

OBRAZLOŽENJE

Izmjena i dopuna Proračuna Grada Solina za 2021. Godinu

I PRIHODI / PRIMICI

Proračun Grada Solina za 2021. godinu donesen je na 26. sjednici Gradskog vijeća održanoj 11. prosinca 2020. godine. Njime su konsolidirani prihodi / primici Grada i ustanova u vlasništvu Grada bili planirani u iznosu od 167.153.000 kuna.

Tabela 1. Prihodi / primici konsolidiranog Proračuna

Oznaka	Naziv	Plan (1.)	Razlika (2.)	Novi plan (3.)	Indeks (4.)
SVEUKUPNO		167.153.000,00	3.858.000,00	171.011.000,00	102,31%
0000	GRAD SOLIN	154.094.000,00	2.350.000,00	156.444.000,00	101,53%
0001	DV CVRČAK	12.244.000,00	1.581.000,00	13.825.000,00	112,91%
0002	GRADSKA KNJIŽNICA SOLIN	300.000,00	-73.000,00	227.000,00	75,67%
0004	USTANOVA U KULTURI ZVONIMIR	515.000,00		515.000,00	100,00%

Ovim Izmjenama i dopunama Proračuna konsolidirani prihodi / primici povećavaju se za 3.858.000 kuna (2,31%) i po novom planu iznose 171.011.000 kuna.

Pri tome se prihodi / primici Grada Solina povećavaju za 2.350.000 kuna, a prihodi DV „Cvrčak“ za 1.581.000 kuna. Prihodi Gradske knjižnice Solin smanjuju se za 73.000 kuna, dok prihodi JUK „Zvonimir“ ostaju nepromijenjeni.

Tabela 2. Prihodi / primici Grada Solina po ekonomskoj klasifikaciji

Oznaka	Naziv	Plan (1.)	Razlika (2.)	Novi plan (3.)	Indeks (4.)
SVEUKUPNO		167.153.000,00	3.858.000,00	171.011.000,00	102,31%
Uprava: 0000 GRAD SOLIN		154.004.000,00	2.350.000,00	156.444.000,00	101,53%
611	Porez i prirez na dohodak	40.800.000,00	1.000.000,00	41.800.000,00	102,45%
613	Porezi na imovinu	5.000.000,00	2.000.000,00	7.000.000,00	140,00%
614	Porezi na robu i usluge	498.000,00	-298.000,00	200.000,00	40,16%
633	Pomoći iz proračuna i izvanproračunskim korisnicima	20.391.000,00	-1.183.000,00	19.208.000,00	94,20%
634	Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna	925.000,00	-52.000,00	873.000,00	94,38%
638	Pomoći iz Državnog proračuna (sredstva EU)	31.295.000,00	-2.996.000,00	28.299.000,00	90,43%
641	Prihodi od financijske imovine	21.000,00	28.000,00	49.000,00	233,33%
642	Prihodi od nefinancijske imovine	1.438.000,00	351.000,00	1.789.000,00	124,41%
651	Upravne i administrativne pristojbe	270.000,00	-18.000,00	252.000,00	93,33%
652	Prihodi po posebnim propisima	633.000,00	-64.000,00	569.000,00	89,89%
653	Komunalni doprinosi i naknade	40.005.000,00	-768.000,00	39.237.000,00	98,08%
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	2.270.000,00		2.270.000,00	100,00%
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	372.000,00	-362.000,00	10.000,00	2,69%
681	Kazne i upravne mjere	300.000,00		300.000,00	100,00%
683	Ostali prihodi	26.000,00	-2.000,00	24.000,00	92,31%
711	Prihodi od prodaje prirodnih bogatstava	4.500.000,00	818.000,00	5.318.000,00	118,18%
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	2.911.000,00	-115.000,00	2.796.000,00	96,05%
812	Primici (povrati) glavnice zajmova danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima	75.000,00		75.000,00	100,00%
844	Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih institucija izvan javnog sektora	2.364.000,00	11.000,00	2.375.000,00	100,47%
847	Primljeni zajmovi od drugih razina vlasti		4.000.000,00	4.000.000,00	

- Izmjenama i dopunama Proračuna uvodi se podskupina računa 847 – Primljeni zajmovi od drugih razina vlasti u iznosu od 4.000.000 kuna.

