## OBRAZLOŽENJE

## UZ PRORAČUN GRADA SKRADINA ZA 2024.GODINU SA PROJEKCIJOM PRORAČUNA GRADA SKRADINA ZA 2025. I 2026. GODINU

**Zakonska osnova i proračunska načela**

 Proračun Grada Skradina za 2024. godinu i projekcija Proračuna za 2025. i 2026. godinu predlaže se za raspravu i donošenje uz napomenu da je napravljen uz primjenu:

* Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21);
* Smjernica makroekonomske i fiskalne politike za 2024.godinu, „Uputa za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2025.-2026. godine“ Ministarstva financija
* Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu („Narodne novine“ broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20);
* Pravilnika o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ broj 26/10, 120/13 i 1/20);

Pri izradi prijedloga Proračuna Grada Skradina za razdoblje 2024.-2026. godine pridržavali smo se osnovnih proračunskih načela i to:

* Zakonitosti
* Ispravnosti
* Točnosti
* Transparentnosti

Proračun mora biti uravnotežen – ukupni prihodi i primici pokrivaju ukupne rashode i izdatke.

Prihodi i primici proračuna moraju biti raspoređeni u proračunu po ekonomskoj klasifikaciji i iskazani prema izvorima.

Vodilo se računa i o namjenskom korištenju namjenskih prihoda za određene rashode.

**Proces stvaranja prijedloga Proračuna**

Sukladno Zakonu o proračunu, Ministarstvo financija je sastavilo Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2024. – 2026. godine.

Nakon održanih konzultacija s pročelnicima Jedinstvenih Upravnih odjela, izrađen je predmetni dokument, koji je zajedno sa svim potrebnim prilozima upućen u proceduru za raspravu i usvajanje na sljedeću sjednicu gradskog vijeća.

**IZRADA PRORAČUNSKOG DOKUMENTA GRADA SKRADINA ZA 2024.- 2026.**

Izrada Proračuna GRADA SKRADINA za 2024.godinu i projekcija proračuna za 2025. i 2026. godinu obilježena je značajnim promjenama **Zakona o proračunu (NN 144/21)** koji je stupio na snagu 1.siječnja 2022.godine.

**Najznačajnije novosti Zakona vezane za izradu proračuna:**

* **Proračun se donosi na drugoj razini ekonomske klasifikacije, tj. na razini skupine Računskog plana, za razliku od dosadašnjeg načina donošenja kada se proračun donosio na trećoj razini ekonomske klasifikacije, tj. na razini podskupine Računskog plana.**
* **Proračun se sastoji od općeg, posebnog dijela i obrazloženja. Prema prijašnjem Zakonu, proračun se sastojao od općeg dijela, posebnog dijela i plana razvojnih programa.**
* **Financijski plan proračunskog korisnika se novim Zakonom o proračunu puno detaljnije propisuje. Financijski plan proračunskog korisnika se sadržajno izjednačava sa sadržajem proračuna i sadrži iste dijelove kao i proračun: opći dio, posebni dio i obrazloženje.**

Proračun Grada Skradina za 2024. godinu skupa s projekcijama proračuna za razdoblje 2025. i 2026. godine sastoji se od više dijelova i to od :

1. Općeg dijela prihoda i rashoda proračuna na 2. razini računskog plana i projekcije sa prihodima i rashodima na 2. razini računskog plana po funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

2. Posebnog dijela proračuna koji sadrži samo rashode iskazane prema namjeni na 2.razini računskog plana

3. Obrazloženje prijedloga proračuna

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRORAČUNA**

1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

Ukupni prihodi Proračuna u 2024. godini iznose 7.763.119,00 €.

**PRIHODI POSLOVANJA**

Prihodi od poslovanja u 2023. godini planirani su u iznosu od 5.949.503,00 €.

Prihodi poslovanja uključuju:

* + Prihode od poreza
	+ Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna
	+ Prihode od imovine
	+ Prihode od upravnih administrativnih pristojbi, pristojbe po posebnim propisima i naknade
	+ Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija
	+ Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

**PRIHODI OD POREZA ( 61 )**

Prihodi od poreza u 2023. godini planirani su u iznosu od 881.471,00 €.

