

O B R A Z L O Ž E N J E

PRORAČUN GRADA KASTVA ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2025. I 2026. GODINU

I. UVOD

Na osnovi članka 42. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) predstavničko tijelo donosi proračun na razini skupine ekonomske klasifikacije do kraja tekuće godine, u roku koji omogućuje primjenu proračuna od 1. siječnja godine za koju se donosi proračun. Uz proračun se donosi i Odluka o izvršavanju proračuna za tu godinu.

Proračunom se omogućava financiranje poslova, funkcija i programa predstavničkog tijela, izvršne vlasti, gradskih upravnih tijela te proračunskih korisnika.

Prijedlog Proračuna Grada Kastva za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu izrađeni su prema metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu te u skladu s Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2024. - 2026. koje je objavilo Ministarstvo financija.

SADRŽAJ PRORAČUNA

Proračun se sastoji od plana za proračunsku godinu i projekcija za sljedeće dvije godine, a sadrži financijske planove proračunskih korisnika prikazane kroz opći i posebni dio te obrazloženje proračuna.

Opći dio proračuna sadrži:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja.

Posebni dio proračuna sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Obrazloženje općeg dijela proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave sukladno odredbama novog Zakona o proračunu sadrži: - obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave - obrazloženje prenesenog manjka, odnosno viška proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave Obrazloženje posebnog dijela proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave temelji se na obrazloženjima financijskih planova proračunskih korisnika, a sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja.

Programska klasifikacija uspostavlja se definiranjem pojedinih programa, projekata i aktivnosti za sve razdjele/glave i njihove proračunske korisnike. Iz Zakona o proračunu proizlazi obveza uključivanja svih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka proračunskih korisnika u proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave. To znači da su u Proračunu Grada Kastva iskazani svi vlastiti i namjenski prihodi i primici te rashodi koji se iz njih financiraju za proračunskog korisnika Dječji vrtić Vladimir Nazor te za vijeća nacionalnih manjina.

II. PRIJEDLOG PRORAČUNA GRADA KASTVA ZA 2024. GODINU

Tablica 1.: Struktura Proračuna Grada Kastva za 2024. godinu

	IZVRŠENJE 2022. GODINA	PLAN 2023. GODINA	PLAN 2024. GODINA
A. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA	1	2	3
UKUPNO PRIHODI	9.003.983,94 EUR	14.917.312,91 EUR	11.808.530,00 EUR
6 Prihodi poslovanja	8.246.964,97 EUR	12.600.357,02 EUR	11.170.530,00 EUR
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	757.018,97 EUR	2.316.955,89 EUR	638.000,00 EUR
UKUPNO RASHODI	7.827.756,38 EUR	16.955.205,79 EUR	16.305.030,00 EUR
3 Rashodi poslovanja	5.854.082,70 EUR	8.823.399,97 EUR	8.648.530,00 EUR
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.973.673,68 EUR	8.131.805,82 EUR	7.656.500,00 EUR
RAZLIKA – VIŠAK / MANJAK	1.176.227,56 EUR	-2.037.892,88 EUR	-4.496.500,00 EUR
B. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA			
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00 EUR	3.400.000,00 EUR	4.400.000,00 EUR
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	255.348,36 EUR	1.586.030,43 EUR	463.500,00 EUR
NETO FINANCIRANJE	-255.348,36 EUR	1.813.969,57 EUR	3.936.500,00 EUR
UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA			
DIO VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRIT/RASPOREDITI U PLANIRANOM RAZDOBLJU	0,00 EUR	223.923,31 EUR	560.000,00 EUR
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	920.879,20 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR

