

OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA OPĆINE ROGOZNICA ZA 2015. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2016. I 2017. GODINU

UVOD

Sukladno odredbi članka 39. Zakona o proračunu («Narodne novine», broj 87/08 i 136/12) predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave obvezno je do kraja tekuće godine donijeti proračun za iduću proračunsku godinu i projekcije proračuna za sljedeće dvije proračunske godine. Uz proračun i projekcije donosi se i Odluka o izvršenju proračuna. Navedenim aktima omogućava se financiranje poslova, funkcija i programa koji se temeljem posebnih zakona i drugih na zakonu zasnovanih propisa financiraju iz javnih prihoda, a radi ostvarivanja javnih interesa i potreba građana.

Prijedlog Proračuna Općine Rogoznica za 2015. godinu s projekcijama za 2016. i 2017. godinu izrađeni su prema metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba zakonskih rješenja, i to: Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama («Narodne novine», broj 26/10 i 120/13) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu («Narodne novine», broj 114/10 i 31/11). Zakonom je definirano da se proračun donosi na trećoj razini ekonomske klasifikacije, odnosno razini podskupine, a projekcije se usvajaju na drugoj razini ekonomske klasifikacije odnosno na razini skupine.

Proračun za 2015. godinu i projekcije za 2016. i 2017. godinu sastoje se od općeg i posebnog dijela te plana razvojnih programa.

Opći dio Proračuna sastoji se od Računa prihoda i rashoda te Računa financiranja.

U Računu prihoda i rashoda planirani su prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine te rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine, iskazani po ekonomskoj klasifikaciji (računski plan proračuna) i po izvorima financiranja.

S obzirom da Općina Rogoznica ne ostvaruje primitke od financijske imovine i zaduživanja odnosno da nema izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova, u Računu financiranja nisu planirani prihodi i rashodi s iste osnove.

U Posebnom dijelu proračuna planirani rashodi i izdaci raspoređeni su po programima odnosno njihovim sastavnim dijelovima (aktivnostima, tekućim i kapitalnim projektima), kojih su nositelji Općinsko vijeće i Izvršno tijelo općine Rogoznica te Jedinstveni upravni odjel Općine Rogoznica. U okviru programa, projekata i aktivnosti, rashodi i izdaci su iskazani prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja u skladu s Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama.

U Planu razvojnih programa za razdoblje 2015.-2017. godine, strateški ciljevi i prioriteti Općine Rogoznica povezani su s programskom klasifikacijom (programi, aktivnosti i projekti) i organizacijskom klasifikacijom proračuna (razdjeli i glave), kako bi se moglo pratiti koliko sredstava se izdvaja za provedbu pojedinog cilja.

Prilikom izrade samog proračuna poštivala su se temeljna proračunska načela, i to načelo zakonitosti, ispravnosti, točnosti i transparentnosti.

U nastavku se obrazlaže Opći dio Proračuna za 2015. godinu i projekcije za 2016. i 2017. godinu, odnosno prihodi i primici proračuna po ekonomskoj klasifikaciji te rashodi i izdaci proračuna prema ekonomskoj, funkcijskoj i organizacijskoj klasifikaciji proračuna i izvorima financiranja.

1. PRORAČUN OPĆINE ROGOZNICA ZA 2015. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2016. I 2017. GODINU

Prijedlog Proračuna Općine Rogoznica za 2015. godinu iznosi 27.195.975,00 kuna što predstavlja povećanje za 18,64% u odnosu na iznos proračuna utvrđen I. Izmjenama i dopunama Proračuna za 2014. godinu. No isto je prvenstveno rezultat prijenosa raspoloživih sredstava iz prethodnih godina.

Projekcija proračuna za 2016. godinu iznosi 28.142.657,00 kuna, a za 2017. godinu iznosi 22.634.312,00 kuna.

U nastavku slijedi tablica s pregledom strukture prijedloga proračuna za 2015. godinu i projekcija za 2016. i 2017. godinu.

Tablica 1. Struktura proračuna za razdoblje 2015.–2017. godine prema osnovnoj klasifikaciji u kunama

Red. br.	OPIS	PRORAČUN 2015	PROJEKCIJA 2016	PROJEKCIJA 2017
A.	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (1+2)	20.695.975,00	28.142.657,00	22.634.312,00
1.	UKUPNI PRIHODI	20.695.975,00	28.142.657,00	22.634.312,00
	Prihodi poslovanja	20.695.975,00	27.142.657,00	22.634.312,00
	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0	1.000.000,00	0
2.	PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0,00	0
B.	UKUPNI RASHODI I IZDACI (1+2)	27.195.975,00	28.142.657,00	22.634.312,00
1.	UKUPNI RASHODI	27.195.975,00	28.142.657,00	22.634.312,00
	Rashodi poslovanja	13.671.353,00	11.162.657,00	11.004.312,00
	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	13.524.622,00	16.980.000,00	11.630.000,00
2.	IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00
C.	RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	6.500.000,00	0	0
	VIŠAK/MANJAK	0	0	0

Projicirana visina proračuna za 2016. godinu veća je za 0,9% u odnosu na planirani proračun za 2015. godinu, dok se za 2017. godinu procjenjuje smanjenje visine proračuna za 5,7% u odnosu na projekciju za 2016. godinu.

