

OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA OPĆINE DRAGANIĆ ZA 2016. GODINU

U skladu s odredbama Zakona o proračunu („Narodne novine“ br. 87/08, 136/12 i 15/15) koje se odnose na izradu proračuna, Smjernicama i uputama Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 2016. do 2018. godine te vlastitih procjena pojedinih prihoda i rashoda koje se temelje na izvršenju proračuna općine u 2015. godini, Općinski načelnik izradio je prijedlog Proračuna Općine Draganić za 2016. godinu i projekcije proračuna za 2017. i 2018. godinu.

Proračunom se omogućava financiranje poslova u cilju ostvarivanja javnih potreba i prava građana, koje se temeljem posebnih zakona i drugih propisa financiraju iz javnih prihoda, odnosno iz proračuna općine.

Pri sastavljanu prijedloga proračuna obvezno je pridržavanje zakonom propisane metodologije koja propisuje sadržaj proračuna, programsko planiranje i proračunske klasifikacije. Zakon o proračunu propisuje trogodišnji proračunski okvir što znači da predstavničko tijelo usvaja proračun za 2016. godinu i projekcije za slijedeće dvije godine 2017. i 2018. godinu. Zakon također utvrđuje donošenje proračuna na manje detaljnoj razini ekonomske klasifikacije, odnosno razni podskupine (treća razina proračunskog plana), te donošenje projekcije na drugoj razini ekonomske klasifikacije.

Na osnovu Zakona o proračunu objavljen je i Pravilnik o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ br. 26/10, 120/13) koji propisuje vrste, sadržaj i primjenu proračunskih klasifikacija koje su obavezne za proračun, a primjenjuje se u procesu planiranja za razdoblje 2016.-2018. godine. Pravilnikom se definira okvir kojim se iskazuju i sustavno prate prihodi i primici, te rashodi i izdaci po nositelju, cilju, namjeni, vrsti, lokaciji i izvoru financiranja. Također se propisuje i struktura brojevanih oznaka i naziva svake klasifikacije.

Pravilnikom o Proračunskim klasifikacijama naglašava se uspostava organizacijske klasifikacije koja sadržava povezane i međusobno usklađene cjeline proračuna i proračunskih korisnika koje odgovarajućim materijalnim sredstvima ostvaruju postavljene ciljeve. Organizacijska klasifikacija uspostavlja se definiranjem razdjela, glava i proračunskih korisnika, dok se programska klasifikacija uspostavlja definiranjem pojedinih programa, projekata i aktivnosti kojima se ostvaruju ciljevi pojedinog programa, tako da se i u proračunu koji se donosi na trećoj razini ekonomske klasifikacije omogućuje uvid u sve aktivnosti i projekte.

Polazna osnova za izradu prijedloga proračuna za naredno razdoblje i definiranje politike u narednom razdoblju je:

- poboljšanje kvalitete življenja te kvalitetniji i ravnomjerniji razvoj Općine,
- osiguranje iste ili veće razine stečenih prava za socijalno ugrožene kategorije
- usklađivanje realizacije investicijskih projekata sa proračunskim mogućnostima.

Prioriteti financiranja javnih rashoda i izdataka prema kojima je izrađen Proračun Općine Draganić odražavaju nastojanja da se i u vrijeme otežanih uvjeta financiranja osigura postizanje trajnog cilja, a to je poboljšanje kvalitete življenja te kvalitetniji i ravnomjerniji razvoj Općine.

Prijedlog proračuna Općine Draganić za 2016. godinu sadrži slijedeće elemente:

- opći dio proračuna koji sadrži račun prihoda i rashoda
- posebni dio proračuna sastoji se od plana rashoda i izdataka raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata
- projekcije proračuna za razdoblje 2017. – 2018. godine
- plan razvojnih programa za razdoblje 2016. – 2018. godine
- obrazloženje proračuna

U Računu prihoda i rashoda planirani prihodi i rashodi iskazani su po ekonomskoj klasifikaciji usklađenoj s Računskim planom proračuna.