Proračunom za 2024. godinu predlažu se prihodi i primici u iznosu 16.208.530,00 EUR te rashodi i izdaci u iznosu 16.768.530,00 EUR. Razlika iznosi 560.000,00 EUR. Uravnoteženje se postiže planiranjem bilančne pozicije na računu 9 – Vlastiti izvori (Rezultat poslovanja - preneseni višak/manjak iz prethodnih godina). Planiran je višak u iznosu 560.000,00 EUR od prodaje zemljišta u iznosu 400.000 EUR, 60.000 EUR od komunalnog doprinosa i 100.000 EUR općeg izvora, čime su prihodi i primici uravnoteženi s rashodima i izdacima.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRORAČUNA

a) PRIHODI I PRIMICI

Prijedlogom Proračuna za 2024. godinu utvrđeni su prihodi i primici u ukupnom iznosu 16.208.530,00 EUR. Prihodi Proračuna Grada Kastva za 2024. godinu temelje se na ostvarenju prihoda u tekućoj godini, očekivanim gospodarskim kretanjima te očekivanim ostvarenim pomoćima za sufinanciranje projekata i prihodima od prodaje nefinancijske imovine. Također planiraju se primici od dugoročnog zaduživanja radi realizacije kapitalnih projekata.

Tablica 2. Planirani prihodi i primici Proračuna Grada Kastva za 2024. godinu

		PLAN 2023.	PLAN 2024.	Indeks
6	Prihodi poslovanja	12.600.357,02	11.170.530,00	88,65
61	Prihodi od poreza	5.994.546,53	6.170.073,60	102,93
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	4.335.942,65	2.592.606,40	59,79
64	Prihodi od imovine	291.251,00	338.400,00	116,19
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.927.356,84	2.036.850,00	105,68
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati po protestira	35.310,00	30.100,00	85,24
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	15.950,00	2.500,00	15,67
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	2.316.955,89	638.000,00	27,54
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	2.308.955,89	630.000,00	27,29
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	8.000,00	8.000,00	100,00
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	3.400.000,00	4.400.000,00	129,41
84	Primici od zaduživanja	3.400.000,00	4.400.000,00	129,41
9	Vlastiti izvori	223.923,31	560.000,00	250,09
92	Rezultat poslovanja	223.923,31	560.000,00	250,09

61 Prihodi od poreza

Prihodi od poreza planirani su u ukupnom iznosu od 6.170.073,60 EUR. U prihode od poreza uključeni su prihod od poreza i prireza na dohodak, porez na kuće za odmor, porez na korištenje javnih površina, porez na promet nekretnina i porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića.

Hrvatski sabor usvojio je novi paket poreznih izmjena te se tako izmjenama Zakona o porezu na dohodak određuje da predstavnička tijela JLS propisuju visinu porezne stope poreza na dohodak za godišnje poreze u granicama propisanim zakonom (za nesamostalni rad, samostalnu djelatnost i drugi dohodak). Također povećava se prag za primjenu više stope poreza na dohodak (godišnje na 50.400 eura) te iznos osnovnog osobnog odbitka na 560 eura. Prijedlog Grada Kastva koji je upućen i na javno savjetovanje je da niža stopa ostane 20% dok bi se viša podigla na max 33,6%.

Također izmjenama Zakona o lokalnim porezima, predlaže se povećanje godišnjeg iznosa po m² na 5 EUR.

Očekuje se daljnji rast ukupnog dohotka koji bi trebao nadomjestiti manjak povećanja osobnog odbitka.

Grad Kastav ni u 2024. godini nema pravo na sredstva fiskalnog izravnjanja.

63 Pomoći

Ukupan iznos pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planira se u iznosu od 2.592.606,40 EUR. Navedena sredstva odnose se na:

- pomoći iz županijskog proračuna u iznosu 468.700 EUR za projektnu dokumentaciju za školu i projekt uređenja igrališta,
- pomoći iz državnog proračuna u iznosu 32.000 EUR – za projekt prijavljen na javni poziv Ministarstva kulture.
- sredstva države za fiskalnu održivost dječjih vrtića – 95.000 EUR
- pomoći za funkcionalno spajanje (Autotrolej i knjižnica) – 76.686,40 EUR

- tekuće pomoći iz županijskog proračuna – 4.600 EUR
- pomoći od FZOEU – 350.000 EUR za projekte prilagodbe klimatskim promjenama – uređenje zelenih površina
- pomoći iz EU – 837.250 EUR za izgradnju reciklažnog dvorišta (prijava u postupku evaluacije) i 212.500 EUR za ITU brownfield
- pomoći iz proračuna Općine Viškovo (Novo groblje Kastav) – 500.000 EUR
- 15.870 EUR prihodi od pomoći proračunskog korisnika (sufinanciranje cijene usluge programa vrtića od strane ostalih JLS te MZOS-a za posebne programe, HZZO za refundacije)

64 Prihodi od imovine

Planirani prihodi od imovine odnose se na prihode od financijske imovine (kamate) i nefinancijske imovine - zakupa i iznajmljivanja gradske imovine (zakup poljoprivrednog zemljišta, spomeničke rente, naknade za korištenje grobnih mjesta i iznajmljivanje poslovnih i stambenih objekata, zakupa javnih površina). Ukupno se planiraju u iznosu od 338.400 EUR.

