

Obrazloženje
Proračuna Općine Matulji za 2019. projekcije 2020. -2021.g.

I. Uvod

Proračun Općine Matulji za 2019.g. te projekcije za 2020. i 2021.g. sastavljen je temeljem Uputa Ministarstva financija RH, koje su krajem kolovoza dostavljene jedinicama lokalne samouprave, uvažavajući prijedloge izmjena zakonskih propisa koji utječu na prihode jedinica lokalne (područne) samouprave, kao i ekonomske (gospodarstvene) prilike na području općine Matulji.

Metodologija izrade proračuna nije se mijenjala u odnosu na prethodnu godinu, propisana je Zakonom o proračunu, Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Proračun Općine Matulji za 2019. i Projekcija 2020-2021. g. temelji se na ranije usvojenoj projekciji uz određena odstupanja, koja su uvjetovanja izmjenom poreznih propisa, općinskih odluka, te dinamikom realizacije planiranih projekata.

Općinsko vijeće donosi proračun s projekcijama za slijedeće dvije godine na razini podskupine-trećoj razini za proračun, odnosno na razini skupine za projekcije. Proračun se sastoji iz općeg i posebnog dijela, te plana razvojnih programa. Posebni dio Proračuna sastoji se od rashoda i izdataka raspoređenih po programima, aktivnostima i projektima unutar razdjela i glava definiranih u skladu s organizacijskom klasifikacijom Proračuna.

Proračun Općine Matulji za 2019.g je konsolidiran, što znači da su svi prihodi i rashodi proračunskog korisnika Dječji vrtić Matulji, mjesnih odbora Pasjak i Mune planirani u proračunu sukladno ekonomskoj, programskoj, funkcijskoj, organizacijskoj i lokacijskoj klasifikaciji, te izvorima financiranja. Struktura prijedloga Proračuna za 2019.g. te projekcije za 2020.-2021.g. prema osnovnoj ekonomskoj klasifikaciji prihoda i izdataka je slijedeća:

OPIS	Izvršenje 2017.	Plan 2018.	2. Izmjene Plan 2018.	Plan 2019.	Plan 2020	Plan 2021	Indeks 8(5/4)	Indeks 9(6/5)	Indeks 10(7/6)
1.	2.	3	4.	5.	6.	7.			
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA									
Ukupno prihodi	54.693.973	45.652.100	49.148.208	77.686.591	71.771.691	51.938.098	158,1	92,4	72,4
Prihodi poslovanja	52.601.651	44.235.100	47.106.208	76.228.091	69.517.691	50.486.098	161,8	91,2	72,6
Prihodi od prodaje nef. imovine	2.092.322	1.417.000	2.042.000	1.458.500	2.254.000	1.452.000	71,4	154,5	64,4
Ukupno rashodi	50.142.252	44.072.100	59.352.737	82.997.240	72.521.691	49.388.098	134,7	87,4	68,1
Rashodi poslovanja	40.114.035	39.223.435	43.705.061	42.472.634	43.218.556	42.433.963	97,2	101,8	98,2
Rashodi za nabavu nef. imovine	10.028.217	4.848.665	15.647.676	40.524.606	29.303.135	6.954.135	259,0	72,3	23,7
RAZLIKA	4.551.721	1.580.000	-10.204.529	-5.310.649	-750.000	2.550.000			
B. RAČUN FINANCIRANJA									
Primici od fin.imovine i zaduž.				7.000.000	3.000.000				
Izdaci za fin.imov. i otpl. zajma	1.638.372	1.580.000	1.580.000	1.550.000	2.250.000	2.550.000			
NETO FINANCIRANJE	-1.638.372	-1.580.000	-1.580.000	5.450.000	750.000	-2.550.000			
C. RASPOLOŽIVA SRED. PRETH.GOD.	8.871.178		11.784.529	-139.351					
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	63.565.151	45.652.100	60.932.737	84.547.240	74.771.691	51.938.098	138,8	88,4	69,5
UKUPNO RASHODI I IZDACI	51.780.624	45.652.100	60.932.737	84.547.240	74.771.691	51.938.098	138,8	88,4	69,5
VIŠAK/MANJAK	11.784.527	0	0	0	0	0			

Iz prikazane strukture razvidno je da je predloženi Prijedlog Proračuna za 2019.g. viši za ukupno 58,1% u odnosu na plan 2018.g. Prihodi poslovanja planirani su u iznosu od 76,2 mil. kn, što znači 29,1 mil ili 61,8% više nego 2018.g. zbog peterostruko većih prihoda od tekućih i kapitalnih pomoći (županije, države i EU), te 7,6% većih prihoda od poroza na dohodak. Prihodi od prodaje nefinancijske i imovine planirani su u iznosu od 1,4 mil kn, te primici financiranja (kredit) u iznosu od 7,0 mil kn.

