



**REPUBLIKA HRVATSKA**  
**ISTARSKA ŽUPANIJA**  
**GRAD PAZIN**  
**Gradonačelnik**

KLASA: 400-06/19-01/182  
URBROJ: 2163/01-01-01-19-2  
Pazin, 9. prosinca 2019.

**GRADSKO VIJEĆE GRADA PAZINA**  
**n/r predsjednika**

**Predmet: Odluka o sukcesivnom planiranju pokrića manjka**  
**Proračuna Grada Pazina u razdoblju 2020.-2022. godine.**

Na temelju članka 34. stavka 1. Statuta Grada Pazina („Službene novine Grada Pazina“ broj 17/09., 4/13., 23/14. i 1/18.), Gradonačelnik Grada Pazina dana 9. prosinca 2019. godine, donosi

**ZAKLJUČAK**

1. Prihvaća se nacrt Odluke o sukcesivnom planiranju pokrića manjka Proračuna Grada Pazina u razdoblju 2020.-2022. godine u tekstu kako je to predložio Upravni odjel za gospodarstvo, financije proračun svojim dopisom KLASA: 400-06/19-01/182, URBROJ: 2163/01-06-01-19-1 od 5. prosinca 2019. godine.

2. Utvrđuje se prijedlog Odluke o sukcesivnom planiranju pokrića manjka Proračuna Grada Pazina u razdoblju 2020.-2022. godine i upućuje predsjedniku Gradskog vijeća Grada Pazina na razmatranje i usvajanje.

3. Na sjednici Gradskog vijeća Odluku iz točke 2. ovog Zaključka obrazlagat će mr.sc. Maja Stranić Grah, pročelnica Upravnog odjela za gospodarstvo, financije i proračun.

4. Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Prilog: - Odluka,  
- Obrazloženje.

Dostaviti:

1. Predsjedniku Gradskog vijeća Grada Pazina,
2. Upravnom odjelu za gospodarstvo, financije i proračun,
3. Arhiva – ovdje.

Gradonačelnik  
Grada Pazina  
*Renato Krulčić*

**Prijedlog 9. prosinca 2019.**

Na temelju Uputa za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2020. - 2022. odredbe Ministarstva financija od 4. rujna 2019. i članka 22. Statuta Grada Pazina („Službene novine Grada Pazina“ broj 17/09., 4/13., 23/14. i 1/18.), Gradsko vijeće Grada Pazina na sjednici održanoj \_\_\_\_\_ godine donijelo je

**ODLUKU  
o sukcesivnom planiranju pokrića manjka Proračuna Grada Pazina  
u razdoblju 2020.-2022. godine**

**Članak 1.**

Ovom Odlukom utvrđuje se procjena rezultata poslovanja za 2019. godinu te pokriće manjka u Proračunu Grada Pazina za 2020. godinu i projekcijama za 2021. i 2022. godinu.

**Članak 2.**

U Godišnjem financijskom izvještaju Grada Pazina za 2018. godinu, stanja na osnovnim računima podskupine 922 – višak/manjak prihoda/primitaka utvrđena su kako slijedi:

<b>Broj računa</b>	<b>Naziv računa</b>	<b>Stanje 31.12.2018.</b>
92211	Višak prihoda poslovanja	71.647.843
92213	Višak primitaka od financijske imovine	12.973.939
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	91.476.561
	Manjak prihoda i primitaka	91.476.561
	Višak prihoda i primitaka	84.621.782
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju	6.854.779

Na dan 31.12.2018. godine, manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju od 6.854.779 kuna sastoji se od prenesenog manjka prihoda i primitaka u iznosu od 6.859.898 kuna i viška prihoda i primitaka ostvarenog u 2018. godini u iznosu od 5.119 kuna.

Procjena rezultata poslovanja (manjka prihoda i primitaka) za 2019. godinu iznosi 6.000.000,00 kuna.

**Članak 3.**

U Proračunu Grada Pazina za 2020. godinu i projekcijama za 2021. i 2022. godinu planira se pokriće dijela projiciranog manjka iz članka 2. ove Odluke iz prihoda od prodaje nefinancijske imovine prema sljedećoj dinamici:

- 2020. godina – 1.000.000,00 kuna,
- 2021. godina – 1.000.000,00 kuna,
- 2022. godina – 1.000.000,00 kuna.

**Članak 4.**

U svrhu uravnoteženja proračuna, nakon uključivanja dijela projiciranog proračunskog manjka, 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 dijela prenesenog manjka te rashoda i izdataka u skladu s definiranom dinamikom.

### **Članak 5.**

Analiza i ocjena postojećeg financijskog stanja s prijedlogom mjera za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja, mjerama za stabilno poslovanje i akcijskim planom provedbe navedenih mjera čine prilog ove Odluke i njezin su sastavni dio.

### **Članak 6.**

Ova Odluka objavit će se u Službenim novinama Grada Pazina i Općina Cerovlje, Gračišće, Karojba, Lupoglav i Sveti Petar u Šumi, a primjenjuje se od 1. siječnja 2020. godine.

KLASA:  
URBROJ:  
Pazin,

## **GRADSKO VIJEĆE GRADA PAZINA**

Predsjednik  
Gradskog vijeća  
*Davor Sloković*

## **Analiza i ocjena postojećeg financijskog stanja s prijedlogom mjera za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja, mjerama za stabilno poslovanje i akcijskim planom provedbe navedenih mjera**

U skladu s Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2020.-2022. godine, izrađena je analiza financijskog stanja Grada Pazina radi što kvalitetnije procjene manjka za 2020. godinu te izrade plana njegova pokrića. Na temelju sagledanih pokazatelja sastavljen je prijedlog mjera za pokriće manjka i akcijski plan za njihovu provedbu. U analizi financijskog stanja Grada Pazina korišteni su podaci iz Financijskih izvještaja Grada Pazina (razina 22).