Posebni dio proračuna sadrži rashode raspoređene po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji, odnosno njihovim sastavnim dijelovima (aktivnosti, tekući i kapitalni projekti), te prema ekonomskoj, funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

U planu razvojnih programa iskazani su planirani rashodi proračuna za investicije, kapitalne pomoći i kapitalne donacije za razdoblje 2016.-2018. godine, razrađeni po pojedinim programima, po godinama po kojima će programi teretiti proračune slijedećih godina i po izvorima financiranja za cjelovitu izvedbu programa.

U nastavku se obrazlaže Opći i Posebni dio Proračuna za 2016. godinu.

PRORAČUN OPĆINE DRAGANIĆ ZA 2016. GODINU

1) PRIHODI

Prijedlogom Proračuna Općine Draganić za 2016. godinu planiraju se prihodi u iznosu od 6.237.000,00 kuna što s planiranim prenesenim viškom prihoda iznosi **7.137.000,00** kuna.

Tablica 1. Planirani prihodi Proračuna Općine Draganić za 2016. godinu:

Prihodi	Plan
6 Prihodi poslovanja	6.237.000,00
61 Prihodi od poreza	2.807.000,00
611 Porez i prirez na dohodak	2.355.000,00
613 Porezi na imovinu	252.000,00
614 Porezi na robu i usluge	200.000,00
63 Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	1.535.000,00
633 Pomoći iz proračuna	1.360.000,00
634 Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna	175.000,00
64 Prihodi od imovine	425.500,00
641 Prihodi od financijske imovine	4.500,00
642 Prihodi od nefinancijske imovine	421.000,00
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.456.000,00
651 Upravne i administrativne pristojbe	9.000,00
652 Prihodi po posebnim propisima	187.000,00
653 Komunalni doprinosi i naknade	1.260.000,00
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	10.000,00
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države	10.000,00
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	3.500,00
681 Kazne i upravne mjere	3.500,00
9 Vlastiti izvori	900.000,00
92 Rezultat poslovanja	900.000,00
922 Višak prihoda poslovanja	900.000,00
UKUPNO	7.137.000,00

Prihodi od poreza (skupina 61) planirani su sa 2.807.000,00 kuna, koji u strukturi ukupnih prihoda poslovanja iznose 45,0 %. Najveći dio odnosi se na prihode od poreza na dohodak.

Najznačajnija skupina prihoda poslovanja su prihodi (skupine 63), a planiraju se u iznosu od 1.535.000,00 kuna. U strukturi proračunskih prihoda i primitaka čine 24,6%. Ovu skupinu prihoda u najvećem dijelu čine pomoći iz državnog proračuna i EU fondova, te Fonda za zaštitu okoliša. Navedenim sredstvima financiraju se ugovoreni projekti.

Planirani prihodi od imovine (skupina 64) u 2016. godini iznose 425.500,00 kuna, što u strukturi prihoda iznosi 6,8%. U najvećem dijelu ovu skupinu prihoda čine prihodi od naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada, zakup poljoprivrednog zemljišta i zakup poslovnih objekata.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina 65), planirani su u iznosu od 1.456.000,00 kuna što u strukturi čini 23,3%, a odnose se na prihode od državnih biljega, vodnog i šumskog doprinosa, komunalne naknade i komunalnog doprinosa.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija (skupina 66) planiraju se u iznosu od 10.000,00 kuna. U strukturi ukupnih prihoda i primitaka sudjeluju 0,2%.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (skupina 68) planiraju se u iznosu od 3.500,00 kuna.

