

## ***OBRAZLOŽENJE UZ 1.REBALANS PRORAČUNA ZA 2022. GODINU***

Zakonom o proračunu («Narodne novine», broj 144/21), predviđeno je da se tijekom proračunske godine može raditi novo uravnoteženje Proračuna putem izmjena i dopuna, prema postupku za donošenje Proračuna.

Sukladno dosadašnjem ostvarenju prihoda, kao i izvršenju rashoda u odnosu na Plan 2022. te procjeni ostvarenja do kraja godine, potrebno je izvršiti usklađenje prihoda i rashoda proračuna, odnosno donijeti ove izmjene i dopune proračuna.

Proračun za 2022. g., kao i ove 1. izmjene, veći je od proračuna prethodnih godina, jer je od 2016. g. zakonska obveza u proračun Grada uključiti vlastite i namjenske prihode i rashode proračunskih korisnika.

Ovim izmjenama i dopunama Proračun Grada Ploča se smanjuje za -14,08%, odnosno za – 11.751.789,00 kn, a obrazloženje izmjena prihoda i rashoda je u nastavku.

### **PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni prihodi Proračuna po prvom rebalansu iznose **71.721.211,00 kuna** i manji su za 11.751.789,00 kuna ili za 14,08 % u odnosu na ukupno planirane prihode po planu proračuna Grada Ploča za 2022.godinu. Planirani su vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika Grada Ploča u iznosu od 2.530.168,38 kn koji su uključeni u prihodovnu stranu proračuna, a sukladno uputstvu Ministarstva financija i Državne revizije.

Analizirajući pojedine vrste prihoda vidljivo je da se neki od njih izvršavaju osjetno ispod planiranih iznosa, a neki iznad planiranih iznosa. U dalnjem tekstu obrazložit će se neke vrste prihoda koji značajnije odstupaju od planiranog iznosa.

Planirani prihod od poreza i priteza na dohodak od nesamostalnog rada ovim rebalansom povećan je za 400.000,00 kn na ukupno 12.790.000,00 kn jer se očekuje da će do kraja godine biti realiziran u većem iznosu nego što je predviđeno planom proračuna, a razlog tome je povećanje plaća u javnom sektoru.

Izmjenama i dopunama Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (NN 127/17, 138/20) promijenili su se omjeri u raspodjeli poreza, pa je tako udio gradova u tom porezu porastao sa 60 na 74 posto, a udio županija sa 17 na 20 posto. Decentralizirane funkcije su ostale na dosadašnjih 6 %. Sukladno navedenom, povrat poreza po godišnjoj prijavi kao odbitna stavka u sklopu poreza na dohodak ovim rebalansom je planiran na ukupno 2.390.884,19 kn, jer su povrati poreza po godišnjim prijavama za 2021. bili veći nego se to planom proračuna prvotno planiralo. Podsjecamo kako su 2021. godine prvi put, temeljem godišnjeg obračuna, povrat poreza na dohodak dobili mladi do 30 godina života, i to s osnove umanjenja poreza na dohodak obračunatog na plaću. Taj su povrat oni ostvarili slijedom zakonskih izmjena u okviru četvrtog kruga porezne reforme s primjenom od 1. siječnja 2020., a kojima je cilj smanjenje poreznog opterećenja rada te stvaranje poticajnog okruženja za mlade kroz povećanje plaća. Pritom mladi do 25 godina života ostvaruju pravo na 100-postotno umanjenja porezne obveze, a mladi od 26 do 30 godina života na 50-postotno umanjenje porezne obveze.

Također važno je napomenuti da u Naputku o načinu uplaćivanja prihoda proračuna, obveznih doprinosa te prihoda za financiranje drugih javnih potreba u 2022. godini (Narodne novine, br. 15/22., 18/22. i 50/22.) u glavi VIII. Zajedničke odredbe točka 9. Zahtjevi za povrat i preknjiženje javnih prihoda, podtočkom 9.2. propisano je da ako na računu poreza na dohodak i priteza porezu na dohodak od 2. svibnja do 31. prosinca 2022. godine nema dovoljno sredstava za izvršenje povrata, nedostajuća sredstva namiruju se na teret računa državnog proračuna te se

