

Na temelju članka 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20), članka 37. Zakona o proračunu („Narodne novine“ br. 144/21), Uputa Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2023. – 2025. godine (objava na stanicama Ministarstva financija RH) i članka 34. Statuta Grada Otočca („Službeni vjesnik Grada Otočca“ broj 9/21), Gradsko vijeće Grada Otočca, na 9. sjednici dana 21.12.2022. godine donijelo je

VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA PRORAČUNA GRADA OTOČCA U RAZDOBLJU OD 2023. DO 2025. GODINE

Članak 1.

Ovim Planom utvrđuje se procjena rezultata poslovanja te način i dinamika trošenja procijenjenog viška prihoda i primitaka u iznosu od 1.620.000,00 EUR / 12.205.890,00 kuna koji se prenosi iz prethodnih godina u Proračunu Grada Otočca za trogodišnje razdoblje 2023. – 2025. godine. Plan se donosi za Grad, bez proračunskih korisnika koji samostalno procjenjuju rezultate poslovanja i unose ih u svoje financijske planove. Rezultat poslovanja koji je naveden u Proračunu za razdoblje 2023. – 2025. sastoji se od rezultata poslovanja Grada i proračunskih korisnika.

Članak 2.

Procjena planiranog proračunskog viška iz članka 1. ovog Plana temelji se na godišnjim Financijskim izvještajima Grada Otočca za 2021. godinu i Financijskim izvještajima Grada Otočca za razdoblje od 1.1.2022. do 30.9.2022. godine (RAZINA 22), preračunato u EUR-ima, u kojima su stanja na osnovnim računima podskupine 922 – višak/manjak prihoda/primitaka utvrđena kako slijedi:

Broj računa	Naziv računa	Stanje 31.12.2021.	Stanje 30.09.2022.
92211	Višak prihoda poslovanja	6.689.806,38	9.125.574,68
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	5.217.257,12	
92213	Višak primitaka od financijske imovine	588.224,39	588.224,39
	Ukupan višak prihoda i primitaka	7.278.030,77	9.713.799,07
	Ukupan manjak prihoda i primitaka	5.217.257,12	0,00
	Ukupni višak prihoda i primitaka	2.060.773,65kn/ 273.511,67 EUR	9.713.799,07 kn/ 1.289.242,69 EUR
	Višak prihoda i primitaka - preneseni	7.878.030,56 kn/ 1.045.594,34 EUR	2.475.165,49 kn/ 328.510,91 EUR
	Višak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju	9.938.804,91 kn/ 1.319.106,09 EUR	12.188.964,56 kn/ 1.617.753,61 EUR

Na dan 31.12.2021. godine, višak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 1.319.106,09 EUR/9.938.804,91 kuna sastoji se od prenesenog viška prihoda i primitaka iz 2020. godine u iznosu od 7.878.030,56 kuna i viška prihoda i primitaka ostvarenog u 2021. godini u iznosu od 2.060.773,65 kuna.

Na dan 30.09.2022. godine, višak prihoda i primitaka za trošenje u sljedećem razdoblju od 1.617.753,61 EUR/12.188.964,56 kuna sastoji se od prenesenog viška prihoda i primitaka u iznosu 9.713.799,07 kuna i viška prihoda i primitaka ostvarenih u prvih devet mjeseci 2022. godine u iznosu od 2.475.165,49 kuna.

U skladu s navedenim ostvarenjem iz 2021. godine, kao i ostvarenjem u prvih devet mjeseci 2022. godine, realno je očekivati višak prihoda i primitaka do kraja 2022. godine u iznosu od 1.620.000,00 EUR, odnosno 12.205.890,00 kuna.

Članak 3.

U Proračunu Grada Otočca za 2023. godinu i projekcijama za 2024. i 2025. godinu planirat će se trošenje očekivanog ukupnog viška Grada Otočca iz članka 1. ovog Plana iz prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine prema sljedećoj dinamici:

- 2023. godina - 1.620.000,00 EUR
- 2024. godina - 0,00 EUR
- 2025. godina - 0,00 EUR

Višak se planira u potpunosti utrošiti u 2023. godini.

Članak 4.

U svrhu uravnoteženja proračuna, nakon uključivanja dijela projiciranog proračunskog viška, kao i nastavka pružanja javnih usluga zadovoljavajuće kvalitete, nastaviti će se s poduzimanjem svih mjera za pravodobno prikupljanje i ostvarenje proračunskih prihoda, uz maksimalno poštivanje načela ekonomičnosti i učinkovitosti prilikom trošenja proračunskih sredstava, a kako bi ostvareni prihodi bili dostatni za pokriće rashoda i izdataka u skladu s definiranom dinamikom.

Članak 5.

Analiza i ocjena postojećeg financijskog stanja s prijedlogom mjera za otklanjanje uzroka nastanka tako značajnog viška te mjera za stabilno održivo poslovanje i akcijski plan provedbe navedenih mjera, sastavni su dio ovog Plana.

Članak 6.

Ovaj Plan stupa na snagu danom objave u „Službenom vjesniku Grada Otočca“, a primjenjuje se od 01. siječnja 2023. godine.

