

# OBRAZLOŽENJE 1. IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA GRADA BUZETA ZA 2018. GODINU

Proračun Grada Buzeta za 2018. godinu i projekcije za 2019. i 2020. godinu usvojeni su na sjednici Gradskog vijeća Grada Buzeta održanoj 21. prosinca 2017. godine i objavljeni u "Službenim novinama Grada Buzeta" broj 11/17. Zakonom o proračunu ("Narodne novine", broj 87/08, 136/12 i 15/15) utvrđeno je da, ako se tijekom proračunske godine povećaju odnosno smanje prihodi i rashodi, proračun se mora uravnotežiti. Budući da su od donošenja Proračuna Grada Buzeta za 2018. godinu nastale promjene koje nisu bile poznate u vrijeme njegova donošenja, a koje se odražavaju na prihodovnu i rashodovnu stranu proračuna, potrebno je izvršiti rebalans proračuna.

**Prvim izmjenama i dopunama Proračuna Grada Buzeta za 2018. godinu predlaže se povećanje proračuna za 8.619.063,32 kune odnosno za 22,61 %.** Ovim dokumentom mijenja se samo Proračun za 2018. godinu, projekcije proračuna za 2019. i 2020. godinu se ne mijenjaju.

U 1. izmjene i dopune Proračuna Grada Buzeta za 2018. godinu uključena je razlika viška prihoda iz 2017. godine za Grad Buzet te viškovi prihoda iz prethodne godine za svih 11 Mjesnih odbora i 4 proračunska korisnika (Dječji vrtić, Dom za starije osobe, Pučko otvoreno učilište i Javnu vatrogasnu postrojbu).

U nastavku teksta slijedi obrazloženje općeg dijela proračuna odnosno ukupnih prihoda i rashoda koji se predlaže 1. izmjenama i dopunama Proračuna Grada Buzeta za 2018. godinu. Izmjene u posebnom dijelu proračuna odnosno promjene na stavkama rashoda i izdataka po pojedinim razdjelima čiji su nositelji upravni odjeli gradske uprave, detaljnije se obrazlažu uz pripadajuće izmjene i dopuna programa.

## PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

### *Struktura 1. izmjena i dopuna Proračuna Grada Buzeta za 2018. godinu po osnovnoj klasifikaciji*

	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA (%)	NOVI IZNOS
	<b>SVEUKUPNO PRIHODI</b>	<b>38.122.959,75</b>	<b>8.619.063,32</b>	<b>22,61</b>	<b>46.742.023,07</b>
<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>34.834.319,75</b>	<b>5.531.339,89</b>	<b>15,88</b>	<b>40.365.659,64</b>
61	Prihodi od poreza	15.655.060,00	- 1.532.700,00	- 9,79	14.122.360,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	5.837.703,61	6.829.235,83	116,98	12.666.939,44
64	Prihodi od imovine	1.470.699,69	0,00	0,00	1.470.699,69
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	7.703.378,41	257.804,06	3,35	7.961.182,47
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	4.106.440,00	- 23.000,00	- 0,56	4.083.440,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	61.038,04	0,00	0,00	61.038,04
<b>7</b>	<b>Prihodi od prodaje nefinancijske imovine</b>	<b>760.640,00</b>	<b>- 5.140,00</b>	<b>- 0,68</b>	<b>755.500,00</b>
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	560.640,00	- 5.140,00	- 0,92	555.500,00
<b>9</b>	<b>Vlastiti izvori</b>	<b>2.528.000,00</b>	<b>3.092.863,43</b>	<b>122,34</b>	<b>5.620.863,43</b>
92	Rezultat poslovanja	2.528.000,00	3.092.863,43	122,34	5.620.863,43

Radi smanjenog učešća u raspodjeli **poreza na dohodak** od 01.01.2018. godine sa 70,5 % na 60 %, predlaže se umanjene planiranih prihoda po osnovi poreza na dohodak za 1.532.700,00 kuna. Temeljem članka 15. Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave ("Narodne novine", broj 127/17), iz državnog proračuna isplatit će se pomoć u visini razlike između zbroja prihoda od poreza na dohodak ostvarenog u 2017. godini i prihoda koji će se ostvarivati tijekom 2018. godine.

