

OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA OPĆINE MURTER-KORNATI ZA 2022. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2023. I 2024. GODINU

I. UVOD

Temeljem članka 39. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08., 136/12. i 15/15.) predstavničko tijelo jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezno je, na prijedlog izvršnog tijela, do kraja prosinca tekuće godine donijeti proračun za iduću proračunsku godinu i projekcije za sljedeće dvije godine.

Metodologija za izradu proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave propisana je Zakonom o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08., 136/12. i 15/15.) i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba Zakona, ponajprije Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu, a pored toga definirana je i Uputama Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2022. – 2024. godine.

Općinsko vijeće donosi proračun za proračunsku godinu s projekcijama za sljedeće dvije godine i to na propisanoj razini ekonomske klasifikacije, odnosno na razini podskupine - trećoj razini za proračun, odnosno na razini skupine - drugoj razini za projekcije. Usvajanje proračuna na višoj razini jedan je od ključnih mehanizama koji omogućuje određenu fleksibilnost u njegovom izvršavanju.

Proračun se sastoji od općeg i posebnog dijela te plana razvojnih programa.

Posebni dio Proračuna sastoji se od rashoda i izdataka raspoređenih po programima (aktivnostima i projektima) unutar razdjela/glava definiranih u skladu s organizacijskom klasifikacijom Proračuna. Stoga su sve aktivnosti i projekti raspoređeni u odnosu na programe odnosno funkcije kojima pripadaju.

Plan razvojnih programa sadrži ciljeve i prioritete razvoja Općine Murter-Kornati povezane s programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna i sastavni je dio proračunskih dokumenata koji se donose za ovo plansko razdoblje. Međutim, odredbama Zakona o sustavu strateškog planiranja i upravljanja razvojem Republike Hrvatske („Narodne novine“, broj 129/17.), jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave propisana je obveza donošenja strateških akata, odnosno planova razvoja i provedbenih programa zbog čega prijedlog novog Zakona o proračunu koji je u pripremi i čije se usvajanje očekuje do kraja 2021. godine više ne predviđa jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezu izrade i donošenja planova razvojnih programa.

II. OPĆI DIO PRORAČUNA

PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi i primici Proračuna za 2022. godinu predlažu se u iznosu od 27.518.588 kuna, a u tome prihodi poslovanja iznose 22.456.900 kuna, prihodi od prodaje nefinancijske imovine 450.000 kuna te primici od financijske imovine i zaduživanja 4.611.688 kuna. U projekcijama za 2023. godinu ukupni prihodi i primici planirani su u iznosu od 20.659.000 kuna, dok su u projekcijama za 2024. godinu planirani u visini od 19.549.000 kuna.

Proračunski prihodi su za ovo plansko razdoblje procijenjeni na temelju podataka o realizaciji istih tijekom 2021. godine uz očekivane mogućnosti njihovog rasta u narednom razdoblju, uvažavajući tekuća gospodarska i društvena kretanja na državnoj i lokalnoj razini.

Prihodi od poreza

Unutar ove skupine prihoda, planirani su prihodi od poreza na dohodak, poreza na imovinu koji se odnose na porez na kuće za odmor, porez na korištenje javnih površina, porez na promet nekretninama te na korištenje dobara i izvođenje aktivnosti.

