

Općinsko vijeće Općine Tribunj na 33. sjednici održanoj 27. prosinca 2016. donijelo je Proračun za 2017. godinu i projekcije za 2018. i 2019. godinu.

Proračun za 2017. godinu izrađen je sukladno Zakonu o proračunu („ Narodne novine“ broj 87/08, 136/12 i 15/15), Pravilniku o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“, broj 26/10 i 120/13) te Zakonu o fiskalnoj odgovornosti („Narodne novine“ 139/10 i 19/14).

Plan Proračuna za 2017. godinu sadrži:

1. Opći i Posebni dio Proračuna i Odluku o izvršavanju proračuna za 2017. godinu,
2. Projekcije za 2018 i 2019. godinu (Opći i Posebni dio proračuna),
3. Plan razvojnih programa koji obuhvaća:
 - Ciljeve i mjere povezane sa programskom i organizacijskom klasifikacijom,
 - Pokazatelje rezultata,
 - Ciljane vrijednosti.

2. Makroekonomski okvir

U uputama za izradu prijedloga proračuna Šibensko-kninske županije za razdoblje 2017. do 2019. naglašeno je da ove godine Upute Ministarstva financija za izradu proračuna ne sadrže makroekonomske projekcije, pa se predlaže zadržavanje planiranih stavki Proračuna na razini plana 2016. godine.

Svaka jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave izrađuje Proračun uzimajući u obzir vlastite gospodarske i društvene specifičnosti te pridržavajući se Zakona o proračunu i Zakona o fiskalnoj odgovornosti.

Razvojna strategija Šibensko- kninske županije za razdoblje 2016.- 2020 je u izradi i predstavljat će osnovne smjernice regionalne razvojne politike Šibensko-kninske županije i okvir za financiranje svih razvojnih projekata iz bilo kojeg izvora financiranja.

Usvajanjem strateškog razvojnog programa Općine Tribunj za razdoblje 2015.-2020. godine Općina Tribunj odrediti će osnovne smjernice za vlastitu razvojnu politiku.

Projekcije kao podloga za odrednice prihoda i rashoda za 2018. i 2019. godinu ostaju približno iste, odnosno planira se po 0,5% rasta od iznosa Proračuna za 2017. godinu po svakoj narednoj godini.

Naglasak se stavlja na primjenu proračunskih klasifikacija (lokacijska, funkcijska, programska i organizacijska te izvora financiranja) po Pravilniku o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“, br. 120/13). Izmjenama se ukidaju glavni programi, a u organizacijskoj klasifikaciji

kod općina čije glave nemaju korisnike (kao što je Općina Tribunj) glava je istovjetna razdjelu.

Prema tome, Općina Tribunj organizacijski je postavljena na način da ima razdjel „Jedinstveni Upravni odjel“ i glavu čiji je naziv također „Jedinstveni Upravni odjel“, a programi Općine Tribunj nastali su po Uputama Ministarstva financija za izradu proračuna iz 2014. godine. Predloženi programi se temelje na međunarodnoj praksi. Planirani prihodi Općine Tribunj raspoređeni su u Posebnom dijelu na sljedeće programe:

- 2000 Javna Uprava i administracija
- 2010 Dječji vrtić u privatnom vlasništvu
- 2020 Razvoj civilnog društva
- 2030 Organiziranje i provođenje zaštite i spašavanja
- 2040 Socijalna skrb
- 2050 Zdravstvo
- 2060 Održavanje komunalne infrastrukture
- 2070 Prostorno uređenje i unapređenje stanovanja
- 2080 Razvoj i upravljanje kapitalnom infrastrukturom i objektima

3. Okvirni prijedlog opsega proračuna

Donošenje Proračuna za 2017. te projekcija za 2018. i 2019. godinu predstavlja srednjoročni okvir te ukazuje na smjernice razvoja za naredne dvije godine.

Okvirni opseg prihoda u prijedlogu proračuna za 2017. veći je za oko 59,51% od planiranih prihoda u rebalansu za 2016., a predlaže se u iznosu 13.228.640 kn, za 2018. u iznosu od 13.294.783 kn, što je oko 0,5% više nego za 2017., dok se proračun za 2019. predlaže u iznosu 13.361.257 kn, što je povećanje od otprilike 0,5% u odnosu na 2018. godinu.

Potrebno je napomenuti da se za ovo trogodišnje razdoblje, od važnih izdataka planiraju izdaci po osnovi ugovora o sufinanciranju projekta „Sustav odvodnje i pročišćavanja voda aglomeracije Vodice-Tribunj-Srima, (faza 1 i faza 2) gdje su sufinancijeri:

1. Ministarstvo poljoprivrede sa učešćem 40%,
2. Hrvatske vode sa 40%,
3. Grad Vodice sa 14,14%,
4. Općina Tribunj sa 5,86%.

Izdaci za izgradnju vrtića također su značajni, a podižu planirani iznos Proračuna za 2017. i to za 5.000.000,00 kn. To je razlog da se Proračun za 2017. razlikuje od Rebalansa za 2016. za 59,51%. Bez tih izdataka Rebalans 2016. i Proračun 2017. razlikovali bi se za uobičajenih 0,42%.

4. Izrada i donošenje proračuna i projekcija

Sukladno članku 39. Zakona o proračunu predstavničko tijelo donosi Proračun na trećoj razini računskog plana, a projekcije na drugoj razini računskog plana tj. ekonomske klasifikacije. Izvori financiranja, pored prihoda tekuće godine, uključuju i viškove iz prethodnih godina.