S makroekonomskog aspekta opisanog u Smjernicama ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2020. do 2022. godine, očekuje se nastavak pozitivnih kretanja ekonomske aktivnosti u srednjoročnom razdoblju. Predviđa se da će bruto domaći proizvod zabilježiti realni rast od 2,8% u 2019., 2,5% u 2020. te 2,4% u 2021. i 2022. godini. Kroz cijelo projekcijsko razdoblje gospodarski rast će se temeljiti na pozitivnom doprinosu domaće potražnje, dok će doprinos neto inozemne potražnje biti negativan. Očekuje se niska i stabilna inflacija te nastavak pozitivnih kretanja na tržištu rada uz daljnje smanjenje stope nezaposlenosti. Istodobno, fiskalnu politiku u promatranom srednjoročnom razdoblju karakterizirat će naponi u cilju jačanja fiskalne održivosti i ekonomskog rasta uz adekvatnu skrb za standard svih građana. Pritom će ključni naglasak biti na reformskim aktivnostima koje se poduzimaju i na prihodnoj i na rashodnoj strani proračuna, a kojima je cilj ojačati dugoročni potencijal hrvatskog gospodarstva, realnu konvergenciju prema zemljama unutar europodručja i smanjenje makroekonomskih neravnoteža. Osim toga, i nadalje će se provoditi aktivnosti u svrhu definiranja potencijala za učinkovitije korištenje proračunskih sredstava te će se nastaviti sa strogom kontrolom rashodne strane proračuna. K tome, sav višak prihoda u odnosu na planirane bit će iskorišten za daljnje smanjenje javnog duga. Na prihodnoj strani proračuna, važnu ulogu ima i nastavak reforme poreznog sustava koja je započela 1. siječnja 2017. te je nastavljena u 2018. i 2019. godini s ciljem smanjenja ukupnog poreznog i administrativnog opterećenja, stvaranja stabilnijeg i jednostavnijeg poreznog sustava koji će pružiti veću sigurnost za sve porezne obveznike. Četvrti krug poreznog rasterećenja predviđa se od početka 2020. godine od čega su najznačajnije predviđene izmjene u sustavu oporezivanja rada i dobiti. Tako se u sustavu poreza na dohodak planira porezno rasterećenje mladih osoba do 30 godina smanjenjem porezne obveze za 100% do 25 godina starosti, a za 50% od 26 do 30 godina starosti. Ovom izmjenom bit će obuhvaćeno 250.000 zaposlenih, mlađih od 30 godina.

Grad Pazin za obavljanje poslova iz samoupravnog djelokruga ima ustrojene sljedeće upravne odjele - Ured Grada, Upravni odjel za samoupravu, upravu i društvene djelatnosti, Upravni odjel za komunalni sustav prostorno uređenje i graditeljstvo, Upravni odjel za gospodarstvo, financije i proračun te Službu za unutarnju reviziju.

Proračunom Grada Pazina obuhvaćeno je 18 proračunskih korisnika, od čega 6 ustanova - Javna vatrogasna postrojba Pazin, Dječji vrtić Olga Ban Pazin, Osnovna škola Vladimira Nazora Pazin, Pučko otvoreno učilište Pazin, Gradska knjižnica Pazin i Muzej Grada Pazina, te 12 mjesnih odbora.

Analiza financijskog poslovanja Grada Pazina dana je u nastavku.

### **I. ANALIZA I OCJENA POSTOJEĆEG FINANCIJSKOG STANJA**

**Tablica 1:** Bilanca stanja na dan 31.12.2018.

<b>OPIS</b>	<b>Stanje 1. siječnja 2018.</b>	<b>Stanje 31. prosinca 2018.</b>	<b>Indeks</b>
<b>AKTIVA</b>			
<b>IMOVINA</b>	<b>397.554.395</b>	<b>397.689.340</b>	<b>100,0</b>

<b>Nefinancijska imovina</b>	<b>384.431.646</b>	<b>383.868.379</b>	<b>99,9</b>
Materijalna imovina - prirodna bogatstva	1.892.041	2.408.541	127,3
Nematerijalna neproizvedena imovina	58.868.260	60.429.810	102,7
Građevinski objekti	280.643.925	277.347.735	98,8
Postrojenja i oprema	1.372.286	1.104.283	80,5
Prijevozna sredstva	3.668	0	0,0
Nematerijalna proizvedena imovina	38.054.100	38.054.100	100,0
Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi	3.597.366	4.523.910	125,8
<b>Financijska imovina</b>	<b>13.122.749</b>	<b>13.820.961</b>	<b>105,3</b>
Novac u banci i blagajni	1.583.040	1.631.721	103,1
Ostala potraživanja	446.649	461.941	103,4
Dionice i udjeli u glavnici	814.407	814.407	100,0
Potraživanja za prihode poslovanja	6.411.967	6.461.691	100,8
Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	3.866.686	4.451.201	115,1
<b>PASIVA</b>			
<b>Obveze</b>	<b>28.211.277</b>	<b>26.785.239</b>	<b>94,9</b>
Obveze za rashode poslovanja	8.089.647	7.968.930	98,5
Obveze za nabavu nefinancijske imovine	1.053.789	1.201.193	114,0
Obveze za kredite i zajmove	19.067.841	17.615.116	92,4
<b>Vlastiti izvori</b>	<b>369.343.119</b>	<b>370.904.101</b>	<b>100,4</b>
Ukupno obveze i vlastiti izvori	397.554.396	397.689.340	100,0

Prema podacima iz Bilance, ukupna vrijednost imovine na dan 31.12.2018. godine iznosi 397.689.340 kn što je na razini stanja 01.01.2018. godine. Udio nefinancijske imovine u imovini iznosi 96,5% dok financijska imovina u ukupnoj imovini Grada sudjeluje s udjelom 3,5%.

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine iznosi 383.868.379 kn i manja je u odnosu na prethodnu godinu za 0,1%.

Neproizvedena dugotrajna imovina iznosi 62.838.351 kn i veća je za 3,4% u odnosu na 01.01.2018. godine. Materijalna imovina iznosi 2.408.541 kn i veća je za 27,3% u odnosu na stanje 01.01.2018. godine. Povećanju je pridonijela kupnja građevinskog zemljišta u odmaralištu Špadići (316.500 kn) te kupnja zemljišta u Trvižu za izgradnju igrališta (200.000 kn).

Proizvedena dugotrajna imovina iznosi 316.506.118 kn što je 1,1% manje u odnosu na stanje 01.01.2018. godine. U strukturi najveću vrijednost čine građevinski objekti – 277.347.735 kn. U okviru odjeljka Ostali građevinski objekti ostvareno je povećanje od 72,6% čime stanje na kraju 2018. godine iznosi 26.269.123 kn. Do značajnijeg povećanja došlo je zbog evidencije nogometnog igrališta u Katunu Trviškom (896.610 kn), gradskog stadiona (9.942.623 kn) te ulaganja na području odlagališta otpada Jelenčići (302.750 kn).

Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi iznosi 4.523.910 kn i povećana je za 25,8% u odnosu na 01.01.2018. godine. Povećanje se odnosi na podskupinu Građevinski objekti u pripremi. Evidentirana su ulaganja i kupnja zemljišta za izgradnju autobusnog kolodvora u iznosu 579.675 kn, ulaganja u reciklažno dvorište Jelenčići u iznosu 213.881 kn te ulaganja u pripremu za izgradnju Doma za starije osobe u iznosu 132.988 kn.

Vrijednost financijske imovine na dan 31.12.2018. iznosi 13.820.961 kn što je za 5,3% više u odnosu na 01.01.2018. godine.

Od tog iznosa novčana sredstva na računima i blagajni iznose 1.631.721 kn te su veća za 3,1% u odnosu na 01.01.2018. godine.

Depoziti u tuzemnim kreditnim i ostalim financijskim institucijama iznose 44.874 kn zbog evidentiranja u 2018. godini namjenskog depozita za izgradnju spojne ceste Vranica u iznosu 31.600 kn.

Potraživanja za poreze iznose 2.482.582 kn i veća su za 78,1% u odnosu na 01.01.2018. godine. Sukladno dopisu Porezne uprave Pazin u 2018. godini evidentirana su nenaplaćena potraživanja za porez na promet nekretnina u iznosu 2.197.642 kn.

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine iznose 4.451.201 kn i veća su za 15,1% u odnosu na 01.01.2018. godine. Povećanju je pridonijelo evidentiranje potraživanja za poslovne objekte i garaže sukladno Odluci o prodaji poslovnih prostora u vlasništvu Grada Pazina.

Obveze na dan 31.12.2018. iznose 26.785.239 kn i manje su u odnosu na 01.01.2018. godine za 5,1%. Obveze za rashode poslovanja u iznosu 7.968.930 kn (od čega dospjelo 3.287.758 kn) manje su za 1,5% u odnosu na 01.01.2018. godine. Obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 1.201.193 kn (od čega dospjelo 845.770 kn) te su veće za 14% u odnosu na 01.01.2018. godine. Obveze za kredite i zajmove u strukturi obveza imaju najveći udio s iznosom 17.615.116 kn (nedospjele) što je za 7,6% manje u odnosu na 01.01.2018. godine.

Vlastiti izvori iznose 370.904.101 kn te su veći za 0,4% u odnosu na 01.01.2018. godine.

## **ANALIZA OBVEZA ZA KREDITE I ZAJMOVE**

### **1) DUGOROČNI KREDIT PRIVREDNE BANKE ZAGREB ZA ŠKOLSKO GRADSKU SPORTSKU DVORANU**

Grad Pazin je sklopio Ugovor o kreditu sa Privrednom bankom Zagreb za izgradnju sportske dvorane, odobrenog iz sredstava HAVOR-a u iznosu od 21.469.163,00 kuna nakon dobivene suglasnosti Vlade RH za zaduživanje i Odluke o zaduživanju koje je donijelo Gradsko vijeće, uz 3,66% fiksne kamate. Kredit je u cijelosti iskorišten do 31.12.2014. godine, a vraća se u 58 tromjesečnih rata do 30.09.2029. godine, uz 50% sufinanciranje Istarske županije. Za otplatu je preostalo 14.806.319,36 kn.

### **2) DUGOROČNI KREDIT PRIVREDNE BANKE ZAGREB ZA IPARD – MJERA 301**

Ugovor o dugoročnom kreditu sa Privrednom bankom Zagreb d.d. u ukupnom iznosu od 3.500.000,00 kuna, sklopljen je 2012. godine za potrebe financiranja projekta IPARD - mjera 301 - za izgradnju kolektora fekalne kanalizacije Stari Pazin. Rok otplate je 5 godina sa 2 godine počeka, fiksna kamatna stopa iznosi 3,30% godišnje, a otplata kredita je tromjesečna. Kredit je iskorišten u ukupnom iznosu od 3.385.486,24 kune, a 31.12.2013. godine jednokratno je otplaćeno kredita u iznosu od 2.657.745,46 kuna, koliko je iznosila uplata Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju na temelju Odluke o isplati sredstava Gradu Pazinu u visini prihvatljivih troškova projekta. Za otplatu preostalo je 109.161,10 kn glavnice.

### **3) KRATKOROČNI KREDIT PRIVREDNE BANKE ZAGREB (1)**

Ugovor o kratkoročnom kreditiranju sklopljen je 16.10.2018. godine u ukupnom iznosu 3.300.000 kn s rokom otplate do 30.09.2019. godine. Iskorišteno je 1.480.000,00 kn po ovom kreditu te je do 30.09.2019. vraćen cjelokupni iznos.

#### 4) KRATKOROČNI KREDIT PRIVREDNE BANKE ZAGREB (2)

Ugovor o kratkoročnom kreditiranju sklopljen je 12.04.2019. godine u ukupnom iznosu 2.455.125,00 kn s rokom otplate do 31.03.2020. godine. Iskorišteno je 1.204.064,00 kn po ovom kreditu te je otplaćeno 889.689,00 kn.

#### 5) KRATKOROČNI KREDIT PRIVREDNE BANKE ZAGREB (3)

Ugovor o kratkoročnom kreditiranju sklopljen je 09.10.2019. godine u ukupnom iznosu 700.000,00 kn s rokom otplate do 30.09.2020. godine. Iskorišten je cjelokupni iznos kredita te nije otplaćivan.

#### 6) DUGOROČNI KREDIT PRIVREDNE BANKE ZAGREB ZA IZGRADNJU CESTE 2D

Grad Pazin je sklopio Ugovor o kreditu sa Privrednom bankom Zagreb za izgradnju ceste 2D u poduzetničkoj zoni Ciburi, odobrenog iz sredstava HBOR-a u iznosu od 3.500.000 kuna nakon dobivene suglasnosti Vlade RH za zaduživanje i Odluke o zaduživanju koje je donijelo Gradsko vijeće, uz 1,79% fiksne kamate. Rok korištenja kredita je do 31.03.2020. godine, a do 30.11.2019. godine iskorišteno je 1.425.649,57 kn kredita, vraća se u 120 mjesečnih rata do 31.03.2030. godine.

