

OBRAZLOŽENJE UZ PLAN PRORAČUNA OPĆINE HRVACE ZA 2024. GODINU

U skladu s odredbama Zakona o proračunu (N.N.br.87/08., 136/12. i 15/15.) koje se odnose na izradu proračuna, Uputama Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2024.-2026. godine, te vlastitih procjena pojedinih prihoda i rashoda, koje se temelje na izvršenju Proračuna Općine Hrvace u 2023. godini, Općina Hrvace je izradila Proračuna Općine Hrvace za 2024. godinu i projekcije proračuna za 2025. i 2026. godinu.

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

Pri sastavljanju 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 2024. godinu i projekcije za slijedeće dvije godine i to 2025. i 2026. godinu. Proračun za 2024. godinu se usvaja po ekonomskoj klasifikaciji na trećoj razini, a za 2025 i 2026. godinu na drugoj razini računskog plana.

Na osnovu Zakona o proračunu objavljen je i Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (N.N. br. 26/10. 120/13 i 01/20.), koji propisuje vrste, sadržaj i primjenu proračunskih klasifikacija koje su obvezne za izradu proračuna, a primjenjuju se u procesu planiranja za razdoblje 2024. -2026. godine.

Pravilnikom se definira okvir kojim se iskazuju i prate prihodi i primici, te rashodi i izdaci po nositeljima, cilju, namjeni, vrsti, lokaciji i izvorima financiranja. Propisuje se struktura brojčanih oznaka i naziva svake klasifikacije. Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama naglašava se uspostava organizacijske klasifikacije koja sadržava povezane i međusobne usklađene cjeline proračuna, koje odgovarajućim materijalnim sredstvima ostvaruju postavljene ciljeve. Organizacijska klasifikacija uspostavlja se definiranjem razdjela i glava, 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 omogućava uvid u sve aktivnosti i projekte.

Polazna osnova za izradu Proračuna i definiranje politike za slijedeće trogodišnje razdoblje je:

- poboljšanje kvalitete življenja i ravnomjerniji razvoj Općine,
- izgradnja i razvoj komunalne infrastrukture,
- unapređenje kulture i sporta,
- društvena briga o djeci i unapređenje socijalne skrbi,
- usklađivanje realizacije investicijskih projekata s proračunskim mogućnostima.

Prioriteti financiranja javnih rashoda i izdataka prema kojima je izrađen Proračun Općine Hrvace održavaju 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.

Proračuna Općine Hrvace za 2024. godinu sadrži slijedeće elemente:

- Opći dio proračuna koji sadrži račun prihoda i rashoda i račun financiranja /zaduživanja
- Posebni dio proračuna koji sadrži plan rashoda i izdataka raspoređenih u dva razdjela, koji se sastoje od programa, a isti sadrže aktivnosti, tekuće i kapitalne projekte
- Plana razvojnih programa
- Odluku o izvršavanju Proračuna za 2024. godinu i projekcije 2025. i 2026. godinu.

U Računu prihoda i rashoda planirani su prihodi i primici, iskazani po vrstama i izvorima financiranja, i rashodi i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji usklađenoj s Računskim planom proračuna.

U računu financiranja iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja, te izdaci za financijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova.

Posebni dio proračuna sadrži rashode i izdatke raspoređene po programima, njihovim sastavnim dijelovima (aktivnosti, tekući i kapitalni projekti).

Rashodi su iskazani prema ekonomskoj, funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

U Planu razvojnih programa iskazani su planirani rashodi Proračuna za investicije, kapitalne pomoći i donacije za razdoblje 2024.-2025. godine, te sadrži ciljeve i prioritete razvoja povezane s programskom i organizacijskom klasifikacijom.

U nastavku se daje Opći i Posebni dio Proračuna za 2024. godinu s projekcijama za 2025. i 2026. godinu.

PLAN PRORAČUNA OPĆINE HRVCE

Proračuna Općine Hrvace za 2024. godinu planiraju se prihodi i primici u iznosu od 4.724.938,00 EURA koji su raspoređeni na rashode i izdatke.