2) RASHODI

a) rashodi po ekonomskoj klasifikaciji

Tablica 2. Planirani rashodi Proračuna Općine Draganić za 2016. godinu

Planirane rashode u iznosu od **7.137.000,00** kn raspodjeljuju po ekonomskoj klasifikaciji kako slijedi:

3 Rashodi poslovanja	4.415.000,00
31 Rashodi za zaposlene	857.500,00
311 Plaće (Bruto)	700.000,00
312 Ostali rashodi za zaposlene	52.500,00
313 Doprinosi na plaće	105.000,00
32 Materijalni rashodi	1.913.500,00
321 Naknade troškova zaposlenima	56.000,00
322 Rashodi za materijal i energiju	447.500,00
323 Rashodi za usluge	1.172.000,00
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	30.000,00
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	208.000,00
34 Financijski rashodi	21.000,00
343 Ostali financijski rashodi	21.000,00
35 Subvencije	100.000,00
352 Subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora	100.000,00
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	895.000,00
372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	895.000,00
38 Ostali rashodi	628.000,00
381 Tekuće donacije	628.000,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.722.000,00
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	395.000,00
411 Materijalna imovina – prirodna bogatstva	40.000,00
412 Nematerijalna imovina	355.000,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.827.000,00

421 Građevinski objekti	1.620.000,00
422 Postrojenja i oprema	22.000,00
426 Nematerijalna proizvedena imovina	185.000,00
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	500.000,00
451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	500.000,00
UKUPNO	7.137.000,00

Najveći dio rashoda odnosi se na rashode poslovanja (skupina 3) i čine 61,9 % u ukupnoj strukturi rashoda.

U rashodima poslovanja najveći je su materijalni rashodi (skupina 32) ukupno čine 26,8% u strukturi rashoda.

Rashodi za zaposlene planiraju se u iznosu od 857.500,00 kuna što predstavlja 12,0% u odnosu na ukupne.

Financijski rashodi se planiraju u iznosu od 21.000,00 kuna, a odnose se na financijske rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa i slično, a u udjelu čine 0,3%.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade planiraju se u iznosu 895.000,00 kuna, što čini 12,5% ukupnih rashoda a odnose se najvećim dijelom na stipendije (studentske i učeničke), te na naknade unutar socijalnog programa, pomoći obiteljima za novorođenu djecu.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (skupina 4) u proračunu za 2015.godinu planiraju se u iznosu od 2.722.000,00 kuna, što čini 38,1% ukupnih rashoda.

b) rashodi po organizacijskoj klasifikaciji

Prema organizacijskoj klasifikaciji Proračun Općine Draganić podijeljen je u dva razdjela:

1. Općinska tijela
2. Jedinствени upravni odjel

Razdjel je organizacijska razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna a sastoji se od jedne ili više glava. Glavu čine glavni programi, a glavni programi se sastoje od programa usmjerenih ispunjenju prioriternih ciljeva Općine. Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti i /ili projekata, aktivnost i projekt pripadaju samo jednom programu.

Aktivnost je dio programa za koji nije unaprijed utvrđeno vrijeme trajanja, a u kojem su planirani rashodi i izdaci za ostvarivanje ciljeva utvrđenih programom.

Projekt je dio programa za koji je unaprijed utvrđeno vrijeme trajanja, a u kojem su planirani rashodi i izdaci za ostvarivanje ciljeva utvrđenih programom. Projekt se planira jednokratno, a može biti tekući ili kapitalni.

1. OPĆINSKA TIJELA

Općinsko vijeće predstavničko je tijelo građana i tijelo lokalne samouprave koje donosi akte u okviru prava i dužnosti Općine kao jedinice lokalne samouprave. U okviru svog djelokruga Općinsko vijeće između ostalog donosi Statut Općine, odluke i druge opće akte kojima uređuje pitanja iz samoupravnog djelokruga Općine, donosi općinski proračun, odluku o izvršenju proračuna i nadzire ukupno materijalno i financijsko poslovanje Općine i odlučuje o drugim pitanjima utvrđenim zakonima i Statutom Općine.

Programom se osiguravaju sredstva za redovan rad Općinskog vijeća, a obuhvaćaju rashode za redovan rad predstavničkog tijela, naknade, protokol, promidžbe i proslave.

