

O B R A Z L O Ž E N J E

I. IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA GRADA KASTVA ZA 2022. GODINU

I. UVOD

Od 01. siječnja 2022. godine na snazi je novi Zakon o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21). Istim je u članku 166. utvrđena mogućnost donošenja izmjena i dopuna proračuna za 2022. godinu.

U skladu s izvješćem o izvršenju Proračuna za 2021. godinu, dosadašnjim ostvarenjem prihoda i rashoda, planiranim realizacijama započetih projekata te očekivanog kretanja prihoda predlažu se I. Izmjene i dopune Proračuna kojima će se izvršiti usklađenje na prihodovnoj i rashodovnoj strani Proračuna.

Ovim dokumentom se mijenja samo Proračun za 2022. godinu, projekcije proračuna za 2023. i 2024. godinu se ne mijenjaju. Proračun se sastoji od općeg i posebnog dijela.

Iz Zakona o proračunu proizlazi obveza uključivanja svih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka proračunskih korisnika u proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, sukladno ekonomskoj, programskoj, funkcijskoj, organizacijskoj, lokacijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja. Dječji vrtić Vladimir Nazor nije donosio izmjene i dopune financijskog plana koje bi se uvrstile u ovaj prijedlog.

Ovim izmjenama i dopunama Proračuna Grada Kastva za 2022. godinu predlaže se povećanje prihoda i primitaka za 12.321.425,71 kn ili 19,94 p.p. te povećanje rashoda i izdataka za 10.475.317,41 kn, odnosno 17,82 p.p. u odnosu na tekući plan. Nakon ovih izmjena prihodi i primici iznose 74.100.168,71 kn, a rashodi i izdaci 69.254.060,41 kn. Razlika iznosi 4.846.108,30 kn. Jedno od osnovnih proračunskih načela je da proračun mora biti uravnotežen. Uravnoteženje se postiže planiranjem bilančne pozicije na računu 9 – Vlastiti izvori (Rezultat poslovanja - preneseni višak/manjak iz prethodnih godina). Planirano je pokriće prenesenog manjka iz prethodne godine temeljem izvršenja Proračuna za 2021. godinu čime su prihodi i primici uravnoteženi s rashodima i izdacima.

U nastavku se daje obrazloženje izmjena u općem dijelu proračuna, odnosno struktura prihoda i rashoda te primitaka i izdataka koje se predlažu I. Izmjenama i dopunama Proračuna za 2022. godinu, te obrazloženje izmjena u posebnom dijelu proračuna.

Tablica 1. Struktura I. izmjena i dopuna Proračuna prema osnovnoj klasifikaciji

		PLANIRANO	PROMJENA		NOVI IZNOS
			IZNOS	%	
A.	PRIHODI I PRIMICI	61.778.743,00	12.321.425,71	19,94%	74.100.168,71
6	Prihodi poslovanja	53.507.043,00	10.785.797,26	20.2%	64.292.840,26
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	8.271.700,00	1.535.628,45	18.6%	9.807.328,45
	Ukupno prihodi	61.778.743,00	12.321.425,71	19,94%	74.100.168,71
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,0%	0,00
B.	RASHODI I IZDACI	58.778.743,00	10.475.317,41	17,82%	69.254.060,41
3	Rashodi poslovanja	46.880.710,00	1.799.635,34	3.8%	48.680.345,34
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	9.964.483,00	8.675.682,07	87.1%	18.640.165,07
	Ukupno rashodi	56.845.193,00	10.475.317,41	18,43%	67.320.510,41
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	1.933.550,00	0,00	0.0%	1.933.550,00
	RAZLIKA	3.000.000,00	1.846.108,30		4.846.108,30
C.	RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA				
	VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA	-3.000.000,00	-1.846.108,30	61.5%	-4.846.108,30
	VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,0%	0,00

II. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

U tablici 2. su prikazane promjene na osnovnim skupinama prihoda u odnosu na tekući plan.

