

## PRIJEDLOG

Na temelju članka 37. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i članka 31. Statuta Općine Vidovec („Službeni vjesnik Varaždinske županije“ broj: 20/21), Općinsko vijeće Općine Vidovec na svojoj \_\_\_\_ sjednici održanoj dana 2024. godine donosi

### **Višegodišnji plan uravnoteženja proračuna Općine Vidovec za razdoblje 2025. – 2027. godine**

#### **Članak 1.**

Ovim Višegodišnjim planom uravnoteženja za razdoblje 2025.-2027. godine utvrđuju se mjere u cilju naplate prihoda i racionalizacije troškova, dinamika i izvor financiranja sredstava za pokriće manjka prihoda i primitaka nad izvršenim rashodima i izdacima.

#### **Članak 2.**

Procjena planiranog rezultata (proračunskog manjka) izvršena je temeljem godišnjih financijskih izvještaja Općine Vidovec (razina 22 – bez proračunskog korisnika) za razdoblje 01.01.2023. – 31.12.2023. godine u kojem su utvrđena stanja na osnovnim računima podskupine 922 – na dan 31.12.2023. godine prema kojima je utvrđen manjak u iznosu od -345.377,94 eura i procjeni rezultata za 2024. godinu, te se procjenjuje manjak za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od **-350.000,00 eura**.

Plan se donosi za Općinu, bez proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica koji samostalno procjenjuje rezultate poslovanja i unosi ih u svoje financijske planove, a proračunski korisnik Dječji vrtić Škrinjica je za 2025. godinu planirao manjak za pokriće u iznosu od -4.212,15 eura.

#### **Članak 3.**

Pokriće proračunskog manjka iz članka 2. ove Odluke planira se Proračunom za 2025. i projekcijama za 2026. i 2027. sljedećom dinamikom:

- **2025. godina : -100.000,00 eura**
- **2026. godina : -200.000,00 eura**
- **2027. godina : - 50.000,00 eura**

#### **Članak 4.**

U svrhu uravnoteženja Proračuna, nakon uključivanja dijela procijenjenog proračunskog manjka, kao i nastavka pružanja javnih usluga zadovoljavajuće kvalitete, nastaviti će se i u narednom razdoblju s poduzimanjem svih raspoloživih mjera za pravodobno prikupljanje i ostvarenje proračunskih prihoda, uz maksimalno poštivanje načela ekonomičnosti i učinkovitosti prilikom trošenja proračunskih sredstava, a kako bi ostvareni raspoloživi prihodi bili dostatni za pokriće dijela prenesenog manjka utvrđenom dinamikom i realizaciju planiranih godišnjih rashoda i izdataka.

## Članak 5.

### PRIJEDLOG MJERA ZA OTKLANJANJE UZROKA NEGATIVNOG REZULTATA POSLOVANJA I MJERE ZA STABILNO I ODRŽIVO STANJE

U svrhu navedenog predlažu se mjere kako slijedi:

- Proračunom i projekcijama planirati sukcesivno višegodišnje podmirenje manjka u razdoblju 2025. – 2027.
- Izmjenama i dopunama Proračuna za 2025. godinu planirati pokriće manjka (utvrditi razliku između procijenjenog dijela manjka za pokriće u 2025. i utvrđenog rezultata po godišnjem obračunu za 2024. godinu, te s iznosom stvarnog rezultata uravnotežiti Proračun za 2025.)
- Kontinuirano pratiti ostvarenje prihoda i pravodobno poduzimati sve mjere naplate potraživanja
- Preuzimati obveze proračuna razumno i u skladu s mogućnostima proračuna
- Racionalizirati poslovanje te pojačano voditi računa o opravdanosti i ekonomičnosti svih rashoda proračuna

## Članak 6.

### AKCIJSKI PLAN PROVEDBI MJERA

Naziv mjere	Način provedbe	Rok provedbe
Proračunom i projekcijama planirati sukcesivno višegodišnje podmirenje manjka	Proračun koji uključuje rezultat poslovanja pruža cjelovit financijski okvir za donošenje odluka o budućoj potrošnji i izvorima financiranja	U rokovima za donošenje Proračuna s projekcijama, te donošenje izmjena i dopuna proračuna
Izmjenama i dopunama proračuna za 2025. godinu planirati pokriće manjka		
Kontinuirano pratiti ostvarenje prihoda i poduzimati mjere naplate potraživanja	Postupanje i potpuna primjena procedure za naplatu prihoda uz poduzimanje odgovarajućih mjera naplate	Kontinuirano
Preuzimati obveze proračuna razumno i u skladu s mogućnostima proračuna	Preuzimanje obveza u skladu s dinamikom ostvarenja izvora financiranja planiranih Proračunom	Kontinuirano
Racionalizirati poslovanje te pojačano voditi računa o opravdanosti i ekonomičnosti svih rashoda proračuna	Maksimalna racionalizacija trošenja proračunskih sredstava, praćenje i analiza troškova, novčanog tijeka, rokova podmirivanja obveza prema dobavljačima i korisnicima proračuna, promjena organizacijske strukture i dr.)	Kontinuirano

### **Članak 7.**

Analiza i ocjena postojećeg financijskog stanja sastavni je dio ovog Plana.

