

5. TOČKA DNEVNOG REDA

PRIJEDLOG ODLUKE O DRUGIM IZMJENAMA I DOPUNAMA PRORAČUNA GRADA CRESA ZA 2023. GODINU S PRATEĆIM AKTIMA

Predlagač: Gradonačelnik

Prilozi: Zaključak, Obrazloženje, Prijedlog odluke o drugim izmjenama i dopuna Proračuna Grada Cresa za 2023. godinu, Program građenja komunalne infrastrukture u Gradu Cresu za 2023.

Izvjestitelj: Marin Gregorović, mag.polit., Gradonačelnik; Karmen Surdić Benvin, univ.spec.oec., voditeljica Odsjeka za proračun, financije i računovodstvo



**REPUBLIKA HRVATSKA
ŽUPANIJA PRIMORSKO GORANSKA
GRAD CRES
GRADONAČELNIK**

KLASA: 400-01/23-01/43
URBROJ: 2170-4-02-23-2
U Cresu, 23. studenog 2023. godine

Na temelju članka 47. Statuta Grada Cresa („Službene novine Primorsko-goranske županije“ br. 29/09, 14/13, 5/18, 25/18, 22/20, 8/21 i „Službene novine Grada Cresa“ br. 3/22) Gradonačelnik Grada Cresa donosi sljedeći

ZAKLJUČAK

Utvrđuje se Prijedlog odluke o drugim izmjenama i dopunama Proračuna Grada Cresa za 2023. godinu s pratećim aktima te se upućuje Gradskom vijeću na usvajanje.

Za izvjestitelje po ovoj točki određuju se Marin Gregorović, mag.polit., Gradonačelnik i Karmen Surdić Benvin, univ.spec.oec., voditeljica Odsjeka za proračun, financije i računovodstvo

Gradonačelnik:
Marin Gregorović, *mag.polit.*, v.r.



Dostaviti:

1. Gradsko vijeće, ovdje
2. Pismohrana, ovdje

OBRAZLOŽENJE

**UZ ODLUKU O DRUGIM IZMJENAMA I DOPUNAMA PRORAČUNA
GRADA CRESA ZA 2023. GODINU**

I. OSNOV ZA DONOŠENJE

Proračun Grada Cresa za 2023. godinu usvojen je na sjednici Gradskog vijeća Grada Cresa dana 15. prosinca 2022. godine.

Zakonska osnova za donošenje Izmjena i dopuna Proračuna Grada Cresa za 2023. godinu sadržana je u članku 45. Zakona o proračunu („Narodne novine“ br. 144/21) i članku 29. Statuta Grada Cresa („Službene novine Primorsko-goranske županije“ br. 29/09, 4/13, 5/18, 22/20 i 8/21 i „Službene novine Grada Cresa“ br. 3/22).

II. OCJENA STANJA I OSNOVNA PITANJA KOJA SE REGULIRAJU IZMJENAMA I DOPUNAMA PRORAČUNA

Proračun Grada Cresa za 2023. godinu usvojen je u ukupnom iznosu od 4.324.200,00 €.

Prvim izmjenama i dopunama Proračuna, Proračun se povećao za 929.250,00 € ili 21,5% te je iznosio 5.253.450,00 €.

Drugim izmjenama i dopunama Proračuna, Proračun se povećava za 234.919,00 € ili 4,7% te iznosi 5.488.369,00 €.

Zakonom o proračunu utvrđeno je da, ukoliko tijekom proračunske godine dođe do promjena na prihodovnoj i rashodovnoj strani proračuna, proračun se mora ponovno uravnotežiti.

Donošenje drugih izmjena i dopuna proračuna Grada Cresa za 2023. godinu Gradonačelnik predlaže iz potrebe uravnoteženja prihoda i rashoda zbog dobre realizacije gradskih prihoda i samim time uvrštenjem novih obveza za gradski proračun te preraspodjele pojedinih proračunskih sredstava.

Struktura Općeg dijela proračuna, prikazuje prihode i rashode, primitke i izdatke po ekonomskoj klasifikaciji te izvorima financiranja a koji se utvrđuju u Računu prihoda i rashoda i Računu financiranja. Ekonomska klasifikacija sadrži prihode i primitke po prirodnim vrstama te rashode i izdatke prema ekonomskoj namjeni. Izvori financiranja predstavljaju skupine prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene.