#### 7) DUGOROČNI KREDIT PRIVREDNE BANKE ZAGREB ZA MODERNIZACIJU JAVNE RASVJETE

Grad Pazin je sklopio Ugovor o kreditu sa Privrednom bankom Zagreb za projekt Modernizacije javne rasvjete na području Grada Pazina, odobrenog iz sredstava HBOR-a u iznosu od 5.150.000,00 kuna nakon dobivene suglasnosti Vlade RH za zaduživanje i Odluke o zaduživanju koje je donijelo Gradsko vijeće, uz 0,5% fiksne kamate. Rok korištenja kredita je do 30.09.2020. godine, a vraća se u 120 mjesečnih rata od kojih prva dospijeva 31.10.2020. godine.

### IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA/PRIMICIMA I RASHODIMA/IZDACIMA

Tablica 2: Izvršenje prihoda i primitaka

PRIHODI / PRIMICI PO VRSTI	IZVRŠENJE 2017.	IZVRŠENJE 2018.	INDEKS	IZVRŠENJE 1.1.-30.09.2018.	IZVRŠENJE 1.1.-30.09.2019.	INDEKS
Prihodi poslovanja	48.399.803	53.327.578	110,2	38.075.189	41.022.581	107,7
Prihodi od poreza	18.895.297	21.391.701	113,2	15.470.617	16.257.731	105,1
Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	17.265.880	21.144.925	122,5	14.737.609	15.908.831	107,9
Prihodi od imovine	4.175.005	2.836.933	68,0	2.115.235	2.814.132	133,0
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	7.672.653	7.136.250	93,0	4.899.645	5.589.853	114,1
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	81.206	429.127	528,4	70.780	316.974	447,8
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	309.762	388.642	125,5	781.303	135.060	17,3
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	2.144.755	2.159.511	100,7	1.636.811	1.677.534	102,5
Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	1.198.892	948.156	79,1	915.766	219.618	24,0
Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	945.863	1.211.355	128,1	721.045	1.457.916	202,2
Primici od financijske imovine i zaduživanja	900.000	1.480.000	164,4	0	1.542.005	0,0
Primici od zaduživanja	900.000	1.480.000	164,4	0	1.542.005	0,0
SVEUKUPNO	51.444.558	56.967.089	110,7	39.712.000	44.242.120	111,4

U nastavku se obrazlaže ostvarenje prihoda i primitaka te veća odstupanja u razdoblju od 1.01. do 31.12.2018. godine, u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine.

U 2018. godini ukupni prihodi i primici su ostvareni u iznosu 56.967.089 kn, što je za 10,7% više u odnosu na 2017. godinu.

Vrijednosno značajniji udjel imaju prihodi od poreza u iznosu 21.391.701 kn i veći su za 13,2% u odnosu na 2017. godinu. U strukturi ovih prihoda ostvareno je povećanje poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada koji iznose 19.148.453 kn što je za 11,6% više u odnosu na 2017. godinu te povremenih poreza na imovinu koji su ostvareni u iznosu 1.472.602 kn ili za 57,4% više u odnosu na 2017. godinu, zbog većeg ostvarenja poreza na promet nekretnina koji izmjenama poreznih propisa pripada u cijelosti JLPRS na čijem se području ostvaruje.

Prihodi od pomoći ostvareni su u iznosu 21.144.925 kn, što je u odnosu na 2017. godinu povećanje od 22,5%. Evidentiran je veći iznos tekućih i kapitalnih pomoći za gradske projekte (KulTourSpirit, Inkluzivne škole 5+, Poduzetnički inkubator, Rekonstrukcija NC Mala Traba - Vela Traba).

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu 2.836.933 kn što je za 32% manje u odnosu na 2017. godinu. Značajnije smanjenje je ostvareno na svim podskupinama prihoda.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama ostvareni su u iznosu 7.136.250 kn ili 7% manje u odnosu na 2017. godinu. Značajnijem smanjenju pridonio je manji iznos ostvarenih pristojbi i naknada za 32,3%, ostalih nespomenutih prihoda za 11,2% i komunalnih doprinosa za 20,8%. Unutar ove skupine prihoda najznačajniji su prihodi od komunalnih doprinosa i naknada. Kako se prihodi od komunalnih doprinosa dijelom odnose na legalizaciju bespravno izgrađenih objekata, za očekivati je daljnje smanjenje ovih prihoda.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su u iznosu 429.127 kn što je za 347.921 kn više u odnosu na prethodnu godinu. Na приходима od pruženih usluga su u odnosu na prethodnu godinu evidentirani prihodi od usluge naplate naknade za uređenje voda u iznosu 324.627 kn.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi ostvareni su u iznosu 388.642 kn što je za 25,5% više u odnosu na 2017. godinu. Ostale kazne odnose se uglavnom na prihode od kazni za prometne prekršaje i ostvarene su u iznosu 89.867 kn ili 18,8% više u odnosu na prethodnu godinu. Ostali prihodi ostvareni su u iznosu 298.775 kn ili za 27,6% više u odnosu na prethodnu godinu. Na ovoj podskupini računa evidentirano je priznavanje prihoda u iznosu 200.539,10 kn koliko iznosi otpis obveza temeljem Izvještaja o obavljenom popisu imovine i obveza Grada Pazina i Zaključka Gradonačelnika. Preostali dio ovih prihoda odnosi se na povrate stipendija, refundaciju troškova Porezne uprave Pazin, troškove ovrha i sl.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 2.159.511 kn što je za 0,7% više u odnosu na 2017. godinu. Povećanje se odnosi na sklopljene kupoprodajne ugovore sukladno Odluci o prodaji poslovnih prostora u vlasništvu Grada Pazina.

Krajem 2018. godine, Grad Pazin je sklopio ugovor o kratkoročnom kreditiranju s PBZ bankom za financiranje tekuće likvidnosti u iznosu 3.300.000 kn s rokom korištenja do 31.01.2019. godine i rokom otplate do 30.09.2019. godine. U 2018. godini iskorišteno je 1.480.000 kn kredita.

U nastavku se obrazlaže ostvarenje prihoda i primitaka te veća odstupanja u izvještajnom razdoblju od 1.01. do 30.09.2019. godine, u usporedbi s istim izvještajnim razdobljem prethodne godine.