KLASA:400-08/22-01/04
URBROJ: 2125-2-01-22-8
Otočac, 21.12.2022.



Predsjednik
Tino Ostović, mag.eur.pos.stud.

ANALIZA I OCJENA POSTOJEĆEG FINANCIJSKOG STANJA S PRIJEDLOGOM MJERA ZA OTKLANJANJE UZROKA POZITIVNOG POSLOVANJA I MJERA ZA STABILNO POSLOVANJE TE AKCIJSKI PLAN PROVEDBE NAVEDENIH MJERA

U skladu s Uputama Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2023. – 2025. godine, čije se odredbe o sukcesivnom trošenju viška primjenjuju i nadalje, Grad Otočac je temeljem financijskih izvještaja (razina 22 – bez proračunskih korisnika) utvrdila proračunski višak, te izradila plan dinamike njegovog trošenja. Sastavljen je prijedlog mjera za trošenje viška i akcijski plan za njihovu provedbu.

ANALIZA I OCJENA POSTOJEĆEG STANJA

Prema podacima iz financijskih izvještaja Grada Otočca proteklih godina vidljivo je da je Grad Otočac posljednjih godina ostvarivao višak poslovanja na kraju godine. Rezultat poslovanja za 01.01.2021.-31.12.2021.godinu utvrđen je kao višak u iznosu od 1.319.106,09 EUR/ 9.938.804,91 kuna, a rezultati financijskog izvještaja za razdoblje od 01.01.2022.- 30.09.2022. godine bilježe također višak u iznosu od 1.617.753,61 EUR/ 12.188.964,56 kuna.

Iz navedenog je vidljivo da su rashodi i izdaci tijekom proteklih godina konstantno bili manji od raspoloživih godišnjih prihoda i primitaka, što već godinama rezultira viškom u rezultatu poslovanja. U nastojanju da se postojeći standard u pružanju usluga građanima održi na istom nivou (ili da se poveća), kao i da se iz proračuna ulaže u investicije na području Grada, svake se godine navedeni višak planira za financiranje projekata u proračunu.

U težnji da se utjecaj ostvarenog višegodišnjeg viška rezultata poslovanja smanji, a da se ne naruši redovno podmirenje rashoda proračuna, uspoređujući višak koji je ostvaren na kraju 2021. proračunske godine u iznosu od 1.319.106,09 EUR/ 9.938.804,91 kuna, odnosno višak koji je ostvaren u razdoblju od 01.01.2022.-30.09.2022. godine u iznosu od 1.617.753,61 EUR/ 12.188.964,56 kuna, predlaže se da predviđeni višak do kraja 2022. godine planira u Proračunu u iznosu od 1.620.000,00 EUR/ 12.205.890,00 kn. Stoga se navedeni predviđeni višak planira utrošiti u 2023. godini u cijelosti.

PRIJEDLOG MJERA ZA OTKLANJANJE UZROKA POZITIVNOG POSLOVANJA I MJERA ZA STABILNO POSLOVANJE

- Proračunom te izmjenama i dopunama planirati utrošak sredstava
- Kod planiranja i izvršavanja proračuna prioritet imaju zakonske i ugovorne obveze
- Kontinuirano praćenje naplate prihoda i preuzimanje obveza u skladu s njihovim ostvarenjem
- Brža realizacija financiranja proračunskih projekata i aktivnosti iz tekućih i kapitalnih pomoći odobrenih projekata temeljem prijave na natječaje europskih i drugih fondova

AKCIJSKI PLAN PROVEDBE MJERA

R.BR.	NAZIV MJERE	OPIS/NAČIN PROVEDBE	ROK PROVEDBE
1.	Proračunom te izmjenama i dopunama planirati utrošak sredstava	Proračun koji uključuje rezultat poslovanja pruža cjelovit financijski okvir za donošenje odluka o budućoj potrošnji i izvorima financiranja	Zakonski rokovi, a prema potrebi prilikom izmjena i dopuna proračuna u narednom razdoblju
2.	Kod planiranja i izvršavanja proračuna prioritet imaju zakonske i ugovorne obveze	Mjera podrazumijeva prioritarno podmirivanje već preuzetih obveza odnosno zakonskih obveza	Kontinuirano
3.	Kontinuirano praćenje naplate prihoda i preuzimanje obveza u skladu s njihovim ostvarenjem	Mjera uključuje preuzimanje obveza u skladu s dinamikom ostvarenja izvora financiranja kako je definirano u planu proračuna	Kontinuirano
4.	Brža realizacija financiranja proračunskih projekata i aktivnosti iz tekućih i kapitalnih pomoći odobrenih projekata temeljem prijave na natječaje europskih i drugih fondova	Mjera uključuje što veću angažiranost djelatnika gradske uprave na realizaciji aktivnosti i projekata financiranih iz drugih izvora (nacionalni i europski natječaji i dr.)	Kontinuirano

Planirani financijski učinak predloženih mjera je utrošak trenutnog viška prihoda i primitaka u razdoblju od 2023. do 2025. godine.