65 Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima

Skupina prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada planira se u iznosu od 2.036.850 EUR. Najveći dio odnosi se na namjenske prihode od komunalne naknade (680.000 EUR) i komunalnog doprinosa (750.000 EUR). Ukupni iznos uključuje i planirana sredstva proračunskog korisnika, prihod od roditelja za sufinanciranje boravka djece u vrtiću u iznosu 489.800 EUR. Preostali iznos odnosi se na prihode od naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih objekata, spomeničke rente, služnosti za TK instalacije, turističke pristojbe, refundacije šteta te komunalne usluge Čistoće i Autotroleja.

66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te prihodi usluga i prihodi donacija

Planiraju se u ukupnom iznosu od 30.100 EUR od čega 4.650 EUR je prihod proračunskog korisnika (za dodatne programe stranih jezika i donacije). Planiraju se prihodi od naknade za naplatu naknade za uređenje voda u iznosu 22.000 EUR te prihod od usluge e-bike 1.000 EUR i sponzorstva Bele nedeje 2.000 EUR.

68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Planiraju se u iznosu 2.500 EUR.

71 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine

Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine planiraju se u iznosu 630.000 EUR. Odnosi se na planirane prodaje (zamjene) zemljišta tijekom godine.

72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (građevinski objekti) planiraju se u iznosu od 8.000,00 EUR (društveni stanovi i prodaja službenog vozila).

PRIMICI

84 Primici od zaduživanja

Planiraju se u ukupnom iznosu 4.400.000 EUR od čega se 2.100.000,00 EUR odnosi na izgradnju ceste GMU3 u RZ Žegoti te ceste Ćikovići – 111.brigade ZNG u Kastvu, a

1.600.000 EUR na kupnju zemljišta (RZ Žegoti i Dom zdravlja). Preostali iznos od 500.000 EUR odnosi se na kratkoročno zaduživanje (minus po žiro računu) za pokriće tekuće likvidnosti u prvom redu zbog rješavanja brisanja upisanih tereta na nekretnini Tometići 28a.

b) RASHODI I IZDACI

Prijedlogom Proračuna za 2024. godinu ukupni rashodi i izdaci planiraju se u iznosu od 16.768.530 EUR.

U strukturi ukupnih rashoda i izdataka proračuna rashodi poslovanja iznose 7.544.523,00 EUR, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine 5.178.618,00 EUR. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova iznose 1.313.820,00 EUR. Od ukupnog iznosa rashoda i izdataka, 1.901.916,00 EUR odnosi se na rashode i izdatke proračunskog korisnika Dječji vrtić Vladimir Nazor.

Tablica 3. Planirani rashodi i izdaci Proračuna Grada Kastva za 2024. godinu

		PLAN 2023.	PLAN 2024.	Indeks
3	Rashodi poslovanja	8.823.399,97	8.648.530,00	98,02
31	Rashodi za zaposlene	2.382.785,00	2.607.700,00	109,44
32	Materijalni rashodi	3.650.111,12	3.301.300,00	90,44
34	Financijski rashodi	56.113,00	88.100,00	157,00
35	Subvencije	1.045.000,00	1.153.900,00	110,42
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	409.077,69	277.155,00	67,75
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	656.403,75	635.475,00	96,81
38	Ostali rashodi	623.909,41	584.900,00	93,75
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	8.131.805,82	7.656.500,00	94,15
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.216.500,00	1.721.500,00	141,51
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.100.465,12	3.592.850,00	115,88
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	3.814.840,70	2.342.150,00	61,40
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	1.586.030,43	463.500,00	29,22
53	Izdaci za dionice i udjele u glavnici	19.908,42	0,00	0,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	1.566.122,01	463.500,00	29,60

31 Rashodi za zaposlene

Planiraju se u iznosu od 2.607.700 EUR, od čega se 1.691.700 EUR odnosi na plaće zaposlenih u DV Vladimir Nazor uz planirano povećanje plaća 5-18% ovisno o radnom mjestu. Najveće povećanje planirano je za radna mjesta odgojitelja i tehničko osoblje.