Prihodi od poreza planirani su u 2022. godini u ukupnom iznosu od 9.512.000 kuna. Ova skupina prihoda povećana je u odnosu na tekući plan za 2021. godinu, najvećim dijelom zbog procjene mogućeg pozitivnog utjecaja najavljenih izmjena propisa koji se odnose na povećanje udjela općine u raspodjeli poreza na dohodak na račun smanjenja poreznih stopa poreza na dohodak. Također, predviđena je i mogućnost učinkovitije naplate nenaplaćenih poreznih prihoda u nadležnosti Porezne uprave, odnosno prihoda od poreza na korištenje dobara i izvođenje aktivnosti koji su prema raspoloživim podacima Porezne uprave za 2021. godinu evidentirani u znatnom iznosu nenaplaćenih potraživanja.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Pomoći su u 2022. godini planirane u ukupnom iznosu od 5.169.400 kuna. U okviru toga, planirani su prihodi od kapitalnih pomoći međunarodnih organizacija i to za projekte digitalizacije računalnog sustava, izgradnje reciklažnog dvorišta, uređenja kinodvorane Žut, te za projekt Insolarium –Jadranski centar za održivi razvoj otoka i priobalja u ukupnom iznosu od 1.097.000 kuna. Nadalje, u okviru planiranih prihoda od pomoći u 2022. godini planirane su pomoći proračunu iz drugih proračuna i to za projekte sanacije obale Murterski škoji, izgradnju dječjeg vrtića u iznosu od 2.000.000 kuna, te tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna u ukupnom iznosu od 580.000 kuna. Pored toga, u 2022. godini planirani su prihodi od pomoći iz EU izvora za provedbu i okončanje projekta „Zaželi“ za pružanje pomoći geronto-domaćica, starijim i bolesnim osobama u iznosu od 372.400 kuna. Nadalje, iz sredstava EU planirana je kapitalna pomoć za projekt Historic – uređenje arheološko-rekreacijskog parka Colentum u iznosu od 1.120.000 kuna.

Prihodi od imovine

Prihodi od imovine su u 2022. godini planirani u iznosu od 2.325.000 kuna. Unutar ove vrste prihoda su planirani prihodi od financijske imovine te prihodi od nefinancijske imovine. Povećanje ovih prihoda u 2022. godini u najvećem dijelu se odnosi na planirane veće prihode od naknada za koncesije.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Unutar ove vrste prihoda su u 2022. godini planirani prihodi u ukupnom iznosu od 24.775.500 kuna i u odnosu na plan za 2021. godinu su smanjeni.

U okviru ovih prihoda planirani su prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, odnosno od boravišnih pristojbi, naknada za prenamjenu poljoprivrednog u građevinsko zemljište, prihodi od vodnog gospodarstva, naknade za nezakonito izgrađene zgrade, i drugih općinskih naknada i pristojbi.

Međutim, u ovoj skupini prihoda najveći udio imaju prihodi koji se odnose na komunalni doprinos i komunalne naknade, koji su u ovom planskom razdoblju planirani na razini plana za 2021. godinu, uz predviđenu mogućnost njihovog rasta koja će se procijeniti po provedenoj terenskoj izmjeri objekata na području općine koja se planira izvršiti tijekom 2022. i 2023. godine.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija

U okviru ove skupine planirani su u ovom planskom razdoblju od 2022. do 2024. godine prihodi od pruženih usluga na temelju propisane obveze jedinica lokalne samouprave da u ime i za račun Hrvatskih voda prikupljaju prihode od naknade za uređenje voda na svom području zajedno s komunalnom naknadom. Za tu uslugu jedinici lokalne samouprave pripada 10% iznosa naplaćene vodne naknade i naknada materijalnih rashoda za obavljanje navedenih poslova pa je u skladu s tim, a na temelju podataka o ostvarenim prihodima u 2021. godini, za ovo plansko razdoblje utvrđen i planiran prihod po toj osnovi.

Također, planirani su i prihodi od donacija, koji su u ovom planskom razdoblju predviđeni u ukupnom iznosu od 300.000 kuna, a odnose se na donacije pravnih i fizičkih osoba s namjenom izgradnje obiteljske kuće u Petrinji obitelji stradaloj od potresa, te na donacije pravnih osoba za projekt rekonstrukcije općinske zgrade.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

U 2022. godini i projekcijama za 2023. i 2024. godinu planirani su prihodi od kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda u iznosu od 200.000 kuna za svaku godinu pojedinačno.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Ovi prihodi planirani su u 2022. godini u iznosu od 450.000 kuna. Odnose se na prihode od prodaje zemljišta u vlasništvu Općine Murter-Kornati.

RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci Proračuna za 2022. godinu planirani su u iznosu od 27.807.588 kuna, a uključuju rashode poslovanja u visini od 10.594.170 kuna, rashode za nabavu nefinancijske imovine u visini od 15.679.688 kuna te izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od 1.533.730 kuna.

