

OBRAZLOŽENJE

UZ PRVE IZMJENE I DOPUNE PLANA PRORAČUNA

GRADA DONJEG MIHOLJCA

ZA 2016. GODINU

OPĆE NAPOMENE

Kako je većina JLP@S-a, a među njima i mi, za 2016. godinu, po prvi puta izradila i donijela svoje planove proračuna uz primjenu članka 16. st.3. Zakona o proračunu, na način da su u njima sadržani cjeloviti financijski planovi proračunskih korisnika iz nadležnosti JLP@S-a, i izvještaji o izvršenju za 2016. će se trebati sastaviti na isti način.

Budući da će proračunski korisnici u svoje izmijenjene financijske planove za 2016. godinu, radi uravnoteženja, uključiti i prenesene viškove odnosno manjkove prihoda iz 2015., jasno je da u skladu s time i nadležni proračuni (JLP@S-a) trebaju uključiti te stavke u rebalans proračuna jedinica za 2016.

Kako se u prvim izvještajima o izvršenju proračuna za 2016. godinu (polugodišnjim izvještajima o izvršenju proračuna) ne bi pojavila odstupanja koja se odnose na pokriće manjkova prihoda odnosno korištenje viškova prihoda iz 2015., prvi rebalans proračuna s uključenjem prenesenih viškova/manjkova prihoda proračunskih korisnika iz nadležnosti JLP@S-a iz 2015. godine u ovogodišnji proračun JLP@S-a, treba napraviti prije kraja lipnja.

Temelj za izradu Proračuna je Zakon o proračunu, Zakon o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne), te ostali propisi koji reguliraju pojedine segmente djelatnosti jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Proračun jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave je temeljni akt, odnosno najvažniji dokument kojim se procjenjuju prihodi/primici, te utvrđuju rashodi/izdaci za jednu godinu.

On omogućuje financiranje poslova i programa koje izvršavaju upravna tijela jedinice lokalne samouprave radi ostvarivanja javnih potreba i prava građana koja se, temeljem zakonskih propisa, financiraju iz javnih prihoda.

Proračun mora biti uravnotežen – ukupni prihodi i primici pokrivaju ukupne rashode i izdatke. Svi prihodi i primici i svi rashodi i izdaci iskazuju se u proračunu u punom iznosu, tj. prema bruto načelu.

U proračunu se planiraju svi prihodi i primici te rashodi i izdaci, koji se raspoređuju po organizacijskoj, programskoj, funkcijskoj, ekonomskoj i lokacijskoj klasifikaciji s jasnom organizacijskom strukturom, te izvorima financiranja.

Ako **tijekom godine dođe do neusklađenosti** planiranih prihoda/primitaka i rashoda/izdataka Proračuna, predlaže se Gradskom vijeću donošenje njegovih Izmjena i dopuna, odnosno omogućeno je uravnoteženje proračuna, a to govore članci 7. 39. i 43. Zakona o Proračunu. Članak 39. Stavak 2. Zakona o proračunu govori da se Izmjene i dopune proračuna provode po postupku za donošenje proračuna i projekcija.

Metodologija izrade proračuna propisana je Zakonom o proračunu ("NN"br.87/08, 136/12 i 15/15) i podzakonskim aktima: Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN, broj 26/10 i 120/13) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN, broj 124/14 i 115/15).

Zakonom o proračunu predstavničko tijelo usvaja proračun za slijedeću godinu i projekcije proračuna za naredne dvije godine, te plan razvojnih programa, a samim time i Izmjene i dopune Proračuna. Zakonom (članak 39.) je također utvrđeno da predstavničko tijelo donosi proračun na manje detaljnoj razini ekonomske klasifikacije, odnosno razini podskupine (**trećoj razini računskog plana**). Projekcije

za naredne dvije godine usvajaju se na razini skupine (**druga razina računskog plana**).

Upravni odjel za proračun i financije, priprema Nacrt Izmjena i dopuna Proračuna (uravnoteženje prihoda i rashoda) za 2016. godinu te ga dostavlja Gradonačelniku.