<b>PRIHODI OD POREZA</b>	<b>PLANIRANO</b>	<b>PROMJENA</b>	<b>NOVI IZNOS</b>
<b>Prihodi od poreza</b>	<b>15.655.060,00</b>	<b>- 1.532.700,00</b>	<b>14.122.360,00</b>
Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada	10.850.000,00	- 1.432.700,00	9.417.300,00
Prirez na dohodak od nesamostalnog rada i drugih samostalnih djelatnosti	950.000,00	- 30.000,00	920.000,00
Porez i prirez na dohodak ustupljeni dio za vatrogasne postrojbe 1,% sredstava	145.600,00	0,00	145.600,00
Porez i prirez na dohodak ustupljeni dio za vatrogasne postrojbe 1% sredstava Općina Lanišće	7.100,00	0,00	7.100,00
Porez i prirez na dohodak od samostalnih djelatnosti	1.650.000,00	- 100.000,00	1.550.000,00
Porez i prirez na dohodak od imovine i imovinskih prava	320.000,00	80.000,00	400.000,00
Porez i prirez na dohodak od kapitala	700.000,00	- 250.000,00	450.000,00
Porez na dohodak po godišnjoj prijavi	- 600.000,00	600.000,00	0,00
Porez na dohodak utvrđen u postupku nadzora za prethodne god	10.000,00	0,00	10.000,00
Povrat poreza na dohodak po godišnjoj prijavi	0,00	- 400.000,00	- 400.000,00
Porez na kuće za odmor	80.000,00	0,00	80.000,00
Porez na korištenje javnih površina	7.360,00	0,00	7.360,00
Porez na promet nekretnina	1.350.000,00	0,00	1.350.000,00
Porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića	185.000,00	0,00	185.000,00

U nastavku je prikaz planiranih pomoći iz fondova EU, državnog proračuna, županijskog proračuna te ministarstava kao i tekuće pomoći izravnjanja za decetralizirane funkcije vatrogastva:

**Struktura pomoći od institucija i tijela EU, državnog proračuna, županijskog proračuna i ministarstava**

	<b>VRSTA PRIHODA</b>	<b>PLANIRANO</b>	<b>PROMJENA</b>	<b>NOVI IZNOS</b>
<b>63</b>	<b>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</b>	<b>4.698.356,32</b>	<b>6.988.104,96</b>	<b>11.686.461,28</b>
6321	Projekt LIFE SEC ADAPT	125.000,00	67.000,00	192.000,00
6321	Tekuća pomoć za Projekt RESTAURA	584.995,64	425.850,00	1.010.845,64
6323	Tekuća pomoć za Projekt REVITAS 2	500.000,00	69.860,00	569.860,00
6323	Tekuća pomoć za projekt "Buzet- Grad tartufa"	0,00	61.000,00	61.000,00

6324	Kapitalna pomoć za Projekat poduzetnički inkubator Verzi	365.859,93	3.044.004,96	3.409.864,89
6331	Tekuće pomoći iz županijskog proračuna - ogrjev	6.650,00	0,00	6.650,00
6331	Tekuća pomoć Ministarstva znanosti, obrazovanja i športa - sufinanciranje programa Dječjeg vrtića	12.000,00	0,00	12.000,00
6331	Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna	0,00	1.532.700,00	1.532.700,00
6331	Tekuća pomoć MRRFEU za sufinanciranje EU projekta RESTAURA	68.580,44	0,00	68.580,44
6331	Tekuća pomoć iz županijskog proračuna za Subotinu po starinski	0,00	15.000,00	15.000,00
6331	Tekuća pomoć Županijski proračun -Dom za starije	0,00	86.000,00	86.000,00
6332	Kapitalne pomoći iz državnog proračuna	0,00	734.000,00	734.000,00
6332	Kapitalna pomoć Ministarstva kulture - sanacija crkve Sv. Roka	0,00	160.000,00	160.000,00
6332	Kapitalna pomoć iz Županijskog proračuna za crkvu Svetog Jurja	50.000,00	0,00	50.000,00
6332	Kapitalna potpora za izradu strateškog plana razvoja turizma od APPRRR	0,00	237.500,00	237.500,00
6351	Tekuće pomoći za izravnjanja za decentralizirane funkcije	2.315.589,00	70.190,00	2.385.779,00
6381	Prihodi za Projekt KulTourSpirit	669.681,31	260.000,00	929.681,31
6382	Kapitalna pomoć za izradu projektne dokumentacije za prijavu projekta sanacija odlagališta "Griža"	0,00	225.000,00	225.000,00

Iz tablice je vidljivo da se predlaže povećanje **prihoda od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** u visini od 6.988.104,96 kuna ili za 148,74 %.