U izvještajnom razdoblju od 1.01. do 30.09.2019. godine, prihodi od poreza ostvareni su u iznosu 16.257.731 kn što je za 5,1% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Prihodi od pomoći ostvareni su u iznosu 15.908.831 kn, što je za 7,9% više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Tekuće pomoći od institucija i tijela EU ostvarene su u izvještajnom razdoblju u iznosu 54.394 kn, u sklopu projekta I-Archeo.s. Tekuće pomoći proračunu iz



drugih proračuna iznose 605.491 kn što je za 21,2% manje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Veći dio realizacije se odnosi na pomoći gradova uključenih u projekt Inkluzivne škole 5+ kojim se osiguravaju pomoćnici u nastavi - 149.510,52 kn, pomoći Istarske županije za aktivnost Pomoć u kući – 200.000 kn, te preostali iznos na uplate Općina sukladno Sporazumima o sufinanciranju zajedničkih usluga. Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna ostvarene su u iznosu 968.279 kn što je za 6,8% više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Ostvareno je 70.000 kn za projektnu dokumentaciju za rekonstrukciju donjeg vrtića; sanaciju krovnih konstrukcija Kaštela 50.000 kn; sanaciju Bastiona Turnić u Lindaru 100.000,00 kn; 53.950 kn za projekt e-bike share sustav te otplatu kamata i glavnice kredita za izgradnju Školsko-gradske sportske dvorane 694.329,18 kn. Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika ostvarene su u iznosu 3.948.010 kn ili za 24,8% više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Veći dio realizacije odnosi se na prihode Županijske uprave za ceste – 3.097.487,59 kn te ostatak na pomoći za izgradnju reciklažnog dvorišta Jelenčići – 842.817,60 kn. Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su u iznosu 1.757.202 kn ili 48,6% manje nego u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine. Ovi prihodi odnose se na projekt Inkluzivne škole 5+ kojim se osiguravaju pomoćnici u nastavi (1.599.230,76 kn), projekt Školska shema kojim se osiguravaju besplatni obroci voća, povrća i mlijeka u OŠ (43.673,46 kn) te projekt ProEduEko – znanjem do efikasnijeg gospodarenja otpadom (114.297,52 kn). Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su u iznosu 2.005.400 kn, dok u izvještajnom razdoblju prethodne godine nije bilo realizacije. Ovi prihodi odnose se na projekte KulTourSpirit (639.108,97 kn), izgradnja poduzetničkog inkubatora (1.038.253,43 kn) i rekonstrukcija NC Mala Traba – Vela Traba (328.038,09 kn).

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu 2.814.132 kn što je za 33% više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine ostvareni su u iznosu 1.874.829 kn što je za 8,7% manje u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Ostvareni su manji prihodi od zakupa poslovnih prostora koji su prodani krajem 2018. godine. Naknada za korištenje nefinancijske imovine ostvarena je u iznosu 937.817 kn. Do znatnog povećanja u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine kada je ostvareno 37.771 kn došlo je zbog evidentiranja uplate trgovačkog društva HT d.d. po sudskoj presudi u iznosu 900.162,86 kn.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su u iznosu 5.589.853 kn što je za 14,1% više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Ostali nespomenuti prihodi ostvareni su u iznosu 457.031 kn, dok je u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine ostvareno 70.020 kn. Evidentirana je uplata namjenskih sredstava trgovačkog društva Usluga d.o.o. u iznosu 317.399,81 kn za sufinanciranje otplate kredita Istarske županije za izgradnju Odlagališta Kaštjun. Prihodi od komunalnih doprinosa iznose 958.228 kn što je za 34% manje u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Ovi prihodi ovise o zahtjevima investitora u postupku redovne gradnje i ozakonjenja objekata. Prihodi od komunalne naknade iznose 3.953.102 kn što je za 24,8% više u odnosu na prethodnu godinu s obzirom na izdavanje novih rješenja.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su u iznosu 316.974 kn što je za 246.194 kn više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Prihodi od pruženih usluga ostvareni su u iznosu 234.644 kn i odnose se na uplate Hrvatskih voda za uslugu obračuna i naplate naknade za uređenje voda te nastale materijalne troškove.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi ostvareni su u iznosu 135.060 kn ili za 82,7% manje u odnosu na prethodnu godinu. Ostali prihodi ostvareni su u iznosu 84.677 kn što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 88,1%. U izvještajnom razdoblju prethodne godine ovdje su knjiženi prihodi za koje nisu u trenutku uplate bile planirane proračunske pozicije s toga je i realizacija bila veća.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 1.677.534 kn što je više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 2,5%. U strukturi prihodi od prodaje zemljišta ostvareni su u iznosu 219.618 kn. Ovi prihodi se odnose na prodaju građevinskog i poljoprivrednog zemljišta. Prihodi od stambenih objekata ostvareni su u iznosu 460.219 kn. Ovi prihodi se odnose na otplate

kredita za kupnju stanova sklopljenih prethodnih godina te je za očekivati daljnji pad ovih prihoda. Prihodi od prodaje poslovnih objekata ostvareni su u iznosu 997.697 kn što je za 895.160 kn više nego u istom razdoblju prethodne godine. Poslovni prostori koji su bili u zakupu prodani su temeljem Odluke gradskog vijeća i javnog natječaja.

Realizirano je 1.204.064 kn primitaka putem kratkoročnog kreditiranja za predfinanciranje projekata Grada Pazina te 337.941,23 kn dugoročnog kredita za financiranje izgradnje ceste 2D u poslovnoj zoni Ciburi.