sredstva korištena za izvršenje povrata na računu poreza na dohodak i pireza porezu na dohodak, vraćaju od 1. kolovoza do 31. prosinca 2022. godine na račun državnog proračuna u visini 25% raspoloživih sredstava na računu poreza na dohodak i pireza porezu na dohodak. Ukoliko do 31. prosinca 2022. nije vraćen cijelokupan dug po osnovi namirenja, Financijska agencija će za preostali iznos duga ispostaviti naloge za povrat na teret računa proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u četiri (4) jednaka mjesecna obroka u 2023. godini i dostaviti kreditnoj instituciji na izvršenje. Sukladno tome, prema uputama Ministarstva financija iznos obveza za koji se predviđa da neće biti vraćen u državni proračun do kraja godine treba u eventualnim izmjenama i dopunama proračuna za 2022.g. planirati na podskupini 847 Primljeni zajmovi od drugih razina vlasti što je ovim rebalansom i napravljeno i to u procijenjenom iznosu od 500.000,00 kn, dok će se taj iznos morati korigirati rebalansom u idućoj godini nakon što se po Fina izvještaju utvrdi točno stanje duga na dan 31.12.2022.g.

Porez na promet nekretnina planiran je ukupnom iznosu od 1.200.000,00 kn, jer se njegovo izvršenje kreće većom dinamikom nego je prvotno planirano te se on plaća po stopi od 3% od 1.1.2019.god. i u cijelosti pripada jedinici lokalne samouprave.

Prihod od zakupa poslovnog prostora i garaža planiran je ovim rebalansom u nešto većem iznosu od 400.000,00 kn.

Na podskupini računa 633- pomoći proračunu iz drugih proračuna u ovom rebalansu iznose ukupno 11.198.720,00 kn te su manji za 4.076.950,00 kn u odnosu na planirane zbog smanjenja tekćih i kapitalnih pomoći iz državnog proračuna.

Na podskupini računa 634 – pomoći od izvanproračunskih korisnika proračuna ovim rebalansom iznose ukupno 6.332.235,00 kn. Unutar tih pomoći stavka tekuća pomoć od HZZ za realizaciju programa „Javni radovi“ za 2022. godinu ovim rebalansom planirana je u iznosu od 500.000,00 kn što je za 336.000,00 kn manje u odnosu na planirano u planu proračuna za 2022.g. jer su se iskoristile mjere za realizaciju ovog programa manje nego se prvotno planiralo , dok je stavka kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika (FZOEU, ŽUC, Hrv.vode) planirana u iznosu od 5.832.235,00 kn.

Pomoći izravnavanja za decentralizirane funkcije (JVP) iz državne riznice ovim rebalansom ostaju na istoj razini na ukupno 2.042.293,00 kn i na taj način ostaju usklađeni sa Odlukom o minimalnim finansijskim standardima koju je donijela Vlada RH.

Na podskupini računa 638 - pomoći temeljem prijenosa EU sredstava ovim rebalansom iznose ukupno 5.583.176,92 kn.

Prihodi od zakupa poljoprivrednog zemljišta ovim rebalansom planirani su u iznosu od 350.000,00 kn. Ovdje treba naglasiti da je prihod od zakupa državnog poljoprivrednog zemljišta zajednički prihod koji se dijeli, 65% Grad Ploče, 10% Županija DNŽ, i 25% državni proračun.

Prihodi od naknade za korištenje javnih površina ovim rebalansom ostaju na ukupno 140.000,00 kn.

Prihodi od komunalnog doprinosa rebalansom se planiraju na ukupno 3.000.000,00 kn što je za 1.685.000,00 kn manje u odnosu na ono što je planirano planom proračuna.

Prihod od komunalne naknade ovim rebalansom se planira na ukupno 8.895.100,00.

Prihodi od prodaje građevinskog zemljišta planirani su ovim rebalansom na razini od 9.737.845,00 kn.

Prihode od prodaje poslovnih prostora planirani su na 50.000 kn.

Prihode od prodaje stanova sa stanarskim pravom ovim rebalansom su planirani na 250.000,00 kn što ostaje na istoj razini.