Ukupni rashodi proračuna planirani za 34,7% više od plana 2018.g., s tim da su rashodi poslovanja manji za 2,8%, a rashodi za nabavku nefinancijske imovine planirani su u većem iznosu od 159,0% zbog planiranih rashoda projekata reciklažnog dvorišta, dogradnje škole Matulji, sanacije i zatvaranja deponija Osojnica, energetske obnove zgrada škole Matulji, Jušići, Općine, izgradnje dječjeg igrališta Veli Brgud, te nabavke opreme za Dječji vrtić.

II. Opći dio proračuna

U tabeli 2. I daje skraćeni prikaz Prihoda Proračuna za 2019.g. i Projekcija 2020.-2021.g.

Za 2019. godinu ukupno planirani prihodi i primici uključujući vlastite i namjenske prihode Dječjeg vrtića iznose 84,5 mil., tj. 38,8% su veći u odnosu na 2018.g, zbog planiranih pomoći iz proračuna županije, države (ministarstva i EU).

U 2019.g. se u odnosu na 2018.g. planira se povećavanje poreznih prihoda za 3,7%, pomoći za 526,4%, prihoda po posebnim propisima 6,1%, te ostalih prihoda za 8,5%, a smanjenje prihoda od nefinancijske imovine od 28,6%.

Proračun 2020.g. planira niži za 11,6% zbog nižeg obima potpora i primitaka financiranja. 2021.g. planira se pad od 30,50% u odnosu na 2020.g. u kojoj su planirani samo izvorni prihodi, budući je pomoći države, županije i fondova, teško tako dugoročno planirati.

1.1. Prihodi od poreza

Prihodi od **poreza i prireza na dohodak** planiraju se u iznosu od 26,8 mil.kn, tj. 7,6% su više u odnosu na 2018. godinu, zbog planiranih većih prihoda od poreza i prireza na dohodak, a za slijedeće godine se planira povećanje od 4,1% u 2020.g. te 3,2 % u 2021.g.

Porez na promet nekretnina planira se u iznosu od 3,4 mil.kn, tj. 19,0% manje od prošle godine, zbog zakonskih promjena tj. snižene stope sa 4% na 3% .U narednim godinama je planiran isti iznos kao u 2019.g.

Porez na kuće za odmor i javne površine planira se u iznosu od 0,2 mil.kn tj. na nivou 2018.g. te se isti iznosi planiraju i u projekciji za 2020. i 2021.g.

Porez na potrošnju planira se u iznosu od 0,3 mil.kn tj. na nivou 2018.g., te isti iznos planira i u projekcijama 2020-2021.g.

1.2. Pomoći

U 2019.g. planirane su u ukupnom iznosu od 32.872.591 kn, od toga se na tekuće pomoći odnosi 2.816.091 kn i to pomoći iz državnog proračuna (kompenzacijske mjere) 740.000 kn, od županije 50.000 kn za sufinanciranje nabavke ogrijeva ,troškova komemoracije izbora za nacionalne manjine, od države 500.000 kn za decentralizirane funkcije vatrogastva, od nenadležnih proračuna (ministarstva i drugih JLS) 75.000 kn prihoda , te pomoći države temeljem prijenosa EU sredstava za proračunskog korisnika Dječji vrtić u iznosu od 1.481.091 kn.

Kapitalne pomoći planirane su u ukupnom iznosu od 30.026.500 kn, od toga se na pomoći županije odnosi 2.000.000 kn za nadogradnju škole Matulji 1,5 mil kn, te 0,5 mil kn zacementu Miklavija. Pomoći države su planirane u iznosu od 5.745.500 kn, i to 1,9 ml za sanaciju i zatvaranje deponija, 1,9 mil. kn za energetske obnovu škole Matulji, 1,2 mil kn za energetske obnovu zgrade općine, 0,4 mil kn za reciklažno dvorište, te 0,2 mil. za energetske obnovu škole i vrtića Jušići.

