



GRAD ĐAKOVO

Proračun u malom

za 2018. godinu

Vodič za građane uz proračun

Gradsko vijeće Grada Đakova je na prijedlog Gradonačelnika na svojoj 4. sjednici održanoj 21. prosinca 2017. godine, donijelo Proračun Grada Đakova za 2018. godinu

I. OPĆENITO O PRORAČUNU

Što je proračun?

Proračun je jedan od najvažnijih dokumenata koji se donosi na razini jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave JLP(R)S.

Proračun je temeljni financijsko-planski akt kojim se procjenju prihodi i primici te utvrđuju rashodi i izdaci jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave za jednu fiskalnu ili proračunsku godinu. Fiskalna ili proračunska godina je razdoblje od dvanaest mjeseci za koje se planiraju prihodi i rashodi. Fiskalna ili proračunska godina poklapa se s kalendarskom i traje od 1. siječnja do 31. prosinca.

Uz proračun donose se i projekcije prihoda i primitaka te rashoda i izdataka za slijedeće dvije godine.

Uz proračun se donosi i Odluka o izvršavanju proračuna kojom se uređuje struktura proračuna, planiranje, izvršavanje, izvještavanje i druga pitanja koja su od značaja za izvršavanje proračuna.

Proračun se donosi i izvršava u skladu s načelima jedinstva i točnosti Proračuna, jedne godine, uravnoteženosti, obračunske jedinice, univerzalnosti, specifikacije, dobrog financijskog upravljanja i transparentnosti.

Jedno od najvažnijih načela Proračuna je da isti mora biti uravnotežen - ukupna visina planiranih prihoda mora biti istovjetna ukupnoj visini planiranih rashoda.

Zakonska osnova za izradu proračuna

Metodologija za izradu proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave propisana je Zakonom o proračunu (NN broj 87/08, 136/12, 15/15) i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba Zakona, a to su

- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10 i 120/13)
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine 139/10, 19/14)
- Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (Narodne novine, br. 78/11, 106/12, 130/13, 19/15, 119/15)
- Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (NN 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13 – pročišćeni tekst i 137/15 - pročišćeni tekst)
- Upute Ministarstva financija za izradu proračuna.

Kako se donosi proračun

Proračun se prema Zakonu mora donijeti najkasnije do kraja godine. Ako se proračun ne donese u roku nastupa

- privremeno financiranje,
- raspuštanje Gradskog vijeća,
- prijevremeni izbori

Može li se Proračun mijenjati?

Proračun nije „statičan“ akt već se, sukladno Zakonu može mijenjati tijekom proračunske godine. Procedura izmjene Proračuna – rebalans jednaka je proceduri njegova donošenja. Izmjene proračuna predlaže Gradonačelnik, a donosi ga Gradsko vijeće.

Proračun se objavljuje u službenom glasniku Grada Đakova i na službenim Internet stranicama Grada Đakova www.djakovo.hr

Sadržaj Proračuna

Proračun se sastoji od općeg i posebnog dijela, te planova razvojnih programa.

Proračun za tekuću godinu se izrađuje prema metodologiji propisanoj zakonom na četvrtoj razini ekonomske klasifikacije, odnosno razini podskupine, a projekcije se usvajaju na drugoj razini ekonomske klasifikacije odnosno na razini skupine.

Opći dio Proračuna čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja/zaduživanja koji obuhvaća prihode i primitke te rashode i izdatke po vrstama.

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 (računski plan proračuna) i po izvorima financiranja.

Posebni dio Proračuna sastoji se od Plana rashoda i izdataka proračunskih korisnika po vrstama, raspoređenih u programe, koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

U Posebnom dijelu proračuna, planirani rashodi i izdaci raspoređeni su po programima odnosno njihovim sastavnim dijelovima (aktivnostima, tekućim i kapitalnim projektima), kojih su nositelji upravni odjeli gradske uprave i proračunski korisnici. U okviru programa, projekata i aktivnosti, rashodi i izdaci su iskazani prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10 i 120/13).

Izvori financiranja predstavljaju skupine prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i utvrđene namjene.

