



Prve izmjene i dopune Proračuna Grada Pleternice

za 2022. 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 PRVIH IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA GRADA PLETERNICE ZA 2022. 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 slijedećedvije 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 proračunui 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 Prvih izmjena i dopuna Proračuna Grada Pleternice za 2022. godinu upućen je putem mrežne stranice Gradana 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.

Prvim izmjenama i dopunama Proračuna Grada Pleternice za 2022. godinu planira se sljedeće:

	Planirano 2022.g.	Promjena	Novi iznos I Rebalans
Račun prihoda i rashoda			
Prihodi poslovanja	61.475.322,00	14.462.529,41	75.937.851,41
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	500.000,00	0,00	500.000,00
UKUPNO PRIHODI:	61.975.322,00	14.462.529,41	76.437.851,41
Rashodi poslovanja	31.957.622,00	3.891.954,62	35.849.576,62
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	30.017.700,00	12.396.189,96	42.413.889,96
UKUPNO RASHODI:	61.975.322,00	16.288.144,58	78.263.466,58
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	0,00	-1.825.615,17	-1.825.615,17

Tablica 1. Prve izmjene i dopune Proračuna Grada Pleternice za 2022.

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 Prve izmjene i dopune prihoda i primitaka Proračuna Grada Pleternice za 2022. godinu:

Opis	Planirano 2022.g.)	Promjena	Novi iznos (I Rebalans)
Prihodi poslovanja			
Porez i prirez na dohodak	8.808.100,00	0,0	8.808.100,00
Porez na imovinu	730.000,00	0,00	730.000,00
Porez na robu i usluge	70.000,00	0,00	70.000,00
Pomoći proračunu iz drugih proračuna	19.785.100,00	3.900.654,77	23.685.754,77
Pomoći od izvanproračunskih korisnika	801.300,00	3.855.000,00	4.656.300,00
Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije	2.097.000,00	0,00	2.097.000,00
Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	593.272,00	-378.272,00	215.000,00
Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	23.198.550,00	6.753.996,64	29.952.546,64
Prihodi od financijske imovine	2.000,00	5.150,00	7.150,00
Prihodi od nefinancijske imovine	935.000,00	100.000,00	1.035.000,00
Prihodi po posebnim propisima	2.685.000,00	-188.200,00	2.496.800,00
Komunalni doprinosi i naknade	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00
Prihod od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga	170.000,00	191.200,00	361.200,00
Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna		187.000,00	187.000,00
Ostali prihodi		36.000,00	36.000,00
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. Prve izmjene i dopune Plana prihoda/primitaka Proračuna Grada Pleternice u 2022. godini

2.1.1. PRIHODI POSLOVANJA – IZMJENE I DOPUNE

Pomoći proračunu iz drugih proračuna– Prihodi od pomoći iz drugih proračuna povećava se za 3.900.654,17 kuna.

Pomoći od izvanproračunskih korisnika – povećava se za 3.855.000,00

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan proračuna – Povećavaju se za 187.000,00 kuna /sufinanciranje aglomeracije, MRRFEU_Tekija/.

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – Povećavaju se za 6.753.996,64 kune i odnose se najvećim dijelom na prihode pomoći za provedbu EU projekata Muzej bečarca, za izgradnju DV tratinčica te za provedbu projekta Nova latica tratinčice- Produženi boravak.

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 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 prve izmjene i dopune plana rashoda i izdataka Proračuna Grada Pleternice za 2022. godinu:

Opis	Planirano (Plan 2022.g.)	Promjena	Novi iznos (I Rebalans)
Rashodi poslovanja			
Javna uprava I administracija	2.560.900,00	2.626.345,19	5.187.245,19
Nabava opreme	300.000,00	25.000,00	325.000,00
Prostorno uređenje	60.000,00	30.000,00	90.000,00
Upravljanje imovinom	22.745.000,00	2.358.691,52	25.113.691,52
Ic Terra Panonica	0,00	187.651,52	187.651,52
MC A Štampar	600.000,00	250.000,00	850.000,00
IC Muzej bečarca	18.560.000,00	1.131.040,00	19.691.040,00
Održavanje objekata kom.infr.	4.401.300,00	750.000,00	5.151.300,00
Izgradnja objekata kom.infrastrukture	4.300.000,00	8.690.000,00	12.990.000,00
Razvoj I upravljanje sustavom vodoopskrbe	1.100.000,00	1.190.000,00	2.290.395,08
Jačanje gospodarstva	3.356.600,00	96.000,00	3.446.600,00
Potpota poljoprivredi	800.000,00	-250.000,00	550.000,00
Predškolski odgoj	700.000,00	550.000,00	1.250.000,00
Osnovno I srednjoškolsko obrazovanje	330.000,00	65.000,00	395.000,00
Organizacija I zaštita I spašavanje	1.860.000,00	40.000,00	1.900.000,00
Promicanje culture	1.070.000,00	100.000,00	1.070.000,00
Razvoj sporta I rekreacije	2.710.000,00	450.000,00	3.160.000,00
Socijalna skrb	4.891.500,00	600.000,00	5.491.500,00
Zaštita okoliša	110.000,00	50.000,00	160.000,00

Tablica 3. iPrve izmjene i dopune Plana rashoda/izdataka Proračuna Grada Pleternice za 2022. godinu

2.2.1. RASHODI POSLOVANJA – IZMJENE I DOPUNE

Plaće – Rashod za place se povećao za 380.815,88 kn zbog zapošljavanja novih djelatnika.