Kroz sve tri godine rashodi i izdaci uravnoteženi su s planiranim prihodima i primicima.

1.1. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

Plan prihoda i primitaka zasniva se na važećim zakonskim propisima kojima su utvrđeni izvori financiranja i pripadnost pojedinih prihoda za financiranje djelokruga poslova iz nadležnosti lokalne i područne (regionalne) samouprave, kao i na procjeni učinka izmjena zakonskih propisa koji će stupiti na snagu od 01. siječnja 2015. godine.

Tablica 2. Prikaz planiranih prihoda i primitaka za razdoblje 2015.-2017. godine prema osnovnim vrstama u kunama

VRSTA PRIHODA	PRORAČUN 2014	PRORAČUN 2015	INDEKS	PROJEKCIJA 2016	PROJEKCIJA 2017
Prihodi poslovanja	22.923.709,20	20.695.975,00	90%	27.142.657,00	22.634.312,00
Prihodi od poreza	9.838.540,00	7.189.766,00	73%	7.185.086,00	7.301.000,00
Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	58.300,00	548.000,00	940%	7.466.671,00	3.298.671,00
Prihodi od imovine	1.458.869,20	1.195.708,00	82%	1.425.650,00	1.360.950,00
Prihodi od upravnih i admin. pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	11.557.000,00	11.755.501,00	102%	11.058.150,00	10.666.691,00
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	11.000,00	7.000,00	64%	7.100,00	7.000,00
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0	0,00		1.000.000,00	0,00
Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine		0,00		1.000.000,00	0,00
Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina		6.500.000,00		0,00	0,00
Sveukupno prihodi i primitci	22.923.709,20	27.195.975,00	119%	28.142.657,00	22.634.312,00

Sveukupni prihodi i primitci za 2015. godinu planirani su u iznosu 27.195.975,00 kuna, što predstavlja povećanje za 18,64% ili za 4.272.265,80 kuna u odnosu na prihode i primitke planirane I. Izmjenama i dopunama Proračuna za 2014. godinu. No navedeni porast prvenstveno je rezultat prijenosa raspoloživih sredstva iz prethodnih godina u ukupnom iznosu od 6.500.000,00 kuna. Sagledavajući ukupne prihode i primitke bez raspoloživih sredstava iz prethodnih godina, zamjetno je smanjenje visine ukupnih prihoda i primitaka u 2015. godini za 10%, što je u najvećoj mjeri rezultat smanjenja poreznih prihoda zbog izmjene zakonskih propisa. S druge strane, planiraju se znatno veći prihodi od pomoći najvećim dijelom zbog očekivanih prihoda od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za realizaciju općinskih projekata za nabavku komunalnog vozila i komunalne opreme te projekt energetske pregled javne rasvjete.

U nastavku se daje obrazloženje planiranih prihoda po osnovnim skupinama prihoda i primitaka.

1.1.1. PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja u 2015. godini planiraju se u iznosu od 20.695.975,00 kuna što predstavlja smanjenje od 10% u odnosu na 2014. godinu.

U strukturi prihoda poslovanja najveći udio čine prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima (56,80%), zatim porezni prihodi (34,74%), prihodi od imovine (5,78%), prihodi od pomoći (2,65%), dok se preostalih 0,03% odnosi na prihode od donacija, kazni i ostalih prihoda.

Prihodi poslovanja za 2016. godinu se procjenjuju u iznosu 27.142.657,00 kuna, a za 2017. u iznosu 22.634.312,00 kuna.

PRIHODI OD POREZA

Prihodi od poreza planirani su za 2015. godinu u iznosu od 7.189.766,00 kuna, odnosno planirano je smanjenje od 27% u odnosu na I. Izmjene i dopune Proračuna za 2014. godinu, dok se za 2016. godinu planira neznatno smanjenje od 0,01% u odnosu na 2015. godinu, a u 2017. godini rast od 1,5% u odnosu na 2015. godinu.

U strukturi poreznih prihoda najveći dio odnosno 66,0% odnosi se na prihode od poreza na imovinu, a potom slijedi prihod od poreza na dohodak (30%).

Prihod od poreza na dohodak

Prilikom procjene prihoda od poreza na dohodak uzeti su u obzir efekti Izmjena i dopuna Zakona o porezu na dohodak i Izmjena i dopuna Zakona o financiranju JLP(R)S koji će stupiti na snagu 01.01.2015. godine.

Izmjenama Zakona o porezu na dohodak povećava se osnovni osobni odbitak za zaposlene s 2.200,00 kuna na 2.600,00 kuna te osobni odbitak umirovljenika s 3.400,00 kuna na 3.800,00 kuna te se mijenjaju porezni razredi na način da se porezna stopa od 25% primjenjuje na razliku porezne osnovice između 2.200,00 kuna i 13.200,00 kuna, dok porezni razred za primjenu stope od 12% ostaje nepromijenjen. Također se uvodi oporezivanje kamata na štednju po stopi od 12% i ukidanje olakšica za oporezivanje dividendi i udjela u kapitalu do 12.000,00 kuna.

