

OBRAZLOŽENJE UZ PRORAČUN OPĆINE PREKO ZA RAZDOBLJE 2014. – 2016. GODINE

Sukladno odredbama Zakona o proračunu (NN 87/08 i 136/12) predstavničko tijelo jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezno je do kraja tekuće godine donijeti proračun za iduću, kao i projekciju proračuna za sljedeće dvije proračunske godine.

Metodologija izrade proračuna propisana je Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima – Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 114/10 i 31/11).

Temeljem navedenog, proračun za 2014. godinu donosi se na razini podskupine računa (treća razina računskog plana), dok se projekcija za 2015. i 2016. godinu donosi na razini skupine (druga razina računskog plana). Ova, zakonom propisana, manje detaljna razina prikazivanja planskih podataka opravdava se većom mogućom fleksibilnosti u izvršavanju proračuna.

Naglasak se stavlja na planiranje **po programima** (a unutar njih po aktivnostima i projektima) a ne na vrstu i visinu pojedinačnog troška u okviru nekog programa (planiranog na nekom nižem nivou). U pisanom obrazloženju koje prati proračun važno je utvrditi i istaknuti zakonsku podlogu te ciljeve i željene rezultate svakog pojedinačnog programa.

Proračun se sastoji od:

- Općeg dijela
- Posebnog dijela
- Plana razvojnih programa

OPĆI DIO

Opći dio proračuna čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja.

U računu prihoda i rashoda planski podaci proračuna navedeni su po ekonomskoj klasifikaciji (računima računskog plana proračuna), a čine ih prihodi poslovanja /skupina konta 6/ i prihodi od prodaje nefinancijske imovine /skupina konta 7/ te rashodi poslovanja /skupina konta 3/ i rashodi za nabavu nefinancijske imovine /skupina konta 4/.

Iznosi prihoda i primitaka proračuna Općine Preko za naredno trogodišnje razdoblje planirani su temeljem Uputa Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2014 – 2016. kojima su utvrđene odrednice prihoda i rashoda lokalnih jedinica. Uvažavajući tekst Uputa planiranje je izvršeno i temeljem vlastite procjene i raspoloživih informacija o mogućim budućim prihodima i nužnim rashodima proračuna, obzirom na očekivana gospodarska i druga kretanja na području Općine Preko i RH.

Ukupni prihodi i primici proračuna Općine Preko za 2014. godinu planirani su u iznosu od 74.028.416,56 kuna, dok je visina proračuna za naredne dvije godine veća za više planirane prihode skupine 63. Ova skupina prihoda odnosi se na prihode od institucija i tijela EU, prihode ministarstava, te na prihode od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost, od kojeg se u 2014. godini planira znatan iznos sredstava. Dok je porezne prihode i vlastite prihode Općine za naredne dvije godine moguće predvidjeti s više ili manje odstupanja, prihode skupine 63 vrlo je teško planirati, budući da za isto ne postoje dugoročne

naznake. Informacije o mogućim prihodima iz ovih izvora, obično su izvjesne tek u jednogodišnjem periodu.

Slični su uvjeti planiranja i prihoda od prodaje imovine Općine Preko.

Obzirom na obvezu uravnoteženosti proračuna, pripadajući rashodi i izdaci planiraju se na razini očekivanih prihoda i primitaka.

Rashodi se u općem dijelu proračuna navode zbirno (za sve proračunske korisnike i upravni odjel), a detaljno su razrađeni u posebnom dijelu proračuna.

U računu financiranja navode se (također po ekonomskoj klasifikaciji) planirani primici od financijske imovine i zaduživanja /skupina konta 8/ i planirani izdaci za financijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova /skupina konta 5/.

U proračunu Općine Preko za 2014 – 2016. Planirani su primici skupine 8 (tijekom slijedeće godine planira se kreditno zaduženje Općine). Planirani iznosi izdataka odnose se na otplatu obveza po projektu IPARDA (projekt odvodnje) i otplatu dugoročnih kredita Općine.

PRIHODI PRORAČUNA U 2014. GODINI

Planirani prihodi skupine 61 sadrže prihode od poreza i prireza na dohodak uvećano za dodatni udio prireza na dohodak iz sredstava HAVOR-a. Ova skupina prihoda sadrži i prihode od općinskih poreza (porez na potrošnju, porez na kuće za odmor, porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića i porez na tvrtku),

te prihode od poreza na promet nekretnina koje Općina dijeli s državom.