Tablica 2. Planirani prihodi i primici Proračuna Grada Kastva za 2022. godinu i prijedlog povećanja/smanjenja

VRSTA PRIHODA / RASHODA		PLANIRANO	PROMJENA		NOVI IZNOS
			IZNOS	%	
6	Prihodi poslovanja	53.507.043,00	10.785.797,26	20.2%	64.292.840,26
61	Prihodi od poreza	33.426.700,00	2.540.800,00	7.6%	35.967.500,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	4.477.233,00	8.184.997,26	182.8%	12.662.230,26
64	Prihodi od imovine	2.669.510,00	0,00	0.0%	2.669.510,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	12.654.000,00	0,00	0.0%	12.654.000,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati po protestira	256.600,00	0,00	0.0%	256.600,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	23.000,00	60.000,00	260.9%	83.000,00
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	8.271.700,00	1.535.628,45	18.6%	9.807.328,45
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	8.246.700,00	1.535.628,45	18.6%	9.782.328,45

72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	25.000,00	0,00	0.0%	25.000,00
9	Vlastiti izvori	0,00	2.099.974,47	0	2.099.974,47
92	Rezultat poslovanja	0,00	2.099.974,47	0	2.099.974,47
922	Višak/manjak prihoda	0,00	2.099.974,47	0	2.099.974,47

Predlaže se povećanje prihoda poslovanja za 10.785.797,26 kn na razinu od 64.292.840,26 kn.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine povećavaju se za 1.535.628,45 kn te iznose 9.782.328,45 kn.

61 Prihodi od poreza

U prihode od poreza uključeni su, osim prihoda od poreza i prireza na dohodak, porez na kuće za odmor, porez na korištenje javnih površina, porez na promet nekretnina i porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića. Ovim izmjenama ukupni prihodi od poreza se povećavaju za 2.540.800,00 kn ili 7,6 p.p. te iznose 35.967.500,00 kn. Usklađenje je izvršeno temeljem dosadašnjeg ostvarenja s obzirom na bolje ostvarenje u odnosu na planirano.

63 Pomoći

Ukupan iznos pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planira se u iznosu od 12.662.230,26 kn što je u odnosu na tekući plan povećanje za 8.184.997,26 kn ili 182,8 p.p.

Izmjene se odnose na:

- prihod za ostvarena sredstva sufinanciranja vlastitog učešća u projektu sortirnice – 148.784,54 kn
- planiranje pomoći iz županijskog proračuna sukladno prijavljenim projektima za izradu projektne dokumentacije za objekt Preda (izvedbena dokumentacija), završetak Lokvine i postava MZK te dokumentacije za novu školu
- planirana sredstva ili prijenose iz 2021. godine za projekte sufinancirane EU sredstvima Povežimo se baštinom, Kastav Smart Start, Mreža klubova mladih inovatora, SeniORNI, MUZETRAS te prijavljen projekt dokumentacije škole iz sredstava NPOO

64 Prihodi od imovine

Nema promjena.

65 Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima

Nema promjena.

66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Nema promjena.

68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Povećanje za 60.000,00 kn prihoda temeljem ugovora o financiranju uređenja građevnog zemljišta.

71 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine

Prihodi se povećavaju za 1.535.628,45 kn i iznose 9.782.328,45 kn. Navedeno se odnosi na planirane prodaje zemljišta kojima će se pokriti manjak iz 2021. godine.

72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine

Nema promjene.

92 Višak prihoda

Odnosi se na namjenska sredstva sukladno izvršenju proračuna za 2021. godinu.

III. RASHODI I IZDACI

Prijedlogom I. Izmjena i dopuna Proračuna za 2022. godinu ukupni rashodi i izdaci proračuna se povećavaju za 10.475.317,41 kn te iznose 67.320.510,41 kn.

U strukturi ukupnih rashoda i izdataka Proračuna predlaže se povećanje rashoda poslovanja za 1.799.635,34 kn i povećanje rashoda za nabavu nefinancijske imovine za 8.675.682,07 kn.