- planirana sredstva za provođenje ovog programa iznose **218.000,00 kuna**

2. JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Program 1002 JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA

– obuhvaća poslove navedenog upravnog odjela koji ima 7 zaposlenih, a to su upravno-pravni poslovi, opći i administrativni poslovi, financijsko-planski, materijalno-financijski i računovodstveni poslovi, informatički poslovi, pomoćno-tehnički poslovi, i ostali.

Planirana sredstva u ukupnom iznosu od **1.689.000,00 kuna** odnose se na rashode za administrativno, tehničko i stručno osoblje volontere i zajedničke troškove službe, proračunsku pričuvu, nabavu opreme za potrebe odjela kao i dodatno ulaganje u nefinancijsku i imovinu.

Program 1004 UNAPREĐENJE POLJOPRIVREDE

- planirana sredstva u ukupnom iznosu od **80.000,00 kn**

U okviru programa planirano je subvencioniranje poljoprivrede na način da se sufinanciranje polica osiguranja usjeva i nasada, sufinancira kalkizacije tla, sufinancira kemijske analize tla, sufinanciranje kupnje sustava obrane od tuče, sufinancira umjetno osjemenjivanja goveda.

Program 1006- PROGRAM ODRŽAVANJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE

– planirana sredstva u ukupnom iznosu od **1.260.000,00 kn** odnose se na slijedeće aktivnosti:

- **redovno održavanje javne rasvjete** - pod pojmom održavanja javne rasvjete podrazumijeva se upravljanje, održavanje objekata i uređaja javne rasvjete koje podrazumijeva radove interventnog i preventivnog održavanja (otklanjanje kvarova na instalaciji, zamjena dotrajalih i tehnički zastarjelih svjetiljki i dijelova svjetiljki).

- **održavanje i uređivanje javnih i zelenih površina** – odnose se na materijal i usluge održavanja javnih površina, božićnih ukrasa i hortikulturu.

- **ostala održavanja i usluge**- odnose se na deratizaciju, ekološku naknadu i higijeničarsku službu.

- **održavanjem nerazvrstanih cesta** - podrazumijeva održavanje površina koje se koriste za promet po bilo kojoj osnovi i koje su pristupačne većem broju korisnika, a koje nisu razvrstane ceste u smislu posebnog zakona, kao i zimska služba.

–**tekuće i investicijsko održavanje groblja** -podrazumijeva održavanje groblja

Program 1007 JAČANJE GOSPODARSTVA

- planirana sredstva od **21.000,00 kuna** odnose se na slijedeće aktivnosti:

- **poticanje poduzetništva** – podrazumijeva subvenciju kamata malim poduzetnicima

- **poticanje razvoja turizma** – sufinanciranje turističke zajednice

Program 1008-GRADNJA OBJEKATA I UREĐAJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE

- planirana sredstva od **1.920.000,00 kuna** odnose se na slijedeće kapitalne projekte:

- **rekonstrukcija nerazvrstanih cesta** podrazumijeva ishođenje dokumentacije i rekonstrukciju nerazvrstanih cesta
- **izgradnja Trga u centru** podrazumijeva projektiranje i izgradnju.
- izgradnja parkirališta kod mrtvačnice Draganić** podrazumijeva projektiranje i izgradnju
- izgradnja nogostupa** na dionici ŽLC 34039 D1 Sv. Antun- Sv. Jura; D1 Mrzljaki- Kanal KUPA-KUPA
- izgradnja reciklažnog dvorišta**, a sukladno Zakonu o održivom gospodarenju otpadom predviđena sredstva planiraju se iz Fonda za zaštitu okoliša

Program 1010- KAPITALNA ULAGANJA NA PODRUČJU OPĆINE

- planirana sredstva u iznosu od **475.000,00 kuna** odnose se na slijedeće projekte:
- ulaganje u poslovnu zonu** podrazumijeva izradu projekta za proširenje poslovne zone
- uređenje Etno kuće
- prostorno planiranje i uređenje općine odnosi se na kupnja zemljišta, izmjene i dopune prostornog plana, izmjere (katastarske usluge i okončana situacija nakon provedene izmjere sa katastrom i gruntovnicom; troškovi z.k. ispravnih postupaka; i ostale geodetsko-katastarske usluge)
- energetska učinkovitost zgrada u vlasništvu općine odnosi se na izradu projektne dokumentacije i uređenje zgrada u vlasništvu općine

