



Druge izmjene i dopune Proračuna Grada Pleternice

za 2021. godinu - obrazloženje

1. UVOD

Odredbama članka 7. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08, 136/12 i 15/15) propisano je da, ako se tijekom proračunske godine, zbog izvanrednih nepredviđenih okolnosti povećavaju rashodi i izdaci, odnosno smanje prihodi i primici, proračun mora uravnotežiti pronalaženjem novih prihoda i primitaka, odnosno smanjenjem predviđenih rashoda i izdataka. Uravnoteženje proračuna provodi se tijekom proračunske godine izmjenama i dopunama proračuna prema postupku za donošenje proračuna.

2. OBRAZLOŽENJE DRUGIH IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA GRADA PLETERNICE ZA 2021. G.

Proračun je akt kojim se procjenjuju prihodi i primici te utvrđuju rashodi i izdaci JLS za proračunsku godinu, a sadrži i projekciju prihoda i primitaka te rashoda i izdataka za slijedeće dvije godine. Proračun se odnosi na fiskalnu godinu koja predstavlja razdoblje od 12 mjeseci od početka pa do kraja godine. Zakonodavni akt kojim su regulirana sva pitanja vezana uz proračun je Zakon o proračunu (»Narodne novine«, broj 87/08, 136/12, 15/15).

Vlada Republike Hrvatske usvojila je na sjednici održanoj 24. rujna 2020. godine Smjernice za izradu Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2021. i projekcija za 2022. i 2023. godinu (dalje u tekstu: Smjernice). Sukladno Zakonu o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08, 136/12 i 15/15) na temelju Smjernica, Ministarstvo financija je sastavilo Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2021.-2023. Upute su dostavljene Gradu 2. listopada 2020. godine na temelju kojih je upravno tijelo za proračun i financije, izradilo svoje upute za izradu financijskog plana za 2021.-2023. godine. Izrađene Upute dostavljene su svim proračunskim korisnicima na postupanje.

Metodologija izrade proračuna nije se mijenjala, temelji se na propisima Zakona o proračunu i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba zakonskih rješenja, i to Pravilnika o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“, broj 26/10, 120/13 i 1/20) i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19). Plan proračuna se zasniva na proračunskim načelima, a jedno od proračunskih načela je i načelo transparentnosti. Grad Pleternica kontinuirano radi na povećanju proračunske transparentnosti, od objave proračunskih dokumenata, izrade knjižice Proračun u malom, do uključivanja građana u proces izrade proračuna. Nacrt Drugih izmjena i dopuna Proračuna Grada Pleternice za 2021. godinu upućen je putem mrežne stranice Grada na javno savjetovanje.

Proračun sadržava:

- **Opći dio proračuna:**

- Račun prihoda i rashoda u kojem su prikazani svi prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji npr.: prihodi od poreza, imovine, pristojbi te rashodi za zaposlene, financijski rashodi.
- Račun zaduživanja/financiranja koristi se u trenutku kada postoje viškovi ili manjkovi. Na računu zaduživanja/financiranja prikazuju se izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova te primici od financijske imovine i zaduživanja. Račun prihoda i rashoda prikazuje prikupljena i potrošena sredstva u toku jedne godine stoga se on sastoji od prihoda i rashoda. Račun zaduživanja/financiranja sastoji se od: primitaka od financijske imovine i zaduživanja te izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmove. Na račun zaduživanja/financiranja upisuju se viškovi nastali većim prilivom prihoda od rashoda te manjkovi nastali većim odlivom sredstava u rashode od priliva prihoda.

- **Poseban dio proračuna:**

- Plan rashoda i izdataka raspoređen po organizacijskim jedinicama i proračunskim korisnicima iskazanim po vrstama te raspoređenim u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

- **Plan razvojnih programa :**

- Plan razvojnih programa sadrži strateški planirane rashode na nefinancijskoj imovini i plan kapitalnih pomoći i donacija iskazanih po izvorima prihoda za izvedbu programa što znači da se u planu razvojnih programa detaljno planiraju rashodi po programima za tri godine koji moraju biti mjerljivi i unose se u kolonu pokazatelji rezultata. Ovime se postižu veći rezultati u ostvarenju pojedinih ciljeva. Plan razvojnih programa sastavni je dio proračuna.

Sukladno preporukama Ministarstva financija, a vezano za definiranje programa prilikom izrade proračuna, proračun za 2021. godinu sadrži sljedeće programe:

- 1000 – Javna uprava i administracija
- 1001 – Prostorno uređenje i unapređenje stanovanja
- 1002 – Upravljanje imovinom
- 1003 – Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture
- 1004 – Izgradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture
- 1005 – Razvoj i upravljanje sustava vodoopskrbe, odvodnje i zaštite voda
- 1006 – Jačanje gospodarstva

- 1007 – Potpora poljoprivredi
- 1008 – Poticanje razvoja turizma
- 1009 – Predškolski odgoj
- 1010- Osnovno i srednjoškolsko obrazovanje
- 1011 – Visoko obrazovanje
- 1012 – Organiziranje i provođenje zaštite i spašavanje
- 1013 – Razvoj civilnog društva
- 1014 – Promicanje kulture
- 1015 – Razvoj sporta i rekreacije
- 1016 – Socijalna skrb
- 1017 – Zaštita okoliša

