

Obrazloženje Prijedloga II. Izmjena i dopuna Proračuna Grada Vrbovca za 2023. godinu

Pravni temelj za donošenje: Zakon o proračunu (NN 144/21) – članak 45., Statut Grada Vrbovca („Glasnik Grada Vrbovca“ broj 9/21) – članak 31., stavak 1., alineja 4.

Proračun Grada Vrbovca za 2023. godinu donijet je na 13. sjednici Gradskog vijeća održanoj dana 7. prosinca 2022. godine («Glasnik Grada Vrbovca» broj 21/22), a I. izmjene i dopune na 18. sjednici održanoj dana 27. rujna 2023. godine („Glasnik Grada Vrbovca“ broj 11/23).

U nastavku se daje kraći presjek i osvrt na određene promjene u proračunskim stavkama, a presjek se daje iz općeg dijela proračuna:

	Plan 2023. (po I. izmjenama i dopunama)	promjena	(%)	Prijedlog II. Izmjena i dopuna
I. PRIHODI I PRIMICI				
Prihodi poslovanja	21.098.519,31	822.889,98	4	21.921.409,29
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	209.342,78	- 100.000,00	-48	109.342,78
Primici od financijske imovine i zaduživanja	1.041.340,00	- 481.340,00	-46	560.000,00
Višak iz prethodne godine	358.278,60	0,00	0	358.278,60
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	22.707.480,69	241.549,98	1	22.949.030,67
II. RASHODI I IZDACI				
Rashodi poslovanja	16.365.238,82	187.524,98	1	16.552.763,80
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.856.885,51	56.525,00	1	5.913.410,51
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	485.356,36	- 2.500,00	-1	482.856,36
Manjak iz prethodne godine				
UKUPNO RASHODI I IZDACI	22.707.480,69	241.549,98	1	22.949.030,67

Iz navedenog prikaza evidentno je da se ukupni proračun **povećava za 1%** odnosno za **241.549,98 €**, i sada ukupno iznosi **22.949.030,67 € (prema konverzijskom tečaju 1 € = 7,53450 Kn – 172.909.471,58 kn)**.

Proračun je konsolidirani što znači da obuhvaća plan Grada Vrbovca i financijske planove svih gradskih proračunskih korisnika (Dječji vrtić Vrbovec, Narodna knjižnica Vrbovec, Pučko otvoreno učilište Vrbovec, Osnovna škola Krunoslava Kutena, Osnovna škola Marije Jurić Zagorke i Razvojna agencija grada Vrbovca) sa uključenim njihovim vlastitim izvorima. **Neto proračun** odnosno bez prihoda proračunskih korisnika iznosi **17.838.809,57 € (prema konverzijskom tečaju 1 € = 7,53450 Kn – 134.406.510,71 kn)**.

Postupak izrade II. izmjena i dopuna je prvenstveno zbog usklađenja dosadašnje realizacije prema kojoj je evidentno da nekih prihoda neće zasigurno biti do konca godine, pa tako ni rashoda koji se financiraju iz tih izvora, dok su neki drugi prihodi porasli. Također, nije bilo moguće izvršiti preraspodjele po stavkama, pa smo iz navedenih razloga pristupili izradi rebalansa koji nije značajno odstupljen u odnosu na izmjenjeni proračun koji je usvojen u rujnu ove godine.

U nastavku se daje pregled kontnih podskupina proračuna na prihodovnoj strani u odnosu plan, dosadašnje ostvarenje (bez realizacije vlastitih izvora proračunskih korisnika) i prijedlog II. izmjena i dopuna:

1. PRIHODI I PRIMICI:

NAZIV	PLAN 2023.	Ostvarenje do 30.11.2023.(bez vlastitih PK)	Prijedlog II. Izmjene i dopune 2023.	indeks III/I
PRIHODI:	I.	II	III	IV
porez i prirez na dohodak	4.336.712,00	4.537.102,04	5.146.412,00	119
porezi na imovinu	264.500,00	206.319,08	264.500,00	100
porezi na robu i usluge	40.200,00	51.867,05	45.479,98	113
pomoći od međ.org.i tijela EU	60.000,00	42.000,00	60.000,00	100
pomoći proračunu iz drugih proračuna	3.472.922,88	1.880.689,44	3.551.302,88	102

pomoći od izvanproračunskih korisnika	240.546,80	717,00	245.076,80	102
pomoći izravnjanja za dec.funkcije	511.686,00	402.007,23	511.686,00	100
pomoći proračunu iz pror.koji nije nadležan- PK	4.350.462,02	0,00	4.350.462,02	100
pomoći iz drža.pror.temeljem prijen.EU	6.123.127,33	5.290.272,98	6.123.127,33	100
prihodi od financijske imovine	280,03	0,01	280,03	100
prihodi od nefinancijske imovine	89.730,00	46.067,33	89.730,00	100
upravne i administr.pristojbe	11.840,00	4.182,74	11.840,00	100
prihodi po posebnim propisima	549.093,25	23.966,91	549.093,25	100
komunalni doprinosi i naknade	850.000,00	688.393,55	765.000,00	90
prihodi od prodaje proizvoda i pruž.usluga	189.891,00	47.396,28	199.891,00	105
donacije od pravnih i fizičkih osoba	3.464,00	0,00	3.464,00	100
kazne i upravne mjere	2.500,00	609,99	2.500,00	100
ostali prihodi	1.564,00	1.173,49	1.564,00	100
prihodi od prodaje zemljišta	201.000,00	91.995,58	101.000,00	50
prihodi od prodaje građevinskih objekata	4.832,00	1.371,66	4.832,00	100
prihodi od prodaje postrojenja i opreme	0,00	0,00	0,00	0
prihodi od prodaje prijevoznih sredstava	3.377,78	0,00	3.377,78	100
prihodi od prodaje knjiga i ostalih iz.vrij.	133,00	0,00	133,00	100
primici od zaduživanja	1.041.340,00	0,00	560.000,00	54
višak prihoda iz prethodnih razdoblja	358.777,93	0,00	358.278,60	100
UKUPNO:	22.707.980,02	13.316.132,36	22.949.030,67	101