### **Članak 8.**

Odgovorna osoba za provedbu plana utvrđenih mjera je općinski načelnik.

### **Članak 9.**

Stupnjem na snagu ovog Plana stavlja se van snage Odluka o sukcesivnom pokriću manjka iz prethodnog razdoblja u proračunu Općine Vidovec u razdoblju 2024.-2026. godine ( Službeni vjesnik varaždinske županije 52/24).

### **Članak 10.**

Ovaj Plan objavit će se u Službenom vjesniku Varaždinske županije, a stupa na snagu 01. siječnja 2025. godine.

KLASA: 400-01/24-01/06

URBROJ: 2186-10-01/1-24-01

Vidovec, 2024. godine

OPĆINSKO VIJEĆE OPĆINE VIDOVEC  
PREDSJEDNIK  
Krunoslav Bistrović

## **Analiza i ocjena postojećeg financijskog stanja s prijedlogom mjera za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja i mjera za stabilno održivo poslovanje te akcijski plan provedbe navedenih mjera**

U skladu s Uputama Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2018. – 2020. godine i razdoblje 2025. - 2027., čije se odredbe o sukcesivnom podmirenju proračunskog manjka primjenjuju i nadalje, Općina Vidovec je, temeljem financijskih izvještaja (razina 22 – bez proračunskih korisnika) utvrdila proračunski manjak, te izradila plan dinamike njegovog pokrića. Sastavljen je prijedlog mjera za pokriće planiranog manjka i akcijski plan za njihovu provedbu.

### **ANALIZA I OCJENA POSTOJEĆEG STANJA**

Prema podacima iz financijskih izvještaja Općine Vidovec proteklih godina vidljivo je da je Općina zadnji puta ostvarila pozitivan rezultat poslovanja za razdoblje 01.01.-30.06.2019. godine (u iznosu 5.089,48 kuna). Rezultat poslovanja za 01.01.-31.12.2019. godinu utvrđen je kao manjak u iznosu -404.307,86 kuna, a rezultati svih narednih godina (do danas) kontinuirano bilježe negativan predznak. U tom vremenskom razdoblju vrijednosno najznačajniji manjak utvrđen je sa stanjem na dan 31.12.2022. godine – u iznosu od - 3.307.795,03 kuna, odnosno 439.019,85 eura.

U nastavku se daju podaci prenesenih (korigiranih) negativnih rezultata iz prethodnih godina, ostvarenih iznosa prihoda i primitaka, realiziranih rashoda i izdataka, te rezultata na kraju godina. Godišnji podaci navedeni u nastavku (tablici) odnose se na razdoblje od 2017. godine do 31.12.2023. godine.

<b>God.</b>	<b>Preneseni rezultat</b>	<b>Prihodi i primici</b>	<b>Rashodi i izdaci</b>	<b>Rezultat</b>
2017.	-2.308.246,00	8.278.484,94	8.619.299,14	-2.649.060,20
2018.	-2.663.478,51	10.678.785,36	8.179.658,99	-164.352,14
2019.	-167.648,42	18.891.146,18	19.127.805,62	-404.307,86
2020.	-404.307,86	19.923.762,64	20.103.595,99	-584.141,21
2021.	-584.141,21	13.916.284,42	16.098.672,11	-2.766.528,90
2022.	-2.766.528,90	15.076.249,16	15.617.515,29	-3.307.795,03

Navedeni iznosi ostvareni su u valuti kuna (KN)

<b>God.</b>	<b>Preneseni rezultat</b>	<b>Prihodi i primici</b>	<b>Rashodi i izdaci</b>	<b>Rezultat</b>
2023.	-439.019,85	2.912.631,43	2.818.989,52	-345.377,94

Navedeni iznosi ostvareni su u valuti euro (€)

Iz navedenih podataka vidljivo je da su rashodi i izdaci (uvećano za preneseni manjak iz prethodne godine) tijekom proteklih godina konstantno bili veći od raspoloživih godišnjih prihoda i primitaka, što već godinama rezultira negativnim rezultatom 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 Općine Vidovec, svake se godine znatan iznos manjka prenosio u narednu godinu, bez mogućnosti da se te iste godine i pokrije.

U težnji da se utjecaj ostvarenog višegodišnjeg negativnog rezultata poslovanja ublaži, a da se ne naruši redovno podmirenje rashoda proračuna za 2025. godinu, predlaže se da se procijenjeni manjak u iznosu od 350.000,00 eura sukcesivno pokriva kroz naredne 3 godine, kako ne bi teretio isključivo 2025. godinu.