Najveće povećanje odnosi se na potporu iz EU fondova za projekt Poduzetnički inkubator Verzi obzirom na učešće od 97,4 % u sufinanciranju prihvatljivih troškova, a u 2018. godini terminskim planom predviđeno je ugovoranje i realizacija dijela građevinskih radova na rekonstrukciji objekta.

Tekuća pomoć iz državnog proračuna u iznosu od 1.532.700,00 kuna odnosi se na razliku prihoda od poreza na dohodak u 2018. u odnosu na 2017. godinu koja bi se trebala isplatiti kao pomoć iz državnog proračuna temeljem Zakona o financiranju JLP(R)S.

Iznos od 734.000,00 kuna odnosi se na sredstva koja su refundirana početkom 2018. godine iz sredstava Fonda za razvoj brdsko-planinskih područja za kapitalni projekt uređenja poduzetničke zone Mažinjica za koji je okončana situacija bila krajem siječnja ove godine.

Odlukom o minimalnim standardima za decentralizirano financiranje redovite djelatnosti javnih vatrogasnih postrojbi u 2018. godini ("Narodne novine", broj 7/18) povećana su sredstva za Javnu vatrogasnu postrojbu Buzet za 70.190,00 kuna.

U 1. izmjenama i dopunama Proračuna za 2018. godinu planirana su sredstva u iznosu od 237.500,00 kuna za izradu Strateškog plana razvoja turizma odobrena od strane Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju temeljem prijave na Natječaj na mjeru 7.1.1. u 100% procijenjenoj vrijednosti troškova izrade.

Nakon izrade godišnjih obračuna za prethodnu godinu, proračunski korisnici dostavili su izmjene svojih financijskih planova u kojima predlažu raspored viška prihoda iz prethodne godine te izmjene vlastitih sredstava. U nastavku je prikazno povećanje prihoda po proračunskim korisnicima, a raspodjela sredstava na rashodovnoj strani prikazana je kroz programe za pojedinu djelatnost.

**Povećanje prihoda kod proračunskih korisnika iz viška prihoda prethodne godine i vlastitih sredstava**

PRORAČUNSKI KORISNIK	PLANIRANO	PROMJENA	NOVI IZNOS
Javna vatrogasna postrojba	348.200,00	61.606,29	409.806,29
Dječji vrtić "Grdelin" Buzet	1.237.130,54	16.389,29	1.253.519,83
Pučko otvoreno učilište Augustin Vivoda	1.106.121,13	273.348,91	1.379.470,04
Dom za starije osobe Buzet	2.749.995,00	56.138,60	2.806.133,60

**Mjesni odbori** ostvarili su po godišnjim izvještajima za prethodnu godinu ukupni višak od 114.783,18 kuna, a detaljniji prikaz po Mjesnom odboru dat je u tablici u nastavku:

**Prikaz viška prihoda iz 2017. godine po Mjesnim odborima za prijenos u 2018. godinu**

MJESNI ODBOR	PLANIRANO	PROMJENA (VIŠAK PRIHODA IZ 2017.)	NOVI IZNOS
Višak prihoda MO Buzet	0,00	20.845,63	20.845,63
Višak prihoda MO Buzet Stari grad	0,00	5.557,06	5.557,06
Višak prihoda MO Roč	0,00	6.076,89	6.076,89
Višak prihoda MO Krušvari	0,00	1.995,87	1.995,87
Višak prihoda MO Sovinjak	0,00	11.477,32	11.477,32
Višak prihoda MO Sveti Ivan	0,00	11.493,01	11.493,01
Višak prihoda MO Sveti Martin	0,00	21.509,78	21.509,78
Višak prihoda MO Svi Sveti	0,00	101,19	101,19
Višak prihoda MO Štrped	0,00	9.062,62	9.062,62
Višak prihoda MO Veli i Mali Mlun	0,00	19.521,39	19.521,39
Višak prihoda MO Vrh	0,00	7.142,42	7.142,42
<b>UKUPNO</b>		<b>114.783,18</b>	<b>114.783,18</b>

## RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

U nastavku daje se prikaz promjena na osnovnim skupinama rashoda i izdataka u odnosu na početni proračun:

### *Prikaz povećanja/smanjenja osnovnih skupina rashoda i izdataka*

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA (%)	NOVI IZNOS
	<b>SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI</b>	<b>38.122.959,75</b>	<b>8.619.063,32</b>	<b>22,61</b>	<b>46.742.023,07</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>34.281.172,25</b>	<b>2.633.363,86</b>	<b>7,68</b>	<b>36.914.536,11</b>
31	Rashodi za zaposlene	12.807.824,44	290.454,77	2,27	13.098.279,21
32	Materijalni rashodi	12.599.511,10	1.115.080,72	8,85	13.714.591,82
34	Financijski rashodi	62.678,84	0,02	0,00	62.678,86
35	Subvencije	835.000,00	- 2.000,00	- 0,24	833.000,00
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	848.620,00	883.098,44	104,06	1.731.718,44
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.389.650,00	- 28.200,00	- 2,03	1.361.450,00
38	Ostali rashodi	5.737.887,87	374.929,91	6,53	6.112.817,78
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>3.841.787,50</b>	<b>5.985.699,46</b>	<b>155,81</b>	<b>9.827.486,96</b>
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.470.537,50	838.023,27	56,99	2.308.560,77
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.671.250,00	798.148,06	47,76	2.469.398,06
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	700.000,00	4.349.528,13	621,36	5.049.528,13

Rebalansom za 2018. godinu ukupni rashodi/izdaci proračuna usklađuju se s procijenjenim prihodima/primicima te se povećavaju za 8.619.063,32 kune odnosno za 22,61 % u odnosu na početni proračun.

**Rashodi za zaposlene** povećavaju se sveukupno za 290.454,77 kuna, a detaljniji prikaz dat je u tablici u nastavku:

### *Povećanje/smanjenje rashoda za zaposlene u 1. izmjenama i dopuna Proračuna*

KORISNIK	IZNOS POVEĆANJA
Grad Buzet - iz Proračuna	-28.462,50
Grad Buzet - iz EU sredstava	108.045,73
Javna vatrogasna postrojba	3.171,00
Dječji vrtić "Grdelin"	0,00
Pučko otvoreno učilište	0,00
Dom za starije osobe	207.700,54
<b>Ukupno:</b>	<b>290.454,77</b>

Povećanje sredstava za rashode za zaposlene u Gradskoj upravi, a koja se refundiraju iz EU sredstava odnose se na rashode za plaće za osobe koje su raspoređene za rad na EU

projektima Restaura, LIFE SEC ADAPT i Poduzetnički inkubator Verzi, a ovisе o priznatom fondu sati po podnesenim zahtjevima za nadoknadom sredstava iz EU projekata. Ukoliko isti budu priznati u punom iznosu, realizacija rashoda za zaposlene iz proračunskih sredstava biti će manja od plana za navedeni iznos.

**Materijalni rashodi** povećavaju se za 1.115.080,72 kune, a najvećim dijelom odnose se na prijenos neutrošenih sredstava iz prethodne godine (namjenska sredstva za adaptaciju i održavanje stanova za posebne namjene, održavanje komunalne infrastrukture, prenesena sredstva za materijalne rashode po EU projektima i slično). Najznačajniji novi materijalni rashod je naknada Poreznoj upravi u visini 1 % od uplata poreza i prireza na dohodak što na godišnjoj razini iznosi oko 120.000,00 kuna. Naknada se obračunavala i u prethodnom razdoblju, međutim za navedeni iznos umanjivao se prihod od poreza na dohodak, pa naknada nije bila posebno iskazana kao trošak. Obzirom na smanjenje stope učešća u porezu na dohodak i ograničene pomoći iz državnog proračuna do visine ovih prihoda iz prethodne godine, ovaj izdatak predstavlja dodatno opterećenje za gradski proračun.

**Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna** planirane su u iznosu od 848.620,00 kuna i povećavaju se za 883.098,44 kune, od čega se iznos od 795.000,00 kuna odnosi na Gradsku upravu, a ostatak na proračunske korisnike.

***Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna***

	VRSTA RASHODA	PLANIRANO	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI IZNOS
<b>36</b>	<b>Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna</b>	<b>848.620,00</b>	<b>795.000,00</b>	<b>1.643.620,00</b>
3631	Mala glagoljaška akademija	30.000,00	0,00	30.000,00
3631	Sufinanciranje hitne medicinske pomoći	74.020,00	0,00	74.020,00
3631	Sufinanciranje materijalnih troškova za osnovnu školu	11.000,00	0,00	11.000,00
3631	Sufinanciranje materijalnih troškova za srednju školu	3.600,00	0,00	3.600,00
3631	Sufinanciranje produženog boravka u osnovnoj školi	650.000,00	0,00	650.000,00
3631	Sufinanciranje programa osnovne glazbene škole u Buzetu	40.000,00	0,00	40.000,00
3631	Sufinanciranje troškova odlazaka učenika u Kopar	30.000,00	- 5.000,00	25.000,00
3631	Športski školski klub - Osnovna škola "Vazmoslav Gržalja" Buzet	0,00	0,00	0,00
3631	Športski školski klub - Srednja škola Buzet	0,00	0,00	0,00
3632	Kapitalna potpora Općini Svetvinčenat	0,00	800.000,00	800.000,00
3632	Kapitalna potpora Osnovnoj školi za nabavku opreme	10.000,00	0,00	10.000,00

Kapitalna potpora Općini Svetvinčenat po projektu KulTERRA prethodno je bila prikazana na skupini rashoda 32 i 38 u iznosu od 650.000,00 kuna pa je izvršena korekcija prijenosa na novi konto, te je u odnosu na prethodni iznos, kapitalna potpora povećana za 250.000,00 kuna što je detaljnije obrazloženo kroz Program javnih potreba u kulturi.

Planirani **rashodi za nabavu nefinancijske imovine** su iznosili 3.841.787,50 kuna. Predlaže se povećanje od 5.985.699,46 kuna odnosno za 155,81 % pa je novi planirani iznos za nabavu nefinancijske imovine 9.827.486,96 kuna.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (kapitalni rashodi)**

	<b>VRSTA RASHODA</b>	<b>PLANIRANO</b>	<b>POVEĆANJE/ SMANJENJE</b>	<b>%</b>	<b>NOVI IZNOS</b>
4	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>3.841.787,50</b>	<b>5.985.699,46</b>	<b>155,81</b>	<b>9.827.486,96</b>
41	<b>Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>1.470.537,50</b>	<b>838.023,27</b>	<b>56,99</b>	<b>2.308.560,77</b>
411	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	150.000,00	120.000,00	80,00	270.000,00
42	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>1.671.250,00</b>	<b>798.148,06</b>	<b>47,76</b>	<b>2.469.398,06</b>
421	Građevinski objekti	1.401.250,00	801.148,06	57,17	2.202.398,06
422	Postrojenja i oprema	210.000,00	15.000,00	7,14	225.000,00
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	60.000,00	- 18.000,00	- 30,00	42.000,00
45	<b>Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini</b>	<b>700.000,00</b>	<b>4.349.528,13</b>	<b>621,36</b>	<b>5.049.528,13</b>
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	700.000,00	4.349.528,13	621,36	5.049.528,13
454	Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu	0,00	0,00	0,00	0,00

Povećanje rashoda za materijalnu imovinu odnosi se na namjenski prijenos viška prihoda iz prethodne godine u iznosu od 120.000,00 kuna za otkup zemljišta i zgrada. Povećanje rashoda za ulaganja u dugotrajnu imovinu (građevinske objekte) u najvećem dijelu se odnosi na namjenski prijenos ugovorenih, a neutrošenih sredstava u prethodnoj godini za ulaganja u poduzetničku zonu Mažinjica u iznosu od 600.000,00 kuna obzirom su radovi okončani krajem siječnja ove godine. Povećanje rashoda za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u iznosu od 4.349.528,13 kuna odnose se na planirane radove na rekonstrukciji objekta za Poduzetnički inkubator "Verzi" u iznosu od 3.049.528,13 kuna koji se sa 97,4 % sufinancira iz EU sredstava te na dodatna ulaganja na građevinskom objektu za knjižnicu što je prikazano u financijskom planu Pučkog otvorenog učilišta Buzet koji je sastavni dio Proračuna Grada Buzeta.

Upravni odjel za financije i gospodarstvo

Pročelnica

Ornela Rumen