Struktura Posebnog dijela proračuna prikazana je tako da se raspored rashoda i izdataka iskazuje po organizacijskoj, ekonomskoj, funkcijskoj, lokacijskoj i programskoj klasifikaciji te po izvorima financiranja. Drugim riječima, rashodi i izdaci raspoređeni su u tekuće i razvojne programe, sukladno financijskim planovima proračunskih korisnika.

Proračun za 2023. godinu definiran je započetim projektima te ciljevima i prioritetima koji su usvojeni kod donošenja proračuna za 2023. godinu. Stoga se predlaže donošenje Odluke o drugim izmjenama i dopunama Proračuna Grada Cresa za 2023. godinu.

Slijedi obrazloženje po приходima i rashodima.

PRIHODI

Plan prihoda temelji se na ostvarenju prihoda za razdoblje siječanj – studeni 2023. godine te procjeni do kraja godine.

Ukupni prihodi i primici, uvećani za višak prihoda i primitaka iz prethodne godine planiraju se u iznosu od 5.488.369,00 €.

PRIHODI POSLOVANJA povećavaju se u ukupnom iznosu od 283.919,00 € ili 6,5% i iznose 4.680.164,00 € te obuhvaćaju prihode od poreza, pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (pomoći iz proračuna), prihode od imovine, prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihode od donacija, kazne, upravne mjere i ostale prihode. Najveći dio povećanja odnosi se na porezne prihode.

Prihodi od poreza povećavaju se za 305.200,00 € ili 14,5% i iznose 2.412.100,00 € temeljem procjene izvršenja do kraja godine. Prijedlog povećanja odnosi se na porez na dohodak, porez na imovinu te porez na robu i usluge. Najveći udio povećanja ima porez na dohodak od nesamostalnog rada u visini od 240.000,00 € dok se porez na promet nekretnina umanjuje za 35.000,00 €.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (pomoći iz proračuna) povećavaju se za 40.643,00 € ili 8% i iznose 551.084,00 €.

Pomoći od međunarodnih organizacija povećavaju se za 17.100,00 € temeljem očekivane uplate za projekt LIFE ISLET – Inovativna podrška za lokalnu energetska tranziciju predvođenu građanima. Na malim otocima Zajednice obnovljivih izvora energije (*Renewable Energy Communities* – RECs), kako su definirane u Direktivi (EU) 2018/2001, mogu ubrzati proces dekarbonizacije omogućavajući prevladavanje nekih tehničkih i netehničkih prepreka tipičnih za otoke. Projekt ISLET uključuje tri pilot otoka, u Grčkoj, Italiji i Hrvatskoj, u dizajniranju modela primjenjivog na malim otocima, a za podršku lokalnim vlastima u suradnji s inicijativama koje vode građani.

Pomoći iz proračuna (državnog i županijskog) povećavaju se u ukupnom iznosu od 61.543,00 € ili 26,3% i iznose 295.543,00 €. Potpisan je ugovor o sufinanciranju sanacije glavne rive i dva mulišća u uvali Banja s Ministarstvom mora, prometa i infrastrukture u iznosu od 44.773,88 €. Donešena je Odluka o asfaltiranju nerazvrstane ceste za Grmov iz Proračuna Primorsko-goranske županije u iznosu 10.000,00 € te su s Primorsko-goranskom županijom potpisani ugovori o sufinanciranju aktivnosti iz Akcijskog plana provedbe Programa tranzicije prema čistoj energiji otočja Cres-Lošinj u iznosu od 6.634,14 € kao i za uređenje parkirališta na predjelu Melin u iznosu od 12.000,00 €. Sukladno Nacionalnom planu oporavka i otpornosti, ulaganja u rani i predškolski odgoj i obrazovanje za fiskalnu održivost dječjih vrtića, odnosno u Dječji vrtić Girice Cres, iznositi će 2.181,00 € mjesečno.

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan povećavaju se za 1.000,00 € te iznose 22.941,00 € temeljem povećanja tekućih pomoći Creskom muzeju.

Prihodi od imovine povećavaju se za 12.200,00 € ili 2,6% i iznose 487.038,00 €. Ovo povećanje rezultat je rasta naknada za koncesije na pomorskom dobru.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada smanjuju se za 83.414,00 € ili 7% i iznose 1.101.721,00 €. Ukupno smanjenje ovih prihoda rezultat je očekivanog rasta turističke pristojbe za 25.000,00 € i smanjenja prihoda od komunalnog doprinosa i komunalne naknade za 118.079,00 €.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija povećavaju se za 9.290,00 € ili 17,7% i iznose 61.821,00 €.