**Tablica 3:** Izvršenje rashoda i izdataka

RASHODI / IZDACI PO VRSTI	IZVRŠENJE 2017.	IZVRŠENJE 2018.	INDEKS	IZVRŠENJE 1.1.-30.09.2018.	IZVRŠENJE 1.1.-30.09.2019.	INDEKS
Rashodi poslovanja	45.673.727	49.644.861	108,7	33.081.603	34.002.961	102,8
Rashodi za zaposlene	5.171.342	5.464.046	105,7	4.155.251	4.072.429	98,0
Materijalni rashodi	19.278.759	20.029.091	103,9	12.784.518	13.057.552	102,1
Financijski rashodi	1.038.887	850.836	81,9	493.399	405.521	82,2
Subvencije	515.961	523.916	101,5	370.262	492.909	133,1
Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države	13.565.758	13.828.470	101,9	9.571.257	11.797.912	123,3
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.404.090	1.416.809	100,9	973.974	1.020.877	104,8
Ostali rashodi	4.698.930	7.531.693	160,3	4.732.942	3.155.761	66,7
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.144.492	4.384.384	85,2	2.128.688	3.994.997	187,7
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	282.760	981.466	347,1	499.219	1.321.786	264,8
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.847.731	3.402.918	70,2	1.629.469	2.673.211	164,1
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	14.001	0	0,0	0	0	0,0
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	3.064.215	2.932.725	95,7	1.219.635	2.699.635	221,3
Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	3.064.215	2.932.725	95,7	1.219.635	2.699.635	221,3
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>53.882.434</b>	<b>56.961.970</b>	<b>105,7</b>	<b>36.429.926</b>	<b>40.697.593</b>	<b>111,7</b>

U nastavku se obrazlaže ostvarenje rashoda i izdataka te veća odstupanja u razdoblju od 1.01. do 31.12.2019. godine, u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine.

Ukupni rashodi i izdaci su u 2018. godini ostvareni u iznosu 56.961.970 kn, što je za 5,72% više u odnosu na 2017. godinu. Vrijednosno značajniji udio u ostvarenim rashodima i izdacima imaju materijalni rashodi u iznosu 20.029.091 kn i pomoći unutar općeg proračuna u iznosu 13.828.470 kn.

Rashodi za zaposlene koji obuhvaćaju plaće, ostale rashode za zaposlene te doprinose ostvareni su u iznosu 5.464.046 kn što je za 5,7% više u odnosu na 2017. godinu. Razlog povećanja je novozaposleni djelatnik za rad na projektu Inkluzivne škole 5+, zamjene za dugotrajna bolovanja, djelomično vraćanje osnovice za obračun plaće i materijalnih prava djelatnika na prava iz Kolektivnog ugovora iz 2010. godine.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu 20.029.091 kn što je za 3,9% više u odnosu na 2017. godinu. Ovi rashodi obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge te ostale nespomenute rashode poslovanja. Povećanje je ostvareno u većoj mjeri zbog provedbe gradskih projekata - povrat neutrošenih sredstava iz prethodnih godina na projektu Archeo.s, vanjske stručne usluge te administrativni i uredski troškovi na projektu I.Archeo.S, rashodi na projektu Inkluzivne škole 5+ i projektu LIFE.SEC.ADAPT.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu 850.836 kn što je za 18,1% manje u odnosu na 2017. godinu.

Subvencije su izvršene u iznosu 523.916 kn što je za 1,5% više u odnosu na 2017. godinu. Ovi rashodi u većem dijelu obuhvaćaju tekuće i investicijsko održavanje školsko gradske sportske dvorane, boćarske dvorane i gradskih igrališta te subvencioniranje kamata na poduzetničke kredite.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna ostvarene su u iznosu 13.828.470 kn što je za 1,9% više u odnosu na 2017. godinu. Pomoći obuhvaćaju: pomoći Fondu za razvoj poljoprivrede i agroturizama Istre, pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna koje se odnose na sufinanciranje usluga i aktivnosti ustanova iz područja socijalne skrbi i zdravstva te obrazovanja (Gimnazija i strukovna škola Jurja Dobrile Pazin), te prijenose proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna u iznosu 13.749.470 kn.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade ostvarene su u iznosu 1.416.809 kn što je za 0,9% više u odnosu na 2017. godinu. Ovi rashodi obuhvaćaju stipendije i druga socijalna davanja.

Ostali rashodi izvršeni su u iznosu 7.531.693 kn što je za 60,3% više u odnosu na 2017. godinu. Povećanje se u većoj mjeri odnosi na tekuće donacije iz EU sredstava koje su ostvarene u iznosu 3.404.797 kn što je za 2.568.497 kn više u odnosu na prethodnu godinu. Ovi rashodi se u potpunosti odnose na prijenose sredstava projektnim partnerima u okviru projekata: KulTourSpirit, Izgradnja poduzetničkog inkubatora i Inkluzivne škole 5+. Kapitalne donacije građanima i kućanstvima ostvarene su u iznosu 144.426 kn što je za 117.537 kn više u odnosu na 2017. godinu. Realizirano je sufinanciranje energetske obnove višestambenih zgrada u istom iznosu.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 4.384.384 kn što je za 14,8% manje u odnosu na 2017. godinu.

Za otplatu glavnica primljenih kredita izvršeno je 2.932.725 kn rashoda za predfinanciranje projekta izgradnja kolektora fekalne kanalizacije Stari Pazin (IPARD), za izgradnju Školsko gradske sportske dvorane i kratkoročno kreditiranje za financiranje tekuće likvidnosti.

U nastavku se obrazlaže ostvarenje rashoda i izdataka te veća odstupanja u razdoblju od 1.01. do 31.12.2019. godine, u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine.

Ukupni rashodi i izdaci u razdoblju 01.01.2019.-30.09.2019. ostvareni su u iznosu 40.697.593 kn što je za 11,7% više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu 4.072.429 kn ili za 2,0% manje u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu 13.057.552 kn što je za 2,1% više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Usluge telefona, pošte i prijevoza ostvareni su u iznosu 2.352.762 kn što je za 20,5% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Rashodi za usluge prijevoza učenika su ostvareni u većem iznosu u odnosu na prethodnu godinu. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja ostvarene su u iznosu 6.081.520 kn što je za 8,6% više u odnosu na prethodnu godinu. Veći dio realizacije se odnosi na održavanje nerazvrstanih cesta. Računalne usluge ostvarene su u iznosu 242.208 kn što je u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine za 108.443 kn više. Nabavljena je aplikacija za zaprimanje e-računa te su ostvareni rashodi za uslugu ažuriranja PDV-a po izlaznim računima u odnosu na prethodnu godinu. Ostale usluge ostvarene su u iznosu 183.513 kn što je za 151.048 kn više u odnosu na prethodnu godinu. Ovdje su u odnosu na prethodno razdoblje knjižene naknade Poreznoj upravi za uslugu obračuna i naplate poreza na dohodak. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu 1.409.564 kn što je za 17,3% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U tekućoj godini su zabilježeni veći rashodi u okviru projekta I-Archeo.s te rashodi za održavanje izbora za predstavnike nacionalnih manjina.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu 405.521 kn što je za 17,8% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Subvencije su ostvarene u iznosu 492.909 kn što je za 33,1% više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima iz EU sredstava iznose 94.046 kn. Ovi rashodi odnose se na subvencije trgovačkom društvu Razvojna agencija Srce Istre, partneru u projektu izgradnje Poduzetničkog inkubatora.