Rashodi za material i energiju – Rashod se povećava za 1.801.893,84 kuna zbog drastičnog povećanja cijena energenata plina I električne energije.

Rashodi za usluge – Rashod se smanjio za 182.150,00 kuna.

Građevinski objekti - Rashodi se povećava za 13.290.100,00 kuna, a najznačajniji iznosi se odnose se na nastavak izgradnje Muzeja bečarca, na ulaganja u izgradnju komunalne infrastrukture (nogostupi, šetnice, nerazvrstane ceste).

Postrojenja i oprema - Rashodi se smanjuju za 1.219.750,00 kuna zbog opreme za interpretacijski centar – Muzej bečarca.

2.3. RASHODI I IZDACI 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 2.368.691,52 kune i odnose se najvećim dijelom na povećanje rashoda u okviru Interpretacijski centar Muzej bećarca, te na povećanje rashoda za energiju i održavanja poslovno stambenih prostora, opreme i drugoga.

2.3.1.2. Program 1003 – Održvanje objekata I uređaja komunalne infrastrukture

Rashod se povećao radi povećanje troška –materijal I energija.

2.3.1.3. Program 1004 – Izgradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture

Rashod se povećavaju za 8.690.000,00 kuna, a najvećim dijelom se odnose na izgradnju novih nogostupa, šetnica te nerazvrstanih cesta .

2.3.1.4. Program 1005 – Razvoj I upravljanje sustava vodoopskrbe, odvodnje

Rashod se povećao radi povećanog udjela sufinanciranja na radovima aglomeracije.

2.3.1.5. Program 1006 – jačanje gospodarstva

Rashod se povećao radi sufinanciranja kontrole prskalica - odrada u suradnji sa Fakultetom iz Osijeka (sufinanciranje).

2.3.1.6. Program 1009 – Predškolski odgoj

Rashod se povećao radi početka gradnje DV Tratinčica - Kuzmica

2.3.1.7. Program 1010 – osnovno školsko I srednjoškolsko obrazovanje

Rashod se povećao radi sufinanciranja produženog boravka OŠ Pleternica (od 9.mj 2022) te finaniranja stipendija Glazbene škole Požega, Područni odjel Pleternica

2.3.1.8. Program 1014 – promicanje culture

Rashod se povećao radi povratka manifestacije LIDAS te popratnih događanja koje su ranije izostale radi COVID pandemije.

2.3.1.9. Program 1015 – Razvoj sporta i rekreacije

Rashodi se povećavaju za 450.000,00 kn i odnose se na rashode za izgradnju športske infrastrukture. Riječ je o završetku obnove terena NK Slavije, radi vremenskih uvjeta koji nisu omogućili završetak radova u protekloj godini kako je prvotno planirano.

2.3.1.10. Program 1016 – Socijalna skrb

Rashod se povećao radi uvođenja novog kapitalnog projekta – Centra za starije osobe

2.3.1.11. 1012 – Organizacija i provođenje zaštite i spašavanja

Rashodi se povećavaju u visini od 40.000,00 kuna i odnose se na trošak ulaganja u objekte za prihvrat izbjeglica.

2.3.2. HRVATSKA KNJIŽNICA I ČITAONICA PLETERNICA

Povećanje prihoda i troškova rezultat je odobrenih projekata Hrvatske knjižnice kojega provode u suradnji sa ostalim ustanovama, npr. Ministarstvo kulture odobrilo je projekt opremanja u iznosu od 100.000 kn te sredstva za Knjižnik i nabavu knjižne i neknjižne građe.

2.3.3. DJEČJI VRTIĆ TRATINČICA

Povećanje prihoda i troškova rezultat je odobrenih projekata DV Tratinčica – zaklade Hrvatska za djecu, Ministarstvo socijalne politike i mladih (ESF, produženi boravak) i brojni manji projekti.

2.3.4. JAVNA USTANOVA PLETERNICA

Povećanje prihoda i rashoda Javne ustanova Pleternica rezultat je odobrenih projekata financiranih od strane županije (koncert), Ministarstva kulture (godišnji program u IC Terra Panonica), Zaklade Hrvatska za djecu (More bećarca) i sl.

Pleternica, svibanj 2022.