U okviru planiranih prihoda skupine 63 iznos od 1,400.000 kuna očekuje se iz sredstava Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost radi sufinanciranja projekta energetske učinkovite i ekološke javne rasvjete (skupina 634). Očekivana sredstva iz proračuna županijske i državne razine (skupina 633) odnose se na tekuće pomoći iz županijskog proračuna – transferirana sredstva iz Državnog proračuna i prihode od ministarstava. Tijekom 2014. planirano je da će navedeni prihodi iznositi 600.000,00 kn

Temeljem svoje imovine (skupina 64) Općina Preko planira tijekom 2014. godine ostvariti nešto više od milijun kuna prihoda i to s osnova iznajmljivanja imovine (poslovni prostori, javno-prometne površine), od spomeničke rente te propisanih pripadajućih naknada (služnost javnih površina) i sl.

Skupina 65 obuhvaća prihode od upravnih pristojbi te prihode po posebnim propisima kao što su komunalna naknada, komunalni doprinos, te ostale prihode (udio u vodnom doprinosu, sufinanciranja katastarskih izmjera i sl. itd.).

Skupina 68 obuhvaća prihode koji najvećim dijelom proizlaze iz aktivnosti prometnog i komunalnog redarstva (kazne).

Kapitalni prihodi evidentiraju se u okviru skupine 7 ,a odnose se na planirane prihode od prodaje zemljišta ili neke druge imovine Općine Preko.

Primici od financijske imovine i zaduživanja skupine 8, odnose se na novo zaduženje koje Općina Preko planira u 2014.g.,

POSEBNI DIO

U **posebnom dijelu proračuna** planski podaci rashoda i izdataka raspoređeni su na način da se poštuju sve zakonom propisane klasifikacije:

- Organizacijska (podaci su razvrstani po razdjelima i glavama – koji u većem dijelu pokrivaju upravne odjele i odsjeke)
- Ekonomska (prilikom planiranja koriste se računi računskog plana)
- Funkcijska (svakom je programu dodijeljena šifra – četveroznamenasti broj funkcije koja se izvršava kroz određene programe)
- Programska (unutar razdjela i glava proračuna osnovne planske cjeline su programi, koji se izvršavaju kroz različite aktivnosti)
- Izvori financiranja (prihodi i primici grupirani su u skupine iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene; navedeno se provodi zbog praćenja namjenskog trošenja proračunskog novca)

RAZDJEL 001 – PREDSTAVNIČKO I IZVRŠNO TIJELO

Programi navedeni u ovom razdjelu provode se kroz ili u ime Općine vijeća kao predstavničkog tijela i Općine kao jedinice lokalne samouprave. Programi obuhvaćaju rashode s ciljem funkcioniranja, predstavljanja i suradnje Općine na svim nivoima..

Rashodi ovog razdjela proizlaze najvećim iz aktivnosti predstavničkog tijela i načelnika.

01 Općinsko vijeće

PROGRAM 1000 – Funkcioniranje Općinskog vijeća

Sredstva planirana kroz ovaj program osiguravaju se za podmirenje rashoda za naknade vijećnicima za rad u Općinskom vijeću i njegovim tijelima te troškove reprezentacije. Naknade se isplaćuju s ciljem nadoknade troškova dolaska na sjednice te drugih pripadajućih troškova.

Visina naknada utvrđena je odlukom Općinskog vijeća.

PROGRAM 1001 – Djelatnost Načelnika

Sredstva planirana kroz ovaj program osiguravaju se za podmirenje rashoda za troškove reprezentacije.

RAZDJEL 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

01 Jedinstveni upravni odjel

PROGRAM 1002 – Priprema i donošenje akata iz djelokruga tijela

Vezano za potrebe funkcioniranja Općinske uprave kroz ovaj se program planiraju sredstva za isplatu bruto plaća i naknada zaposlenicima, kao i svi materijalni rashodi potrebni za funkcioniranje Uprave.

Rashodi za zaposlene (skupina 31) planiraju se na nešto manjoj razini nego u 2013. godini. Ukupan iznos ovih rashoda čine bruto plaće zaposlenika (djelatnika i dužnosnika).

Planirani iznos bruto plaća za zamjenika načelnika te službenike i namještenike u upravnom odjelu i službama u okviru je zakonskih ograničenja koja proizlaze iz Zakona o plaćama u lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (NN 28/10).