Pomoći države temeljem prijenosa EU sredstva planirane su ukupno u iznosu od 22.280.000 kn, i to 15,0 mil kn za sanaciju i zatvaranje deponija, 4,0 mil kn za izgradnju reciklažnog dvorišta, 1,8 mil kn za energetske obnovu škole Matulji, 0,8 mil. kn za energetske obnovu zgrade općine, 0,4 mil kn za dječje igralište V.Brgud, 0,2 mil kn za energetske obnovu škole i vrtića Jušići

U 2020.g planiraju se 28 % manje potpore od 2019.g.,a odnose se na dogradnju škole Matulji, zatvaranje deponija i Miklaviju , a u 2021.g. se planiranju za 87,7% manje , a odnose sa samo na školu Matulji i Miklaviju

1.3. Prihodi od imovine

Planiraju se u iznosu od 1.580.500 kn mil.kn, a odnose se na prihode od kamata, koncesija, zakupa poslovnog i stambenog prostora, spomeničke rente i prihoda od legalizacije objekata, a planirani su 13,4% manje u odnosu na 2018.g, zbog smanjenja prihoda od zakupa s obzirom da je u 2018.g. naplaćen dio potraživanja iz prošlih godina, a prihodi od legalizacije se postupno smanjuju .

U 2020.g. planirani su 10,4 % više u odnosu na 2019.g., a u 2021.g. na nivou 2020.g.

1.4. Prihodi po posebnim propisima

Planiraju se u iznosu od 10.440.000 kn, koji su 6,1% veći od plana 2018.g., a odnose se na prihode od komunalne naknade, komunalnog doprinosa, boravišne i upravne pristojbe, prihodima s osnove refundacije troškova zdravstvenog centra i školske dvorane, prihode od povećanja cijene autobusnih karata „Autotroleja“ u svrhu financiranja nabavke novih autobusa, te namjenskih prihoda Dječjeg vrtića od roditelja za financiranje boravka djece u vrtiću.

Prihodi od sufinanciranja cijene u Dječjem vrtiću planirani su temeljem dosadašnjih cijena smještaja djece u vrtiću.

U 2020.g. se planira povećanje u iznosu od 13,8% zbog planiranog povećanja prihoda od komunalne naknade i komunalnog doprinosa, te većih prihoda Dječjeg vrtića temeljem povećanja cijene smještaja djece u vrtiću, dok se u 2021.g planira povećane tih prihoda za 6,9% u odnosu na 2020.g.

1.5. Ostali prihodi u iznosu od 705.000 kn se odnose na vlastite prihode Dječjeg vrtića Matulji od ručaka i marendi u iznosu od 455.000 kn, prihodi od usluga za obračun i naplatu naknade za uređenje voda u iznosu od 200.000 kn, te kazne po nalogu komunalnog/prometnog redara 50.000 kn.

2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planiraju se u ukupnom iznosu od 1.458.500 kn i to od zemljišta u vlasništvu Općine u iznosu od 0,8 mil.kn, objekata 0,1 mil , stanova 0,06 mil.kn, te prodaje grobnica 0,5 mil.kn. U 2020.g. planira se prodaja nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 2,2 mil.kn, a 2021.g 1,5 mil kn

3. Primici od zaduživanja planiraju se u iznosu od 7.000.000 kn, u svrhu osiguranja učešća vlastitih sredstava za financiranje projekata iz kapitalnih pomoći države i EU sredstava