1.Prihodi i primici

Navedeni iznosi su izraženi u EUR valuti

| Broj računa | OPIS | PLAN 2024. | PLAN 2025. | PLAN 2026. |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 6 | Prihod od poslovanja | 4.048.938,00 | 4.069.182,69 | 4.089.427,38 |
| 61 | Prihodi od poreza | 989.900,00 | 994.849,50 | 999.799,00 |
| 63 | Potpore | 2.232.900,00 | 2.244.064,50 | 2.255.229,00 |
| 64 | Prihodi od imovine | 475.288,00 | 477.664,44 | 480.040,88 |
| 65 | Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima | 326.850,00 | 328.484,25 | 330.118,50 |
| | | | | |
| 7 | Prihod od prodaje nefinancijske imovine | 676.000,00 | 679.380,00 | 682.760,00 |
| 71 | Prihodi od prodaje neproizvedene imovine | 676.000,00 | 679.380,00 | 682.760,00 |
| | | 4.724.938,00 | 4.748.562,69 | 4.772.187,38 |

Prihodi od poreza skupina- 61, iznose 989.900,00 EURA, a procijenjeni su temeljem ostvarenja u 2023.godini. Ovi se prihodi sastoje od poreza na dohodak, poreza na imovinu i poreza na robu i usluge, od kojih je najznačajniji porez na dohodak .

Prihodi od pomoći –skupine 63, procijenjeni su temeljem ostvarenja u 2023. godini. Ovi prihodi iznose 2.232.900,00 EURA i sastoje se od tekućih pomoći iz državnog proračuna – kompenzacijske mjere i kapitalne pomoći iz državnog proračuna (nominirani projekti).

Prihodi od imovine –skupina 64 planiraju se ostvariti u iznosu 475.600,00 EURA u 2024. godini, a sastoje se od prihoda od kamata , prihoda od zakupa i najma imovine od čega je najznačajniji prihod od zakupa i najma imovine.

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima-skupina 65 planiraju se u 2024. ostvariti u iznosu od 326.850,00 kuna, a sastoje se od prihoda od administrativnih pristojbi, pristojbi od prodaje državnih biljega, vodnog doprinosa (8%) komunalni doprinos i komunalne naknade od čega je najznačajniji prihod od komunalnih naknada.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine odnose se na prihode od prodaje proizvedene dugotrajne imovine - skupina 71 a planirani su u iznosu od 676.000,00 EURA

2.Rashodi i izdaci

2.1.Rashodi i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji

Navedeni iznosi su izraženi u EUR valuti

| Broj računa | OPIS | PLAN 2023. | PLAN 2024. | PLAN 2025. |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 2.407.188,00 | 2.419.223,94 | 2.431.259,88 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 772.000,00 | 775.860,00 | 779.720,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 966.768,00 | 974.616,84 | 979.465,68 |
| 34 | Financijski rashodi | 9.800,00 | 9.849,00 | 9.898,00 |
| 35 | Subvencije tr. Društ. i poduzetnicima | 7.000,00 | 7.035,00 | 7.070,00 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 255.300,00 | 256.576,50 | 257.853,00 |
| 38 | Donacije i ostali rashodi | 296.320,00 | 395.286,60 | 397.253,20 |
| | | | | |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 2.373.650,00 | 2.385.518,25 | 2.397.386,50 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 60.000,00 | 60.300,00 | 60.600,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 2.313.650,00 | 2.325.218,25 | 2.336.786,50 |
| | UKUPNO: | 4.780.838,00 | 4.804.742,19 | 4.828.646,38 |

Ukupno planirani rashodi i izdaci proračuna za 2024. godinu raspodijeljeni su na planirane rashode poslovanja u iznosu od 2.407.188,00,00 EURA , rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 2.373.650,00 EURA.

U ukupnoj strukturi rashoda za 2024. godinu veći dio rashoda odnosi se na rashode za zaposlene –skupina 31, koji su planirani u ukupnom iznosu od 2.407.188,00 EURA Ovi rashodi obuhvaćaju rashode za zaposlene u jedinstvenom upravnom odjelu te rashode za zaposlene u programu „Zaželi“ koji se u općini Hrvace provodi već 5.godinu.

Skupina rashoda 32-materijalni rashodi planirana je u iznosu od 966.768,00 EURA. Materijalne rashode čine: rashodi za materijal i usluge, a odnose na materijal i usluge za funkcioniranje djelatnosti predstavničkog i izvršnog tijela, jedinstvenog upravnog odjela, komunalnih djelatnosti, održavanje postojeće infrastrukture, javnu rasvjetu i sl. te materijalne rashode programa „Zaželi“

Financijski rashodi-skupina 34, planirani su u 2024. godini u iznosu od 9.800,00 EURA, a odnose se na troškove platnog prometa, rashoda za kamate i ostalih financijskih rashoda.

Subvencije-skupina 35 odnose se na subvenciju poduzetništva na temelju programa i odluka, planirani su u iznosu od 7.000,00 EURA.

Naknade građanima i kućanstvima –skupina 37, planirani su za 2024. godinu u iznosu od 255.300,00 EURA i uglavnom se odnose na socijalnu skrb stanovništvu, subvencioniranje prijevoza učenika, pomoći učenicima i studentima te stipendije.