Plan razvojnih programa je prikaz planiranih investicija i drugih kapitalnih ulaganja Grada te davanja kapitalnih pomoći i donacija. Izrađuje se za trogodišnje razdoblje, a sadrži ciljeve i prioritete razvoja jedinice povezane s organizacijskom i programskom klasifikacijom njezina proračuna.

Prihodi Proračuna po vrstama

1. PRIHODI POSLOVANJA
 - a) Porezi - porez na dohodak, prirez, porez na promet nekretnina, gradski porezi: porez na potrošnju, porez na tvrtku, porez na kuće za odmor, porez na korištenje javnih površina.
 - b) Pomoći – pomoći iz državnog i županijskog proračuna, pomoći od sredstva EU ili drugih međunarodnih organizacija, te pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna.
 - c) Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknade – komunalna naknada i doprinos, upravne pristojbe, boravišna pristojba, ostale pristojbe i naknade
 - d) Prihodi od imovine – prihodi od zakupa, koncesije, koncesijska odobrenja, kamate, ostali prihodi od financijske i nefinancijske imovine
 - e) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga
 - f) Kazne, upravne mjere i ostalo - kazne, prihodi od provedbe upravnih postupaka ...
2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE - sredstva od prodaje nekretnina i pokretnina
3. PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA - kreditna sredstva
4. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA
 - a) višak iz prethodne godine
 - b) manjak iz prethodne godine

Rashodi Proračuna po vrstama

1. RASHODI POSLOVANJA
 - a) Rashodi za zaposlene (plaće, naknade i doprinosi za djelatnike Grada i proračunskih korisnika Grada, odnosno za Dječji vrtić, Muzej, Centar za kulturu, Gradsku knjižnicu i čitaonicu)
 - b) Materijalni rashodi (naknade troškova zaposlenicima, uredski materijal, energija, telefon, pošta, intelektualne usluge, reprezentacija, naknade vijećnicima, održavanje komunalne infrastrukture ...),
 - c) Financijski rashodi (kamate na kredite, bankarske usluge)
 - d) Subvencije (subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima)
 - e) Pomoći (tekuće i kapitalne pomoći)
 - f) Naknade građanima i kućanstvima (pomoći obitelji i kućanstvima, stipendije i školarine, pomoć za novorođenčad i sufinanciranje cijene prijevoza)
 - g) Ostali rashodi (tekuće i kapitalne donacije, naknade šteta i dr.)
2. RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE
 - a) Kupnja zemljišta
 - b) Gradnja građevinskih objekata (poslovni objekti, komunalni objekti)
 - c) Kupnja uredske oprema i namještaja
 - d) Izrada prostornih i urbanističkih planova i sl.
3. IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA
 - a) Izdaci za dane zajmove učenicima i studentima
 - b) Izdaci za otplate zajmova

Izvjestavanje o izvršenju Proračuna

Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine 24/2013) propisuju se sadržaj i obveznici izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna:

Odjel za financije dostavlja gradonačelniku najkasnije do 5. rujna tekuće proračunske godine;

Gradonačelnik dostavlja Gradskom vijeću najkasnije do 15. rujna tekuće proračunske godine., krajnji rok je 16. studeni.

Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna:

Odjel za financije dostavlja gradonačelniku najkasnije do 1. svibnja tekuće proračunske godine;

Gradonačelnik dostavlja Gradskom vijeću najkasnije do 1. lipnja tekuće proračunske godine, krajnji rok je 1. kolovoza.

Iznimno, ako predstavničko tijelo ne donese izvještaj, Gradonačelnik izvještaj dostavlja Ministarstvu financija i Državnom uredu za reviziju u roku od 60 dana od dana podnošenja predstavničkom tijelu.

Kako se Grad može zaduživati?

Grad se može zaduživati dugoročno i kratkoročno.