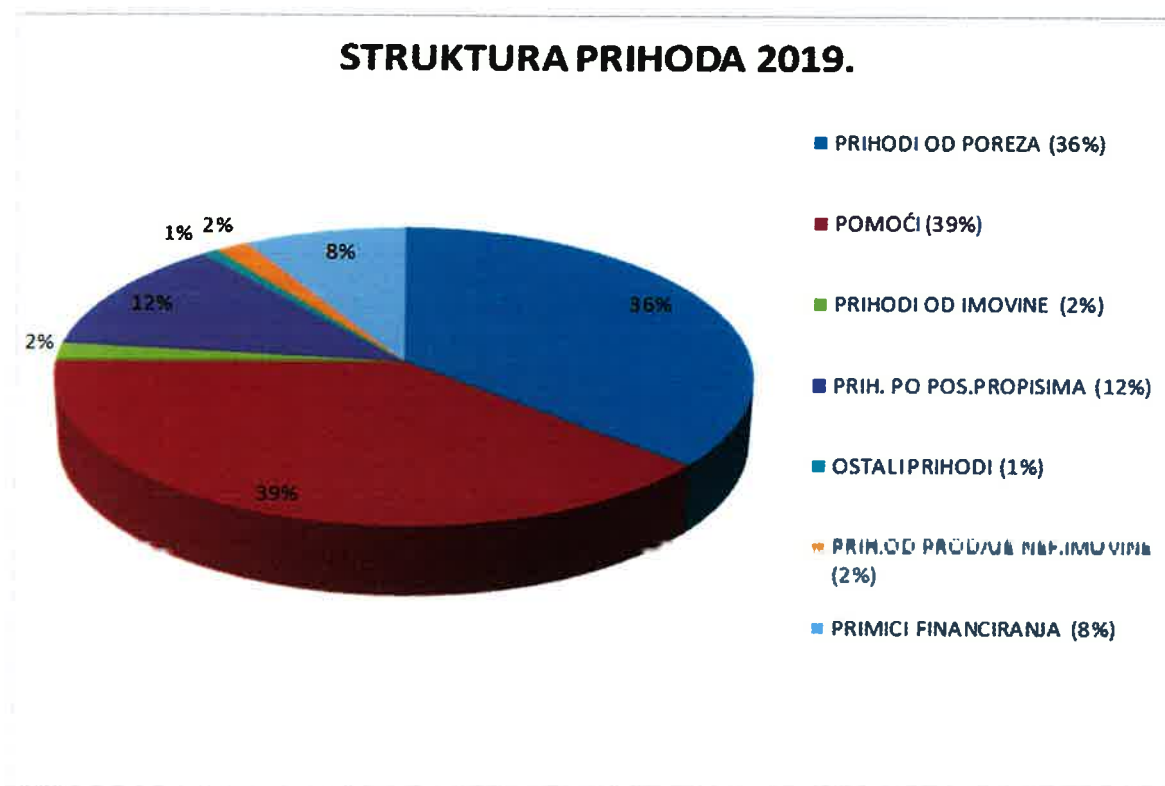
4. Preneseni manjak Dječjeg vrtića Matulji u iznosu od -139.351,25 kn planira se pokriti iz izvora općih prihoda Proračuna Općine Matulji

prodaje grobnica 0,5 mil.kn. U 2020.g. planira se prodaja nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 2,2 mil.kn, a 2021.g 1,5 mil kn

3. Primici od zaduživanja planiraju se u iznosu od 7.000.000 kn, u svrhu osiguranja učešća vlastitih sredstava za financiranje projekata iz kapitalnih pomoći države i EU sredstava

4. Preneseni manjak Dječjeg vrtića Matulji u iznosu od -139.351,25 kn planira se pokriti iz izvora općih prihoda Proračuna Općine Matulji

Radi boljeg uvida u strukturu planiranih proračunskih prihoda za 2019.g. daje se grafički prikaz:



Tablica 2/2 RASHODI I IZDACI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