U prihodovnu stranu proračuna uveden je i višak prihoda u iznosu od **1.371.249,89 kn** koji se sastoji od viška prihoda poslovanja (namjenski) iz ranijih godina u iznosu od 50.000,00 kn, viška prihoda od nefinancijske imovine (namjenski) u iznosu od 309.384,56 kn te višak primitaka od finansijske imovine u iznosu od 1.011.865,33 kn dok je u rashodovnu stranu proračuna uključen kumulirani manjak prihoda iz prethodnih godina u iznosu od **8.035.100,23 kn**. Višak namjenskih prihoda iz prethodnih godina raspoloživ za trošenje, obuhvaćen je ovim rebalansom i ugrađen u rashodovnu stranu proračuna, a manjak prihoda je ovim rebalansom pokriven na način da su planirani prihodi veći za iznos ostvarenog manjka iz prethodne godine.

## RASHODI I IZDACI

Planirani ukupni rashodi po ovom rebalansu iznose **71.721.211,00 kn** isto kao i prihodi, što znači da je postignuta proračunska ravnoteža, tj. načelo uravnoteženosti kao jedno od proračunskih načela koja su definirana odredbama Zakona o proračunu.

Rashodi za tekuće poslovanje usklađeni su na svim mogućim stawkama u okviru trenutnih mogućnosti Grada Ploča.

Što se tiče rashoda u sklopu nadležnosti razdjela 100 Gradsko vijeće i gradonačelnik, oni se ovim rebalansom povećavaju za 2.226.349,57 kn ili 156,79 % a to se većinom odnosi na izdatak za otplatu primljenih kredita i zajmova od državnog proračuna-kratkoročni u iznosu od 1.011.865,32 kn a odnose se na povrat poreza i prikeza na dohodak za 2021.g. po godišnjoj prijavi i sukladno uputama Ministarstva finančija to je u ovom rebalansu i napravljeno. Također, budući da je pokrenut postupak javne nabave za digitalizaciju poslovanja gradske uprave u ovom rebalansu, u sklopu ovog razdjela bilo je potrebno uključiti i taj rashod.

Razdjel služba za opće poslove sadrži rashode glave Pododsjek ured gradonačelnika koja je ovim rebalansom smanjena za manji iznos od 30.000,00 kn, Pododsjek za opće i pravne poslove koji je povećan za 572.713,38 kn. Rashodi Pododsjeka za gospodarstvo i društvene djelatnosti ovim rebalansom povećani su za 4.139.411,00 te unutar istog su sadržani rashodi za socijalnu, kulturu i šport te su oni posebno obrazloženi u programu javnih potreba u socijalnoj skrbi, programu javnih potreba u športu te programu javnih potreba u kulturi na području Grada Ploča. Unutar spomenutih programa obuhvaćeni su i tekući projekti od kojih se neki trenutno provode a to su projekt „Dječji vrtić djeci i roditeljima“, projekt „Zaželi danas za bolje sutra III“, projekt „Kvalitetnim odlukama do dobrog zdravlja“ te projekti koji su tijekom 2022.godine završeni a to su projekt „Zaželi danas za bolje sutra II“ i projekt „Partnerstvo između znanstvenika i ribara“.

Proračunskom korisniku Dječji vrtić Ploče ovim rebalansom rashodi su povećani za iznos od 895.459,00 kn na ukupno 7.159.259,00 kn.

Rashodi Pučkog otvorenog učilišta planirani su na ukupno 909.200,00 kn, dok su ukupni rashodi Narodne knjižnice ovim rebalansom planirani na ukupno 645.000,00 kn što ostaje u planiranom okviru prvotnog plana proračuna za 2022.g. Ukupni rashodi Javne vatrogasne postrojbe planirani su u ukupnom iznosu od 3.769.506,38 kn.

Planirani rashodi proračunskih korisnika ove godine su veći, zato što se vlastiti prihodi koje ostvaruju proračunski korisnici integriraju u plan proračuna na prihodovnoj strani, kao i rashodi koji se financiraju iz tih izvora u rashodovnu stranu proračuna.

Razdjel upravni odjel za gospodarski razvoj sastoji se od Pododsjeka za proračun i financije koji je ovim rebalansom planiran u ukupnom iznosu od 7.388.917,55 kn i Pododsjeka za prostorno uređenje i komunalni sustav koji je smanjen u odnosu na prvotni plan za 25.839.173,73 kn ili 48,15% te će biti detaljno obrazložen u sklopu izmjene Programa održavanja komunalne infrastrukture i Programa kapitalnih ulaganja.