5. Odrednice prihoda i rashoda proračuna

Kako će se uvođenje porezne reforme odraziti na prihode Općine?

Predloženom poreznom reformom se:

- Povećavaju osobni odbici, mijenjaju porezne stope i porezni razredi, što će zaposljedicu imati

smanjenje prihoda od poreza na dohodak, međutim Proračunom Republike Hrvatske predviđeno je izravnaje, a na koji način i u kojem obujmu za sada se još uvijek nije poznato.

- Ukida se porez na tvrtku koji je na godišnjoj razini iznosio oko 100.000 kuna.

- Smanjuje se stopa poreza na promet nekretnina sa 5 % na 4 %, s tim da se predlaže i

oporezivanje prve nekretnine, ali se istovremeno cijeli prihod od poreza na promet nekretnina daje jedinicama lokalne samouprave čime će se djelomično kompenzirati pad drugih poreznih prihoda.

- Uvodi se jednostavni porez na nekretnine koji će zamijeniti komunalnu naknadu, pa se od 2018. godine očekuje rast ovog prihoda u odnosu na dosadašnji prihod od komunalne naknade (zbog korekcije za godine starosti objekta, ažurnosti naplate, povezivanja sa poreznom upravom ...).

Zbog svega navedenog ovako predložena porezna reforma trebala bi promijeniti strukturu pojedinih poreznih prihoda, ali ne i smanjiti ukupne porezne prihode.

Planirani prihodi Općine Tribunj za 2017. iznose 13.228.640,00 kn.

Planirani rashodi za 2017. donose izdatke i rashode posložene kroz programe, a u skladu sa realnom procjenom proračunskih prihoda i primitaka.

Sukladno Zakonu o proračunu izrađen je Posebni dio Proračuna koji se realizira u okviru razdjela Jedinostveni upravni odjel, a rashode i izdatke raspoređujemo po programima i uspoređujemo sa prošlogodišnjim planom tj. rebalansom za 2016. i prošlogodišnjom projekcijom iz 2016. za 2017.:

	Plan za 2017.g.	usporedba : Plan iz 2016g.
	(tj. rebalans '16)	(u planu pr.iz'16)
001 Jedinostveni upravni odjel Projekcija za 2017 g.		
Ukupno:	13.228.640	8.194.179
8.792.896		

Projekcijom za 2017. bilo je predviđeno više sredstava iz razloga uzastopnih poplava koje su pogodile Općinu u 2014. i 2015.

2040 Socijalna skrb 214.065	223.000	277.150
---------------------------------------	---------	---------

Planira se smanjenje sredstava za socijalnu skrb jer je broj korisnika pomoći za drva značajno manji nego u prethodnim godinama.

2050 Zdravstvo 26.833	26.700	30.000
---------------------------------	--------	--------

Planirana sredstva za zdravstvo uvijek su slična, a odgovaraju stvarnim troškovima sufinanciranja JLP(R)S Hitne medicinske službe.

----- **Program održavanja**

2060 komunalne infrastrukture 783.900	1.010.000	1.271.595
---	-----------	-----------

Planirana sredstva za 2016. za program održavanja, predviđaju se u manjem opsegu od Rebalansa 2016. jer su neke aktivnosti ovog programa prešle u program Razvoja i upravljanja kapitalnom infrastrukturom, i to:

1. uređenje zelenih površina,
2. Elaborat označavanja ulica,
3. Sanacija javne rasvjete,
4. Uređenje plaža,

5. Uređenje i interventno uređenje poljskih i protupožarnih putova.

- sredstva naplate komunalne naknade do 20.12. 2016 g. iznose 1.139.227kn te je u skladu sa takvom realizacijom otprilike planiran i proračun trošenja održavanja komunalne infrastrukture u 2017., dakle u visini 1.010.000 kn.

2070 Prostorno uređenje i unapređenje stanovanja 201.000	397.000	95.000
--	---------	--------

Planirana sredstva za 2017. za program prostornog uređenja veća su u odnosu na rebalans za 2016. jer nije pokrenuta procedura Izmjene Urbanističkog plana uređenja naselja Tribunju 2016. nije realiziran, a realizacija će se provesti u 2017.

2080 Razvoj i upravljanje kapit. infrastrukturom i objektima 3.236.100	7.300.000	2.463.029
--	-----------	-----------

Rebalansom planirana sredstva za 2016. prilično su manja nego što su bila planirana u 2016. projekcijom za 2017. , a u Planu Proračunu za 2017. značajno su veća od

planiranih Rebalansom za 2016. Razlozi ovakvog planiranja i predviđanja za 2017. su:

1. Neke stavke Rebalansa za 2016. nisu realizirane, kao npr. poljski putevi, označavanje ulica, uređenje igrališta i balotane te izgradnja deponija odgodilo se i predvidjelo za realizaciju u 2017. Otkup zemljišta za gradnju groblja predviđen je kao rashod Rebalansu za 2016. sa mogućnošću da će se realizirati tek u 2017.

2. Općina Tribunj planira započeti gradnju vrtića u 2017. pa ta stavka značajno povećava plan Proračuna za 2017. i to za 5.000.000 kn prema indikativnom planu trošenja financijskih sredstava projekta.