Program 1001 – RAZVOJ CIVILNOG DRUŠTVA

- planirana sredstva u iznosu od **121.000,00 kuna** odnose se na financiranje humanitarne djelatnosti crvenog križa, tekuće donacije udrugama i vjerskim zajednicama na području općine

Program 1003 –JAVNE POTREBE U VATROGASTVU I CIVILNOJ ZAŠTITI

- planirana sredstva u iznosu od **255.000,00 kuna** odnose se na financiranje osnovna djelatnosti vatrogasne zajednice koja podrazumijeva sredstva za vatrogastvo i naknadu vatrogascima za intervencije, te financiranje zaštite i spašavanja (nabava opreme) kao i sufinanciranje Hrvatske gorske službe spašavanja.

Program 1011 - PREDŠKOLSKI ODGOJ

- planirana sredstva u iznosu od **525.000,00 kuna** odnose se na sufinanciranje boravka djece u dječjem vrtiću.
- Polaznike vrtića „Didi“ Općina Draganić sufinancira u visini 60% ekonomske cijene vrtića, a sve ostale polaznike sa 50% ekonomske cijene vrtića.

Program 1012 OSNOVNO I SREDNJEŠKOLSKO OBRAZOVANJE

- planirana sredstva od **40.000,00 kuna** odnose se na tekuće donacije osnovnoj školi.

Program 1013 – PROGRAM JAVNIH POTREBA U SPORTU

-planirana sredstva u ukupnom iznosu od **79 000,00 kn** raspoređena su na tekuće donacije nogometnom i šahovskom klubu te športsko ribolovnom društvu.

Program 1014- PROGRAM JAVNIH POTREBA U KULTURI

- planirana sredstva u iznosu od **59.000,00 kn** odnose se na djelatnost kulturno umjetničkog društva KUD Sv. Juraj Draganić

Program 1015- PROGRAM JAVNIH POTREBA U SOCIJALNOJ SKRBI

- planirana sredstva u iznosu od **395.000,00 kn** odnose se na pomoć obiteljima prema socijalnom programu koji podrazumijeva pomoći planirane u općinskom socijalnom programu na temelju određenih kriterija, te pomoć za ogrjev, pomoć za opremanje novorođenčeta, sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola, te stipendiranje učenika i studenata.

ZAKLJUČAK

Ostvarenje makroekonomskih projekcija u gospodarstvu Republike Hrvatske, a time i u lokalnom gospodarstvu, suočeno je s nizom rizika pa je vrlo teško predvidjeti razdoblje oporavka gospodarstva o čemu ovise značajniji prihodi našeg Proračuna – prihodi od poreza na dohodak.

Proračunom se pokušalo uskladiti različite želje, potrebe, zakonske obveze, ugovorne obveze te sve ostalo što je od značajnog utjecaja na ovakav proračunski akt. Na bazi planiranih prihoda dana je detaljna slika troškova i investicija koja se može očekivati i to u Posebnom dijelu proračuna.

Proračun je uravnotežen a može se reći da je realan i ima svoju viziju i cilj, a to je napredak i razvoj općine.

Proračun za 2016. g. i Projekcije za 2017. i 2018. g. sastavljen je uvažavajući pravila fiskalne odgovornosti koja su propisana Zakonom o fiskalnoj odgovornosti.

Ukoliko se budemo vodili načelom da se rashodi realiziraju tek kada se osiguraju namjenski prihodi, da se tijekom 2016. godine iskoriste sve mogućnosti za uštedama u poslovanju i investicijskim aktivnostima tada se može reći da je ovako sastavljen proračun moguće realizirati te da predstavlja optimum naših mogućnosti u ovim teškim vremenima.

Općinski načelnik
Mr. Stjepan Bencetić, dr.vet.med.