U okviru materijalnih rashoda planirani su svi drugi rashodi potrebni za funkcioniranje uprave Općine (naknade za službena putovanja, prijevoz i stručno usavršavanje zaposlenika, troškovi uredskog materijala, energije, telefona, poštarine, usluga čišćenja, čuvanja imovine i ostalih

komunalnih usluga, tekuća i investicijska održavanja prijevoznih sredstava i opreme, usluge promidžbe i informiranja, usluge platnog prometa, itd.)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (skupina konta 42) predviđeni su za dopunu postojeće uredske opreme i namještaja, ulaganja u nabavu licenci (wifi, antivirusni, mailing server licenca, windows licenca, itd.) i programa za kvalitetnije obavljanje poslova uprave.

02 VATROGASTVO I CIVILNA ZAŠTITA

PROGRAM 1003- Zaštita od požara i civilna zaštita

Sufinanciranje vatrogastva regulirano je Zakonom o vatrogastvu;

za potrebe DVD Općine Preko planira se izdvojiti 110.000 kn a za redovnu djelatnost.

Aktivnost za Civilnu zaštitu temeljena je na Zakonu o zaštiti i spašavanju i Civilnoj zaštiti.

Cilj je izrada Planova i Procjena zaštite i spašavanja, Planova civilne zaštite, edukacija stožera zaštite i spašavanja i zapovjedništva civilne zaštite, opremanje postrojbe opće namjene civilne zaštite Općine Preko kao i kontinuirano praćenje stanja na terenu, te izmjena i dopuna zakonskih propisa i prilagođavanje Planova i Procjena novonastalim situacijama.

Također tu se nalaze rashodi vezani za aktivnost Gorske službe spašavanja.

03 – KOMUNALNA INFRASTRUKTURA

Jedinstveni Upravni odjel obavlja poslove vezane za prostorno uređenje, zaštitu okoliša, investicije i gospodarski razvoj Općine Preko. Provode se dokumenti prostornog uređenja i izdaju se akti o gradnji.

Jedinstveni Upravni odjel upravlja nekretninama i sređuje

imovinsko - pravno stanje nekretnina Općine Preko, vodi sudske i ovršne postupke, zastupa Općinu pred sudovima, obavlja poslove vezane uz stečajne i predstečajne postupke, daje pravne savjete i mišljenja, izrađuje odluke Općine Preko, obavlja poslove gospodarskog razvoja, poduzetništva, obrta, turizma, ugostiteljstva i trgovine, te druge različite nespomenute i neimenovane poslove.

PROGRAM 1004– Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture

Jedinstveni upravni odjel sukladno odredbama

- Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (NN 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 150/11, 144/12 i 19/13),

- Zakona o komunalnom gospodarstvu (NN 26/03, 82/04, 110/04, 178/04, 38/09, 79/09, 153/09, 49/11, 84/11, 90/11, 144/12 i 94/13),

- Zakona o upravnom postupku, Zakona o sigurnosti prometa na cestama (NN 67/08 i 74/11),

Prekršajnom zakonu (NN 107/07 i 39/13) te ostalim zakonskim aktima i odlukama Općinskog Vijeća dužan je provoditi komunalni red, vršiti nadzor i zaštitu javno-prometnih površina na području Općine Preko, te obavljati poslove iz domene gradnje i održavanja komunalne infrastrukture u skladu s Programom gradnje i Programom održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture.

Cilj programa je stvaranje preduvjeta za gospodarenje prostorom Općine kroz urbanističko planiranje, što se postiže kroz pripremu, izradu i donošenje dokumenata prostornog uređenja,

izradu projekata, prostornih studija i rješenja radi učinkovitijeg gospodarenja prostorom na području općine. Aktivnosti u sklopu programa odnose se na izradu strateških i provedbenih planova prostornog uređenja.

Zakonska osnova za provođenje programa sačinjavaju slijedeći propisi:

- Zakon o prostornom uređenju i gradnji (NN 76/07, 38/09, 55/11, 90/11, 50/12 i 55/12)
- Zakon o zaštiti okoliša (NN 80/13)
- Zakon o zaštiti prirode (NN 80/13)
- Zakon o održivom gospodarenju otpadom (NN 94/13)
- Zakon o zaštiti i očuvanju kulturnih dobara (NN69/99, 151/03, 157/03, 100/04, 87/09, 88/10, 61/11 i 25/12)
- Odluka o donošenju Prostornog plana uređenja Općine Preko
- Odluke o važećim urbanističkim i detaljnim planovima uređenja te drugi dokumenti od utjecaja na rad.

Tijekom 2014. godine planirano je donošenje izmjena i dopuna i pokretanje izrade određenog broja provedbenih planova uređenja (UPU i DPU).

Strateški planovi za Općinu se mijenjaju odnosno dopunjavaju radi njihova usklađenja s recentnim društvenim i gospodarskim kretanjima kako bi odgovorili na novonastale potrebe vezane za korištenje i namjenu prostora.

