

OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA OPĆINE DRAGANIĆ ZA 2017. 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 2017. do 2019. godine te vlastitih procjena pojedinih prihoda i rashoda koje se temelje na izvršenju proračuna općine Draganić u 2016. godini, Općinski načelnik izradio je prijedlog Proračuna Općine Draganić za 2017. godinu i projekcije proračuna za 2018. i 2019. godinu.

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

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 2017. godinu i projekcije za slijedeće dvije godine - 2018. i 2019. 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 razini skupine).

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 2017.-2019. 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 za 2017. g. 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 2017. 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 od 2018. – 2019. godine
- plan razvojnih programa za razdoblje od 2017. – 2019. 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), prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji kao i izvorima financiranja.

U planu razvojnih programa iskazani su planirani rashodi proračuna za investicije, kapitalne pomoći i kapitalne donacije za razdoblje 2017.- 2019. 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 2017. godinu.

PRORAČUN OPĆINE DRAGANIĆ ZA 2017. GODINU

1) PRIHODI

Prijedlogom Proračuna Općine Draganić za 2017. godinu planiraju se prihodi u iznosu od 6.808.000,00 kuna i primici od financijske imovine i zaduživanja u iznosu od 300.000,00 kn što s planiranim prenesenim viškom prihoda od 800.000,00 iz 2016. g. iznosi **7.908.000,00** kuna.

Tablica 1. Planirani prihodi Proračuna Općine Draganić za 2017. godinu:

Prihodi	Plan
6 Prihodi poslovanja	6.768.000,00
61 Prihodi od poreza	2.683.000,00
611 Porez i prirez na dohodak	2.277.000,00
613 Porezi na imovinu	206.000,00
614 Porezi na robu i usluge	200.000,00
63 Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	2.235.000,00
633 Pomoći iz proračuna	360.000,00
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	75.000,00
638 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	1.800.000,00
64 Prihodi od imovine	371.000,00
641 Prihodi od financijske imovine	10.000,00
642 Prihodi od nefinancijske imovine	361.000,00
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.467.000,00
651 Upravne i administrativne pristojbe	10.000,00
652 Prihodi po posebnim propisima	272.000,00
653 Komunalni doprinosi i naknade	1.185.000,00
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	5.000,00
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države	5.000,00
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	7.000,00
681 Kazne i upravne mjere	7.000,00
7 Prihod od prodaje nefinancijske imovine	40.000,00
71 Prihod od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	40.000,00
711 Prihodi od prodaje materijalne imovine - prirodnih bogatstava	40.000,00
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	300.000,00
84 Primici od zaduživanja	300.000,00
842 Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih inst.	300.000,00
9 Vlastiti izvori	800.000,00
92 Rezultat poslovanja	800.000,00
922 Višak prihoda poslovanja	800.000,00
UKUPNO	7.908.000,00

Prihodi od poreza (skupina 61) planirani su sa 2.683.000,00 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 2.235.000,00 kuna. U strukturi proračunskih prihoda i primitaka čine 28,26%. Ovu skupinu prihoda u najvećem dijelu čine pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava, tekuće i kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna te tekuće i kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika.

Planirani prihodi od imovine (skupina 64) u 2016. godini iznose 371.000,00 kuna, što u strukturi prihoda iznosi 4,69 %. 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 1.467.000,00 kuna što u strukturi čini 18,55%, a odnose se na prihode od državnih biljega, vodnog i šumskog doprinosa, komunalne naknade i komunalnog doprinosa.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (skupina 66) planiraju se u iznosu od 5.000,00 kuna. U strukturi ukupnih prihoda i primitaka sudjeluju sa 0,06%.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (skupina 68) planiraju se u iznosu od 7.000,00 kuna i u strukturi ukupnih prihoda i primitaka sudjeluju sa 0,08 % .