Pomoći su ostvarene u iznosu 11.797.912 kn što je za 23,3% više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Kapitalne pomoći unutar općeg proračuna ostvarene su u iznosu od 318.090 kn dok u istom razdoblju prethodne godine nije bilo realizacije na ovom računu. U navedenom je iznosu podmirena obveza prema Istarskoj županiji za sufinanciranje izgradnje odlagališta otpada Kaštjun (otplata kredita) za 2017. i 2018. godinu. Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su u iznosu 1.528.510 kn. Cjelokupni iznos se odnosi na prijenose sredstava osnovnim školama koje su uključene u projekt Inkluzivne škole 5+, što je ranije knjiženo na računu 3813 zbog čega je na spomenutom računu ostvareno značajnije manji iznos.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade ostvarene su u iznosu 1.020.877 kn ili za 4,8% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Navedeno se u većoj mjeri odnosi na socijalno-zdravstvene programe.

Ostali rashodi ostvareni su u iznosu 3.155.761 kn što je za 33,3% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 3.994.997 kn što je za 87,7% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U strukturi ovih rashoda značajnija vrijednosna odstupanja odnose se na:

- ostala prava– ostvarenje iznosi 1.283.201 kn dok u istom razdoblju prethodne godine nije bilo realizacije na ovom računu. Realizacija se odnosi na građevinske radove na zgradi Poduzetničkog inkubatora.

- poslovni objekti – ostvarenje iznosi 901.041 kn dok u istom razdoblju prethodne godine nije bilo realizacije na ovom računu. Realizacija se odnosi na pripreme radnje za izgradnju Doma za starije osobe (125.000 kn) i izgradnju reciklažnog dvorišta Jelenčići (776.040 kn).

- uredska oprema i namještaj– ostvarenje iznosi 513.420 kn što je za 486.109 kn više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Veći dio iznosa se odnosi na nabavku informatičke i računalne opreme - 360.111 kn te uredske opreme - 144.649 kn za opremanje Poduzetničkog inkubatora.

Izdaci za otplatu glavnica dugoročnih kredita ostvareni su u iznosu 2.699.635 kn. Otplaćivane su rate kredita za izgradnju Školsko-gradske sportske dvorane, izgradnju kolektora fekalne kanalizacije i glavnica kratkoročnog kredita.

**Tablica 4:** Rezultat poslovanja

<b>PRIHODI / PRIMICI PO VRSTI</b>	<b>IZVRŠENJE 2017.</b>	<b>IZVRŠENJE 2018.</b>	<b>IZVRŠENJE 1.1.-30.09.2018.</b>	<b>IZVRŠENJE 1.1.-30.09.2019.</b>
Prihodi poslovanja	48.399.803	53.327.578	38.075.189	41.022.581
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	2.144.755	2.159.511	1.636.811	1.677.534
Primici od financijske imovine i zaduživanja	900	1.480.000	0	1.542.005
<b>SVEUKUPNO PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>51.444.558</b>	<b>56.967.089</b>	<b>39.712.000</b>	<b>44.242.120</b>
Rashodi poslovanja	45.673.727	49.644.861	33.081.603	34.002.961
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.144.492	4.384.384	2.128.688	3.994.997
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	3.064.215	2.932.725	1.219.635	2.699.635
<b>SVEUKUPNO RASHODI I IZADACI</b>	<b>53.882.434</b>	<b>56.961.970</b>	<b>36.429.926</b>	<b>40.697.593</b>
<b>FINANCIJSKI REZULTAT</b>	<b>-2.437.876</b>	<b>5.119</b>	<b>3.282.074</b>	<b>3.544.527</b>
<b>PRENESENI MANJAK IZ PRETHODINI GODINA</b>	<b>-4.422.022</b>	<b>-6.859.898</b>	<b>-6.859.898</b>	<b>-6.854.779</b>
<b>MANJAK ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU</b>	<b>-6.859.898</b>	<b>-6.854.779</b>	<b>-3.577.824</b>	<b>-3.310.252</b>

Preneseni manjak prihoda i primitaka u većem je dijelu posljedica višegodišnjih nepovoljnih gospodarskih kretanja u hrvatskom gospodarstvu te učestalih poreznih reformi koja su se odrazila na ostvarenje prihoda Proračuna Grada Pazina. Unatoč nepovoljnoj ekonomskoj situaciji, kroz cijelo

višegodišnje razdoblje trajanja ekonomske krize, prioritet je bio da se u Proračunu Grada Pazina zadrži postignuta razina standarda u području socijalne skrbi, odgoja i školstva, kulture, sporta i komunalne infrastrukture.

Na kraju 2018. godine ostvaren je pozitivan financijski rezultat u iznosu 5.119 kn, što uz preneseni manjak iz prethodnih godina u iznosu 6.859.898 kn daje 6.854.779 kn manjka za pokriće u sljedećem razdoblju. U izvještajnom razdoblju 1.1.-30.09.2019. godine, manjak za pokriće je smanjen na 3.310.252 kn. Pokriće manjka u narednom razdoblju ovisit će o najznačajnijem nenamjenskom prihodu – prihodima od poreza koji podliježe učestalim zakonskim promjenama i prihodima od prodaje nefinancijske imovine na što Grad Pazin ne može utjecati u većoj mjeri.

Četvrtim krugom poreznog rasterećenja predviđa se od početka 2020. godine u sustavu poreza na dohodak porezno rasterećenje mladih osoba do 30 godina smanjenjem porezne obveze za 100% do 25 godina starosti, a za 50% od 26 do 30 godina starosti čiji će učinci na proračun biti vidljivi u 2021. godini.

## II. PRIJEDLOG MJERA ZA OTKLANJANJE UZROKA NEGATIVNOG POSLOVANJA I MJERA ZA STABILNO POSLOVANJE

1. Planom proračuna te izmjenama i dopunama planirati pokriće manjka
2. Kod planiranja i izvršavanja proračuna prioritet imaju zakonske i ugovorne obveze
3. Kontinuirano praćenje naplate prihoda i preuzimanje obveza u skladu s njihovim ostvarenjem
4. Pravovremeno poduzimanje mjera naplate potraživanja
5. Povećanje financiranja proračunskih projekata i aktivnosti iz tekućih i kapitalnih pomoći
6. Smanjenje materijalnih rashoda uz zadržavanje kvalitete rada i pružanja usluga građanima.