U okviru ovih prihoda, prihodi od pruženih usluga rastu za 8.130,00 € na ime pruženih usluga knjižnice (fotokopiranje, članarine), muzeja (prodaja naklada) te Hrvatskim vodama (vođenje poslova naplate NUV-a). Tekuće donacije povećavaju se za 1.160,00 € temeljem izmjena financijskih planova proračunskih korisnika i procjene ostvarenja do kraja godine te donacija Turističke zajednice Grada Cresa i pravnih osoba za kulturne manifestacije Grada Cresa i Mjesnog odbora Valun.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE smanjuju se za 49.000,00 € ili 8,8% i iznose 508.100,00 € a obuhvaćaju prihode od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine te prihode od prodaje proizvedene dugotrajne imovine.

Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine (prodaja zemljišta) umanjuju se za 50.000,00 € temeljem izvršenja i procjene izvršenja.

RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci predloženom izmjenom iznose 5.488.369,00 € te su uravnoteženi s prihodovnom stranom.

Rashodi za zaposlene povećavaju se za 9.133,00 € ili 0,8% i iznose 1.197.993,00 €. Izvršeno je povećanje sredstava na ime plaća za redovan rad i ostalih rashoda za zaposlene zbog isplata otpremnina i jubilarnih nagrada.

Materijalni rashodi povećavaju se za 65.086,00 € ili 3,3% i iznose 2.020.098,00 €. U okviru materijalnih rashoda smanjuju se rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika, intelektualne i osobne usluge te ostale usluge premije osiguranja. Svi ostali rashodi unutar navedene skupine se povećavaju temeljem procjene izvršenja do kraja godine. Značajniji rast iskazan je na uslugama tekućeg i investicijskog održavanja zbog uređenja još jednog vrtičkog toaleta, komunalnim uslugama i ostalim nespomenutim rashodima poslovanja zbog realizacije projekta FETREC Islands.

Financijski rashodi povećavanju se za 850,00 € ili 3,6% i iznose 24.437,00 € uglavnom zbog porasta troškova bankarskih usluga te usklađenja iznosa kamata za primljene kredite.

Umanjuju se pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna za 36.000,00 € te iznose 20.000,00 € zbog smanjenja sufinanciranja uređenja pločnika na županijskoj cesti 5124.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade povećavaju se za 25.000,00 € ili 16,3% i iznose 178.000,00 €. Povećanje se odnosi zbog rasta stipendija, troškova socijalnog programa i brige u kući na području Grada Cresa.

Ostali rashodi povećavaju se za 11.350,00 € ili 2% i iznose 567.778,00 €. Povećanje se najvećim dijelom odnosi na prijenos sredstava Dobrovoljnom vatrogasnom društvu Cres te tekuću donaciju iz EU sredstava OTRA-i iz programa LIFE ISLET.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine povećavaju se za 100.000,00 € ili 58,8% i iznose 270.000,00 €. Radi se o stjecanju zemljišta radi rješavanja vlasničkih odnosa.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine rastu za 59.500,00 € ili 6,9% i iznose 926.711,00 €. Uvećanje se odnosi se na rashode za sanaciju kulturnog centra Susajda, izradu prostorne i projektne dokumentacije te uređenje i nabavku opreme za vrtičko dvorište.

Obrazloženje po ekonomskoj klasifikaciji:

Druge izmjene i dopune proračuna Grada Cresa za 2023. godinu po ekonomskoj klasifikaciji, odnosno po vrsti troška prate se u općem dijelu proračuna, odnosno u računu prihoda i rashoda. Rashodi su razvrstani na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine. Predlaže se povećanje rashoda poslovanja za 1,9% odnosno za 75.419,00 € i rashoda za nabavu nefinancijske imovine za 15,4% odnosno 159.500,00 €.

Obrazloženje po funkcijskoj klasifikaciji:

Pojedinim projektima dodijeljene su odgovarajuće funkcijske oznake na rashodovnoj strani.

Obrazloženje izmjena po programima:

RAZDJEL: GRADSKO VIJEĆE I URED GRADONAČELNIKA

Predlaže se ukupno povećanje od 3.300,00 €. Rast rashoda predlaže se zbog isplate naknade za rad gradskih odbora (1.000,00 €), povećanje sredstava za reprezentaciju (2.000,00 €) te povećanje sredstava za Mjesni odbor Valun u skladu s odobrenim donacijama za organizaciju kulturnih priredbi.