Ostali rashodi-skupina 38 čine: tekuće donacije udrugama građana, tekuće donacije sportskim, vatrogasnim i ostalim udrugama, Ukupno planirana sredstva iznose 363.320,00 EURA.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine – skupina 41 planirani su u iznosu od 60.000,00

Rashodi za nabavu proizvedene imovine-skupina 42 planirani su u iznosu od 2.313.650,00 EURA i odnose se najvećim dijelom na adaptaciju igrališta, nogostup Rumin-Hrvace, izgradnja groblja u Općini Hrvace, te izgradnju pročištača otpadnih voda, te izgradnji kanalizacijskog sustava.

2.2. Rashodi i izdaci po organizacijskoj klasifikaciji

Organizacijskom klasifikacijom definira se razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna.

Razdjel je organizacijska razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna, a sastoji se od jedne ili više glava.

Glavu čine programi usmjereni na ispunjavanje prioriteta ciljeva Općine.

Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti i/ili tekućih projekata i/ili kapitalnih projekata.

Aktivnost je dio programa za koji nije unaprijed određeno vrijeme trajanja, a u kojem su planirani rashodi i izdaci za ostvarenje 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 i isti može biti tekući ili kapitalni.

RAZDJEL 001 OPĆINSKO VIJEĆE I OPĆINSKI NAČELNIK

Glava 00101 Općinsko vijeće -

Ukupno planirana sredstva za ovaj razdjel iznose 41.500,00 Eura . Općinsko vijeće predstavničko je tijelo građana i tijelo lokalne samouprave koje donosi akte u okviru prava i dužnosti Općine kao jedinice lokalne samouprave.

Donosi Statut Općine, općinski proračun, odluku o izvršavanju proračuna, nadzire ukupno materijalno i financijsko poslovanje Općine i odlučuje o drugim pitanjima utvrđenim zakonom i Statutom Općine.

GLAVA 00102 OPĆINSKI NAČELNIK

Planirana sredstva za ovaj razdjel su 57.800,00 Eura.

Općinski načelnik zastupa Općinu Hrvace i nositelj je izvršne vlasti Općine.

Obavlja poslove propisane Zakonom o područjima lokalne i područne samouprave te Statutom Općine Hrvace.

RAZDJEL 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Rashodi za glavu Jedinostveni upravni odjel planirani su 4.681.538,00 Eura a odnose se na plaće i naknade zaposlenih, materijalne rashode, financijske rashode, subvencije, naknade građanima i kućanstvima, ostale rashode, rashode za nabavu nefinancijske imovine, program razvoja poljoprivrede, malog i srednjeg poduzetništva, program izgradnje komunalne infrastrukture, program održavanja komunalne infrastrukture, program javnih potreba u kulturi i religiji, program javnih potreba u sportu, program javnih potreba u socijalu, program poticanja turizma, komunalno gospodarski poslovi, program izgradnje kanalne i vodovodne mreže,

GLAVA 00202 PRORAČUNSKI KORISNIK DJEČJI VRTIĆ SRETNO DIJETE

Ukupno planirani izdaci za ovu Glavu planirani su u iznosu od 397.380,00 Eura te se odnose na rashode poslovanja-rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi, te rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

Zaključak

Ostvarenje makroekonomskih projekcija u gospodarstvu RH, koje utječu i na lokalnu razinu, suočeno je s nizom rizika, te je vrlo teško predvidjeti razdoblje oporavka gospodarstva, a o istom ovise Prihodi proračuna, a naročito prihodi od poreza (prihod od poreza na dohodak) i prihodi od pomoći.

Proračunom se pokušalo uskladiti različite želje, potrebe, zakonske obveze, ugovorne obveze te sve ostalo što je od značajnog utjecalo na ovakav proračunski akt.

Na bazi realno planiranih prihoda dana je detaljna slika rashoda u Posebnom dijelu Proračuna.

Proračun je uravnotežen, ima svoju viziju i cilj a to je: poboljšanje kvalitete življenja i ravnomjerniji razvoj Općine, izgradnja i razvoj komunalne infrastrukture, unapređenje kulture i sporta, društvena briga o djeci i unapređenje socijalne skrbi, usklađivanje realizacije investicijskih projekata s proračunskim mogućnostima.

Proračun za 2024. godinu i Projekcije za 2025. i 2026. godinu projiciran je na osnovu trenutno važećih zakonskih propisa i ukoliko se isti ne budu mijenjali, realno je za očekivati da je ovako sastavljen Proračun moguće realizirati.

U Hrvacama, 15.11.2023. godine.

Načelnik:
Dinko Bošnjak