanova – Javna vatrogasna postrojba Grada Makarska osnovana je 28.10.2019. godine, na temelju čl. 34,53 i 54 Zakona o ustanovama(NN76/93, 29/97,47/99 i 35/08), Zakona o vatrogastvu (NN 106/99, 117/01, 36/02, 36/02, 96/03, 139/04, 174/04, 38/09 i 80/10) te čl.7. Odluke o osnivanju Javne ustanove Javna vatrogasna postrojba Grada Makarske ( Glasnik Grada Makarska, br.11/19) radi obavljanja vatrogasne djelatnosti. Rad JVP, kao javne ustanove, proračunskog korisnika Grada Makarske, osim Zakona o ustanovama i Zakona o vatrogastvu, reguliraju slijedeći propisi:

* Zakon o proračunu (NN 144/21).
* Uredba o načinu financiranja decentraliziranih funkcija te izračuna iznosa pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije jedinica lokalne i područne samouprava,
* Pravilnik o radu JVP
* Pravilnik o unutarnjem ustrojstvu
* Pravilnik o plaćama i naknadama plaće
* Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/4, 115/15,87/16 i 3/18,156/19,108/20)
* Pravilnik o financijskom izvješćivanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22),

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA**

**RAZDOBLJE 2023.-2025.**

**PRIHODI I PRIMICI**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2023.**  **EUR** | **2024.**  **EUR** | **2025.**  **EUR** |
| **6. Prihodi poslovanja** | **809.241,00** | **809.241,00** | **809.241,00** |
| **7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **8. Prihodi od fin. imovine i zaduživanja** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **6. Prihodi poslovanja** | **809,241,00** | **809.241,00** | **809.241,00** |
| **Izvor 1.1** | **504.346,00** | **504.346,00** | **504.346,00** |
| **Izvor 3.2** | **5.309,00** | **5.309,00** | **5.309,00** |
| **Izvor 4.3** | **295.604,00** | **295.604,00** | **295.604,00** |
| **Izvor 5.4** | **1.991,00** | **1.991,00** | **1.991,00** |
| **Izvor 6.4** | **1.991,00** | **1.991,00** | **1.991,00** |

-2-

Prihodi i primici iz izvora 1.1 osiguravaju se iz Gradskog proračuna, a služe za financiranje rashoda za zaposlene, tekuće rashode poslovanja, te nabavku opreme. Sredstva su planirana u skladu s zadanim limitom.

Prihodi i primici iz izvora 3.2 ostvaraju se od pruženih usluga protupožarne zaštite pravnim i fizičkim osobama, a koriste se nabavku opreme. Plan je povećan u odnosu na prethodne godine, jer se očekuje sklapanje novih ugovora.

Prihodi i primici na izvoru 4.3 odnose se na decentralizirana sredstva, iz kojih se dijelom financiraju rashodi za zaposlene, te rashodi materijala i usluga. Sredstva su planirana na razini 2022. Godine, prema zadanom limitu.

Prihodi i primici na izvoru 5.4 odnose se na prihode od pomoći.

Prihodi na izvoru 6.4 odnose se na donacije.

**RASHODI I IZDACI**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2023.  EUR | 2024.  EUR | 2025.  EUR |
| 3. Rashodi poslovanja | 693.773,00 | 693.773,00 | 693.793,00 |
| 4. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 115.468,00 | 115.468,00 | 115.468,00 |
| 5. Izdaci za financijsku imovinu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Rashodi iz izvora 1.1 planirani su za troškove plaća i ostalih rashoda za zaposlene, tekuće rashode, te nabavku nefinancijske imovine.

Rashodi na izvoru 3.2 odnose se na rashode za nabavku opreme.

Rashodi na izvoru 4.3 – decentralizirana sredstva odnose se na rashode za zaposlene, te tekuće izdatke.

Rashodi na izvoru 5.3 planirani su za nabavku opreme.

Rashodi na izvoru 6.4 planirani su za nabavku opreme.

**PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE U SLIJEDEĆU GODINU**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2023.**  **EUR** | **2024.**  **EUR** | **2025.**  **EUR** |
| DONOS | 1.712,28 | 1.712,28 | 1.712,28 |
| ODNOS | 1.712,28 | 1.712,28 | 1.712,28 |

Planom nisu predviđeni prijenosi sredstava u narednu godinu.

**UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2021. | Stanje obveza na dan 30.06.2022. |
| Ukupne obveze: | 351.332,87 | 0,00 |
| Dospjele obveze | 0,00 | 0,00 |

Gradonačelnik Predsjednica Gradskog vijeća

dr.sc Zoran Paunović,v.r. Gordana Muhtić, dipl.iur., v.r.

Klasa: 400-06/22-01/6

Ur.broj: 2181-6-02-1-22-2

Makarska, 21. prosinca 2022.g.

1. Ukoliko se što više razreda priključi tada će se odnositi na sve učenike OŠ o. Petra Perice Makarska [↑](#footnote-ref-1)
2. Projektni tim u sastavu će biti odgovoran za planiranje i provođenje aktivnosti, donošenja odluka o financiranju i dodjeli sredstava za pojedinu aktivnost. [↑](#footnote-ref-2)
3. Ana Kunac, *Stare Igre u Makarskoj i Primorju: Gradski Muzej, Makarska, Svibanj-Lipanj 2007* (Makarska: Gradski muzej, 2007). [↑](#footnote-ref-3)