

Obrazloženje uz prijedlog Proračuna Općine Kukljica za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu

1. UVOD

Temeljem članka 42. Zakona o proračunu (NN 144/21), predstavničko tijelo JLP(R)S obvezno je na prijedlog izvršnog tijela do kraja tekuće godine donijeti proračun za iduću proračunsku godinu i projekcije proračuna za sljedeće dvije proračunske godine. Prijedlog proračuna Općine Kukljica za 2023. godinu izrađen je na temelju Zakona o proračunu (NN 144/21) i Uputa za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2023. – 2025. godine, koje je sastavilo Ministarstvo financija.

Navedenim aktima omogućava se financiranje poslova, funkcija i programa koje izvršavaju upravna tijela, radi ostvarivanja javnih potreba i prava građana, koji se temeljem posebnih zakona i drugih na zakonu zasnovanih propisa financiraju iz javnih prihoda, odnosno iz proračuna Općine Kukljica.

Metodologija izrade proračuna propisana je Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima: Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13 i 01/20) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 114/10, 31/11, 124/14, 115/15, 135/15, 87/16, 03/18, 126/19 i 108/20).

Zakonom o proračunu uveden je trogodišnji fiskalni okvir. Time se postavlja glavni cilj preuzimanje odgovornosti za rezultate provedbe programa (i aktivnosti i projekata) i postizanje fiskalne discipline.

Zakon o proračunu utvrđuje da se proračun JLP(R)S za sljedeću godinu donosi na razini podskupine (druga razina računskog plana), a projekcije proračuna za naredne dvije godine na razini skupine (druga razina računskog plana).

Člankom 15. Zakona o proračunu propisano je jedno od ključnih proračunskih načela – načelo transparentnosti. Načelo transparentnosti iznimno je važno zbog uvida javnosti svih zainteresiranih u način trošenja proračunskih sredstava.

2. OBRAZLOŽENJE PLANIRANIH PRIHODA/PRIMITAKA, RASHODA/IZDATAKA PRORAČUNA OPĆINE KUKLJICA ZA 2023. GODINU, S PROJEKCIJAMA ZA 2024. I 2025. GODINU

Osnovno polazište za izradu Prijedloga proračuna Općine Kukljica za razdoblje 2023. – 2025. godine i pratećih plansko – financijskih dokumenata (projekcije i odluka o izvršavanju proračuna) su ostvareni prihodi i primici te rashodi i izdaci do konca listopada 2022. godine.

Najznačajniji prihodi proračuna su: prihodi od poreza, prihodi od imovine, prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi prihodi od prodaje proizvoda, robe i usluga, kazne i upravne pristojbe.

Radi smanjenja nejednakosti fiskalnog kapaciteta JLPR(S)-a općine, gradovi i županije čiji je kapacitet ostvarenih poreznih prihoda manji od referentne vrijednosti kapaciteta ostvarenih poreznih prihoda ostvaruju pravo na sredstva fiskalnog izravnjanja. Prihodi od poreza planirani su u iznosu od 330.000 €.

Prihodi od poreza i prireza na dohodak planirani su u iznosu od 200.000 €. Prihodi od poreza na dohodak vezani su uz rast zaposlenosti, bruto plaća te zakonskih odredbi. Planiran je na razini ostvarenja prihoda od poreza na dohodak do konca listopada 2022. godine te procjena ostvarenja do kraja 2022. godine.

Izvori financiranja

Osnovni izvori financiranja proračuna su: opći prihodi i primici, vlastiti prihodi, legalizacija, pomoći i naknade s naslova osiguranja te namjenski primici.

U izvor financiranja – opći prihodi i primici proračun uključuje prihode od poreza, prihode od financijske imovine, prihode od nefinancijske imovine, prihode od administrativnih (upravnih) pristojbi i prihode od kazni.