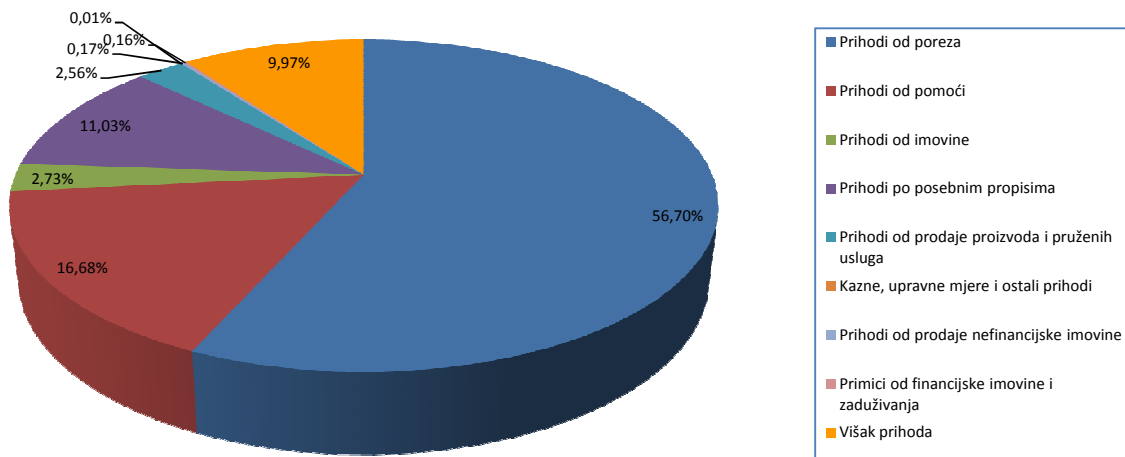
- Dugoročno zaduživanje:
- isključivo za kapitalne investicije
 - investicija mora biti planirana u Proračunu
 - prethodna suglasnost Gradskog vijeća
 - suglasnost Vlade Republike Hrvatske

Ukupan opseg zaduživanje (godišnja obveza anuiteta po zaduženju Grada kao i anuiteta po danim jamstvima i suglasnostima (trgovačkim društvima i ustanovama Grada) ne smije prelaziti 20% prihoda proračuna (bez prihoda od domaćih i stranih pomoći, donacija, sufinanciranja građana).

- Kratkoročno zaduživanje:
- bez suglasnosti Ministarstva financija
 - za pokriće nelikvidnosti
 - unutar jedne godine

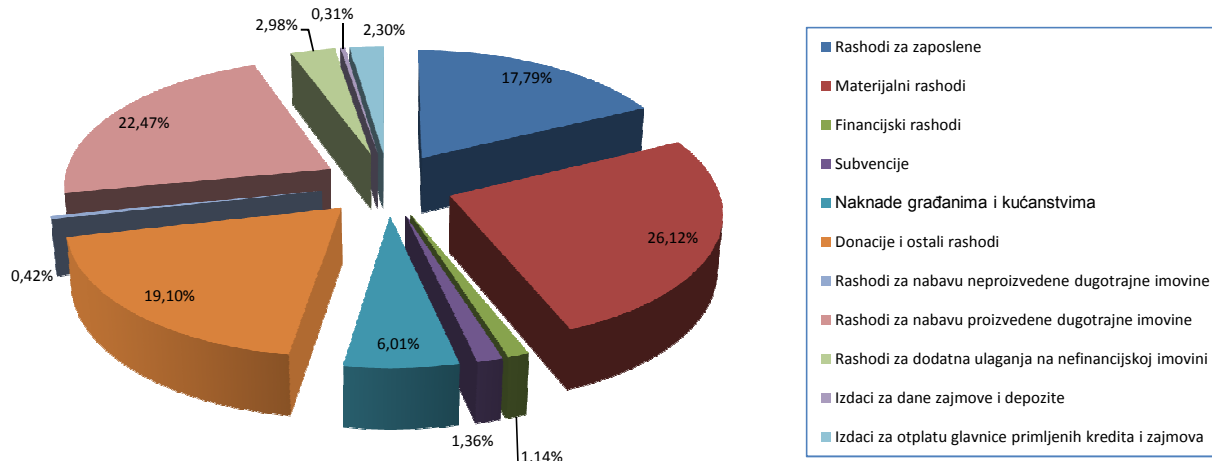
STRUKTURA PRIHODA PRORAČUNA GRADA ĐAKOVA ZA 2018. GODINU

Prihodi od poreza	54.230.000,00	56,70%
Prihodi od pomoći	15.959.000,00	16,68%
Prihodi od imovine	2.610.000,00	2,73%
Prihodi po posebnim propisima	10.550.000,00	11,03%
Prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga	2.451.000,00	2,56%
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	5.000,00	0,01%
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	160.000,00	0,17%
Primici od financijske imovine i zaduživanja	150.000,00	0,16%
Višak prihoda	9.535.000,00	9,97%
UKUPNO:	95.650.000,00	100,00%