Procjena rashoda i izdataka temelji se na kretanju njihove realizacije u 2021. godini, na novim tekućim i/ili preuzetim obvezama i potrebama za naredno razdoblje te predviđenoj dinamici realizacije planiranih kapitalnih ulaganja i njihovog financiranja.

U 2022. godini, kao i u projekcijama za 2023. i 2024. godinu, na većini rashodovnih stavaka tekuće proračunske potrošnje planirano je uglavnom zadržavanje planiranih iznosa na razini plana za 2021. godinu, što treba osigurati odgovarajuću razinu i kvalitetu usluga iz djelokruga i nadležnosti Općine te provedbu važećih propisa.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene odnose se na plaće i doprinose te ostale rashode za zaposlene vezane uz materijalna prava zaposlenih u jedinstvenom upravnom odjelu općine i proračunskom korisniku Narodnoj knjižnici i čitaonici Murter.

Materijalni rashodi

U planu za 2022. godinu materijalni rashodi planirani su u iznosu od 4.978.600 kn i u odnosu na plan za 2021. godinu su smanjeni. U strukturi ove grupe rashoda planirani su rashodi za naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, naknade za prijevoz, stručno usavršavanje zaposlenika) te iznose 58.400 kuna, rashodi za materijal i energiju (uredski materijal, energija, materijal za tekuće i investicijsko održavanje) u 2022. godini planirani su u iznosu od 546.000 kune, rashodi za usluge (usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, intelektualne usluge, računalne usluge te ostale usluge) a koji su planirani u iznosu od 3.619.000 kune, te ostali nespomenuti rashodi koji su planirani u iznosu od 755.200 kuna.

Financijski rashodi

Financijski rashodi se u planu za 2022. godinu i u projekcijama za 2023. i 2024. godinu manjim dijelom odnose na rashode za bankarske usluge, usluge platnog prometa i ostale financijske rashode za potrebe tekućeg poslovanja te većim dijelom na kamate po osnovi otplate kredita ugovorenih u prethodnim godinama.

Pomoći unutar općeg proračuna

U ovoj skupini rashoda planirane su u 2022. godini tekuće pomoći unutar općeg proračuna u iznosu od 1.000.000 kuna, a odnose se na rashode za sufinanciranje troškova rada dječjeg vrtića „Pčelica“.

Naknade građanima i kućanstvima unutar općeg proračuna

Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna planirane su u iznosu od 535.000 kuna, što je povećano u odnosu na tekući plan za 2021. godinu. U okviru ovih rashoda planirane su naknade za novorođenčad, stipendije, naknade za

nabavu školskih knjiga i radnih bilježnica za osnovnoškolce, naknade za djecu sa poteškoćama, te ostale naknade za socijalne i zdravstvene potrebe mještana.

Ostali rashodi

Ostali rashodi planirani u ovom planskom razdoblju odnose se na tekuće i kapitalne donacije udrugama i drugim neprofitnim subjektima i građanima vezanim uz kulturne, sportske i druge društvene djelatnosti.