Ova vrsta prihoda sastoji se od dvije grupe poreza, to su „ općinski porezi“, te takozvani „zajednički porezi“ koji se dijele između općine, županije i države, a odnose se na porez i prirez na dohodak, porez na imovinu, porez na robu i usluge.

Prihode od pojedine vrste poreza planirani su na temelju trenutno važeće zakonske regulative, analize ostvarenja u prethodnim godinama, te samih smjernica Ministarstva financija.

**POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA**

 **( 63 )**

U okviru ove vrste prihoda u 2024. godini planirane su pomoći u iznosu od 4.110.038,00 €, a odnose se na:

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

* Planirane su u iznosu od 4.748,00 € - prihod Dječjeg vrtića Skradin koji isti ostvaruje na osnovu predškolskog programa, programa za djecu s poteškoćama i također pomoći od drugih općina.

Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU

* Planirane su u iznosu od 530.892,00 € a odnose se na pomoći za Centar aktivnog turizma-Veslački hangar

Pomoći proračunu iz drugih proračuna

* Planirane su iznosom od 3.518.070,00 € a odnose se na:
* Kapitalne pomoći iz državnog proračuna-170.000,00 € za sanaciju krovišta zgrade k.č.559, uređenje utvrde Turina, izgradnju spomenika hrvatskim braniteljima, uređenje prostora hitne pomoći, nerazvrstane ceste na području grada Skradina
* Kapitalne pomoći iz županijskog proračuna-173.000,00 € za uređenje pomorskog dobra na k.č. 148/14, uređenje prostora hitne pomoći, projekt građevine za pružanje medicinske i zdravstvene usluge, projekt energetske obnove zgrade DVD-a Dubravice
* Pomoći od međunarodnih organizacija EU-2.115.270,00 € za ITU mehanizam
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna za fiskalnu održivost vrtića-109.800,00 €
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna za fiskalno izravnanje-823.872,00 €
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna-projekt „Zaželi“-100.000,00 €

Pomoći od izvanproračunskih korisnika

* Planirane su u iznosu od 50.000,00 € za Sanacija dijela županijske ceste ŽC6075- Karlove kuće

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

* Planirane u iznosu od 6.328,00 € a odnose se na prihod Gradske knjižnice Ivan Pridojević Skradin za nabavu knjiga

**PRIHODI OD IMOVINE ( 64 )**

Prihodi od imovine planirani su u iznosu od 179.344,00 €.

Ova vrsta prihoda uključuje prihode od financijske i nefinancijske imovine. Prihodi od financijske imovine odnose se na prihode od kamata te pozitivnih tečajnih razlika. Prihod od nefinancijske imovine odnose se na prihode: naknade za koncesije na pomorskom dobru i ostalih prihoda od iznajmljivanja i zakupa imovine.

**PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADAMA ( 65 )**

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u 2024. godini planirani su u iznosu od 695.650,00 €. Odnose se na :

* prihode Dječjeg vrtića Skradin ostvarene sufinanciranjem roditelja u ekonomskoj cijeni vrtića u iznosu od 84.000,00 €,
* prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, odnosno prihoda od boravišne pristojbe i prodaje državnih biljega u iznosu od 45.000,00 €,
* prihodi po posebnim propisima-prihodi od NP KRKA u iznosu od 340.000,00 €
* te prihodi od vodnog doprinosa, naknade za uređenje voda, doprinosa za šume kao i prihode od članarina Gradske knjižnice Ivan Pridojević Skradin
* prihodi od komunalne naknade u iznosu od 158.950,00 €,
* prihodi od komunalnog doprinosa u iznosu od 45.000,00 €.

**PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA (66)**

Sastoje se od donacija od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna, a za 2024. godinu planirani su u iznosu od 50.000,00 €, odnose se na prihode od LAG-Krka za financiranje izgradnje boćarskog doma Ićevo

**KAZNE I UPRAVNE MJERE ( 68 )**

U okviru ove skupine planiraju se prihodi u iznosu od 33.000,00 €, i to od naplate komunalnih prekršaja naplaćenih za komunalne prekršaje na području Grada Skradina te ostalih prihoda.

**PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 236.177,00 € a odnose se na:

* Prihode od prodaje neproizvedene dugotrajne imovne
* Prihode od prodaje proizvedene dugotrajne imovine

**PRIHODI OD PRODAJE NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE (71)**

U okviru ove skupine planiraju se prihodi od prodaje materijalne imovine – prirodnih bogatstava u iznosu od 20.000,00 € a odnose se na prihode od građevinskih zemljišta.

**PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE (72)**

Odnose se na prihode od prodaje građevinskih objekata i za 2024. godinu planirani su u iznosu od 216.177,00 € a odnose se na prihode od prodaje nekretnina i grobnica.

**PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA**

Grad Skradin u 2024. godini ne planira kreditno zaduživanje.

**RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA**

Grad Skradin u Proračunu za 2023. godine planira i prijenos viška prihoda koji se odnose na neutrošena sredstva od prethodnih godina u iznosu od 1.577.439,00 €, a isti će biti točno utvrđen donošenjem Godišnjeg financijskog izvještaja za 2023. godinu.

**RASHODI I IZDACI PRORAČUNA**

Sveukupni rashodi i izdaci u planu Proračuna za 2024. godinu iskazani su u iznosu od 7.763.119,00 €. Rashode razvrstavamo na tri osnovne grupe:

* Rashodi poslovanja,
* Rashode za nabavu nefinancijske imovine,
* Izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova.

**Rashodi poslovanja ( 3 )**

Rashodi poslovanja za 2023. godinu planirani su u iznosu od 2.019.231,50 eura. Dijele se na :

* Rashodi za zaposlene
* Materijalni rashodi
* Financijski rashodi
* Subvencije
* Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna
* Naknade građanima i kućanstvima
* Ostali rashodi

**RASHODI ZA ZAPOSLENE ( 31 )**

Grad Skradin u 2024. godini planira ostvariti rashode za zaposlene u iznosu od 566.100,00 €.

Rashodi za zaposlene odnose se na plaće i doprinose na plaće te ostale rashode za zaposlene vezane uz materijalna prava zaposlenih u Gradu.

**MATERIJALNI RASHODI ( 32 )**

Materijalni rashodi u 2024. godini planirani su u iznosu od 1.441.136,00 €, a isti podrazumijevaju: naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge te ostale nespomenute rashode poslovanja.

**FINANCIJSKI RASHODI ( 34 )**

 Financijski rashodi planiraju se u 2024. godini ostvariti u iznosu od 2.545,00 €. Odnose se na zatezne kamate, negativne tečajne razlike te bankarske usluge i usluge platnog prometa.

**SUBVENICIJE (35)**

Iznos subvencija planiran za 2024. godinu iznosi 101,00 € i odnosi se na subvencije poljoprivrednicima.

**POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (36)**

Za 2024. godinu planirane su u iznosu 2.682,00 € i planirane su za sanaciju iznenadnih onečišćenja mora.

**NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE ( 37 )**

Grad Skradin u 2024. godini planira naknade u iznosu od 152.000,00 €.

Ovdje su svrstane:

* naknade građanima i kućanstvima u novcu (sufinanciranje cijene prijevoza srednjoškolaca, jednokratne pomoći, sredstva za nabavu školskog pribora u osnovnoj školi, naknade za novorođeno dijete, sufinanciranje privatnog dječjeg vrtića)

**OSTALI RASHODI ( 38 )**

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, kao i na tekuće donacije Turističkoj zajednici Grada Skradina.

Ostali rashodi planirani su u 2024. godini u iznosu od 226.736,00 €, a namijenjeni su subjektima na području kulture, vjerskim zajednicama, protupožarne zaštite – DVD-u i JVP-u, donacije sportskim klubovima, udrugama socijalne skrbi i zdravstva, financiranja rada političkih stranaka, te ostalih tekućih donacija.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ( 4 )**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2024. godini planiraju se ostvariti u iznosu od 5.371.847,00 €. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose na rashode za gradnju građevinskih objekata, uredske i druge opreme za potrebe općine te za izradu projektne dokumentacije.

**RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE ( 41 )**

Grad Skradin u 2024. godini planira izdvojiti 166.924,00 € za neproizvedenu dugotrajnu imovinu, a odnose se na izradu Projektne dokumentacije.

**RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE ( 42 )**

Rashodi za nabavu dugotrajne proizvedene imovine u 2024. godini planirani su u iznosu od 5.256.971,00 €. Detaljnije obrazloženje planirane gradnje i drugih ulaganja dano je u nastavku obrazloženja za posebni dio Proračuna.

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA**

**RAZDJEL 005 UPRAVNI ODJEL ZA FINANCIJE, IMOVINSKO-PRAVNE POSLOVE I DRUŠTVENE DJELATNOSTI**

Sredstva za financiranje ovog razdjela planirana su u iznosu od 1.445.442,00 € a osigurat će se iz općih prihoda, tekućih pomoći iz državnog proračuna, prihoda od spomeničke rente, viška prihoda iz prethodnih godina, pomoći od međunarodnih organizacija EU.

**GLAVA 00501 UPRAVNI ODJEL ZA FINANCIJE, IMOVINSKO-PRAVNE POSLOVE I DRUŠTVENE DJELATNOSTI**

Sredstva za financiranje planirana u iznosu od 1.063.156,00 €

Programi:

* Redovna djelatnost upravnog odjela za gospodarstvo, komunalne djelatnosti i lokalnu samoupravu – 31.557,00 €
* Redovna djelatnost gradonačelnika – 16.328,00 €
* Redovna djelatnost upravnog odjela za financije, imovinsko-pravne poslove i društvene djelatnosti – 623.884,00 €
* Programska djelatnost javnih potreba u kulturi – 57.546,00 €
* Programska djelatnost športskih udruga – 46.453,00 €
* Socijalna skrb – 144.628,00 €
* Projekt „ZAŽELI“ program zapošljavanja žena – 100.000,00 €
* Programska djelatnost predškolskog odgoja – 10.000,00 €
* Programska djelatnost zaštite i spašavanja – 6.215,00 €
* Građenje objekata i uređenja komunalne infrastrukture – 26.545,00 €

**GLAVA 00502 KNJIŽNICA GRADA SKRADINA**

Sredstva za financiranje planirana u iznosu od 32.966,00 €.

Program:

* Programska djelatnost javnih potreba u kulturi – 32.966,00 €

**GLAVA 00503 DJEČJI VRTIĆ GRADA SKRADINA**

Sredstva za financiranje planirana u iznosu od 349.320,00 €.

Program:

* Programska djelatnost predškolskog odgoja – 349.320,00 €

**RAZDJEL 006 UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO, KOMUNALNE DJELATNOSTI I LOKALNU SAMOUPRAVU**

Sredstva za financiranje ovog razdjela planirana su u iznosu od 6.317.677,00 €.

**GLAVA 00601 UPRAVNI ODJJEL ZA GOSODARSTO, KOMUNALNE DJELATNOSTI I LOKALNU SAMOUPRAVU**

Sredstva za financiranje planirana u iznosu od 6.317.677,00 €.

Programi:

* Redovna djelatnost upravnog odjela za financije, imovinsko-prave poslove i društvene djelatnosti - 595.890,00 €
* Programska djelatnost javnih potreba u kulturi – 141.982,00 €
* Programska djelatnost športskih udruga – 2.952.707,00 €
* Prijevoz vode za stanovništvo – 20.000,00 €
* Održavanje komunalne infrastrukture – 472.929,00 €
* Programska djelatnost zaštite i spašavanja – 90.143,00 €
* Uređenje okoliša – 32.187,00 €
* Izrada planova, programa, projekata – 175.824,00 €
* Građenje objekata i uređenje komunalne infrastrukture – 1.829.188,00