Procjena je da će učinak navedenih izmjena značiti smanjenje prihoda od poreza na dohodak na razini opće države (državni proračun i lokalne jedinice) za 1,8 mlrd kuna što će se najznačajnije odraziti na prihode proračuna JLP(R)S kojima je to vrijednosno jedan od najznačajnijih prihoda.

Kako bi se samo djelomično kompenzirao gubitak prihoda za JLP(R)S, donesene su Izmjene Zakona o financiranju JLP(R)S, kojim se općinama povećava udio u raspodjeli poreza na dohodak po općoj stopi sa dosadašnjih 56,5% na 60,0%.

Gore navedene zakonske izmjene odrazit će se na smanjenje prihoda Općine Rogoznica od poreza na dohodak u sljedećoj godini. Slijedom navedenog, prihodi od poreza na dohodak planirani su u 2015. godini u iznosu od 2.149.200,00 kuna, odnosno očekuje se njihovo smanjenje za 13,20% u odnosu na planirani iznos za 2014. godinu.

U 2016. godini prihodi od poreza na dohodak projicirani su sa stopom rasta od 7,95% u odnosu na 2015. godinu, a u 2017. godini procijenjena je stopa rasta ovih prihoda od 4,74% u odnosu na 2016. godinu. Planirano povećanje utemeljeno je na dodatnom prihodu od poreza na dohodak nakon realizacije dijela planiranih projekata u 2015. i 2016. godini

Prihod od poreza na promet nekretnina

Prihodi od poreza na promet nekretnina planirani su u iznosu 2.632.166,00 kuna u 2015. godini i projicirani su sa stopom pada u odnosu na realizaciju do 30.11.2014. godine i procjenu realizacije do kraja tekuće godine za 5% zbog zakonskih promjena u načinu oporezivanja nekretnina i zemljišta.

Izmjenama i dopunama Zakona o porezu na promet nekretnina, od 01. siječnja 2015. godine isporuke građevinskog zemljišta i tzv. izgrađenih nekretnina oporezivat će se porezom na dodanu vrijednost. Slijedom navedenog, zemljište i građevina će se oporezivati kao jedinstvena cjelina te će se osim na građevine, i na zemljište plaćati porez na dodanu vrijednost, a ne, kao do sada, porez na promet nekretnina. Ove izmjene zakona donijeti će državi dodatni prihod s osnove PDV-a, dok će se prihodi od poreza na promet nekretnina smanjiti.

S obzirom da je udio općina u raspodjeli ovog poreza iznosio 60,0%, kako bi se djelomično nadoknadio gubitak lokalnih jedinica, Izmjenama zakona o financiranju JLP(R)S povećan je udio u raspodjeli ovog poreza gradovima sa dosadašnjih 60,0% na 80,0%. No unatoč tome procjenjuje se da će gore navedene zakonske izmjene odraziti smanjenjem prihoda od poreza na promet nekretnina za 5% u odnosu na 2014. godinu.

Prihodi od općinskih poreza

Prihodi od općinskih poreza (porez na tvrtku odnosno naziv tvrtke, porez na kuće za odmor i porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića) planiraju se u 2015. godini u sljedećim iznosima: porez na kuće za odmor u iznosu 2.098.000,00 kuna, porez na tvrtku u iznosu 62.400,00 kuna te porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića u iznosu 248.000,00 kuna. Za sljedeće dvije godine projicira se njihov rast za 9,5 postotnih poena u 2016. godini, odnosno 1 postotni poen u 2017. godini, i to prvenstveno kao rezultat rasta prihoda od poreza na kuće za odmor.

PRIHODI OD POMOĆI

Ukupni prihodi od pomoći u 2015. godini planirani su u iznosu 548.000,00 kuna, u 2016. godini u iznosu 7.466.671,00 kuna, a u 2017. godini u iznosu od 3.298.671,00 kuna.

U 2015. godini sveukupni iznos pomoći u iznosu od 548.000,00 kuna odnosi na pomoći iz županijskog proračuna te od izvanproračunskih korisnika. Unutar ove skupine planirana je tekuća pomoć u iznosu od 60.000,00 kuna iz županijskog proračuna za naknadu troškova ogrijeva građanima, kapitalna pomoć u iznosu od 40.000,00 kuna od Županijske uprave za ceste (radi se o prihodu namijenjenom za postavljanje pokazivača na cesti pored škole) te tekuća pomoć u iznosu od 448.000,00 kuna od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za tri općinska projekata, i to: energetske pregled javne rasvjete, nabavu vozila za odvoz smeća i nabavu komunalne opreme za odvoz smeća.

U 2016. i 2017. godini planiraju se pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU za dva kapitalna projekta, i to:

- u 2016. godini iznos od 7.400.000,00 kuna (od čega 4.200.000,00 kuna za izgradnju i opremanje dječjeg vrtića i 3.200.000,00 kuna za izgradnju sportske dvorane),
- u 2017. godini iznos od 3.200.000,00 kuna za dovršetak izgradnje sportske dvorane.

PRIHODI OD IMOVINE

Prihodi od imovine odnose se na prihode od financijske i nefinancijske imovine te se za 2015. godinu planiraju u ukupnom iznosu od 1.195.708,00 kuna, u 2016. godini u iznosu 1.425.650,00 kuna, a u 2017. godini u iznosu od 1.360.950,00 kuna.