Nacrt Izmjena i dopuna Proračuna Grada Donjeg Miholjca za 2016. godinu gradonačelnik upućuje predstavničkom tijelu na donošenje.

U tijeku rasprave o prijedlogu izmjene Proračuna, podneseni amandmani kojima se predlaže povećanje rashoda iznad iznosa utvrđenih prijedlogom, mogu se prihvatiti pod uvjetom da se istodobno predloži smanjenje nekih drugih rashoda, ali ne smiju biti na teret proračunske zalihe.

IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA

Prijedlog prvih Izmjena i dopuna Proračuna Grada Donjeg Miholjca za 2016. godinu predlaže se u iznosu 36.636.739,54kn prihoda i 31.523.170,00 kn rashoda.

NAZIV PRIHODA/ RASHODA	OSTVARENO 2015.	PLAN 2016.	PRVE IZMJENE 2016.
1	2	3	4
Prihodi poslovanja (6)	13.462.455,63	23.890.363,67	29.785.739,54
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7)	625.985,48	4.491.000,00	4.651.000,00
Primici od financijske imovine (8)	1.978.813,89	2.200.000,00	2.200.000,00
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI (6+7+8)	16.067.255,00	30.581.363,67	36.636.739,54
Rashodi poslovanja (3)	12.889.559,80	18.916.855,00	18.907.356,11
Rashodi za nefinancijsku imovinu (4)	1.382.707,12	6.786.000,00	9.737.000,00
Izdaci za financijsku imovinu (5)	3.075.881,72	900.000,00	2.878.813,89
UKUPNO RASHODI I IZDACI (3+4+5)	17.348.148,64	26.602.855,00	31.523.170,00
RAZLIKA-MANJAK/VIŠAK	-1.280.893,64	3.978.508,67	5.113.569,54

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	-3.974.280,20	-3.978.508,67	-5.113.569,54
---	---------------	---------------	---------------

VIŠAK/MANJAK + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE	-5.255.173,84	0,00	0,00
--	---------------	------	------

Proračun se sastoji se od prihoda u iznosu od 34.436.739,54 kn (prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine), primitaka od zaduživanja 2.200.000,00 kn; od rashoda u iznosu 28.644.356,11 kn (rashodi poslovanja i

rashodi za nabavu nefinancijske imovine) i izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova u iznosu 2.878.813,89kn.

Raspoloživa sredstva iz proteklih godina za Rebalans proračuna u iznosu 5.113.569,54 kn sastoje se iz obračuna za 2015.godinu:

- Manjka Grada	5.255.173,84 kn
- Manjka Narodne knjižnice	16.003,95 kn
- Viška dječjeg vrtića Pinokio	157.608,25 kn

Cilj je predloženih prvih Izmjena i dopuna proračuna Grada Donjeg Miholjca

- Izvršiti raspored raspoloživih sredstava iz protekle godine, uključujući i raspoloživa sredstva proračunskih korisnika prema izmjenama Zakona o proračunu
- Zatvoriti kreditna sredstva sa 31. prosincem 2015. godine (kratkoročni zajam - minus na žiro računu- knjižen kao kredit jer nije vraćen do kraja godine)
- Uskladiti potrebe iskazane po pozicijama sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu

U prvim Izmjenama i dopunama proračuna Grada Donjeg Miholjca za 2016. godinu zadržala su se socijalna prava i rashodi koji direktno utječu na standard građana. Projekcija izmijenjenog proračuna predstavlja zadovoljavanje javnih potreba u aktualnom razdoblju.

U nastavku dajemo grafički pregled planiranih prihoda i rashoda Plana proračuna i Prvih izmjena i dopuna proračuna Grada Donjeg Miholjca za 2016. godinu.

Odsjek za proračun:
Zdravka Tadić

KLASA: 400-06/16-01/1
URBROJ: 2115/01-05-01-16-
Donji Miholjac, 16. svibnja 2016.