Provedbeni planovi uređenja (UPU i DPU) izrađuju se i donose za ona građevinska područja naselja na kojima se predviđa izgradnja planiranih sadržaja (aktiviranje građevinskog područja) što uključuje urbanističko planiranje, rješavanje vlasničko pravnih odnosa nad zemljištem te opremanje područja objektima i uređajima komunalne i druge infrastrukture.

Pokazatelj rezultata je pokrivenost područja provedbenim planovima. Pokrivenost područja provedbenim planovima pretpostavka je i preduvjet za kvalitetan prostorni razvoj Općine.

Aktivnost A10001-Održavanje i uređenje javnih zelenih površina

U ovu aktivnost uključeni su rashodi za održavanje javne rasvjete. Radovi na sustavu javne rasvjete izvode se da bi sustav bio u potpunoj funkcionalnosti. Ovdje spada redovno i investicijsko održavanje. U redovito održavanje javne rasvjete spadaju periodički pregledi ispravnosti sustava na području grada, zamjena dotrajalih i nefunkcionalnih rasvjetnih tijela, certificiranje ili atestiranje, održavanje stupova i intervencijski zahvati. Redovno održavanje se obavlja kroz cijelu godinu prema potrebi.

Održavanje nerazvrstanih ceste prema zakonu o javnim cestama što obuhvaća održavanje i rekonstrukciju. Cilj provedbi mjera je poboljšati kvalitetu i opremljenost prometnica, te na taj način povećati sigurnost i protočnost prometa. sanaciju riva i lučica u mjestima Općine Preko, komunalne usluge itd.

Aktivnost A10002-Izgradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture

Rashodi ove aktivnosti su predviđeni za otplatu kredita OTOK UGLJAN d.o.o. za koji je Općina Preko dala jamstvo, a čija je namjena bila izgradnja kanalizacijske mreže za dijelove naselja Preko i Ugljan na području Općine Preko i izgradnja vodovodne mreže za dijelove Poljana, Sutomišćica, Lukoran i Ugljan na području Općine Preko.

Kapitalni projekt: K10000-Izgradnja vodovoda i odvodnje

Kroz ovaj kapitalni projekt financira se izgradnja glavnog gravitacijskog kolektora za koji su dobivena sredstva iz EU fonda IPARD, za izgradnju vodovodne mreže iz sredstava HAVOR-a, otkup zemljišta za kapitalne projekte, katastarske izmjere, izgradnju odvodnje u Lukoranu, te izgradnju vodovodne mreže i odvodnje.

Kapitalni projekt: K10002-Izgradnja javne rasvjete

Ovdje su predviđeni rashod za izgradnju energetske učinkovite i ekološke javne rasvjete, dio sredstava u iznosu od 1.400.000,00 kn sufinancira Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, ostali izvor financiranja izgradnje javne rasvjete je Proračun Općine Preko – komunalni doprinos i naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada

Kapitalni projekt: K10003- Ostali kapitalni projekti

Tu su uključeni ostali važni projekti za gospodarski razvoj i poboljšanje kvalitete života na području Općine Preko , kao što su heliodrom , uređenje šetnica uz obalu u mjestima Općine Preko, sanacija rive u mjestu Lukoran, Izgradnja ambulante u Lukoranu,

Kapitalni projekt: K10004- Rashodi za nabavu nematerijalne Imovine

Rashodi se odnose na izradu prostornih i urbanističkih planova Općine Preko, te izradu ostale dokumentacije potrebne za razvoj Općine.

Kapitalni projekt: K10004-Dodatna ulaganja u nefinancijsku imovinu

Ovdje planirani rashodi odnose se na održavanje i sanaciju Općinske zgrade , te ostalih zgrada u vlasništvu Općine Preko.

Kapitalni projekt: K10005-Dodatna ulaganja u nefinancijsku imovinu

Kroz ovaj kapitalni projekt planirani su rashodi za obnovu doma kulture na Ugljanu, asfaltiranje prometnica Lukoran, nogostup i ogradne zidove u Lukoranu, izgradnju objekata uz prometnice i čekaonice te novo groblje u Preku.

Program 1015- Obrazovanje

Ovaj program obuhvaća rashode poslovanja i materijalne rashode Pučkog otvorenog učilišta Dom na žalu.

Program 1005 Program predškolskog odgoja

Ovaj program obuhvaća rashode poslovanja i materijalne rashode Dječjeg vrtića Lastavica.

