

OBRAZLOŽENJE NACRTA PRIJEDLOGA PLANA PRORAČUNA ZA 2017. GODINU

1. Općenito

U skladu s odredbama Zakona o proračunu (N.N. 87/08, 136/12 i 15/15), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (N.N. 26/10 i 120/13), te Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (N.N. 124/14) napravljen je prijedlog Proračuna Općine Starigrad za 2017. godinu, te projekcije za 2018. i 2019. godinu.

Sukladno članku 37. Zakona o proračunu općinski načelnik utvrđuje prijedlog proračuna i projekcije te ih podnosi predstavničkom tijelu na donošenje do 15. studenog tekuće godine, te na temelju članka 39. Zakona o proračunu predstavničko tijelo donosi proračun na razini podskupine ekonomske klasifikacije za iduću proračunsku godinu i projekciju na razini skupine ekonomske klasifikacije za sljedeće dvije proračunske godine do konca tekuće godine i to u roku koji omogućuje primjenu proračuna s 1. siječnja godine za koju se odnosi proračun.

Pri izradi proračuna potrebno je pridržavati se temeljnih proračunskih načela zakonitosti, ispravnosti, točnosti i transparentnosti. Proračun mora biti uravnotežen odnosno ukupni rashodi i izdaci moraju biti jednaki ukupnim prihodima i primicima. Proračunom se iskazuju svi prihodi i primici te rashodi i izdaci koji se planiraju prema organizacijskoj, ekonomskoj, funkcijskoj, programskoj i lokacijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja. U proračunu se rashodi i izdaci vezuju uz programe odnosno uz aktivnosti, kapitalne i tekuće projekte prema izvorima iz kojih će se financirati.

Proračun se sastoji od općeg i posebnog dijela te plana razvojnih programa. Opći dio proračuna sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja. U Računu prihoda i rashoda planirani prihodi iskazani su po prirodnim vrstama i izvorima financiranja, a rashodi po ekonomskoj namjeni za koju služe u skladu sa Računskim planom proračuna i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu. U Računu financiranja iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova. U Posebnom dijelu proračuna rashodi i izdaci raspoređeni su po programima odnosno njihovim sastavnim dijelovima (aktivnostima, tekućim i kapitalnim projektima).

U Proračun Općine Starigrad uključeni su i vlastiti i namjenski prihodi i primici proračunskog korisnika Dječji vrtić „Osmjeh“ koji se uplaćuju na njihove žiro račune, te rashodi i izdaci proračunskih korisnika koje financiraju iz tih prihoda. Do sada je izuzeće od uplate vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka proračunskih korisnika u proračun bilo povezano sa izuzećem od planiranja navedenih prihoda u proračunu jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, no sukladno Uputama Ministarstva financija za izradu Proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2016.-2018. i za razdoblje 2017.-2019. godine obvezno je planiranje navedenih prihoda i rashoda u proračunu Općine.

2. Prihodi i primici

Ukupni prihodi i primici Proračuna za 2017. godinu predlažu se u iznosu od 17.426.280,00 kn, a u tome prihodi poslovanja iznose 13.071.280,00 kn, prihodi od prodaje nefinancijske imovine 750.000,00 kn te primici od financijske imovine i zaduživanja 100.000,00 kn i raspoloživa sredstva iz prethodnih godina 3.505.000,00 kn.

Prilikom planiranja prihoda uzeta je u obzir realizacija istih u 2016. godini te procjena njihovog kretanja u narednom razdoblju uz uvažavanje gospodarskih i društvenih specifičnosti na lokalnoj razini.

U odnosu na prethodne godine, najveća razlika kod prihoda i primitaka je znatno smanjeni udio u porezu i prirezu na dohodak, zatim tekuće pomoći iz državnog proračuna koje u 2017. godini iznose 396.000,00 kn i potom ih više neće biti u prihodima proračuna, te se s obzirom na tempo procesa legalizacije smanjivaju prihodi od naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih subjekata i komunalnog doprinosa.

2.1. Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja planirani su u iznosu od 13.071.280,00 kn. Prihodi od poreza planirani su u iznosu od 4.140.000,00 kn. Unutar grupe prihoda od poreza, planirani su prihodi od poreza i prireza na dohodak, poreza na imovinu koji se odnose na porez na kuće za odmor i na promet nekretnina, te porezi na robu i usluge u okviru kojih su planirani porez na potrošnju i porez na tvrtku.