VRSTA RASHODA	Izvršenje 2017.	Plan 2018.	2. Izmjene Plan 2018.	Plan 2019.	Plan 2020	Plan 2021	Indeks 8(5/4)	Indeks 9(6/5)	Indeks 10(7/6)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.			
UKUPNO RASHODI I IZDACI	51.780.624	45.652.100	60.932.737	84.547.240	74.771.691	51.927.598	138,8	88,4	69,4
1. RASHODI POSLOVANJA	40.114.035	39.223.436	43.705.062	42.472.634	43.218.556	42.433.963	97,2	101,8	98,2
1.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE	9.805.254	10.348.739	10.329.332	11.798.713	12.179.355	11.318.886	114,2	103,2	92,9
plaće	8.086.777	8.493.000	8.481.716	9.681.114	10.024.585	9.290.396	114,1	103,5	92,7
ostali rashodi za zaposlene	330.586	396.000	392.500	463.900	430.400	430.400	118,2	92,8	100,0
doprinosi na plaće	1.387.891	1.459.739	1.455.116	1.653.699	1.724.370	1.598.090	113,6	104,3	92,7
1.2. MATERIJALNI RASHODI	14.363.189	11.813.340	13.675.665	14.000.266	14.469.746	14.847.622	102,4	103,4	102,6
naknade trošk. zaposlenika	364.053	411.000	380.576	475.316	441.456	408.576	124,9	92,9	92,6
rashodi za mat. i ener.	2.609.316	2.465.800	2.753.441	2.787.960	3.005.000	3.051.850	101,3	107,8	101,6
rashodi za usluge	9.338.286	7.364.140	8.733.742	9.115.350	9.285.250	9.558.473	104,4	101,9	102,9
nak. troš. osob.van rad.odn.	57.305	0	42.124	0	0	0			
ostali nes. rash. poslovanja	1.994.229	1.572.400	1.765.782	1.621.640	1.738.040	1.828.723	91,8	107,2	105,2
1.3. FINANCIJSKI RASHODI	470.412	417.000	418.300	849.550	529.550	659.550	203,1	62,3	124,5
kamate na primlj. zajmove	422.967	370.000	370.000	700.000	480.000	610.000	189,2	68,6	127,1
ostali financijski izdaci	47.445	47.000	48.300	149.550	49.550	49.550	309,6	33,1	100,0
1.4. SUBVENCIJE	3.965.684	4.035.000	4.653.082	4.070.000	4.105.000	4.160.000	87,5	100,9	101,3
subvencije trg.društ.u javnom	3.400.000	3.400.000	3.968.382	3.430.000	3.430.000	3.430.000	86,4	100,0	100,0
subv.trg.društ. izvan jav. sek.	565.684	635.000	684.700	640.000	675.000	730.000	93,5	105,5	108,1
1.5. POM. UNUTAR OPĆEG PRORAČ.	644.353	1.599.000	1.275.326	1.058.000	1.256.000	556.000	83,0	118,7	44,3
1.6. POM. PROR.KORIS.DR.PROR.	2.450.903	2.632.542	2.587.842	2.587.378	2.637.240	2.645.240	100,0	101,9	100,3
1.7. NAKNADE GRAD. I KUĆAN.	2.414.800	2.603.000	3.199.875	2.530.000	2.572.000	2.682.000	79,1	101,7	104,3
1.8. OSTALI RASHODI	5.999.440	5.774.815	7.565.640	5.578.727	5.469.665	5.564.665	73,7	98,0	101,7
tekuće donacije	2.870.550	2.745.315	2.846.142	2.683.727	2.724.665	2.819.665	94,3	101,5	103,5
kapitalne donacije	640.167	399.500	1.977.906	315.000	315.000	315.000	15,9	100,0	100,0
naknade šteta			200.000	50.000					
izvanredni rashodi		130.000	130.000	130.000	130.000	130.000	100,0	100,0	100,0
kapitalne pomoći	2.488.723	2.500.000	2.411.592	2.400.000	2.300.000	2.300.000	99,5	95,8	100,0
2. RASHODI ZA NABAVU NEFIN. IMO	10.028.217	4.848.664	15.647.675	40.524.606	29.303.135	6.943.635	259,0	72,3	23,7
2.1.Nepr.dug.imov. -zemljišta	967.683	575.664	800.664	600.000	365.000	500.000	74,9	60,8	137,0
2.3.Nematerijalne imovina	452.624	640.000	1.131.462	550.000	505.000	450.000	48,6	91,8	89,1
2.3.Proizvedena dug.imov.									
građevinski objekti	5.901.905	2.320.000	6.563.781	25.394.000	21.125.135	4.385.635	386,9	83,2	20,8
postrojenja i oprema	111.124	33.000	57.750	205.606	108.000	108.000	356,0	52,5	100,0
2.3. Rash za dod. ulag. nef.imov.	2.594.881	1.280.000	7.094.018	13.775.000	7.200.000	1.500.000	194,2	52,3	20,8
3. IZDACI ZA FIN.IMOV. I OTPL. ZAJM	1.638.372	1.580.000	1.580.000	1.550.000	2.250.000	2.550.000	98,1	145,2	113,3

Ukupni rashodi i izdaci Proračuna u 2019.g. planirani su u iznosu od 84.547.240 kn. odnosno 38,8% više u odnosu na plan 2018.g., a uključuju rashode poslovanja u iznosu od 42.472.634 kn, rashode za nabavu nefinancijske imovine i u iznosu od 40.524.606 kn, te izdatke za financijsku imovinu, odnosno otplate zajma u iznosu od 1.550.000 kn. Kao što je u uvodu navedeno u ukupne rashode i izdatke uključeni su i rashodi i izdaci proračunskog korisnika Dječjeg vrtića . Najveće povećanje se odnosi na rashode za nabavku nefinancijske imovine budući su planirani rashodi za projekte reciklažnog dvorišta, dogradnje škole Matulji, sanacije i zatvaranja deponija Osojnica, energetske obnove zgrada škole Matulji, Jušići, Općine, te izgradnje dječjeg igrališta Veli Brgud.