Naime, 7. svibnja 2021. godine Ministarstvo financija donijelo je Naputak o izmjenama i dopunama Naputka o načinu uplaćivanja prihoda proračuna, obveznih doprinosa te prihoda za financiranje drugih javnih potreba u 2021. godini (NN RH 49/21). U njemu stoji da će se kod povrata poreza na dohodak po godišnjoj prijavi za 2020. godinu, ako na računu poreza i prireza na dohodak JL(P)S ne bude dovoljno sredstava, nedostajuća sredstva namiriti na teret Državnog proračuna. Tako dobivena sredstva iz Državnog proračuna JL(P)S je trebala vratiti od 01. srpnja do 31. prosinca 2021. godine u visini od 25% dnevno raspoloživih sredstava na svom računu poreza i prireza na dohodak, a novom izmjenom Naputka (NN RH 79/21), početak vraćanja sredstava Državnom proračunu pomaknut je sa 01. srpnja na 01. kolovoza.

FINA vrši raspodjelu uplaćenih sredstava poreza na dohodak (74% općini / gradu, 20% županiji i 6% za decentralizirane funkcije) i povrat poreza na dohodak po godišnjoj prijavi. Ona je za povrat poreza davala sva sredstva (a ne samo nedostajuća) iz Državnog proračuna. Tako je do 31.07. Gradu Solinu iz Državnog proračuna dato oko 8,2 milijuna kuna za povrat poreza na dohodak. Za taj iznos moramo umanjiti prihod od poreza na dohodak i knjižiti obavezu prema Državnom proračunu. Do kraja godine FINA neće uspjeti uštezanjem 25% raspoloživih sredstava poreza na dohodak vratiti sva sredstva dobivena iz Državnog proračuna.

Iznos koji ostane nevraćen 31. prosinca trebamo knjižiti kao zajam iz Državnog proračuna. Procjenjujemo da do kraja godine nećemo vratiti 4 milijuna kuna porez na dohodak.

Ta sredstva će, u skladu s Napatkom, FINA vraćati u 2022. godini u 4 jednaka mjesečna obroka.

- Podskupinu računa 613 – Porezi na imovinu povećavamo u odnosu na plan za 2.000.000 kuna.

Zbog smirivanja situacije s pandemijom koronavirusa, porez na promet nekretnina se ostvaruje više nego je bilo planirano.

- Podskupina računa 638 – Pomoći iz državnog proračuna (sredstva EU) smanjuje se za 2.996.000 kuna, tj. sa planiranih 31.295.000 kuna na 28.299.000 kuna.

Nadležna ministarstva kasne u objavi poziva za provođenje dva proračunom predviđena EU projekta (Projekt ugradnje sustava energetske učinkovitosti javnih zgrada i Projekt potpore za zapošljavanje NEET skupina), pa nećemo imati ni rashode, ni prihode vezane uz ove projekte. Što se tiče EU projekta Jadro - izvor života (II faza), on kasni nekoliko mjeseci jer proces javne nabave traje duže zbog žalbe jednog ponuditelja. Zbog toga ćemo za ovaj projekt u 2021.godini imati manje rashode i manje prihode od EU nego je bilo planirano.

- Podskupina računa 633 – Pomoći iz proračuna smanjuje se u odnosu na plan za 1.183.000 kuna.

Dio planiranih pomoći iz Državnog proračuna nećemo dobiti ili ćemo dobiti u manjem iznosu od plana zbog presumjeravanja sredstava na sanaciju potresom pogođenih područja. Također, za pojedine planirane pomoći iz Županijskog proračuna nismo sigurni da ćemo ih dobiti jer, zbog kašnjenja u konstituiranju županijske skupštine, još nije napravljen rebalans županijskog proračuna.

II RASHODI / IZDACI

Proračunom Grada Solina planirali smo da ćemo u 2021. godini ući sa viškom od 6.725.000 kuna i da ćemo cijeli potrošiti na rashode / izdatke ove godine.