Prihodi od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planirani su u iznosu od 3.015.800,00 i to pomoći od međunarodnih organizacija, te institucija i tijela EU u iznosu od 415.000,00. Tekuće pomoći iz državnog proračuna za 2016. godinu iznose 396.000,00, kapitalne pomoći će biti zatražene za realizacije određenih projekata u iznosu od 500.000,00 kn dok su planirane pomoći iz županijskog proračuna 250.000,00 kn. Sredstva od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost su 1.450.000,00 i odnose se na sufinanciranje kupnje Višenamjenske čistilice za komunalno poduzeće Argyruntum d.o.o., za daljnji nastavak rekonstrukcije i modernizacije javne rasvjete na području Općine Starigrad, te za projekt zatvaranja odlagališta otpada Samograd. Unutar prihoda od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna nalazi se i stavka prihoda Dječjeg vrtića „Osmjeh“ koja se odnosi na tekuće pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 2.400,00 kn.

Prihodi od imovine planirani su u iznosu od 1.990.980,00 kn i odnose se najvećim dijelom na naknade od koncesija i koncesijskih odobrenja, te na prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine, te na sredstva naknade za zadržavanje nezakonito izrađenih zgrada. Unutar prihoda od imovine nalaze se stavke Dječjeg vrtića „Osmjeh“ i to kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju, te prihod od zakupa i iznajmljivanja imovine u iznosu od 980,00 kn.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada planirani su u iznosu od 3.722.000,00 kn i najvećim se dijelom odnose na prihode od komunalnog doprinosa, te na prihode od komunalnih naknada i boravišne pristojbe.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija su prihodi Dječjeg vrtića „Osmjeh“ u iznosu od 202.000,00 kn.

2.2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 750.000,00 kn i odnose se na prihode od prodaje građevinskog zemljišta i prihode od prodaje grobnica.

2.3. Primici od financijske imovine i zaduživanja

Primici od financijske imovine i zaduživanja planirani su u iznosu od 100.000,00 i odnose se na planirani kredit kod HBOR-a za realizaciju projekta Rekonstrukcija nerazvrstanih cesta.

2.4. Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina

Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina planirana su u iznos od 3.505.000,00 kn jer dosta planiranih projekata nije realizirano iz različitih razloga u 2016. godini te su preneseni u 2017. godinu. Višak prihoda Općine Starigrad iznosi 3.500.000,00 kn do je višak Dječjeg vrtića „Osmjeh“ 5.000,00 kn.

3. Rashodi i izdaci

Ukupni rashodi i izdaci za 2017. godinu predlažu se u iznosu od 17.426.280,00 kn, a uključuju rashode poslovanja u visini od 9.658.280,00 kn, rashode za nabavu nefinancijske imovine u visini od 7.683.000,00 kn te izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od 85.000,00 kn.

Prilikom planiranja rashoda uzeta je u obzir realizacija istih u 2016. godini i njihova procjena po osnovi tekućih i/ili ugovorenih obveza u narednom razdoblju te predviđenih kapitalnih ulaganja. Kako je uvodno navedeno, u planiranim rashodima proračuna obuhvaćeni su i svi rashodi proračunskog korisnika. Rashodi i izdaci raspoređeni su po programima.

Za programe Socijalne zaštite i zdravstva planirano je 290.000,00 kn, za školstvo i predškolski odgoj 1.256.430,00 kn, za javne potrebe u sportu 320.000,00 kn, za javne potrebe u kulturi 210.000,00 kn, za održavanje komunalne infrastrukture 3.105.000,00 kn, te za izgradnju komunalne infrastrukture 4.785.000,00 kn.

3.1. Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 9.658.280,00 kn. Sastoje se od: rashoda za zaposlene, materijalni rashoda, financijski rashoda, pomoći danih u inozemstvo i unutar općeg proračuna, naknada građanima i kućanstvima te ostalih rashoda.

3.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 7.683.000,00 i odnose se na rashode za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine i rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine..

3.3. Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova

Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova planirani su u iznosu od 85.000,00 kn i odnose se na otplatu glavnice kredita FRR-I-02/03.

3.4. Proračunski korisnik Dječji vrtić Osmjeh

Ukupni rashodi i izdaci Dječjeg vrtića „Osmjeh“ iznose 952.930,00 kn. Vlastiti izvori financiranja dječjeg vrtića iznose 210.880,00 kn dok je iznos financiranja Općine Starigrad 742.050,00 kn.