1.1. Rashodi za zaposlene u odnosu na plan 2018.g. povećani su za 14,2% ,a odnose na povećanje izdataka za zaposlene Dječjeg vrtića i Općine zbog povećanja broja zaposlenih te izdataka za zaposlene na projektu smjenskog rada vrtića financiranih iz potpora države temeljem prijenosa sredstava iz EU u iznosu od 1.127.891 kn. Osim toga redovnom programu Dječjeg vrtića je planirano zaposlenje jednog odgajatelja i 1,5 spremačice, a u Jedinstvenom upravnom odjelu općine planirano je zaposlenje 2 službenika, jednog na poslovima prostornog uređenja, a jednog na poslovima obračuna i naplate naknade za uređenje voda.

1.2. Materijalni rashodi u odnosu na plan 2018.g. veći su za 2,4% u odnosu na 2018.g.

1.3. Financijski rashodi u odnosu na plan 2018.g. dvostruko su povećani zbog planiranih financijskih rashoda postojećeg kredita i planiranog dodatnog zaduženja novim kreditom zbog osiguranja vlastitog učešća za realizaciju spomenutih projekata financiranih iz državnog proračuna i EU sredstava.

1.4. Subvencije su u odnosu na plan 2018.g.smanjene za 12,5%, najvećim dijelom na subvenciji javnog prijevoza , budući su 2018 g. podmirena dugovanja iz prethodnih godina i troškovi dodatno uvedenih linija.

1.5. Pomoći unutar općeg proračuna su u odnosu na plan 2017.g. smanjene su za 17%. Ova skupina obuhvaća tekuće i kapitalne pomoći županijskim i gradskim proračunima , zbog manjeg izdvajanja sredstava za sufinanciranja javnih cesta i željezničke infrastrukture .

1.6. Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna su planirane na nivou plana 2018.g. Ova skupina obuhvaća tekuće i kapitalne pomoći županijskim i gradskim korisnicima proračunima .

1.7. Naknade građanima i kućanstvima unutar općeg proračuna odnose se na subvencije vezane za predškolski odgoj, obrazovanje, brigu o djeci i starijim osobama, te za socijalne i zdravstvene potrebe građana. Iznos ukupnih naknada je planiran je za 20,9% manje od 2018.g., zbog manje planiranih izdataka za nabavku posuda za selektivno odvajanje otpada , te smanjenih naknada građanima i kućanstvima u resoru školstva i socijale .

1.8. Ostali rashodi odnose se na tekuće i kapitalne donacije udrugama i neprofitnim organizacijama i građanima za programe i aktivnosti u oblasti kulture, sporta, socijale, zdravstva i ostalih društvenih djelatnosti, te kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru.(Komunalac i Autotrolej) U 2019.g planirani su 26,3% manji nego u 2018.g., a smanjenje se najvećim dijelom odnosi na kapitalne pomoći mjesnim odborima Pasjak, Šapjane , Mune i Žejane, koji u 2018.g. imaju planirane kapitalne izdatke iz prenesenih viškova iz proteklih godine u iznosu od 1,6 mil kn.

2.1. Rashodi za nabavu neproizvedene imovine su u odnosu na plan 2018.g. smanjeni su za 25,1%, a odnose se na kupnju zemljišta za izgradnju komunalne infrastrukture.

2.2. Rashodi za nabavu nematerijalne imovine planiraju se u iznosu od 51,4% manje od prošle godine, a odnose se na izradu prostorno-planske dokumentacije i GIS programa.