Međutim, u 2021. godinu konsolidirani Proračun Grada Solina ušao je sa viškom prihoda koji nakon korekcije iznosi 9.828.861,56 kuna.

Ovim Izmjenama i dopunama Proračuna konsolidirani rashodi / izdaci planiraju se u visini prihoda / primitaka uvećanih za dio viška prihoda koji se planira utrošiti u ovoj godini (9.760.000 kuna).

Dakle, Izmjenama i dopunama Proračuna ukupni rashodi / izdaci konsolidiranog proračuna planiraju se u iznosu od 180.771.000 kuna, što je 6.893.000 kune ili 3,96% više nego je bilo planirano Proračunom.

Tabela 3. Rashodi / izdaci konsolidiranog proračuna

Oznaka	Naziv	Plan (1.)	Razlika (2.)	Novi plan (3.)	Indeks (4.)
SVEUKUPNO		173.878.000,00	6.893.000,00	180.771.000,00	103,96%
0000	GRAD SOLIN	139.861.000,00	4.170.000,00	144.031.000,00	102,98%
0001	DV CVRČAK	28.039.000,00	2.569.000,00	30.608.000,00	109,16%
0002	GRADSKA KNJIŽNICA SOLIN	2.788.000,00	10.000,00	2.798.000,00	100,36%
0004	USTANOVA U KULTURI ZVONIMIR	3.190.000,00	144.000,00	3.334.000,00	104,51%

Rashodi / izdaci Grada Solina povećavaju se za 4.170.000 kuna, a JUK „Zvonimir“ Solin za 144.000 kuna. Rashodi DV „Cvrčak“ povećavaju se za 2.569.000 kuna, a Gradske knjižnice Solin za 10.000 kuna.

Tabela 4. Rashodi / izdaci grada Solina po ekonomskoj klasifikaciji

Oznaka	Naziv	Plan (1.)	Razlika (2.)	Novi plan (3.)	Indeks (4.)
SVEUKUPNO		173.878.000,00	6.893.000,00	180.771.000,00	103,96%
Uprava: 0000 GRAD SOLIN		130.861.000,00	4.170.000,00	144.031.000,00	102,38%
3	Rashodi poslovanja	71.241.000,00	7.610.000,00	78.851.000,00	110,68%
311	Plaće (Bruto)	12.985.000,00	796.000,00	13.781.000,00	106,13%
312	Ostali rashodi za zaposlene	480.000,00	201.000,00	681.000,00	141,88%
313	Doprinosi na plaće	2.149.000,00	154.000,00	2.303.000,00	107,17%
321	Naknade troškova zaposlenima	667.000,00	101.000,00	768.000,00	115,14%
322	Rashodi za materijal i energiju	5.338.000,00	344.000,00	5.682.000,00	106,44%
323	Rashodi za usluge	15.538.000,00	1.892.000,00	17.430.000,00	112,18%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.550.000,00	754.000,00	2.304.000,00	148,65%
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	179.000,00		179.000,00	100,00%
343	Ostali financijski rashodi	250.000,00	22.000,00	272.000,00	108,80%
352	Subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora	1.430.000,00	2.905.000,00	4.335.000,00	303,15%
363	Pomoći unutar općeg proračuna	1.302.000,00	1.737.000,00	3.039.000,00	233,41%
366	Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna	831.000,00	290.000,00	1.121.000,00	134,90%
368	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	7.008.000,00		7.008.000,00	100,00%
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	8.641.000,00	692.000,00	9.333.000,00	108,01%
381	Tekuće donacije	11.884.000,00	-2.398.000,00	9.486.000,00	79,82%
382	Kapitalne donacije	548.000,00	120.000,00	668.000,00	121,90%
383	Kazne, penali i naknade štete	61.000,00		61.000,00	100,00%
385	Izvanredni rashodi	400.000,00		400.000,00	100,00%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	62.120.000,00	-2.931.000,00	59.189.000,00	95,28%
411	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	2.206.000,00	445.000,00	2.651.000,00	120,17%
412	Nematerijalna imovina	6.500.000,00	1.300.000,00	7.800.000,00	120,00%
421	Građevinski objekti	36.863.000,00	-4.991.000,00	31.872.000,00	86,46%
422	Postrojenja i oprema	4.939.000,00	-673.000,00	4.266.000,00	86,37%
423	Prijevozna sredstva	300.000,00		300.000,00	100,00%
426	Nematerijalna proizvedena imovina	3.382.000,00	148.000,00	3.530.000,00	104,38%
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	7.930.000,00	840.000,00	8.770.000,00	110,59%
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	6.500.000,00	-509.000,00	5.991.000,00	92,17%
547	Otplata glavnice primljenih zajmova od drugih razina vlasti	6.500.000,00	-509.000,00	5.991.000,00	92,17%