32 Materijalni rashodi

Ukupni materijalni rashodi se planiraju u iznosu 3.301.300 EUR od čega se 479.570 EUR odnosi na DV Vladimir Nazor. Na razini Grada Kastva struktura ovih rashoda odnosi se na naknade troškova zaposlenima u iznosu 37.000 EUR (naknade za prijevoz na posao i s posla, službena putovanja, seminare, tečajeve i sl.), rashodi za materijal i energiju u iznosu 205.950 EUR (uredski materijal, električna energija i drugi energenti te potrošni materijal), rashodi za usluge u iznosu 1.773.180 EUR (usluge komunalnog održavanja prema programu održavanja, usluge tekućeg i investicijskog održavanja poslovnih prostora, ŠSD, opreme, najam opreme, poštanske usluge, geodetske usluge, financiranje DVD-a, usluge telefona i interneta, računalne usluge, intelektualne usluge, usluge promidžbe, čišćenja, usluge u provedbi aktivnosti na projektima itd.), ostali nespomenuti rashodi u iznosu 805.600 EUR (najveći dio odnosi se na sredstva za isplatu vjerovnika radi brisanja tereta na nekretnini Tometići 28a u iznosu 575.000 EUR, preostali iznos odnosi se na naknade članovima predstavničkih i izvršnih tijela te radnih tijela i mjesnih odbora, premije osiguranja imovine i zaposlenih, reprezentacija (tijela grada i manifestacije), nagrade Grada Kastva, aktivnosti mjesnih odbora, pristojbe i naknade - poticajna naknada za smanjenje količine miješanog komunalnog otpada, rashodi na projektima itd.).

34 Financijski rashodi

Financijski rashodi planiraju se u iznosu 88.100 EUR za otplatu kamata za dugoročna zaduženja sukladno važećim otplatnim planovima te usluge banke i platnog prometa.

35 Subvencije

Subvencije se planiraju u iznosu od 1.153.900 EUR, a odnose se na 448.700 EUR subvencija KD Autotrolej. Komunalnom društvu VIK 618.000 EUR za cestu GMU3 te izgradnju vodovodnih ogranaka, 47.200 EUR Komunalnom društvu Kastav-Viškovo za nabavu opreme i strojeva te 40.000 EUR subvencija po programu poticanja razvoja poduzetništva.

36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

Planiraju se u ukupnom iznosu od 277.155 EUR od čega 100.000 EUR kapitalna pomoć ŽUC-u za izgradnju rotora Miserkino, 162.855 EUR pomoći korisnicima drugih proračuna (za Muzejsku zbirku Kastavštine, knjižnicu u Kastvu, nadstandard u OŠ Milan Brozović i produženi boravak, za Centar za poljoprivredu i ruralni razvoj PGŽ. Također osigurava se pomoć Državnom arhivu Rijeka za nabavu opreme za digitalizaciju u iznosu 1.100 EUR, pomoć Gradu Rijeci u iznosu 5.000 EUR za funkcioniranje sortirnice te kapitalna pomoć za projekt „Prsten“ u iznosu 6.700 EUR (izrada projektne dokumentacije).

37 Naknade građanima i kućanstvima

Naknade građanima i kućanstvima planiraju se u iznosu 635.475 EUR od čega 240.000 EUR za sufinanciranje ekonomske cijene vrtića unutar i izvan plana mreže vrtića Grada (ostali vrtići), sufinanciranje cijene za drugo i treće dijete, sufinanciranje 10% i 100% po rješenju, za program socijalne skrbi 190.100 EUR (medicinska oprema, sufinanciranje troškova stanovanja, marende, socijalna pomoć, prijevoz (umirovljenici, socijalni uvjeti, djeca s teškoćama), individualne terapije za djecu s teškoćama, pomoć umirovljenicima – bonovi za Uskrs i Božić, pučka kuhinja). Planiraju se sredstva u iznosu 48.000 EUR za sufinanciranje nabave radnih bilježnica svim učenicima osnovne škole.