RAZDJEL: JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Program: Javna uprava:

Aktivnost: Stručne službe – predloženo je ukupno povećanje za 540,00 € zbog isplate naknade za nezapošljavanje osoba s invaliditetom budući da Grad Cres ima 20 zaposlenih.

Aktivnost: Materijalni troškovi - predloženo je povećanje od 5.850,00 € zbog porasta troškova službenih putovanja, motornog benzina i nabavke službene, radne i zaštitne odjeće i obuće komunalnih redara, provizije za obračun poreza na dohodak i bankarske usluge.

Kapitalni projekt: Nabava opreme – predloženo je povećanje od 1.500,00 € zbog nabavke računalne opreme i telefona.

Program: Održavanje komunalne infrastrukture:

Aktivnost: Javna rasvjeta - predlaže se povećanje od 1.000,00 € temeljem procjene izvršenja potrošnje električne energije za javnu rasvjetu.

Aktivnost: Program održavanja komunalne infrastrukture – predlaže se realokacija proračunskih sredstava u iznosu od 7.318,46 € iz održavanja javnih zelenih površina u održavanje nogometnog igrališta.

Program: Upravljanje imovinom

Aktivnost: Poslovni i stambeni prostor – predlaže se povećanje rashoda u iznosu od 21.000,00 € zbog rasta troškova električne energije (3.000,00 €), komunalnih usluga (12.000,00 €), usluga tekućeg i investicijskog održavanja (7.000,00 €) te povrata udjela od 55% od prodaje stanova (1.000,00 €).

Program: Vatrogastvo

Aktivnost: Protupožarna zaštita – predlaže se povećanje donacija Dobrovoljnom vatrogasnom društvu Cres u iznosu od 2.000,00 €.

Program: Pomorsko dobro

Predlaže se povećanje za 14.000,00 € i to za upravljanje pomorskim dobrom u iznosu od 11.180,00 € i 2.820,00 € za opskrbu vodom tuševa na plažama.

Program: Zaštita okoliša

Aktivnost: Zaštita okoliša i uređenje naselja - povećanje rashoda u iznosu od 14.300,00 € odnosi se na rashode za blagdansko uređenje grada (10.000,00 €) te zaštitu standarda na selu zbog prijevoza vode autocisternom i sufinanciranja loko linija).

Tekući projekt: FETREC Islands – u skladu s procjenjenim troškovima izvršenja programa u 2023. godini raspoređeni su rashodi po pozicijama u iznosu od 39.600,00 €. Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava iz Fonda za bilateralne odnose za inicijativu Poticanje energetske tranzicije i kapaciteta otpornosti na otocima (FETREC Islands) sklopljen je između Ministarstva regionalnoga razvoja i fondova EU i Grada Cresa u iznosu od 99.438,00 €.

Tekući projekt: LIFE ISLET – u skladu s procjenjenim troškovima izvršenja programa u 2023. godini raspoređeni su rashodi po pozicijama u iznosu od 10.950,00 €.

Program: Program gradnje komunalnih objekata

Predlaže se ukupno povećanje od 58.850,00 € a sastoji se od izmjena na sljedećim pozicijama odnosno kapitalnim projektima:

- Otkup zemljišta - prijedlog povećanja od 100.000,00 € na ime otkupa zemljišta za rješavanje prometne infrastrukture na predjelu Melin
- Obnova zemljišne knjige – predlaže se umanjenje za 2.000,00 €
- Otplata kredita za kapitalne projekte – predlaže se povećanje iznosa za 350,00 € na ime kamata radi usklađenja s otplatnim planom banke
- Izgradnja prometnice OU53 – predlaže se smanjenje rashoda za 15.000,00 € sukladno dogovorenoj dinamici izvođenja radova
- Sanacija pločnika Stara Gavza – D-100 – predlaže se smanjenje rashoda u iznosu od 34.500,00 € sukladno dogovorenoj dinamici izvođenja radova
- Uređenje pješačke staze na predjelu Grabar – ovaj se program neće realizirati u 2023. godini već se realizacija planira u 2024. godini te se stoga predlaže smanjenje rashoda za 20.000,00 €
- Radovi na izgradnji oborinske kanalizacije spoja Grabar – Brajdi (između garaža) – predlaže se povećanje u iznosu od 29.000,00 €
- Izgradnja Vatrogasnog doma - predlaže se uvrštenje pozicije u iznosu od 500,00 € zbog plaćanja vodnog doprinosa prilikom ishoda građevinske dozvole

Program: Promicanje kulture

Aktivnost: Kulturna događanja – predlaže se povećanje rashoda za Lubeničke glazbene večeri u iznosu od 810,00 € radi utroška namjenskih sredstava.