Drugim izmjenama i dopunama Proračuna Grada Pleternice za 2021. godinu planira se sljedeće:

	Planirano (rebalans 1)	Promjena	Novi iznos
Račun prihoda i rashoda			
Prihodi poslovanja	74.504.440,11	3.239.600,00	77.744.040,11
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	500.000,00	0,00	500.000,00
UKUPNO PRIHODI:	75.004.440,11		78.244.040,10
Rashodi poslovanja	31.395.832,36	79.600,00	31.475.432,36
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	40.176.288,68	3.160.000,00	43.336.288,68
UKUPNO RASHODI:	71.572.121,04		74.811.720,90
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	3.432.319,07		3.432.319,20

Tablica 1. Druge izmjene i dopune Proračuna Grada Pleternice za 2021.

2.1. PRIHODI I PRIMICI

Kad govorimo o proračunskim prihodima i primicima oni mogu biti kapitalni prihodi, prihodi poslovanja te pomoći ili donacije. Kapitalni prihodi predstavljaju prihode od kapitalnih pomoći iz državnog ili županijskog proračuna te institucija i tijela EU. To su prihodi od nefinancijske imovine nastali od prodaje građevinskog zemljišta ili stanova u vlasništvu JLS-a. Prihodi poslovanja sastoje se od poreznih i neporeznih prihoda. Porezni prihodi su recimo, porez i prirez na dohodak, porez na imovinu i porez na robu i usluge dok u neporezne prihode spadaju prihodi od financijske imovine, prihodi od nefinancijske imovine, prihodi od upravne i administrativne pristojbe, prihodi od kamata na dane zajmove, prihodi nastali od kazne i upravne mjere te drugi prihodi. Pomoći ili donacije mogu biti donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna. Pomoći ili donacije su prilično značajna stavka u proračunima lokalnih jedinica. To su sredstva što ih jedna državna jedinica prima od druge državne jedinice ili međunarodne institucije, a ne mora ih vratiti niti za njih dati neku naknadu. Primici u proračunu mogu nastati od primitaka od financijske imovine i zaduživanja.

U tablici dolje daju se Druge izmjene i dopune prihoda i primitaka Proračuna Grada Pleternice za 2021. godinu:

Opis	Planirano (1.rebalans)	Promjena	Novi iznos
Prihodi poslovanja			
Porez i prirez na dohodak	7.760.000,00	248.100,00	8.008.100,00
Porez na imovinu	500.000,00	230.000,00	730.000,00
Porez na robu i usluge	70.000,00	0,00	70.000,00
Pomoći proračunu iz drugih proračuna	22.110.659,16	1.298.800,00	23.409.459,16
Pomoći od izvanproračunskih korisnika	801.300,00	0,00	801.300,00
Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije	2.097.000,00	0,00	2.097.000,00
Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	603.102,92	0,00	603.102,92
Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	35.479.878,03	1.462.700,00	36.942.578,03
Prihodi od financijske imovine	5.000,00	0,00	5.000,00
Prihodi od nefinancijske imovine	935.000,00	0,00	935.000,00
Upravne i administrativne pristojbe	20.000,00	0,00	20.000,00
Prihodi po posebnim propisima	2.355.500,00	0,00	2.355.500,00
Komunalni doprinosi i naknade	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00
Prihod od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga	167.000,00	0,00	167.000,00
Prihodi od prodaje materijalne imovine – prirodnih bogatstava	470.000,00	0,00	470.000,00
Prihodi od prodaje građevinskih objekata	30.000,00	0,00	30.000,00

Primici od financijske imovine i zaduživanja

Primljeni krediti od kreditnih institucija i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	0,00	0,00	0,00
---	------	------	------

Tablica 2. Druge izmjene i dopune Plana prihoda/primitaka Proračuna Grada Pleternice u 2021. godini

2.1.1. PRIHODI POSLOVANJA – IZMJENE I DOPUNE

Porez na dohodak – Prihodi od poreza i prireza na dohodak povećavaju se za 248.100,00 kuna iz razloga što se sredstva iz fonda izravnjanja, prema uputama, knjiže na skupini konta 633 (pomoći proračunu iz drugih proračuna).

Porez na imovinu – povećava se za 230.000,00

Pomoći proračunu iz drugih proračuna – Povećavaju se za 1.298.800,00 kuna što se odnosi na prihode pomoći.

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – Povećavaju se za 1.462.700,00 kuna i odnose se na prihode pomoći za provedbu EU projekata za projekte utekućej godini.

2.2. RASHODI I IZDACI

Proračunski rashodi i izdaci su svi troškovi koji su nastali u JLS. Rashodi se u općem i u posebnom dijelu proračuna prikazuju prema:

- ekonomskoj klasifikaciji kao što su naknade zaposlenima, građanima i kućanstvima te subvencije
- programskoj klasifikaciji po programima kao što su poticanje zapošljavanja i razvoja poduzetništva, vatrogastvo i civilna zaštita, program socijalne skrbi i novčane pomoći...