Osiguravaju se i sredstva za potpore za novorođenu djecu u iznosu i darivanje djece u iznosu 38.350 EUR. Također osiguravaju se sredstva za zdravstvene i preventivne aktivnosti (medicinske usluge, specijalistički pregledi (ginekolog, madeži, kardio), gerontodomačice, palijativna skrb, tjedan zdravlja, itd.) u iznosu 45.525 EUR uz planirana sredstva i za prijevoz onkoloških bolesnika kao i sredstva za stipendije učenika i studenata u iznosu 53.000 EUR.

38 Ostali rashodi

Ostali rashodi planiraju se u iznosu 584.900 EUR od čega tekućih donacija za Crveni križ 30.000 EUR, TZ Grada Kastva – redovan rad i organizacija manifestacija (Pust, bela nedeja, Advent, JRBF) 158.000 EUR, DVD 44.000 EUR, programi javnih potreba u području sporta, kulture i ostalih programa 213.600 EUR, političke stranke 7.250 EUR, Kastafsko kulturno leto 58.300 EUR, MIK 14.250 EUR, Udruženje obrtnika 4.000 EUR, itd. Sredstva proračunske zalihe iznose 20.000 EUR.

41 Rashodi za nabavu neproizvedene imovine

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine planiraju se u iznosu 1.721.500 EUR za kupnju/zamjenu zemljišta od čega 1,6 milijuna EUR putem dugoročnog kredita za kupnju zemljišta u RZ Žegoti i za Dom zdravlja.

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planiraju se u iznosu 3.592.850 EUR od čega se najveći dio odnosi na izgradnju ceste GMU 3 unutar RZ Žegoti u iznosu 900.000 EUR, izradu projektne dokumentacije za novu školu u Rešetarima 368.700 EUR, za dogradnju mrtvačnice i izradu dokumentacije daljnje dvije faze ukopnih polja na Novom groblju Kastav 600.000 EUR od čega se veći dio financira kapitalnom pomoći Općine Viškovo. Planiraju se sredstva i za izradu projektne dokumentacije Centra kulture u iznosu 250.000 EUR, za izgradnju reciklažnog dvorišta 985.000 EUR (od čega se 837.250 EUR očekuje bespovratnih sredstava - u postupku evaluacija prijavljenog projekta) te projekt izgradnje garaže kao prijelaznu investiciju kroz 3 proračunske godine. Planira se i nabava potrebne računalne i uredske opreme te opreme kod proračunskog korisnika kao i nabava nadzornih kamera za kontrolu brzine u iznosu 70.000 EUR te montažnog javnog wc-a.

45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini planiraju se u iznosu 2.342.150 EUR. Najveći dio odnosi se na dodatna ulaganja na nerazvrstanim cestama 1.080.000 EUR od čega se 800.000 EUR odnosi na cestu Ćiković-111.brigada (dugoročni kredit) te na ulaganja na zelenim površinama u iznosu 970.000 EUR. Planiraju se sredstva za uređenje zelenih površina na 6 lokacija od čega se 80% (350.000 EUR) financira sredstvima FZOEU kao i uređenje javnih površina u Rešetarima, Tometićima i Rudnom.

Također planiraju se dodatna ulaganja na pješačkim stazama 30.000 EUR, Loza i Lužina 5.000 EUR, projektna dokumentacija za nogostupe i parkirališta ukupnom 46.000 EUR. Za ulaganja na oborinskoj odvodnji planira se 128.000 EUR.

Za vrtiće je planirano 50.000 EUR.

5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

Planiraju se u iznosu 463.500 EUR za otplate glavnica dugoročnih zaduženja (Šporova jama 1a - vrtić, IPARD, javna rasvjeta HBOR, Preda). Planira se i otplata dijela glavnice za planirano novo zaduženje za ceste i zemljište.

c) Obrazloženje prenesenog viška

Planiran je višak u iznosu 560.000,00 EUR od prodaje zemljišta u iznosu 400.000 EUR, 60.000 EUR od komunalnog doprinosa i 100.000 EUR općeg izvora, čime su prihodi i primici uravnoteženi s rashodima i izdacima.