Tablica 3. Planirani rashodi i izdaci Proračuna Grada Kastva za 2022. godinu i prijedlog povećanja/smanjenja

VRSTA PRIHODA / RASHODA	PLANIRANO	PROMJENA		NOVI IZNOS
		IZNOS	%	
3 Rashodi poslovanja	46.880.710,00	1.799.635,34	3.8%	48.680.345,34
31 Rashodi za zaposlene	14.612.550,00	8.800,00	0.1%	14.621.350,00
32 Materijalni rashodi	17.672.700,00	1.373.050,80	7.8%	19.045.750,80
34 Financijski rashodi	266.760,00	0,00	0.0%	266.760,00
35 Subvencije	3.638.000,00	0,00	0.0%	3.638.000,00
36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	2.324.500,00	174.784,54	7.5%	2.499.284,54
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	3.886.500,00	235.000,00	6.0%	4.121.500,00
38 Ostali rashodi	4.479.700,00	8.000,00	0.2%	4.487.700,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	9.964.483,00	8.675.682,07	87.1%	18.640.165,07
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	2.160.000,00	100.000,00	4.6%	2.260.000,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.306.500,00	4.794.000,00	90.3%	10.100.500,00
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	2.497.983,00	3.781.682,07	151.4%	6.279.665,07
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	1.933.550,00	0,00	0.0%	1.933.550,00
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	1.933.550,00	0,00	0.0%	1.933.550,00
9 Vlastiti izvori	3.000.000,00	3.946.082,77		6.946.082,77
921 Rezultat poslovanja	3.000.000,00	3.946.082,77		6.946.082,77

U nastavku se daje prikaz promjena na osnovnim skupinama rashoda i izdataka u odnosu na tekući plan Proračuna.

31 Rashodi za zaposlene

Povećavaju se za 8.800,00 kn tj. prijenos sredstava dijela sufinanciranja plaće na projektu SeniORNI.

32 Materijalni rashodi

Ukupni materijalni rashodi se planiraju u iznosu 19.045.750,80 kn, odnosno povećavaju se za 1.373.050,80 kn ili 7,8 p.p. Promjene se odnose na manja ukidanje rashoda za Pust s obzirom da nije bilo planiranih aktivnosti te Zbornik Kastavštine, prijenos sredstava za projekt SeniORNI, Kastav Smart Start i Mreža klubova mladih inovatora iz 2021.g. (685.200 kn), povećanje sredstava za električnu energiju s obzirom na poskupljenje (450.000 kn), smanjenje rashoda za održavanje zelenih površina sukladno postignutoj cijeni na javnoj nabavi (200.000 kn), osiguranje sredstava za uvođenje optičkog interneta u prostore i za nadzorne kamere radi osiguranja sigurnije i kvalitetnije veze, planiranje rashoda za projekt MUZETRAS kroz koji će se izraditi studije vezane uz pametnu mobilnost (100% sufinanciranje iz EU CF - 452.000 kn), te druga manja usklađenja.

34 Financijski rashodi

Nije bilo promjena.

35 Subvencije

Nije bilo promjena.

36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

Povećavaju se za 174.784,54 kn tj. 7,5 p.p. što je rezultat prijenosa sredstava iz 2021. g. za pomoći za sudjelovanje u vlastitom učešću zajedničkog projekta izgradnje sortirnice.

37 Naknade građanima i kućanstvima

Naknade građanima i kućanstvima se povećavaju za 235.000 kn u skladu s očekivanom realizacijom (pomoći građanima) te se povećavaju sredstva za stipendije s obzirom na veći broj stipendista.

38 Ostali rashodi

Ostali rashodi povećavaju se za 8.000 kn tj. za donaciju DVD Kastav za popravak pumpe vozila.

41 Rashodi za nabavu neproizvedene imovine

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine povećavaju se za 100.000 kn te iznose 2.260.000 kn. Navedeno se odnosi na zemljište za ceste.

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine povećavaju se za 4.794.000 kn te iznose 10.100.500 kn. Promjene se odnose na završetak opremanja prostora inkubatora kroz projekt Kastav Smart Start (275.000 kn), nabava opreme za Inolab kroz projekt inovatora (310.000 kn), planiranje sredstava za dokumentaciju nove škole što je prijavljeno za financiranje iz Nacionalnog plana za oporavak i otpornost (NPOO), izgradnju komunalne infrastrukture (projektna dokumentacija za ceste, II. faza ukopnih polja na novom groblju), nabava nadzornih kamera za rotore te kupnja objekta iza gradske Lože (k.č. 3468). Osiguravaju se i sredstva za kupnju električnog vozila uz sufinanciranje FZOEU.