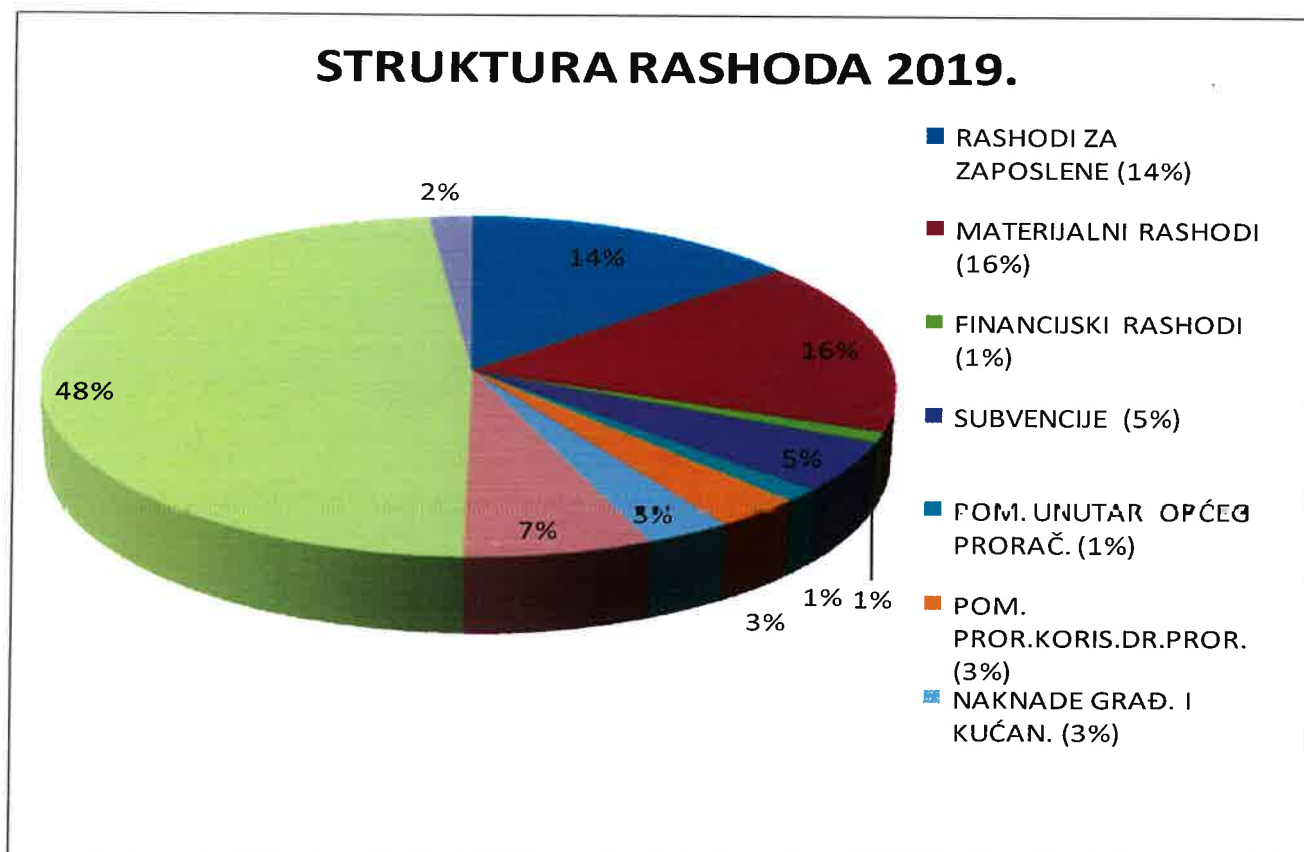
2.3. Rashodi za izgradnju građevinskih objekata su u odnosu na plan 2018.g. povećani za 286,9%, a odnose se na rashode za gradnju i rekonstrukciju cesta, građevinskih objekata, a najveće povećanje otpada na sanaciju i zatvaranje odlagališta u iznosu od 18,1 mil. kn

2.4. Rashodi postrojenja i opremu planirani su 256,0% više od 2018.g, a odnose se na rashode za opremu Dječjeg vrtića , općinske uprave i sportske opreme.

2.5. Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovinu su u odnosu na plan 2018 .g. povećani za 94,2%, a odnose se na ulagana u projekte, dogradnje škole Matulji, , energetske obnove zgrada škole Matulji, Jušići, Općine, te izgradnje dječjeg igrališta Veli Brgud, te ostale poslovne prostore.

3. Izdaci za financijsku imovinu odnose se na otplatu glavnice po kreditu Erste banci .

Radi boljeg uvida u strukturu planiranih proračunskih rashoda po ekonomskoj klasifikaciji za 2019.g. daje se grafički prikaz.