Taksativno se navode neke značajnije izmjene:

- **Prihodi od poreza i prireza na dohodak – povećavaju se za 809.700,00 € odnosno 19%** – usklađenje sa dosadašnjom realizacijom (efekt povećanja plaća uzrokovan inflacijskim utjecajem)

- **Pomoći iz državnog proračuna – povećavaju se za 78.380,00 €** - za fiskalnu održivost dječjih vrtića – Grad Vrbovec kao VI. skupina razvijenosti dobiva 18,75%
- **Prihodi od komunalnih doprinosa – smanjuju se za 100.000,00 €, a komunalne naknade se povećavaju za 15.000,00 €** - usklađenje sa dosadašnjom realizacijom
- **Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine – smanjuju se za 100.000 €** – smanjuje se plan prihoda od prodaje zemljišta, također se usklađuje plan sa dosadašnjom realizacijom
- **Primici od zaduživanja – umanjuju se za 481.340,00 €** - iz razloga što izvođači na kapitalnim projektima kasne s radovima pa neće trebati zaduživanje koliko je bilo planirano I. izmjenama i dopunama

2. RASHODI I IZDACI

NAZIV	PLAN 2023.	Ostvarenje do 30.11.2023.(bez vlastitih PK)	Prijedlog II. Izmjene i dopune 2023.	indeks III/I
RASHODI:	I.	II	III	IV
plaće (bruto)	4.852.902,00	1.449.304,04	4.856.902,00	100
ostali rashodi za zaposlene	283.163,13	94.996,98	302.908,13	107
doprinosi na plaću	782.710,12	226.276,12	783.370,12	100
naknade troškova zaposlenima	305.474,85	64.357,14	305.774,85	100
rashodi za materijal i energiju	953.250,78	266.277,39	971.270,76	102
rashodi za usluge	6.691.770,94	6.098.055,04	6.923.092,17	103
naknade troškova osobama izvan radnog odn.	1.054,00	678,76	1.054,00	100
ostali nespomenuti rashodi poslovanja	193.139,86	113.049,23	192.139,86	99
kamate za primljene zajmove i kredite	27.736,00	36.132,96	43.736,00	158
ostali financijski rashodi	46.226,00	14.751,23	47.726,00	103
subvencije trg.dru.u javnom sektoru	121.200,00	121.200,00	121.200,00	100

subvencije trg.društva, polj.i obrt.izvan j.s.	350.000,00	55.518,76	220.000,00	63
pomoći unutar općeg proračuna	1.750,00	497,71	1.750,00	100
pomoći prora.korisnicima drugih proračuna	37.250,00	21.405,17	37.250,00	100
ostale naknade građanima i kućanstvima	708.297,00	533.183,87	699.297,00	99
tekuće donacije	819.864,14	760.988,42	856.842,91	105
kapitalne donacije	6.650,00	0,00	6.650,00	100
kazne, penali i naknade štete	1.000,00	0,00	0,00	0
izvanredni rashodi - proračunska rezerva	38.650,00	0,00	38.650,00	100
kapitalne pomoći	143.150,00	81.856,72	143.150,00	100
materijalna imovina - zemljište	150.000,00	128.906,35	150.000,00	100
građevinski objekti	3.788.616,94	496.284,33	3.788.616,94	100
postrojenja i oprema	206.967,96	95.786,44	202.967,96	98
prijevozna sredstva	95.000,00	1.030,30	106.325,00	112
knjige i ostale izložbene vrijednosti	81.990,81	5.512,74	81.990,81	100
nematerijalna proizvedena imovina	252.862,15	159.191,94	292.062,15	116
dodatna ulaganja na građev. objek.	1.281.447,65	490.560,29	1.291.447,65	101
otplata glavnice zajma	485.356,36	468.456,92	482.856,36	99

Sukladno planiranim prihodima i primicima i u skladnosti sa pravilima Zakona o proračunu, uravnotežuju se i rashodi i izdaci koji se također **povećavaju za 1%**.

Najznačajnija promjena je na **rashodima za usluge**, povećanje od 3% odnosno 232 tis. €, a prvenstveno zbog povećanja cijena usluga (inflacija).

Ujedno, značajnije se povećavaju rashodi **za nematerijalnu imovinu (projektna dokumentacija)**, za **16%**, a iz razloga što se planiraju „ZELENI PROJEKTI“ koji bi se tijekom nadolazećeg razdoblja aplicirali na nacionalne i EU fondove.

Detaljnije izmjene svih aktivnosti i projekata vidljivi su u Posebnom dijelu proračuna, kao i programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture te programima javnih potreba u obrazovanju, socijalu i sportu koji se također izmjenjuju i dopunjuju u skladu s ovim rebalansom.

Zbog svih gore navedenih promjena i korekcija u prihodima i rashodima predlaže se prihvaćanje ovih II. Izmjena i dopuna Proračuna za 2023. godinu, kako bi se osigurao, održao i unaprijedio standard svih javnih potreba i usluga.

KLASA: 400-01/22-05/02
URBROJ: 238-32-05/01-23-23
Vrbovec, 30. studeni 2023. godine

Pročelnica
Ljiljana Petanjek dipl.oecc., v.r.