Prihodi od financijske imovine planiraju se u iznosu od 1.560,00 kuna, i to s osnove očekivanih prihoda od zateznih kamata iz obveznih odnosa te zateznih kamata obračunatih na porezne obveze.

Prihodi od nefinancijske imovine obuhvaćaju naknade za koncesije, naknade za korištenje nefinancijske imovine te ostale prihode. U 2015. godini ovi se prihodi planiraju u iznosu od 1.192.148,00 kuna, u 2016. godini u iznosu 1.421.850,00 kuna te u 2017. godini u iznosu 1.357.350,00. kuna.

Prihodi od naknada za koncesije planirani su u iznosu od 459.000,00 kuna, a čine ih naknade za koncesiju na pomorskom dobru. Naknade za korištenje nefinancijske imovine odnose se na prihode od spomeničke rente te na prihode od naknada za korištenje javnih općinskih površina. U strukturi ove vrste prihoda vrijednosno su najznačajniji prihodi od naknada za korištenje javnih općinskih površina koji se u 2015. planiraju u iznosu od 411.961,00 kuna. Ostali prihodi od nefinancijske imovine se odnose na prihod od naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru i u 2015. godini planirani su u iznosu od 314.000,00 kuna.

PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA

Ovi prihodi odnose se na prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, prihode po posebnim propisima i prihode od komunalnih doprinosa i komunalnih naknada. U 2015. godini planirani su u iznosu 11.755.501,00 kuna, dok projekcija za 2016. godinu iznosi 11.058.150,00 kuna, a projekcija za 2017. godinu 10.666.691,00 kuna.

Upravne i administrativne pristojbe planiraju se u 2015. godini u iznosu 630.601,00 kuna. Planirani prihodi najvećim dijelom se odnose na prihode od boravišnih pristojbi (423.400,00 kuna), dok se ostatak prihoda odnosi na prihode od prodaje državnih biljega.

Prihodi po posebnim propisima planiraju se u 2015. godini u iznosu od 236.900,00 kuna, a odnose se na prihode od vodnog doprinosa i naknade za promjenu namjene poljoprivrednog zemljišta u građevinsko. Vrijednosno najznačajniji prihodi ove podskupine su prihodi od vodnog doprinosa (193.800,00 kuna).

Komunalni doprinosi i komunalne naknade planiraju se u 2015. godini u iznosu od 10.888.000,00 kuna, od čega se 9.635.000,00 kuna odnosi na komunalni doprinos koji je ujedno i vrijednosno najznačajniji prihod Općine Rogoznica.

KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI

Prihodi od kazni i ostali prihodi čine neznatan dio u ukupnim prihodima i planirani su za 2015. godinu u iznosu od 7.000,00 kuna, a u 2016. godini 7.100,00 kuna te u 2017. godini 7.000,00 kuna.

1.1.2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planiraju se isključivo u 2016. godini u iznosu od 1.000.000,00 kuna, a odnose se na prihod od prodaje poslovnih objekata (stare škole - Jarebinjak).

1.2. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

1.2.1. Rashodi po ekonomskoj klasifikaciji

U nastavku se daje prikaz rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji odnosno prema osnovnim skupinama rashoda i izdataka kroz razdoblje 2015.-2017. godine.

Tablica 3. Prikaz planiranih rashoda i izdataka za razdoblje 2015.-2017. godine prema osnovnim vrstama

VRSTA PRIHODA	PRORAČUN 2015	PROJEKCIJA 2016	PROJEKCIJA 2017
Rashodi poslovanja	13.671.353,00	11.162.657,00	11.004.312,00
Rashodi za zaposlene	2.024.227,00	2.024.227,00	2.024.227,00
Plaće (Bruto)	1.663.523,00	0,00	0,00
Ostali rashodi za zaposlene	74.578,00	0,00	0,00
Doprinosi na plaće	286.126,00	0,00	0,00
Materijalni rashodi	7.418.161,00	6.178.065,00	5.961.120,00
Naknade troškova zaposlenima	83.460,00	0,00	0,00
Rashodi za materijal i energiju	1.068.900,00	0,00	0,00
Rashodi za usluge	5.759.433,00	0,00	0,00
Naknade tr. osobama izvan radnog odnosa	8.667,00	0,00	0,00
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	497.701,00	0,00	0,00
Financijski rashodi	14.505,00	14.505,00	14.505,00
Ostali financijski rashodi	14.505,00	0,00	0,00
Subvencije	2.230.000,00	1.030.000,00	1.110.000,00
Subvencije trgovačkim društvima, poljoprivr. i obrtnicima izvan javnog sektora	2.230.000,00	0,00	0,00
Pomoći dane u inoz. i unutar općeg prorač.	263.160,00	263.160,00	263.160,00
Pomoći unutar općeg proračuna	162.000,00	0,00	0,00
Pomoći prorač. korisnicima drugih proračuna	101.160,00	0,00	0,00
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	644.700,00	644.700,00	644.700,00
Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	644.700,00	0,00	0,00
Ostali rashodi	1.076.600,00	1.008.000,00	986.600,00
Tekuće donacije	1.046.600,00	0,00	0,00
Izvanredni rashodi	30.000,00	0,00	0,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	13.524.622,00	16.980.000,00	11.630.000,00
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.200.000,00	1.000.000,00	500.000,00
Materijalna imovina - prirodna bogatstva	1.000.000,00	0,00	0,00
Nematerijalna imovina	200.000,00	0,00	0,00
Rashodi za nabavu proizv. dugotrajne im.	12.324.622,00	15.980.000,00	11.130.000,00
Građevinski objekti	11.384.122,00	0,00	0,00
Postrojenja i oprema	180.000,00	0,00	0,00
Nematerijalna proizvedena imovina	760.500,00	0,00	0,00