U izvor financiranja prihodi za posebne namjene – uključuju se prihodi čije su korištenje i namjena utvrđeni posebnim zakonima i propisima (namjenski prihodi) Ovaj izvor čine: komunalna naknada, komunalni doprinos, spomenička renta, vodni doprinos, naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada i ostalo.

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

Izvor financiranja vlastiti prihoda – čine sredstva od najma nekretnina, javne površine i dr.

Prijedlog proračuna Općine Kukljica za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu sastoji se od općeg i posebnog dijela.

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

U Računu prihoda i rashoda planirani su prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine te rashodi poslovanja i rashodi za nabavku nefinancijske imovine, iskazani po ekonomskoj klasifikaciji i po izvorima financiranja.

U Računu financiranja iskazani su primici od financijske imovine te izdaci za financijsku.

U Posebnom dijelu Proračuna, planirani rashodi i izdaci raspoređeni su po programima odnosno aktivnostima, tekućim i kapitalnim projektima. U okviru programa, projekata i aktivnosti, rashodi i izdaci su iskazani prema ekonomskoj, funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja, sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama.

2.1. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

Ukupni prihodi i primici proračuna Općine Kukljica za 2023. godinu planirani su u iznosu od 718.400 € te ukupan planirani donos viška iz prethodne godine u iznosu od 130.000 €, što ukupno iznosi 848.400 €.

Ukupni rashodi i izdaci proračuna Općine Kukljica za 2023. godinu planirani su u iznosu od 848.400 €.

2.1.1. PRIHODI POSLOVANJA

Projekcija prihoda je napravljena na temelju ostvarenja u prvih 10 mjeseci 2022. godine. Prihodi od poreza na dohodak planiraju se za 2023. godinu u iznosu od 200.000 €.

Prihodi od poreza na promet nekretnina planirani su u iznosu od 76.000 €, poreza na kuće 40.000 €, poreza na potrošnju 14.000 €, koncesija na pomorskom dobru 50.000 €, naknada za korištenje javnih površina 30.000 €, zakupi poslovnih prostora 110.000 €, komunalni doprinos 25.000 €, komunalna naknada 65.000 €, boravišna pristojba 14.000 €, naplata električne energije 15.000 €, kapitalne pomoći iz županije 58.000 €, kapitalne pomoći iz državnog proračuna te kapitalni prijenos EU sredstava 20.000 €, raspoloživa sredstva iz prethodne godine 130.000 €.

2.2. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

Rashodi poslovanja za 2023. godinu planirani su u ukupnom iznosu od 848.400 €.

Najznačajniji planirani rashodi odnose se na rashode za zaposlene u iznosu od 94.000 €, usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 110.000 €, rashod za električnu energiju 35.000 €, rashod za javnu rasvjetu 48.000 €, nabava računalnih programa za transparentnost 10.000 €, tekuće donacije DVD Kali- Kukljica 14.000 €, tekuće donacije TZO Kukljica 14.000 €, kapitalna davanja trgovačkom društvu Sabuša d.o.o. 14.000 €, sufinanciranje Dječjeg vrtića Manulica u iznosu od 56.430 €, pomoć obiteljima/božićnice umirovljenicima/školski pribor 20.000 €, studentske stipendije 13.000 €, porođiljne naknade 10.000 €, tekuće donacije udrugama 8.000 €, naknade općinskim vijećnicima i političkim stranka 6.000 €, projektna dokumentacija 12.000 €, prostorni planovi/UPU/geodetske podloge 20.000 €, modernizacija javne rasvjete (Pišćak-Glavica) i ostalo 13.000 €, modernizacija nerazvrstanih cesta (prema groblju, kod Baljka, Put Debra i ostalo) 60.000 €, uređenje javne površine (parking kod groblja) 55.000 €, u suradnji sa Zadarskom županijom obnova školske zgrade u iznosu od 116.000 € (sufinanciranje Općina-Županija, 50:50).

Općinski načelnik
Marin Boško, v.r.