- aktivnostima i projektima kao što su izgradnja gradske tržnice, održavanje nerazvrstanih cesta, pomoć vjerskim zajednicama, sufinanciranje nabave udžbenika...
- organizacijskoj klasifikaciji kao što su opće službe grada – upravni odjel te proračunski korisnici

U nastavku slijede druge izmjene i dopune plana rashoda i izdataka Proračuna Grada Pleternice za 2021. godinu:

Opis	Planirano (1. rebalans)	Promjena	Novi iznos
Rashodi poslovanja			
Plaće	7.416.404,86	76.900,00	7.493.304,86
Ostali rashodi za zaposlene	302.500,00	0,00	302.500,00
Doprinosi na plaće	1.237.700,00	12.700,00	1.249.800,00
Naknade troškova zaposlenima	363.000,00	0,00	363.000,00
Rashodi za materijal i energiju	2.639.100,00	0,00	2.639.100,00
Rashodi za usluge	7.321.500,00	-10.000,00	7.311.500,00
Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	23.500,00	0,00	23.500,00
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	707.500,00	0,00	707.500,00
Kamate za primljene kredite i zajmove	1.000,00	0,00	1.000,00
Ostali financijski rashodi	65.000,00	0,00	65.000,00
Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru	100.000,00	0,00	100.000,00
Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00
Pomoći unutar općeg proračuna	853.000,00	0,00	853.000,00
Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	221.214,00	0,00	221.214,00
Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00
Tekuće donacije	3.732.900,00	0,00	3.732.900,00
Kapitalne donacije	2.550.000,00	0,00	2.550.000,00
Kazne, penali i naknada štete	147.113,50	0,00	147.113,50
Kapitalne pomoći	1.100.000,00	0,00	1.100.000,00
Materijalna imovina – prirodna bogatstva	600.000,00	0,00	600.000,00
Nematerijalna imovina	10.000,00	0,00	10.000,00
Građevinski objekti	22.419.901,79	3.120.000,00	25.539.901,79
Postrojenja i oprema	15.200.457,20	40.000,00	15.240.457,20
Prijevozna sredstva	325.000,00	0,00	325.000,00
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	75.929,69	0,00	75.929,69
Nematerijalna proizvedena imovina	45.000,00	0,00	45.000,00
Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00

Tablica 3. Druge izmjene i dopune Plana rashoda/izdataka Proračuna Grada Pleternice za 2021. godinu

2.2.1. RASHODI POSLOVANJA – IZMJENE I DOPUNE

Plaće – Rashod se povećava za 76.900,00 kuna (planirano zapošljavanje u EU projektu).

Doprinosi na plaće – Rashod se povećava za 12.700,00 kuna (planirano zapošljavanje u EU projektu).

Rashodi za usluge – Rashod se smanjuje za 10.000,00, sukladno smanjenom obimu manifestacija Hrvatske knjižnice i čitaonice Pleternica (sukladno mjerama, Covid).

Građevinski objekti - Rashodi se povećavaju za iznos od 3.120.000,00 kuna. Povećanje je objašnjeno u okviru *Posebnog dijela proračuna*.

Postrojenja i oprema - Rashodi se povećavaju za 40.000,00 kuna i odnose se na troškove Hrvatske knjižnice i čitaonice Pleternica te opremu za groblja (klima).

2.3. RASHODI I IZDATCI GRADSKE UPRAVE I PRORAČUNSKIH KORISNIKA – IZMJENE I DOPUNE

2.3.1. OPĆE SLUŽBE GRADA – UPRAVNI ODJEL

2.3.1.1. Program 1002 –Upravljanje imovinom

Rashodi u okviru ovog programa se povećavaju za 50.000,00 kuna i odnose se na

Društveni dom Ratkovica.

2.3.1.2. Program 1009 – Predškolski odgoj

Rashod se smanjuje za 600.000,00 kuna na stavci građevinskog objekta, tj. Izgradnje novog dječjeg igrališta, sufinanciranog od strane Ministarstva.

2.3.1.3. Program 1015 – Razvoj sporta i rekreacije

Rashodi se povećavaju za 500.000,00 kuna i odnose se na povećanje rashoda za izgradnju sportske infrastrukture, tj. Igralište NK Slavije, sufinancirano sredstvima Ministarstva turizma i sporta.

2.3.1.4. Program 1016 – Socijalna skrb

Rashodi se povećavaju u visini od 2.089.600,00 kuna i odnose se na trošak novog europskog projekta „Tratinčica-centar rane intervencije i psihosocijalne podrške“.

2.3.2. HRVATSKA KNJIŽNICA I ČITAONICA PLETERNICA

2.3.2.1. Program 3000 – Poslovanje Hrvatske knjižnice i čitaonice Pleternica

Unutar stavke rashoda smanjuju se rashodi za usluge, a povećava stavka nabavke opreme, za 10.000,00 kuna.

Pleternica, lipanj 2021.