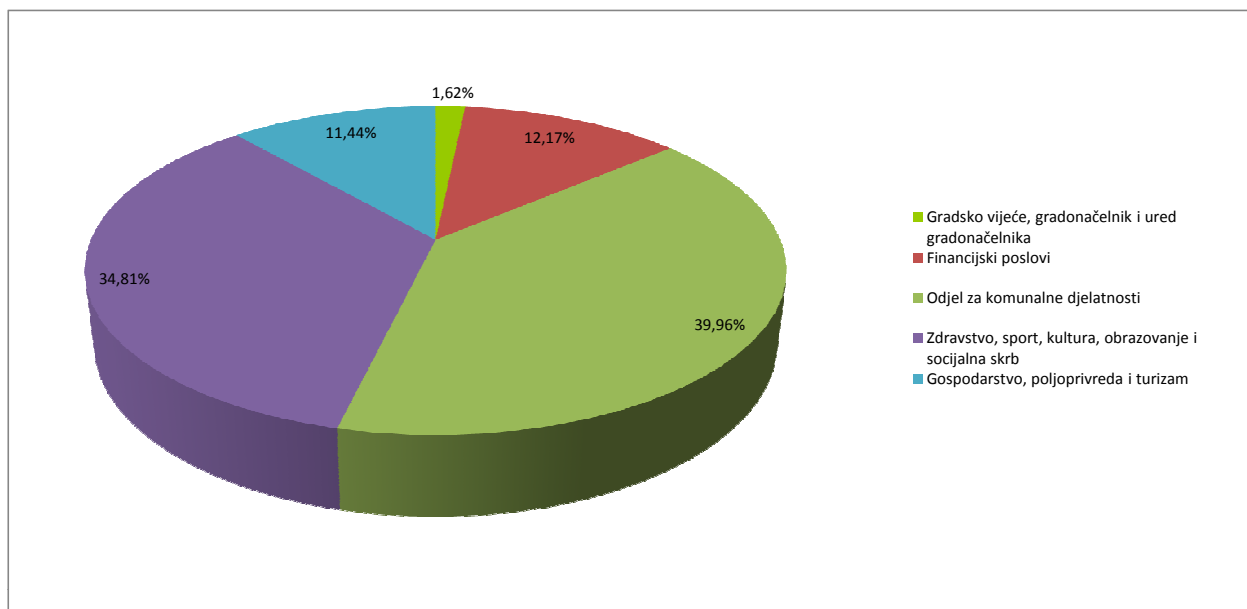
STRUKTURA RASHODA PRORAČUNA GRADA ĐAKOVA ZA 2018. GODINU

Rashodi za zaposlene	17.017.000,00	17,79%
Materijalni rashodi	24.983.000,00	26,12%
Financijski rashodi	1.090.000,00	1,14%
Subvencije	1.300.000,00	1,36%
Naknade građanima i kućanstvima	5.750.000,00	6,01%
Donacije i ostali rashodi	18.265.000,00	19,10%
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	400.000,00	0,42%
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	21.490.000,00	22,47%
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	2.855.000,00	2,98%
Izdaci za dane zajmove i depozite	300.000,00	0,31%
Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	2.200.000,00	2,30%
UKUPNO:	95.650.000,00	100,00%