Program 1006 Program potreba u kulturi

Aktivnost 10001-Tekuće donacije za kulturu

Rashodi se odnose na financiranje 14 udruga , rashode za Kulturno ljeto 2014, pomoći za izdavanje knjiga te ostale pomoći za kulturni razvoj Općine Preko.

Program 1007- Religija

Aktivnost 100001-Tekuće donacije za religiju

U ovu aktivnost su uključeni rashodi za obnovu sakralnih objekata na području Općine Preko.

Program 1008- Donacije i ostali rashodi

Aktivnost 100001-Tekuće donacije

Rashodi se odnose na potpore poljoprivredi, potpore turističkim zajednicama Općine Preko, te sufinanciranje LAG Udruge (Lokalna akcijska grupa (LAG) je udruženje javnog, gospodarskog i civilnog sektora čija je zadaća osmišljavanje, praćenje i provedba lokalne razvojne strategije. LAG je registrirana udruga koja objedinjava predstavnike civilnog sektora, poduzetnike i obrtnike jedinica lokalne samouprave i ostale donacije.

Program 1009- Promicanje i razvoj turizma

Aktivnost 100001-Tekuće donacije

Aktivnost podrazumijeva projekte za unapređenje turizma na području Općine Preko.

Program 1010-Razvoj sporta i rekreacije

Aktivnost 100001-Tekuće donacije za šport

Općina Preko sufinancira NK Sv. Mihovil, KK Otok Ugljan, mažoretkinje, ŠRD Ranj, te malonogometne turnire koji se održavaju na području Općine Preko.

Kapitalni projekt K100001-Izgradnja i uređenje športskih i dječjih igrališta

Tu su planirani rashodi za izgradnju novog nogometnog igrališta, te uređenje dječjih igrališta na području Općine Preko.

Program 1011- Socijalna skrb

Aktivnost 100001-Pomoć u novcu studentima, pojedincima i obiteljima

Sufinancira se i boravak djece u ustanovama predškolskog odgoja roditeljima težež imovinskog stanja, rođenje djeteta roditeljima s područja o Općine te se osigurava jednokratna pomoć socijalno ugroženim osobama, pomoć za djecu sa poteškoćama u razvoju, pomoć umirovljenicima, pomoć za stambene kredite, i sl.

Program 1012- Humanitarna skrb kroz udruge građana

Aktivnost 100001-Dragovoljci Domovinskog rata i drugi

Za razvoj civilnog društva izdvaja se 110.000 kn. Sufinanciraju se troškovi rada udruga proizašlih iz Domovinskoga rata, humanitarne udruge, ostale udruge.

Program 1013-Stipendije

Aktivnost 100001-Stipendije i školarine

Ovdje su prikazani rashodi za pomoć studentima s područja Općine Preko.

Program 1014-Mjesni Odbori

Aktivnost 100001-Mjesni odbori

Ovom aktivnosti financiraju se naknade za rad Predsjednika mjesnih odbora na području Općine Preko.

PLAN RAZVOJNIH PROGRAMA

Izmjenama i dopunama Zakona o proračunu koje su usvojene krajem 2012. godine izmijenjen je sadržaj i uloga plana razvojnih programa. Dosadašnji planovi razvojnih programa također su bili obvezni sastavni dio proračuna za naredno trogodišnje razdoblje, a sadržavali su rashode investicija proračuna za trogodišnje razdoblje te izdvajanja za kapitalne pomoći i donacije.

Sukladno izmjenama zakonskih odredbi, plan razvojnih programa mora sadržavati ciljeve i prioritete razvoja jedinice lokalne samouprave povezane s programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna, odnosno plan razvojnih programa treba biti veza između strateških planskih dokumenata lokalne jedinice s proračunskim planiranjem.

Važnost ovog plana očituje se i u kontekstu priprema za korištenje sredstava iz fondova EU, za koje programi i projekti koji se žele financirati iz navedenih fondova moraju imati vezu sa strateškim ciljevima i prioritetima lokalne jedinice (koji istovremeno moraju biti usklađeni s županijskim i nacionalnim strateškim ciljevima i prioritetima).

Sadržaj i metodologija izrade ovog plana bit će detaljno definirana pravilnikom. Budući da pravilnik još nije donesen, plan je donesen temeljem odredbi Zakona o proračunu, smjernica i uputa Ministarstva financija te slijedom uputa specijaliziranih stručnih kuća koje se bave proračunskim računovodstvom. Sukladno navedenim uputama i mogućim opcijama Općina Preko ovim Planom nije obuhvatio sve aktivnosti iz proračuna već samo one za koje da izravno doprinose njenom razvoju.