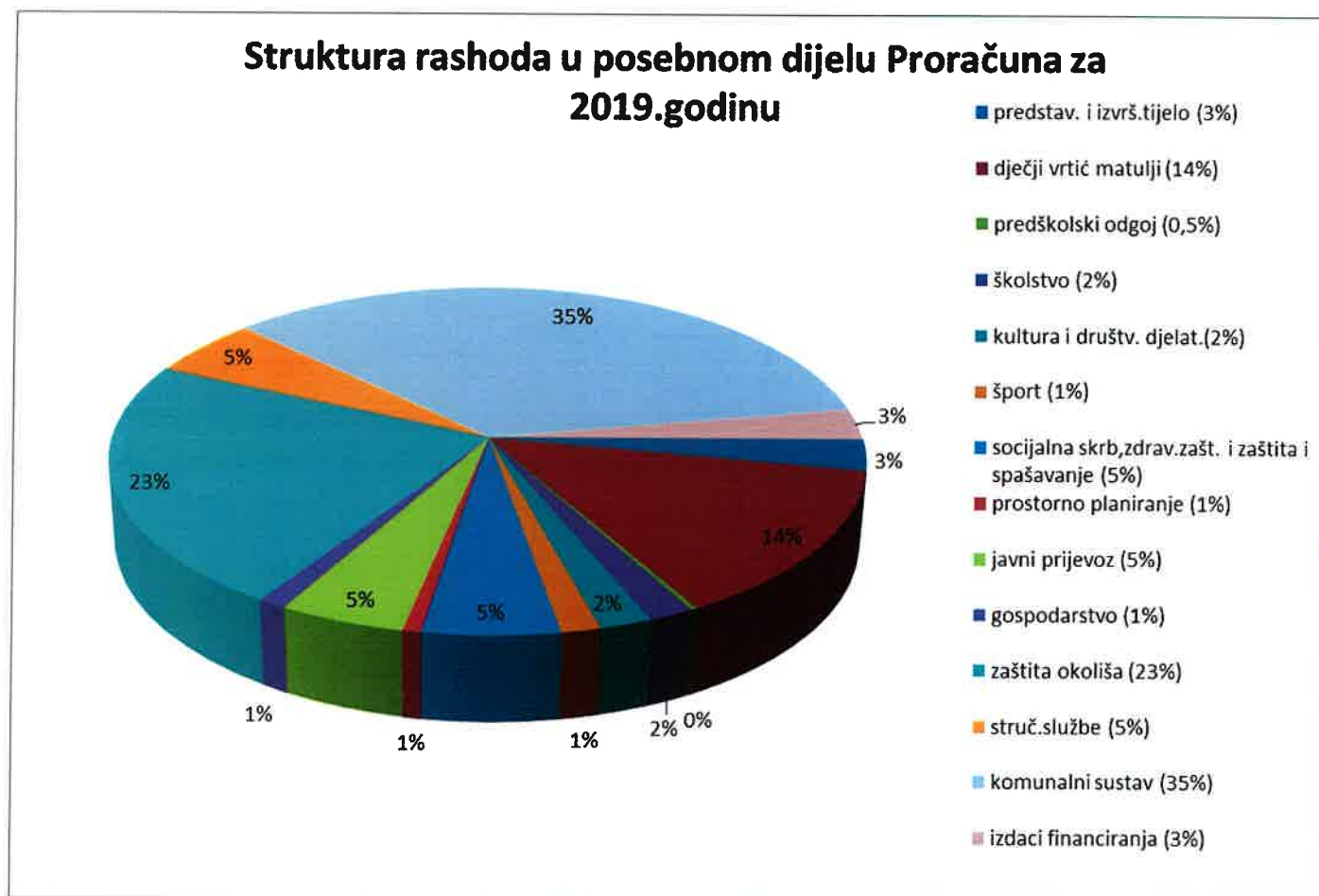


Detaljno obrazloženje planiranih projekata i aktivnosti po razdjelima i programima planiranim u posebnoj dijelu proračuna daje se u nastavku.

III. Posebni dio proračuna

U Posebnom dijelu Proračuna planirani su rashodi i izdaci po programima, a unutar istih po aktivnostima i projektima u okviru razdjela i glava definiranih u skladu s organizacijskom klasifikacijom Proračuna.

Radi boljeg uvida u strukturu planiranih proračunskih rashoda prema programima, odnosno njihovim funkcijama u Posebnom dijelu Proračuna za 2019.g., daje se grafički prikaz.



U nastavku se daje tablica 2/2 Tablica rashoda i izdataka po razdjelima/glavama i programima za Proračun 2019.g. te projekcije za 2020. i 2021.g.