Ukupni rashodi i izdaci proračuna u 2015. godini planiraju se u iznosu 27.195.975,00 kuna u skladu s ukupno procijenjenim prihodima i primicima, dok se za 2016. i 2017. godinu procjenjuju u iznosu od 28.142.657,00 kuna, odnosno 22.634.312,00 kuna.

Bitno je naglasiti da se u sljedeće tri godine planira realizacija prioritetnih rashoda i programa Općine te zadržavanje dostignutih standarda u što većoj mogućoj mjeri.

U nastavku se daje pojašnjenje predloženog plana rashoda i izdataka proračuna za 2015.-2017. godinu po skupinama rashoda.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja planiraju se u 2015. godini u iznosu 13.671.353,00 kuna.

Rashodi poslovanja za 2016. godinu iznose 11.162.657,00 kuna, a u 2017. godini iznose 11.004.312,00 kuna.

Rashodi poslovanja obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne i financijske rashode, rashode za subvencije, pomoći, naknade i ostale rashode.

U nastavku slijedi prikaz pojedinih skupina rashoda unutar rashoda poslovanja.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene planiraju se u iznosu 2.024.227,00 kuna za sve tri proračunske godine, a obuhvaćaju bruto plaće (1.663.523,00 kuna), doprinose na plaće (74.578,00 kuna) i ostale rashode za zaposlene (286.126,00) jedinstvenog upravnog odjela.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi planiraju se u 2015. godini u iznosu 7.418.161,00 kuna, a odnose se na rashode za izvršavanje programskih aktivnosti i redovno poslovanje.

U 2016. i 2017. godini materijalni rashodi se planiraju u iznosu od 6.167.065,00 kuna i 5.961.120,00 kuna.

U strukturi materijalnih rashoda najveći je udjel rashoda za usluge koji su u 2015. godini planirani u iznosu od 5.759.433,00 kuna. Rashodi za usluge odnose se na komunalne usluge, intelektualne usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja objekata i druge rashode vezano za objekte Općine te na tekuća i investicijska održavanja objekata komunalne infrastrukture (za održavanje zelenih površina, nerazvrstanih cesta, javne rasvjete i drugo).

Ostali rashodi unutar skupine materijalnih rashoda su rashodi za materijal i energiju koji se planiraju u iznosu od 1.068.900,00 kuna u 2015. godini, ostali nespomenuti rashodi poslovanja koji se planiraju u 2015. godini u iznosu 497.701,00 kuna i odnose se na naknade za rad predstavničkih tijela, povjerenstava i slično, na rashode za reprezentaciju, za premije osiguranja i slično te naknade troškova zaposlenima koje se planiraju u iznosu od 83.460,00 kuna, a radi se o naknadama troškova za prijevoz, za službena putovanja i za stručno usavršavanje zaposlenih.

Financijski rashodi

Financijski rashodi se planiraju u iznosu 14.505,00 kuna u sve tri proračunske godine, a odnose se na rashodi za bankarske usluge te usluge platnog prometa i slično.

Subvencije

U 2015. godini subvencije se planiraju u iznosu 2.230.000,00 kuna, a odnose se na potporu poduzetništvu kroz sufinanciranje kamata po programu «Projekti kreditiranja poduzetnika», subvencije društvu Škovacin za nabavu vozila i komunalne opreme za odvoz smeća, subvencije društvu Vodovod i odvodnja za izgradnju ulične vodovodne mreže i priključke za kolektor, financiranje dodatnih autobusnih linija, sufinanciranje cijene dječjeg vrtića te pedagoga u dječjem vrtiću .

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna planiraju se u iznosu 263.160,00 kuna za sve tri proračunske godine, a odnose se na tekuće pomoći Županijskom proračunu, i to za sufinanciranje jednog dijela troškova poslovanja Upravnog odjela za prostorno uređenje i gradnju Šibensko-kninske županije, Ispostave Rogoznica.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade planiraju se u iznosu od 644.700,00 kuna u sve tri proračunske godine, a najvećim dijelom se odnose na naknade unutar Socijalnog programa Općine Rogoznica te rashode za stipendije učenicima i studentima i novčane donacije za novorođenu djecu.

Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvaćaju tekuće donacije te izvanredne rashode. U 2015. godini se planiraju u iznosu 1.076.600,00 kuna, a u 2016. i 2017. godini u iznosu od 1.008.000,00 kuna odnosno 986.600,00 kuna.