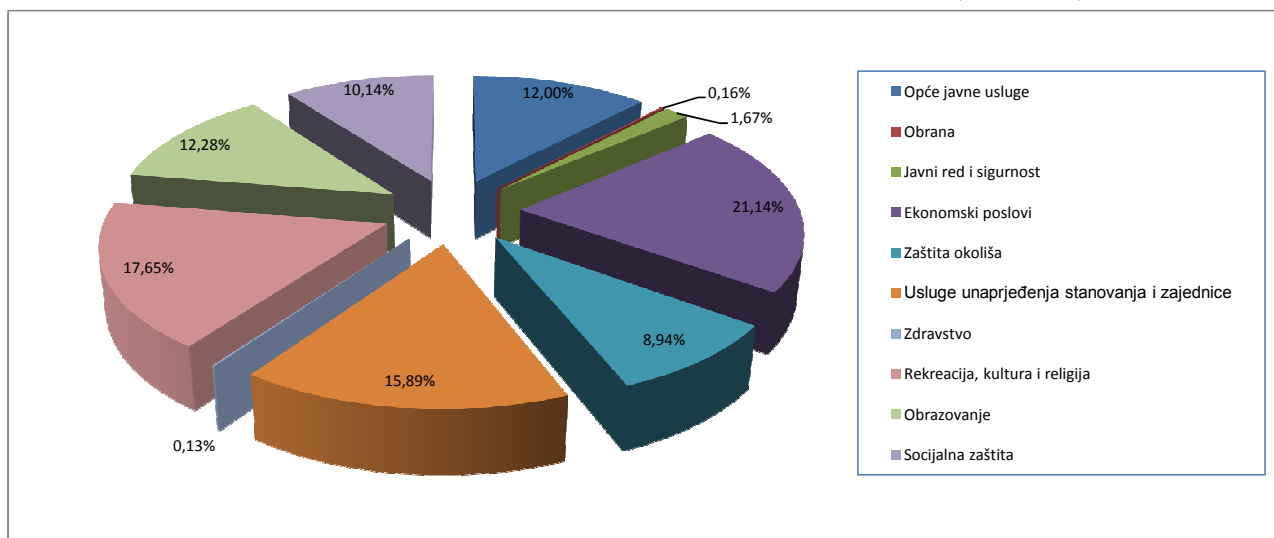
STRUKTURA RASHODA PRORAČUNA GRADA ĐAKOVA ZA 2018. GODINU PO RAZDJELIMA

Gradsko vijeće, gradonačelnik i ured gradonačelnika	1.545.000,00	1,62%
Financijski poslovi	11.645.100,00	12,17%
Odjel za komunalne djelatnosti	38.220.000,00	39,96%
Zdravstvo, sport, kultura, obrazovanje i socijalna skrb	33.294.900,00	34,81%
Gospodarstvo, poljoprivreda i turizam	10.945.000,00	11,44%
UKUPNO:	95.650.000,00	100,00%



STRUKTURA RASHODA PRORAČUNA GRADA ĐAKOVA ZA 2018. GODINU PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Opće javne usluge	11.480.100,00	12,00%
Obrana	150.000,00	0,16%
Javni red i sigurnost	1.600.000,00	1,67%
Ekonomski poslovi	20.225.000,00	21,14%
Zaštita okoliša	8.550.000,00	8,94%
Usluge unaprjeđenja stanovanja i zajednice	15.200.000,00	15,89%
Zdravstvo	120.000,00	0,13%
Rekreacija, kultura i religija	16.881.900,00	17,65%
Obrazovanje	11.743.000,00	12,28%
Socijalna zaštita	9.700.000,00	10,14%
UKUPNO:	95.650.000,00	100,00%



Kontakt i informacije

Proračun, izvršenje proračuna, godišnji financijski izvještaji Grada Đakova se javno objavljuju na internetskoj stranici Grada Đakova www.djakovo.hr

Ovdje je prikazan sažetak Proračuna Grada Đakova za 2018. godinu, a cjelovit Proračun koji sadrži opći i posebni dio unutar kojeg se nalaze programi i aktivnosti objavljen je u Službenom glasniku Grada Đakova, te na internetskoj stranici Grada.

Na navedenoj web stranici može se naći kontakt telefon i e-mail Grada Đakova.

GRAD ĐAKOVO

Trg dr. Franje Tuđmana 4

31400 Đakovo

+ 385(0) 31 840 444 - telefon

+ 385(0) 31 840 426 - telefax

gradonacelnik@djakovo.hr

ured.gradonacelnika@djakovo.hr

financije@djakovo.hr

komunalnedjelatnosati@djakovo.hr

drustvene.djelatnosti@djakovo.hr