2) RASHODI

a) rashodi po ekonomskoj klasifikaciji

Tablica 2. Planirani rashodi Proračuna Općine Draganić za 2017. Godinu Planirane rashode u iznosu od **7.908.000,00** kn raspodjeljuju po ekonomskoj klasifikaciji kako slijedi:

3 Rashodi poslovanja	4.983.000,00
31 Rashodi za zaposlene	903.000,00
311 Plaće (Bruto)	750.000,00
312 Ostali rashodi za zaposlene	48.000,00
313 Doprinosi na plaće	105.000,00
32 Materijalni rashodi	2.097.000,00
321 Naknade troškova zaposlenima	65.000,00
322 Rashodi za materijal i energiju	457.000,00
323 Rashodi za usluge	1.202.000,00
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	45.000,00
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	328.000,00
34 Financijski rashodi	17.000,00
343 Ostali financijski rashodi	17.000,00
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	971.000,00
381 Tekuće donacije	671.000,00
382 Kapitalne donacije	300.000,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.925.000,00
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	145.000,00
411 Materijalna imovina – prirodna bogatstva	40.000,00
412 Nematerijalna imovina	105.000,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.530.000,00

421 Građevinski objekti	2.380.000,00
422 Postrojenja i oprema	25.000,00
426 Nematerijalna proizvedena imovina	125.000,00
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	250.000,00
451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	250.000,00
UKUPNO	7.908.000,00

Najveći dio rashoda odnosi se na rashode poslovanja (skupina 3) u iznosu od 4.983.000,00 kn i čine 62,42 % u ukupnoj strukturi rashoda.

U rashodima poslovanja najveći su materijalni rashodi (skupina 32) u iznosu od 2.097.000,00 kn i čine 26,51 % u ukupnoj strukturi rashoda.

Rashodi za zaposlene planiraju se u iznosu od 903.000,00 kuna što predstavlja 11,41 % u odnosu na ukupne rashode.

Financijski rashodi se planiraju u iznosu od 17.000,00 kuna, a odnose se na financijske rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa i slično, a u udjelu rashoda čine 0,21 %.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade planiraju se u iznosu 895.000,00 kuna, što čini 11,31 % ukupnih rashoda a najvećim dijelom se odnose na sufinanciranje boravka djece u vrtiću, te na naknade unutar socijalnog programa, pomoći obiteljima za novorođenu djecu, sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola i sl.

Ostali rashodi planiraju se u iznosu od 971.000,00 kn a odnose se na tekuće i kapitalne donacije te čine 12,27 % u odnosu na ukupno planirane rashode.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (skupina 4) u proračunu za 2017. godinu planiraju se u iznosu od 2.925.000,00 kuna, što čini 36,98 % ukupnih rashoda.

b) rashodi po organizacijskoj klasifikaciji

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

1. Općinska tijela
2. Jedinstveni 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.

RAZDJELI PRORAČUNA

RAZDJEL 001 - OPĆINSKA TIJELA

Program 1002 - JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA

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 i njegovih radnih tijela, naknade, protokol, promidžbe, proslave, sredstva za financiranje političkih stranaka, sredstva za poslovanje mjesnih odbora, kao i sredstva za provedbu lokalnih izbora u svibnju 2017. g .

- planirana sredstva za provođenje ovog programa iznose **358.000,00 kuna**

RAZDJEL 002 - JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

GLAVA 01 SLUŽBA ZA JAVNU UPRAVU

Program 1002 - JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA

– obuhvaća poslove navedenog upravnog odjela koji ima 5 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 **1.677.000,00 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.

GLAVA 02 SLUŽBA ZA GOSPODARSTVO

Program 1001 – RAZVOJ CIVILNOG DRUŠTVA

- planirana su sredstva u ukupnom iznosu od **300.000,00 kn**

U okviru ovog programa planirana je kapitalna pomoć Udruzi Zraka u iznosu od 300.000,00 kn u provedbi projekta prekogranične suradnje u kojem je Općina partner navedenoj udruzi.

