

OBRAZLOŽENJE NACRTA PRIJEDLOGA PRORAČUNA ZA 2018. GODINU

1. Općenito

U skladu s odredbama Zakona o proračunu (NN. 87/08, 136/12 i 15/15), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (NN. 26/10 i 120/13 te Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN. 124/14) napravljen je nacrt prijedloga Proračuna Općine Posedarje za 2018. godinu, te projekcija za 2019. i 2020. godinu.

Sukladno članku 37. Zakona o proračunu općinski načelnik utvrđuje prijedlog proračuna i projekcija 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 projekcija na razini skupine ekonomske klasifikacije za sljedeće dvije proračunske godine do konca tekuće godine.

Pri izradi proračuna potrebno je pridržavati se temeljnih proračunskih načela zakonitosti, ispravnosti, točnosti i transparentnosti.

Uputama Ministarstva financija za prethodnu 2016. godinu obrazlažu se mogućnosti u uvjeti sukcesivnog uključivanja (procijenjenog) prenesenog rezultata u financijski plan proračunskog korisnika za trogodišnje razdoblje. Izvjesno je da je u proračun, osim prihoda, primitaka, rashoda i izdataka potrebno uključiti i predviđeni manjak odnosno višak prihoda te s navedenim bilančnim kategorijama postići uravnoteženje.

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 vrstama i izvorima financiranja, a rashodi po ekonomskoj klasifikaciji namjeni za koje služe u skladu s 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 Posedarje uključeni su i vlastiti i namjenski prihodi dječjeg vrtića Cvrčak Posedarje kao proračunskog korisnika Općine Posedarje, te njihovi rashodi i izdaci koji se financiraju iz tih prihoda.

2. Prihodi i primici

Ukupni prihodi i primici Općine Posedarje predloženi su u iznosu od 14.022.000,00 kuna, a od toga su prihodi poslovanja predloženi u iznosu od 10.749.000,00 kuna a prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznos od 3.273.000,00 kuna. Prilikom planiranja prihoda na 2018.g. uzete su u obzir izmjene zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave. Ključne izmjene koje donosi predloženi Zakon o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave a koje su utjecale na planiranje proračuna su :

- Prihodi od poreza na dohodak u cijelosti se prepušta jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave
- Ukidaju se kriteriji za dodjelu pomoći iz zakona o izvršavanju državnog proračuna republike Hrvatske

Shodno tim predloženim izmjenama planirano je povećanje prihoda od poreza na dohodak u odnosu na 2017.g. za 33,42%. Ukidaju se pomoći iz državnog proračuna s osnove povrata poreza na dohodak građanima, dodatne pomoći temeljem indeksa razvijenosti koje imaju status potpomognutih područja. Upravo zbog tih predloženih izmjena vidljivo je u planu proračuna za 2018.godinu smanjene pomoći iz državnog proračuna koje je Općina Posedarje u 2017. godini

dobivala direktno iz državnog proračuna. Pomoći koje su planirane u proračunu su pomoći iz Županijskog proračuna u iznosu od 10.000,00 kuna a odnose se na sufinanciranje prijevoza pitke vode mještanima koji nemaju vodu s vodovodne mreže, 125.000,00 kuna su pomoći proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Cvrčak Posedarje koje dobivaju iz nenadležnog proračuna Općine Jasenice za financiranje boravka djece u vrtiću iz njihove općine te 850.000,00 kuna iz fondova Eu za izgradnju reciklažnog dvorišta.

Zbog velikih potraživanja Općine Posedarje za komunalnu naknadu, komunalni doprinos u 2018.g. pristupit će se prisilnoj naplati te sređivanju evidencije obveznika. Iz tog razloga u 2018.g. planira se znatno povećanje prihoda od komunalne naknade i komunalnog doprinosa koji iznose 2.885.850,00 kuna.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 3.273.000 kuna i to 1.981.000,00 kuna za prihode od potraživanja za prodaju poljoprivrednog zemljišta i 1.292.000,00 kuna koje Općina Posedarje planira ostvariti prodajom novoizgrađenih grobnica u grobljima u Posedarju i Vinjercu.

3. Rashodi i izdaci

Ukupni rashodi i izdaci za 2018. godinu predloženi su u iznosu od 13.022.000,00 kuna, a uključuju rashode poslovanja u iznosu od 8.781.955,00 kuna te rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 4.240.045,00 kuna. Prilikom planiranja rashoda uzeta je u obzir realizacija istih u 2017. godini i njihova procjena po osnovi tekućih i/ili ugovorenih obveza u narednom razdoblju te predviđenih kapitalnih ulaganja. Kako je u uvodu navedeno, u planiranim rashodima proračuna obuhvaćeni su i svi rashodi proračunskog korisnika dječjeg vrtića Cvrčak Posedarje. Svi rashodi raspoređeni su po programima i to:

Program: 1001 Rad Općinskog vijeća	196.800,00
Program: 1002 Redovita djelatnost uprave	3.135.495,00
Program: 1003 Zaštita od požara, civilna zaštita	182.500,00
Program: 1005 Promicanje turizma	250.955,00
Program: 1006 Zaštita okoliša	1.408.955,00
Program: 1007 Održavanje komunalne infrastrukture	1.903.895,00
Program: 1008 Izgradnja komunalne infrastrukture	2.877.000,00
Program: 1009 Javne potrebe u kulturi	126.000,00
Program: 1010 Javne potrebe u sportu	683.000,00
Program: 1011 Javne potrebe u školstvu	1.936.400,00
Program: 1012 Javne potrebe u socijalnoj skrbi	321.000,00

3.1. Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 8.781.955,00 kuna. Sastoje se od: rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda, financijskih rashoda, pomoći danih u inozemstvo i unutra općeg proračuna, naknade građanima i kućanstvima te ostalih rashoda.

3.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 4.240.045,00 kuna i odnose se na rashode za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine i rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine. Iz posebnog dijela proračuna vidljivo je da najveći dio ulaganja u nefinancijsku imovinu u 2018. godini odnose se na projektne dokumentacije za vodovodnu mrežu i rashode za izgradnju grobnica u grobljima u Posedarju i Vinjercu.

4. Uključivanje prenesenog rezultata u plan proračuna

Ministarstvo financija dalo je mogućnost sukcesivnog i višegodišnjeg planiranja pokrića manjka i korištenja viška prihoda iz prethodnih godina. Općina Posedarje je godišnjim obračunom proračuna za 2016.godinu utvrdila manjak u iznosu od 2.360.993,00 kuna. Kako nam taj manjak čini znatan dio našeg plana te s obzirom na projekciju prihoda i stvorene obveze, taj manjak ne može biti pokriven u jednoj proračunskoj godini planira se sukcesivno pokriće manjka tijekom narednih godina.

Procjena je da će se u 2017.godini pokriti 503.000,00 kuna, u 2018. godini 1.000.000,00 kuna te u 2019. godini 857.993,00 kuna.