Rashodi za tekuće donacije se odnose na sredstva za, kako slijedi:

- programe u funkciji odgoja i obrazovanja,
- financiranje programa javnih potreba u kulturi i športu,
- za financiranje protupožarne i civilne zaštite,
- sufinanciranje proslava te
- sredstva za političke stranke i drugo.

Unutar ove skupine rashoda planira se proračunska pričuva u iznosu od 30.000,00 kuna za financiranje izvanrednih, nepredviđenih rashoda

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (KAPITALNI RASHODI)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planiraju se u iznosu 13.524.622,00 kuna u 2015. godini, u iznosu od 16.980.000,00 kuna u 2016. godini te 11.630.000,00 kuna u 2017. godini, a odnose se na rashode za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine te na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine planiraju se u iznosu 1.000.000,00 kuna u 2015. godini, a odnose se na rashode za otkup zemljišta.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planiraju se u iznosu od 12.324.622,00 kuna u 2015. godini, a odnose se na rashode za izgradnju građevinskih objekata, rashode za nabavu nematerijalne proizvedene imovine (izrada projekata) te rashode za nabavu opreme. U okviru rashoda za izgradnju građevinskih objekata planirani su sredstva za:

- izgradnju javne rasvjete,
- izgradnju nerazvrstane prometnice Dvornice,
- izgradnju i uređenje plaža,
- uređenje šetnica,
- uređenje javne površine »Stara ambulanta«,
- izgradnju objekta dječjeg vrtića te
- izgradnju lovačkog doma.

Rashodi za nematerijalnu proizvedenu imovinu odnose se na rashode za izradu projektne dokumentacije, elaborata, imovinske i projektne tehničke pripreme te pratećih troškova u svezi s općinskim kapitalnim projektima, kao i sredstva za izmjenu i dopunu prostornog plana Općine i izradu urbanističkog plana ugostiteljsko turističke zone Medine.

Rashodi za nabavu opreme odnose se na nabavu uredske opreme i namještaja te nabavu informatičke i komunikacijske opreme.

1.2.2. Rashodi po izvorima financiranja

Uz ekonomsku, programsku, funkcijsku i organizacijsku klasifikaciju, klasifikacija po izvorima financiranja uvedena je u sustav državnog proračuna, ali i proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave kako bi se osiguralo praćenje korištenja sredstava dobivenih temeljem naplate različitih prihoda. Za svaki prihod određeno je uz koji se izvor financiranja veže, a rashodi se izvršavaju u skladu s utvrđenim planom i ostvarenjem prihoda iz kojih se financiraju.

Osnovni izvori financiranja su: opći prihodi i primici, prihodi za posebne namjene, pomoći, donacije, prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja te namjenski primici. Zakonom o proračunu daje se fleksibilnost u izvršavanju rashoda i izdataka koji se financiraju iz izvora: prihodi za posebne namjene, pomoći i donacije, na način da se propisuje mogućnost njihova izvršavanja u iznosima većim od planiranih, a ograničenje se postavlja na razinu ostvarenja prihoda. Dodatno, neiskorišteni prihodi iz ovih izvora u jednoj godini mogu se prenijeti i trošiti u drugoj godini.

Izvor financiranja opći prihodi i primici (nenamjenski) čine prihodi koji se ostvaruju temeljem posebnog propisa kojim za prikupljene prihode nije definirana namjena korištenja. Ovaj izvor financiranja čine sljedeće vrste prihoda: prihodi od poreza, prihodi od financijske imovine, prihodi od nefinancijske imovine, prihodi od administrativnih (upravnih) pristojbi, prihodi od kazni, primici od financijske imovine za koje nije definirana namjena korištenja. Za prihode iz ovog izvora namjena korištenja utvrđuje se kroz sam proračun.

Izvor financiranja prihodi za posebne namjene uključuje prihode čije su korištenje i namjena utvrđeni posebnim zakonima i propisima. Ovaj izvor financiranja čine sljedeće vrste prihoda: naknade za koncesije, prihodi od spomeničke rente, komunalni doprinosi, komunalne naknade, boravišna pristojba, vodni doprinosi i drugo.

Izvor financiranja pomoći čine prihodi ostvareni od inozemnih vlada, od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU, prihodi iz drugih proračuna, ostalih subjekata unutar općeg proračuna i sredstva iz strukturnih fondova EU.

Izvor financiranja donacije čine prihodi ostvareni od fizičkih osoba, neprofitnih organizacija, trgovačkih društava i od ostalih subjekata izvan općeg proračuna.

Izvor financiranja prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja su prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja. Ovaj izvor financiranja čine prihodi od prodaje zemljišta i prava građenja, prihodi od prodaje stanova i poslovnih prostora te prihodi od refundacija šteta.