Program 1002 – JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA

- planirana su sredstva u ukupnom iznosu od **350.000,00 kn**

U okviru ovog programa planirana je izrada dokumenata kao što je Plan civilne zaštite, izrada izmjena i dopuna Plana zaštite od požara, izmjena i dopuna Plana gospodarenja otpadom te izrada dokumentacije potrebne za izgradnju odvodnje.

Program 1004 - UNAPREĐENJE POLJOPRIVREDE

- planirana su 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 kalcizacije 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 **1.295.000,00 kn** odnose se na slijedeće aktivnosti:

- **redovno održavanje javne rasvjete, podmirenje troškova potrošene električne energije za javnu rasvjetu te izrada projekta energetske učinkovitosti za objekte 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 Gradu Karlovcu 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 obavljanje poslova zimske službe na navedenim cestama.

–**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 **2.080.000,00 kuna** odnose se na slijedeće kapitalne projekte:
- **rekonstrukcija nerazvrstanih cesta** podrazumijeva ishodenje dokumentacije i rekonstrukciju nerazvrstanih cesta
- **izgradnja Trga u centru** podrazumijeva postupak izvođenja predmetnih radova.
- dovršetak izgradnje parkirališta kod mrtvačnice Draganić** podrazumijeva postupak izgradnje pokrenut krajem 2016. g.
- izgradnja nogostupa** na dionici ŽLC 34039 D1 Sv. Antun- Sv. Juraj; D1 Mrzljaki- Kanal KUPA-KUPA
- izgradnja reciklažnog dvorišta**, a sukladno Zakonu o održivom gospodarenju otpadom predviđena sredstva planiraju se iz Fonda za zaštitu okoliša a namijenjena su uređenju zelenih otoka

Program 1010- KAPITALNA ULAGANJA NA PODRUČJU OPĆINE

- planirana sredstva u iznosu od **260.000,00 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 kupnju zemljišta, dovršetak započetog postupka izrade 2. izmjena i dopuna PP U Općine, izradu Izvješća o stanju u prostoru i Programa mjera te završetak izrade Strategije gospodarskog razvoja Općine za razdoblje od 2017. – 2020.
- energetska učinkovitost zgrada u vlasništvu općine odnosi se na izradu projektne dokumentacije i uređenje zgrada u vlasništvu općine

GLAVA 03 SLUŽBA ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI **Program 1001 – RAZVOJ CIVILNOG DRUŠTVA**

- planirana sredstva u iznosu od **257.000,00 kuna** odnose se na financiranje humanitarne djelatnosti crvenog križa, tekuće donacije udrugama i vjerskim zajednicama na području općine, te tekuće donacije ostalim udrugama kojima će se sredstva odobravati na temelju njihovih prethodno podnesenih i odobrenih programa.

Program 1003 –JAVNE POTREBE U VATROGASTVU I CIVILNOJ ZAŠTITI

- planirana sredstva u iznosu od **270.000,00 kuna** odnose se na financiranje osnovne djelatnosti dobrovoljnih vatrogasnih društava 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.

U okviru ovog Programa planirano je i financiranje rada predškole kojom su obuhvaćena djeca koja će u slijedećoj školskoj godini biti polaznici prvog razreda a nisu polaznici dječjeg vrtića.

Program 1012 OSNOVNO I SREDNJEŠKOLSKO OBRAZOVANJE

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

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 teško predvidjeti razdoblje znatnijeg 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 dokumnet. Na bazi planiranih prihoda i primitaka dana je i to u Posebnom dijelu Proračuna, detaljna slika troškova i investicija koji se mogu očekivati.

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

Proračun za 2017. g. i Projekcije za 2018. i 2019. g. sastavljeni su uvažavajući pravila fiskalne odgovornosti koja su propisana Zakonom o fiskalnoj odgovornosti.

Ukoliko se bude tijekom godine držalo načela da se rashodi realiziraju tek kada se osiguraju namjenski prihodi i primici za njih, te da se tijekom 2017. 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, financijski ne baš najboljim vremenima.

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