45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini se povećavaju za 3.781.682,07 kn na iznos od 6.279.665,07 kn. Odnosi se na završetak projekta inkubatora, Lokvine i igrališta Dolnji Turki (prijenos iz 2021.g.), izradu izvedbene dokumentacije za objekt Preda, dodatna ulaganja na komunalnoj infrastrukturi, izvedbu pripremnih radova za postavu poluukopanih spremnika za višestambene zgrade, završetak uređenja postava MZK te sredstva za uređenje dodatne skupine u Tometićima te dodatna ulaganja na prostoru društvenog doma u Rubešima (suteran) i Spinčići (sanitarni čvorovi).

54 Izdaci za otplatu glavnica

Nema promjena.

92 Manjak prihoda

Odnosi se na manjak sukladno izvršenju proračuna za 2021. godinu, za prihod od prodaje zemljišta te za pomoći za EU projekte koje će biti isplaćene u 2022. godini.

IV. POSEBNI DIO

U posebnom dijelu Proračuna rashodi i izdaci se iskazuju po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji.

Tablica 4. Planirani rashodi Proračuna Grada Kastva za 2022. godinu i prijedlog povećanja/smanjenja po organizacijskoj strukturi

			PLANIRANO	PROMJENA		NOVI IZNOS
				IZNOS	%	
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI			58.778.743,00	10.475.317,41	17,82%	69.254.060,41
Razdjel	001	PREDSTAVNIČKO TIJELO GRADA I MJESNA SAMOUPRAVA	950.800,00	- 1.200,00	-0,13%	949.600,00
Glava	00101	PREDSTAVNIČKO TIJELO GRADA I MJESNA SAMOUPRAVA	950.800,00	- 1.200,00	-0,13%	949.600,00
Razdjel	002	IZVRŠNO TIJELO GRADA	622.000,00	5.000,00	0,80%	627.000,00
Glava	00201	IZVRŠNO TIJELO GRADA	622.000,00	5.000,00	0,80%	627.000,00
Razdjel	003	UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE POSLOVE I DRUŠTVENE DJELATNOSTI	27.533.810,00	1.348.500,80	4,90%	28.882.310,80
Glava	00301	UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE POSLOVE I DRUŠTVENE DJELATNOSTI (bez Dječjeg vrtića Vladimir Nazor)	15.014.200,00	1.348.500,80	8,98%	16.362.700,80
Proračunski korisnik	37582	DJEČJI VRTIĆ VLADIMIR NAZOR	12.519.610,00	0,00	0,00%	12.519.610,00

Razdjel	004	UPRAVNI ODJEL ZA PROSTORNO UREĐENJE, KOMUNALNI SUSTAV I ZAŠTITU OKOLIŠA	19.800.733,00	8.075.466,61	40,78%	27.876.199,61
Glava	00401	UPRAVNI ODJEL ZA PROSTORNO UREĐENJE, KOMUNALNI SUSTAV I ZAŠTITU OKOLIŠA	19.800.733,00	8.075.466,61	40,78%	27.876.199,61
Razdjel	005	UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE I RAZVOJ	9.871.400,00	1.047.550,00	10,61%	10.918.950,00
Glava	00501	UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE I RAZVOJ	9.871.400,00	1.047.550,00	10,61%	10.918.950,00

RAZDJEL 001 - PREDSTAVNIČKO TIJELO GRADA I MJESNA SAMOUPRAVA

Rashodi se umanjuju za 1.200 kn i iznose 949.600,00 kn.

RAZDJEL 002 - IZVRŠNO TIJELO GRADA

Rashodi se povećavaju za 5.000 kn i iznose 627.000 kn.

RAZDJEL 003 – UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE POSLOVE I DRUŠTVENE DJELATNOSTI

GLAVA 00301 - UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE POSLOVE I DRUŠTVENE DJELATNOSTI

Rashodi se povećavaju za 1.348.500,80 kn i iznose 16.362.700,80 kn bez proračunskog korisnika.

Proračunski korisnik 37582 DJEČJI VRTIĆ VLADIMIR NAZOR

Nema promjena.

RAZDJEL 004 - UPRAVNI ODJEL ZA PROSTORNO UREĐENJE, KOMUNALNI SUSTAV I ZAŠTITU OKOLIŠA

Rashodi se povećavaju za 8.075.466,61 kn i iznose 27.876.199,61 kn.

RAZDJEL 005 - UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE I RAZVOJ

Rashodi i izdaci povećavaju se za 1.047.550,00 kn i iznose 10.918.950,00 kn.

Upravni odjel za financije i razvoj