Tablica 4. Prikaz planiranih rashoda i izdataka za razdoblje 2015.-2017. godine po izvorima financiranja u kunama

Šifra izvora	IZVOR FINANCIRANJA VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PRORAČUN 2015	UDJEL U %	PROJEKCIJA 2016	PROJEKCIJA 2017
Izvor 1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	14.368.425,00	52,83%	7.865.086,00	8.020.241,00
Izvor 4.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	12.279.550,00	45,15%	11.810.900,00	11.315.400,00
Izvor 4.2.	KOMUNALNA NAKNADA	1.253.000,00	4,61%	1.270.000,00	1.280.000,00
Izvor 4.3.	KOMUNALNI DOPRINOS	9.635.000,00	35,43%	8.903.650,00	8.498.650,00
Izvor 4.4.	PRIHODI OD KONCESIJA – POMORSKO DOBRO	459.000,00	1,69%	500.000,00	500.000,00
Izvor 4.5.	BORAVIŠNA PRISTOJBA	423.400,00	1,56%	440.400,00	440.400,00
Izvor 4.6.	NAKNADA ZA LEGALIZACIJU	314.000,00	1,15%	500.500,00	400.000,00
Izvor 4.7.	SPOMENIČKA RENTA	1.350,00	0,00%	1.350,00	1.350,00
Izvor 4.8.	VODNI DOPRINOS	193.800,00	0,71%	195.000,00	195.000,00
Izvor 5.	POMOĆI	548.000,00	2,02%	7.466.671,00	3.298.671,00
Izvor 5.1.	POMOĆI OD MEĐUN. ORG. TE INSTIT. I TIJELA EU	0,00	0,00%	7.400.000,00	3.200.000,00
Izvor 5.2.	POMOĆI PRORAČUNU IZ PRORAČUNA	60.000,00	0,22%	60.000,00	60.000,00
Izvor 5.3.	POMOĆI OD IZVANPROR. KORISNIKA	488.000,00	1,79%	6.671,00	38.671,00
Izvor 7.1.	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFIN. IMOV. I N.	0,00	0,00%	1.000.000,00	0,00
	UKUPNO RASHODI / IZDACI	27.195.975,00	100%	28.142.657,00	22.634.312,00

Iz Tablice 4. proizlazi da se u Proračunu za 2015. godinu 52,83% rashoda i izdataka financira iz općih prihoda i primitaka, odnosno iz nenamjenskih sredstava. To znači da se ostali rashodi i izdaci financiraju iz namjenskih prihoda prema zakonom utvrđenim namjenama za svaki pojedini prihod.

U projekcijskom razdoblju 2016.-2017. godine iz općih prihoda i primitaka se financira 27,95% proračunskih rashoda u 2016. godini, odnosno u 35,43% rashoda u 2017. godini se financira iz nenamjenskih sredstava.

1.2.2.3. Rashodi po funkcijskoj klasifikaciji

Funkcijska klasifikacija pokazuje aktivnosti jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave organizirane i razvrstane prema ulaganjima sredstava u djelatnosti: opće javne usluge, javni red i sigurnost, ekonomske poslove, zaštitu okoliša, unapređenje stanovanja i zajednice, zdravstvo, rekreaciju, kulturnu i vjersku djelatnost, obrazovanje i socijalnu zaštitu.

U nastavku se daje struktura proračuna prema funkcijskoj klasifikaciji.

Tablica 5. Prikaz planiranih rashoda i izdataka za razdoblje 2015.-2017. godine prema funkcijskoj klasifikaciji u kunama

Šifra	NAZIV FUNKCIJE	PRORAČUN	PROJEKCIJA	PROJEKCIJA	UDJEL		
		2015	2016	2017	2015	2016	2017
01	Opće javne usluge	4.455.868,00	5.162.272,00	4.504.952,00	16,38%	18,34%	19,90%
02	Obrana	60.000,00	56.000,00	58.000,00	0,22%	0,20%	0,26%
03	Javni red i sigurnost	670.000,00	670.000,00	670.000,00	2,46%	2,38%	2,96%
04	Ekonomski poslovi	5.790.500,00	4.755.500,00	4.305.500,00	21,29%	16,90%	19,02%
05	Zaštita okoliša	1.520.000,00	320.000,00	400.000,00	5,59%	1,14%	1,77%
06	Usluge unapređenja stanovanja i zajedn.	10.020.000,00	6.500.000,00	7.300.000,00	36,84%	23,10%	32,25%
07	Zdravstvo	59.625,00	59.625,00	50.000,00	0,22%	0,21%	0,22%
08	Rekreacija, kultura i religija	225.000,00	158.400,00	135.000,00	0,83%	0,56%	0,60%
09	Obrazovanje	4.146.782,00	10.212.660,00	4.962.660,00	15,25%	36,29%	21,93%
10	Socijalna zaštita	248.200,00	248.200,00	248.200,00	0,91%	0,88%	1,10%
	UKUPNO RASHODI / IZDACI	27.195.975,00	28.142.657,00	22.634.312,00	100 %	100%	100 %

Iz prikazanih podataka vidljivo je da je 36,84% proračunskih sredstava usmjereno na aktivnosti koje obuhvaćaju usluge unapređenja stanovanja i zajednice, a potom slijede izdaci za ekonomske poslove (21,29%) te aktivnosti koje obuhvaćaju opće javne usluge (16,38%). S obzirom da se za proračunsku 2016. godinu planiraju dva velika projekta vezana uz aktivnosti koje su svrstane u djelatnost obrazovanja u istoj godini najveći dio proračunskih sredstava usmjereno je na upravo na obrazovanje (36,29% proračunskih sredstava).

