

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 2025. godine donosi

Višegodišnji plan uravnoteženja proračuna Općine Vidovec za razdoblje 2026. – 2028. godine

Članak 1.

Ovim Višegodišnjim planom uravnoteženja za razdoblje 2026.-2028. 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 01.01.2024. – 31.12.2024. godine u kojem su utvrđena stanja na osnovnim računima podskupine 922 – na dan 31.12.2024. godine prema kojima je utvrđen manjak u iznosu od -672.448,60 eura i procjeni rezultata za 2025. godinu te vodeći se 1. Izmjenama i dopunama višegodišnjeg plana uravnoteženja proračuna Općine Vidovec za razdoblje 2025.-2027. procjenjuje se manjak za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od **-250.000,00 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 2026. godinu planirao manjak za pokriće u iznosu od -5.036,57 eura.

Članak 3.

Pokriće proračunskog manjka iz članka 2. ove Odluke planira se Proračunom za 2026. i projekcijama za 2027. i 2028. sljedećom dinamikom:

- **2026. godina : -200.000,00 eura**
- **2027. godina : -50.000,00 eura**
- **2028. godina : 0,00 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 2026. – 2028.
- Izmjenama i dopunama Proračuna za 2026. godinu planirati pokriće manjka (utvrditi razliku između procijenjenog dijela manjka za pokriće u 2026. i utvrđenog rezultata po godišnjem obračunu za 2025. godinu, te s iznosom stvarnog rezultata uravnotežiti Proračun za 2026.)
- 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 2026. 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.

Ovaj Plan objavit će se u Službenom vjesniku Varaždinske županije, a stupa na snagu 01. siječnja 2026. godine.

KLASA: 400-01/25-01/04
URBROJ: 2186-10-01/1-25-01

Vidovec, 2025. godine

OPĆINSKO VIJEĆE OPĆINE VIDOVEC
PREDSJEDNICA
Ljubica Hosni

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. - 2028., 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 ostvarila pozitivan rezultat poslovanja za razdoblje 01.01.-30.06.2019. godine (u iznosu 5.089,48 kuna odnosno 675,49 eura). Rezultat poslovanja za 01.01.-31.12.2019. godinu utvrđen je kao manjak u iznosu -404.307,86 kuna, odnosno -53.660,87 eura a rezultati svih narednih godina do danas kontinuirano bilježe negativan predznak. U tom vremenskom razdoblju vrijednosno najznačajniji manjak utvrđen je sa stanjem na dan 31.12.2024. godine u iznosu od -672.448,60 eura.

U razdoblju od 01.01.2025. godine do 30.09.2025. godine Općina Vidovec je ostvarila pozitivan rezultat poslovanja, odnosno višak prihoda poslovanja u iznosu od 286.807,32 eura koji s prenesenim manjkom prihoda poslovanja iz prethodnog razdoblja u iznosu od -672.448,60 daje manjak za pokriće u sljedećem razdoblju od -385.641,28 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 2019. godine do 31.12.2024. godine.

God.	Preneseni rezultat	Prihodi i primici	Rashodi i izdaci	Rezultat
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)

God.	Preneseni rezultat	Prihodi i primici	Rashodi i izdaci	Rezultat
2023.	-439.019,85	2.912.631,43	2.818.989,52	-345.377,94
2024.	-345.377,94	3.797.551,23	4.124.621,89	-672.448,60

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 2026. godinu, predlaže se da se procijenjeni manjak u iznosu od 250.000,00 eura sukcesivno pokriva kroz naredne 2 godine, kako ne bi teretio isključivo 2026. godinu.