## III. AKCIJSKI PLAN PROVEDBE MJERA

Akcijski plan provedbe mjera sadrži aktivnosti koje će se provoditi tijekom godine, uz maksimalno poštivanje načela ekonomičnosti i učinkovitosti prilikom trošenja proračunskih sredstava, a kako bi ostvareni prihodi bili dostatni za pokriće dijela prenesenog manjka te rashoda i izdataka u skladu s definiranom dinamikom. Procjenjuje se ekonomski i financijski učinak navedenih mjera u iznosu od 1.000.000,00 kn godišnje.

Naziv mjere	Opis/Način provedbe	Rok provedbe	Odgovorna osoba
1. Planom proračuna te izmjenama i dopunama planirati pokriće manjka	Plan proračuna koji uključuje rezultat poslovanja pruža cjelovit financijski okvir za donošenje odluka o budućoj potrošnji i izvorima financiranja.	15. listopada/po potrebi prilikom izrade izmjena i dopuna Proračuna	Gradonačelnik Renato Krulčić
2. Kod planiranja i izvršavanja Proračuna prioritet imaju zakonske i ugovorne obveze	Mjera podrazumijeva prioritetno podmirivanje već preuzetih obveza, odnosno zakonskih obveza (financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika i gradske uprave, civilna zaštita, prihodi po posebnim propisima – određena namjena).	Kontinuirano	Gradonačelnik Renato Krulčić
3. 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. Izrada mjesečnih izvještaja o realizaciji Proračuna.	Do kraja tekućeg mjeseca za prethodni mjesec/period	Gradonačelnik Renato Krulčić
4. Pravovremeno poduzimanje mjera za naplatu potraživanja	Postupanje prema Proceduri za naplatu gradskih prihoda.	Kontinuirano	Gradonačelnik Renato Krulčić

5.Povećanje financiranja proračunskih projekata i aktivnosti iz tekućih i kapitalnih pomoći	Mjera uključuje oslobađanje sredstava iz izvora opći prihodi i primici (porezni prihodi) i financiranje što više aktivnosti i projekata iz drugih izvora (nacionalni i međunarodni natječaji, JPP, privatni investitori i dr.).	Kontinuirano	Gradonačelnik Renato Krulčić
6.Smanjenje materijalnih rashoda uz zadržavanje kvalitete rada i pružanja usluga građanima	Maksimalna racionalizacija materijalnih rashoda.	Kontinuirano	Gradonačelnik Renato Krulčić

## OBRAZLOŽENJE

Uputama za izradu Proračuna Jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2020. – 2022. godine određeno je da financijski plan mora sadržavati predviđeni manjak, odnosno višak prihoda te da je potrebno s navedenim bilančnim kategorijama postići uravnoteženje. Financijski plan koji uključuje isključivo plan prihoda i rashoda bez rezultata poslovanja ne pruža cjelovit financijski okvir za donošenje odluka o budućoj potrošnji i izvorima financiranja. Budući da je konačni rezultat poslovanja poznat tek u siječnju godine za koju se donosi financijski plan, prilikom izrade financijskog plana u obzir se uzima planirani rezultat poslovanja, odnosno njegova procjena. Ukoliko preneseni manjak čini značajan dio ukupnog proračuna, odnosno ukoliko se s obzirom na projekciju prihoda i stvorene obveze ne može realno pokriti u jednoj godini, moguće je sukcesivno planirati pokriće manjka kroz godine i to pod uvjetom da se uz proračun donese akt koji sadržava: 1. Analizu i ocjenu postojećeg financijskog stanja institucije; 2. Prijedlog mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja te mjera za stabilno održivo poslovanje; 3. Akcijski plan provedbe mjera.

U skladu s navedenim odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu te Uputama za izradu Proračuna Jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave ovim Prijedlogom odluke o pokriću manjka u proračunu Grada Pazina za razdoblje 2020.-2022. godine utvrđuje se procjena rezultata poslovanja - manjak te način pokrića procijenjenog manjka, u iznosu od 6.000.000,00 kuna, koji se prenose i planiraju u Proračunu Grada Pazina za 2020. godinu i projekcijama za 2021. i 2022. godinu.

Procjena planiranog proračunskog manjka temelji se na Financijskim izvještajima Grada Pazina.

Preneseni manjak prihoda i primitaka u većem dijelu posljedica je višegodišnjih nepovoljnih gospodarskih kretanja u hrvatskom gospodarstvu, koja su se neminovno odrazila na ostvarenje prihoda Proračuna Grada Pazina. Unatoč nepovoljnoj ekonomskoj situaciji, kroz cijelo višegodišnje razdoblje trajanja ekonomske krize, prioritet je bio da se u Proračunu Grada Pazina zadrži postignuta razina standarda u području socijalne skrbi, odgoja i školstva, kulture, sporta i komunalne infrastrukture. Pokriće manjka ovisi o najznačajnijem nenamjenskom prihodu – prihodima od poreza koji podliježe učestalim zakonskim promjenama i prihodima od prodaje nefinancijske imovine na što Grad Pazin ne može utjecati u većoj mjeri.

Stoga se ovom Odlukom predlaže da se u Proračun Grada Pazina za 2020. godinu i projekcijama za 2021. i 2022. godinu uključi pokriće dijela planiranog manjka na teret prihoda od prodaje nefinancijske imovine prema sljedećoj dinamici:

- 2020. godina – 1.000.000,00 kuna,
- 2021. godina – 1.000.000,00 kuna,
- 2022. godina – 1.000.000,00 kuna,

U svrhu uravnoteženja proračuna nakon uključivanja dijela projiciranog proračunskog manjka, kao i nastavka pružanja javnih usluga zadovoljavajuće kvalitete, nastavit 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 dijela prenesenog manjka te rashoda i izdataka u skladu s definiranom dinamikom.

Analiza i ocjena postojećeg financijskog stanja, prijedlog mjera za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja, mjera za stabilno poslovanje i akcijski plan provedbe navedenih mjera čine prilog Odluke i njezin su sastavni dio.

**Upravni odjel za gospodarstvo,  
financije i proračun**