

OBRAZLOŽENJE

- **GODIŠNJI OBRAČUN PRORAČUNA OPĆINE MALA SUBOTICA ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2019. GODINE**

Proračun Općine Mala Subotica za 2019. godinu sastavljen je na temelju odredbama Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12. i 15/15.) i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14.) .

Proračunom za 2019. godinu planirani su prihodi i primici, te rashodi razvrstani u posebnom dijelu proračuna. Jedna od ključnih izmjena kod planiranja proračuna, a koju donosi predloženi model financiranja jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave je prepuštanje cjelokupnog prihoda od poreza na dohodak jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave. Navedeno se postiže kroz jedinstvenu raspodjelu prihoda od poreza na dohodak koja se primjenjuje na sve jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave. Općina Mala Subotica je temeljem navedenog za 2019. godinu uprihodovala 9.681.562,75 kn. Obzirom da je predviđeno i knjigovodstveno evidentiranje povrata poreza na dohodak po godišnjoj prijavi, koje je za 2019. realizirano u iznosu od 583.650,63 kn, stvarni prihod od poreza na dohodak umanjen je i planiran u iznosu od 9.097.912,12 kn.

Sukladno Uputama Ministarstva financija od ove je godine u financijski plan potrebno uključiti i predviđeni manjak, odnosno višak prihoda, te s navedenim bilančnim kategorijama postići uravnoteženje. Financijski plan koji uključuje isključivo plan prihoda i rashoda bez rezultata poslovanja ne pruža cjelovit financijski okvir za donošenje odluka o budućoj potrošnji i izvorima financiranja. Evidentno je da izvori financiranja poslovanja korisnika nisu isključivo prihodi tekuće godine, već i viškovi iz prethodnih godina.

U Proračunu, za razliku od prethodnih godina, temeljem Uputa Ministarstva financija, proračunom lokalne jedinice obuhvaćeni su namjenski i vlastiti prihodi proračunskog korisnika Dječjeg vrtića „Potočnica“, što povećava plan proračuna Općine .

Odlukom o izvršavanju proračuna određeno je da se vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika ne uplaćuju u proračun Općine, već se troše prema planu i potrebama proračunskog korisnika, ali se kvartalno rade izvještaji o ostvarenju tih prihoda i realizaciji rashoda te se isti (bez novčanog tijeka) evidentiraju kroz proračun Općine Mala Subotica.

Rashodi se u općem dijelu proračuna navode pojedinačno (posebno za vrtić i općinu), a ujedno su detaljno razrađeni u posebnom dijelu proračuna.

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)
- Ekonomska (prilikom planiranja koriste se računi računskog plana)
- Funkcijska (svakom je programu dodijeljena šifra – četveroznamenasti broj funkcije koji se izvršavaju 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 – ZAKONODAVNA I IZVRŠNA TIJALA

PROGRAM 1001 RASHODI OPĆINSKOG VIJEĆA

Rashodi ovog razdjela realiziraju se u okviru djelokruga i iz nadležnosti i aktivnosti predstavničkog tijela, a odnose na naknade za prisustvovanje sjednicama Općinskog vijeća te ostalih Povjerenstava.

RAZDJEL 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

RUKOVODSTVO I ADMINISTRATIVNO OSOBLJE

Ovim rashodima obuhvaćeni su troškovi djelatnika jedinstvenog upravnog odjela, javnih radova i komunalnog redara.

FINANCIJSKI RASHODI

Uključeni su rashodi platnog prometa, zatezne kamate te ostali financijski rashodi.

OSTALE OPĆE USLUGE

Rashodi ovog razdjela obuhvaćaju uredski materijal, sitni inventar, usluge promidžbe i komunalne usluge, intelektualne i računalne usluge, premije osiguranja, članarine te ostale rashode poslovanja.

ELEKTRIČNA ENERGIJA

Obuhvaća troškove vezane na korištenje električne energije po raznim objektima u vlasništvu Općine kao i troškove javne rasvjete.

PRIRODNI PLIN

Odnosi se isključivo na utrošak plina prilikom grijanja prostorija.

VODA

Rashodi se odnose na utrošak vode po objektima i grobljima.

KOMUNIKACIJE

Troškovi su vezani na telefon i telefonske usluge u fiksnoj i mobilnoj mreži, a koriste ih Mjesni odbori i **jedinstveni upravni odjel Općine Mala Subotica.**

OPĆI POSLOVI

Kod ove skupine rashoda koji obuhvaćaju rashode za stručnu literaturu, sitni inventar, poštarinu i geodetsko-katastarske usluge.

SIGURNOST I ZAŠTITA

Odnosi se na veterinarske usluge, zbrinjavanje pasa i mačaka te ostalih lešina i deratizacija.

RAZDJEL 003 DRUŠTVENE I KULTURNE DJELATNOSTI

OSTALI RASHODI

U ostale rashode uključene su sredstva za redovno financiranje političkih stranaka te ostale naknade šteta.

OBRAZOVANJE

Program obrazovanje obuhvaća rashode za sufinanciranje dječjeg vrtića, dotacije za školstvo te sufinanciranje udžbenika i prijevoz za djecu Osnovne škole u iznosu.

SIGURNOST I ZAŠTITA

Obuhvaćeni su svi rashodi vezani na troškove DVD (sufinanciranje po sporazumu te redovne dotacije), žetvene ophodnje te razne dotacije.

KULTURA

Obuhvaćene su dotacije udrugama u kulturi.

ŠPORTSKE UDRUGE

Ovim rashodom obuhvaćene su dotacije za redovnu djelatnost kao i razna investicijska ulaganja športskih udruga.

RELIGIJA

U Religiju uvršteni su rashodi za investicija ulaganja na crkvi BDM u Maloj Subotici i dotacija Šenštatskom centru.

SOCIJALNA SKRB

Uključeni su razni rashodi u obliku jednokratnih novčanih pomoći, pomoći za ogrjevno drvo i stipendije.

RAZDJEL 004 KOMUNALNA INFRASTRUKTURA

004 KOMUNALNA INFRASTRUKTURA

TEKUĆE ODRŽAVANJE

Ovi rashodi razvrstani su u četiri kategorije popravak javne rasvjete, uređenje nerazvrstanih cesta, usluge servisiranja i popravaka te ostale usluge investicijskog održavanja.

ODRŽAVANJE GROBLJA

Tu se prvenstveno misli na troškove vezane za odvoz smeća, lampaša i ostalog otpada sa groblja .

KAPITALNE INVESTICIJE

Ova grupa rashoda razvrstana je u više kontnih skupina pa su tako predviđeni rashodi za izradu raznih projekata, izgradnju i adaptaciju objekata u vlasništvu općine, uređenje cesta i nabavu uredske opreme i ostale opreme gdje je planirano najviše proračunskih sredstva u ukupnom iznosu od 9.838.752,06 kn.

RAZDJEL 005 GOSPODARSTVO

POLJOPRIVREDA

Uključene su subvencije poljoprivrednicima kao npr. sufinanciranje ispitivanja plodnosti tla zemljišta i osiguranje autobusa za prijevoz na sajam u Gudovec.

POMOĆI PODUZETNICIMA

Odnosi se na pomoć u obliku nabavke strojeva i alata za proizvodnju, te promidžbu.

RAZDJEL 007 DJEČJI VRTIĆ POTOČNICA

TEKUĆI RASHODI DJEČJEG VRTIĆA

Tekući rashodi dječjeg vrtića izvršeni su u iznosu od 1.944.734,89 kn. Najveća rashodovna stavka su bruto plaće djelatnika dječjeg vrtića u iznosu od 946.384,13 kn.