Ostali rashodi planirani su u 2022. godini u iznosu od 1.564.000 kuna. U okviru ostalih rashoda, planirane su donacije namijenjene subjektima na području kulture u iznosu od 450.000 kn, na području sporta u iznosu od 415.000 kuna, protupožarne i civilne zaštite u iznosu od 425.500 kuna te ostalih društvenih djelatnosti i drugih potreba u iznosu od 273.500 kuna. Nadalje, planirane su kapitalne donacije Župi Sv. Frane za sufinanciranje uređenja crkve Gospe od Gradine u iznosu od 100.000 kuna, te kapitalne donacije za izgradnju kuće u Petrinji obitelji stradaloj od potresa u iznosu od 100.000 kuna.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine planirani su u 2022. godini u iznosu od 20.000 kuna, a odnose se na kupovinu nekretnine u Pristaništu na otoku Žutu.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose na rashode za gradnju infrastrukturnih i ostalih građevinskih objekata, nabavu komunalne, uredske i druge opreme za potrebe općine i proračunskih korisnika te za izradu prostorno planske i projektne dokumentacije te rashodi za nabavu knjiga za proračunskog korisnika Narodne knjižnice i čitaonice Murter. Tijekom ovog planskog razdoblja u ovoj grupi rashoda planirana su ulaganja u iznosu od 14.709.688 kuna. U tome najznačajnija su ulaganja planirana za izgradnju dječjeg vrtića u iznosu od 5.761.688 kuna, za sanaciju obale Murterki školji u iznosu od 2.000.000 kn, te za uređenje arheološko rekreacijskog parka Colentum 940.000 kuna. Također, predviđena su i ulaganja u izgradnju sanitarnog čvora na plaži Podvršci, izgradnju javne rasvjete, prometnih objekata. Financiranje navedenih kapitalnih projekata planirano je na teret raspoloživih proračunskih prihoda, iz kredita te iz dodijeljenih pomoći iz EU i nacionalnih izvora, a koje se u ovom planskom razdoblju mogu još dodatno povećati s obzirom na očekivane mogućnosti apliciranja planiranih projekata.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima planirani su u planu za 2022. godinu u ukupnom iznosu od 950.000 kuna, a planirani su najvećim dijelom za ulaganja na nerazvrstanim cestama te za dodatna ulaganja na zgradi općine.

Primici od financijske imovine i zaduživanja

Primici od financijske imovine i zaduživanja planirani su u 2022. godini u iznosu od 4.611.688 kuna. Navedeni primici odnose se na primitke po osnovi odobrenog dugoročnog kredita Hrvatske poštanske banke za izgradnju dječjeg vrtića i jaslica.

Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova

Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova planirani su u 2022. godini u iznosu od 1.533.730 kuna, što je u skladu s ugovorenim obvezama po zaduženju i planu otplate reprogramiranog revolving kredita Hrvatske poštanske banke, dugoročnog kredita Hrvatske banke za obnovu i razvitak te dugoročnog kredita Hrvatske poštanske banke.

III. POSEBNI DIO PRORAČUNA

U Posebnom dijelu Proračuna planirani su rashodi i izdaci po programima, a unutar istih po aktivnostima i projektima u okviru razdjela/glava definiranih u skladu s organizacijskom klasifikacijom Proračuna.

U nastavku je prikazan plan posebnog dijela proračuna iskazan po programskoj klasifikaciji za 2022. godinu sa projekcijama za 2023. i 2024. godinu.

Broj konta	VRSTA RASHODA/IZDATAKA	Proračun 2022.	Projekcija 2023.	Projekcija 2024.
UKUPNO RASHODI I IZDACI		27.807.588	20.859.000	19.799.000
RAZDJEL	001 PREDSTAVNIČKO I IZVRŠNO TIJELO	475.000	510.000	510.000
Program	1001 Javna uprava i administracija	475.000	510.000	510.000
RAZDJEL	002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	27.332.588	20.349.000	19.289.000
Program	1002 Javna uprava i administracija	4.900.500	4.113.000	4.073.000
Program	1003 Zaštita i spašavanje građana, materijalnih i dr. dobara	704.000	620.000	630.000
Program	1004 Izrada prostorno planske dokumentacije	200.000	220.000	220.000
Program	1005 Održavanje objekata i uređaja kom. infrastrukture	2.540.000	2.210.000	2.210.000
Program	1006 Gradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture	4.318.000	850.000	200.000
Program	1007 Program zaštite okoliša	900.000	1.300.000	500.000
Program	1008 Predškolski odgoj	9.881.688	2.000.000	1.500.000
Program	1009 Osnovno, srednjoškolsko i visokoškolsko obrazovanje	310.000	310.000	310.000
Program	1010 Socijalna skrb	687.400	425.000	615.000
Program	1011 Javne potrebe ostalih udruga građana, pravnih i fizičkih osoba	84.000	84.000	84.000
Program	1012 Promicanje kulture	2.260.000	7.567.000	8.297.000
Program	1013 Razvoj sporta i rekreacije	547.000	650.000	650.000