1.2.2.4. Rashodi po organizacijskoj klasifikaciji (razdjeli i glave)

Organizacijska struktura prikazuje raspored sredstava planiranih u Proračunu po razdjelima/glavama.

U Tablici 6. daje se tablični prikaz sredstava raspoređenih po razdjelima/glavama u razdoblju 2015.-2017. godine.

Iz istih podataka vidljivo je da su proračunska sredstva raspoređena na Općinsko vijeće i Izvršno tijelo te Jedinствeni upravni odjel.

S obzirom da je Jedinствeni upravni udjel zadužen za provedbu aktivnosti i projekata koji su raspoređeni u 18 programa, isti stoga najviše i sudjeluje u ukupnim proračunskim sredstvima, i to u iznosu od 26.818.474,00 kuna u 2015. godini.

Tablica 6. Prikaz planiranih rashoda i izdataka u razdoblju 2015.-2017. godine po razdjelima u kunama

RAZDJEL/GLAVA	PRORAČUN 2015	PROJEKCIJA 2016	PROJEKCIJA 2017
RAZDJEL 001 OPĆINSKO VIJEĆE I IZVRŠNO TIJELO	377.501,00	357.501,00	357.501,00
GLAVA 01 OPĆINSKO VIJEĆE I IZVRŠNO TIJELO	377.501,00	357.501,00	357.501,00
Program 1001 Javna uprava i administracija	377.501,00	357.501,00	357.501,00
RAZDJEL 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	26.818.474,00	27.785.156,00	22.276.811,00
GLAVA 01 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	26.818.474,00	27.785.156,00	22.276.811,00
Program 1001 Javna uprava i administracija	4.173.367,00	4.899.771,00	4.242.451,00
Program 1002 Organiziranje i provođenje zaštite i spašavanja	635.000,00	631.000,00	633.000,00
Program 1003 Jačanje gospodarstva	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Program 1004 Poticanje razvoja turizma	95.000,00	95.000,00	95.000,00
Program 1005 Zaštita okoliša	1.020.000,00	20.000,00	100.000,00
Program 1006 Održavanje komunalne infrastrukture	5.440.000,00	4.325.500,00	4.175.500,00
Program 1007 Gradnja komunalne infrastrukture	9.700.000,00	6.900.000,00	7.400.000,00
Program 1008 Razvoj i sigurnost prometa	180.000,00	90.000,00	90.000,00
Program 1009 Prostorno uređenje i unapređenje stanovanja	250.500,00	0,00	0,00
Program 1010 Upravljanje imovinom	220.000,00	0,00	0,00
Program 1011 Zaštita, očuvanje i unapređenje zdravlja	104.625,00	104.625,00	95.000,00
Program 1012 Zaštita i promicanje prava i interesa osoba s invaliditetom	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Program 1013 Razvoj sporta i rekreacije	435.000,00	108.400,00	85.000,00
Program 1014 Promicanje kulture	70.000,00	50.000,00	50.000,00
Program 1015 Predškolski odgoj	3.643.282,00	5.709.160,00	459.160,00
Program 1016 Osnovno i srednjoškolsko obrazovanje	262.000,00	4.262.000,00	4.262.000,00
Program 1017 Visoko obrazovanje	246.500,00	246.500,00	246.500,00
Program 1018 Socijalna skrb	233.200,00	233.200,00	233.200,00
UKUPNO RASHODI / IZDACI	27.195.975,00	28.142.657,00	22.634.312,00

2. PLAN RAZVOJNIH PROGRAMA

Plan razvojnih programa Općine Rogoznica sastavljen je za trogodišnje razdoblje a sadrži ciljeve i prioritete razvoja Općine, kao i mjere za ostvarivanje istih ciljeva.

U planu su utvrđena tri strateška cilja Općine Rogoznica, te mjere pomoću kojih će se ti ciljevi i ostvariti, i to:

1. Razvoj konkurentnog i održivog gospodarstva koji se planira ostvariti sljedećim mjerama:

Mjera 1.1. Jačanje komunalne infrastrukture

Mjera 1.2. Razvoj malog i srednjeg poduzetništva

Mjera 1.3. Razvoj institucionalnog kapaciteta JLS

(za ostvarenje ovog cilja Općina planira izdvojiti 16.725.500,00 kuna).

2. Unapređenje kvalitete života koji se planira ostvariti sljedećim mjerama:
 - Mjera 2.1. Poticanje zdravijeg načina života i unapređenje zdravstvene zaštite
 - Mjera 2.2. Očuvanje, obnova i zaštita prirodne i kulturne baštine
 - Mjera 2.3. Poboljšanje kvalitete života ciljanih/ ugroženih skupina
(za ostvarenje ovog cilja Općina planira izdvojiti 1.722.825,00 kuna).

3. Razvoj ljudskih potencijala koji se planira ostvariti sljedećim mjerama:
 - Mjera 3.1. Unapređenje postojećeg obrazovnog sustava i usklađivanje s tržišnim potrebama
 - Mjera 3.2. Poticanje rasta broja stanovništva.
(za ostvarenje ovog cilja Općina planira izdvojiti 4.241.782,00 kuna).