Iz tablice je vidljivo da se tekući rashodi Grada Solina (razred 3) povećavaju za 7.610.000 kuna, kapitalni rashodi (razred 4) smanjuju za 2.931.000 kuna. Izdaci za otplatu zajmova (razred 5) smanjuju se za 509.000 kuna.

TEKUĆI RASHODI (RAZRED 3)

Podskupina računa 381 – Tekuće donacije smanjuje se za 2.398.000 kuna, a podskupina računa 352 – Subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima povećava za 2.905.000 kuna.

Glavni razlog tome je što smo sufinanciranje boravka djece u privatnim vrtićima, koje je bilo planirano kao tekuća donacija u iznosu od 2.570.000 kuna, prema uputama Ministarstva financija, preknjžili na podskupinu računa 352 – Subvencije trgovačkim društvima izvan javnog sektora. Izmjenama i dopunama Proračuna sufinanciranje boravka djece u privatnim vrtićima povećavamo za još 660.000 kuna kako bi se za roditelje izjednačila cijena društvenog i privatnih vrtića.

Podskupina računa 323 – Rashodi za usluge povećava se za 1.892.000 kuna prvenstveno zbog povećanih rashoda komunalnog održavanja i održavanja javnih zgrada. Izmjenama i dopunama Proračuna uvodi se i rashod za usluge rušenja postojećeg objekta zbog izgradnje POS-ovih stanova u iznosu od 125.000 kuna.

KAPITALNI RASHODI (RAZRED 4)

Podskupina 421 – Građevinski objekti smanjuje se u odnosu na plan za 4.991.000 kuna.

Pri tome se najviše smanjuje ova vrsta rashoda na EU projektu Jadro – izvor života (II faza), jer se proces javne nabave za ovaj projekt odužio zbog žalbe jednog ponuditelja.

Podskupina računa 412 – Nematerijalna imovina povećava se u odnosu na plan za 1.300.000 kuna

Na ovoj podskupini računa knjiži se ulaganje u Gradinu, jer je to ulaganje u tuđu imovinu radi prava korištenja. Naime, Gradina je u vlasništvu Republike Hrvatske, a Grad Solina ima pravo korištenja iste.

IZDACI ZA OTPLATU ZAJMOVA (RAZRED 5)

- Grad Solin je u 2020. godini uzeo beskamratni zajam iz Državnog proračuna u iznosu od 5.473.504,60 kuna na ime povrata poreza na dohodak po godišnjem obračunu za 2019. godinu. Zajam treba vratiti u ovoj godini.
- Također, Grad Solin je u 2020. godini uzeo i beskamratni zajam iz Državnog proračuna u iznosu od 1.180.241,98 kuna na ime poreza i prireza na dohodak čije je plaćanje odgođeno ili je odobrena obročna otplata na 24 mjeseca. Ovaj zajam se vraća kad poduzetnici izvrše uplatu odgođenog poreza ili uplatu mjesečne rate. U prvih šest mjeseci vraćeno je samo 49.712,53 kune ove vrste zajma.
- Za obje navedene vrste beskamratnog zajma planirali smo povrat u ovoj godini od 6.500.000 kuna, ali zbog znatno sporijeg povrata zajma na ime odgode / obročnog plaćanja poreza na dohodak, Izmjenama i dopunama Proračuna izdatke za otplatu zajma smanjujemo s planiranih 6.500.000 kuna na 5.991.000 kuna.