Kapitalni projekt: Kulturni centar Susajda – predlaže se povećanje sredstava za 29.000,00 €.

Program: Promicanje sporta

Tekući projekt: Creski kaić – predlaže se povećanje od 1,00 € u skladu s utrošenim sredstvima

Program: Osnovno i srednjoškolsko obrazovanje

Aktivnost: Osnovna škola – dodatni programi – predlaže se povećanje troškova za sufinanciranje udžbenika za 550,00 €.

Aktivnost: Naknade učenicima i studentima – predlaže se povećanje za 5.000,00 € na ime stipendija i školarina, a skladu s Odlukom Gradonačelnika o visini mjesečnog iznosa stipendije za akademsku, odnosno školsku 2023./2024. godinu od 17. studenog 2023. godina.

Program: Socijalna skrb

Aktivnost: Socijalna zaštita – predlaže se povećanje sredstava u iznosu od 20.000,00 € na ime socijalnog programa, božićnica za umirovljenike i brige u kući na području Grada Cresa.

Program: Zdravstvo

Aktivnost: Sufinanciranje hitne medicinske službe - prijedlog povećanja od 2.250,00 € odnosi se na financiranje rada turističke ambulante obzirom da je zbog potreba pacijenata radila do 15.09.2023.

Program: Razvoj gospodarstva i poljoprivrede

Aktivnost: Poticanje razvoja gospodarstva i poduzetništva – predlaže se povećanje rashoda u iznosu od 6.900,00 € za Otočnu razvojnu agenciju i pilot projekt lokalnog razvoja radi korištenja manjenskih sredstava.

Program: Predškolski odgoj -kapitalni projekti

Kapitalni projekt: Dobra energija - solarna energija za energetska tranziciju – predlaže se povećanje rashoda u iznosu od 9.350,00 € radi korištenja i realokacije namjenskih sredstava. Projekt Dobra energija – SEET stavlja potencijal solarne energije na području Hrvatske u službu održivog razvoja hrvatskih gradova i lokalnih zajednica. Grad Cres će izgradnjom solarne elektrane na zgradi dječjeg vrtića povećati proizvodnju energije iz Sunca te razviti kapacitete građana i lokalnih zajednica za nova ulaganja u solarnu energiju.

Program: Projekt VALUE

Kapitalni projekt: Via Apsyrtydes – predlaže se umanjene sredstava za 2.000,00 € jer sredstva neće biti iskorištena.

DJEČJI VRTIĆ GIRICE CRES**Program: Predškolski odgoj**

Prijedlog izmjena odnosi se na usklađenje materijalnih troškova i programskih aktivnosti u ukupnom iznosu od 33.708,00 €.

Povećavaju se sredstva za plaće zbog fiskalne održivosti vrtića (6.543,00 €), materijalnih troškova zbog uređenja još jednog vrtićkog toaleta i rasta cijena namirnica (16.165,00 €) te uređenja dvorišta (11.000,00 €).

GRADSKA KNJIŽNICA I ČITAONICA FRANE PETRIĆA**Program: Promicanje kulture**

Prijedlog izmjena odnosi se na usklađenje materijalnih troškova i programskih aktivnosti u ukupnom iznosu od 330,00 €.

Predlaže se povećanje sredstava za plaće (600,00 €) te preraspodjele sredstava unutar aktivnosti proračunskog korisnika što rezultira smanjenjem materijalnih troškova za 270,00 €.

CRESKI MUZEJ

Program: Muzejska djelatnost

Prijedlog izmjena odnosi se na usklađenje materijalnih troškova i programskih aktivnosti u ukupnom iznosu od 4.330,00 €.

Prijedlog izmjena prikazuje povećanje sredstava za plaće (2.000,00 €), sredstava za stalni postav muzeja (4.000,00 €) te preraspodjelu sredstava unutar aktivnosti proračunskog korisnika.