

**OBRAZLOŽENJE**  
**PRIJEDLOGA PRORAČUNA OPĆINE VIŠKOVO ZA 2013. GODINU**  
**I PROJEKCIJA ZA 2014. I 2015. GODINU**

## UVOD

Temeljem članka 39. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08.) predstavničko tijelo jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezno je, na prijedlog izvršnog tijela, do kraja prosinca tekuće godine donijeti proračun za iduću proračunsku godinu i projekcije za sljedeće dvije godine.

Metodologija za izradu proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave propisana je Zakonom o proračunu (Narodne novine broj 87/08) i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba Zakona, ponajprije Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Sama metodologija izrade proračuna nije se mijenjala u odnosu na prethodnu godinu.

Proračun Općine Viškovo za 2013. godinu temelji se na ranije usvojenoj projekciji, a na određena odstupanja u odnosu na projekciju utjecale su izmjene zakonskih okvira, općinskih odluka te dinamika realizacije planiranih aktivnosti i projekata.

Općinsko vijeće donosi proračun za jednu proračunsku godinu, ali i projekcije za sljedeće dvije godine i to na višoj razini ekonomske klasifikacije, odnosno razini podskupine - trećoj razini, odnosno na drugoj razini za projekcije. Usvajanje proračuna na višoj razini jedan je od ključnih mehanizama koji omogućuje određenu fleksibilnost u njegovom izvršavanju.

Proračun se sastoji od 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/glava (definiranih u skladu s organizacijskom klasifikacijom) Proračuna. Stoga su sve aktivnosti i projekti raspoređeni u odnosu na program odnosno funkciju.

U Planu razvojnih programa iskazani su planirani rashodi Proračuna vezani uz provođenje investicija i davanje kapitalnih pomoći i donacija koji su razrađeni po pojedinim programima, po godinama u kojima će rashodi za programe teretiti proračune slijedećih godina te po izvorima financiranja za cjelovitu izvedbu programa.

Proračun Općine Viškovo za 2013. godinu je konsolidiran, kao što je to i bilo planirano u projekcijama za 2013. i 2014. godinu koje je prošle godine usvojilo Općinsko vijeće Općine Viškovo, što znači da su svi rashodi proračunskih korisnika planirani u proračunu Općine Viškovo te da će se sve isplate temeljem njihovog financijskog plana izvršavati s jedinstvenog računa riznice. Također, svi prihodi koje proračunski korisnici ostvare plaćivat će se u Proračun Općine Viškovo, na jedinstveni račun riznice.

## PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi i primici Proračuna za 2013. godinu predlažu se u iznosu od 71.453.263 kune, pri čemu prihodi poslovanja u iznosu od 52.400.463 kune, prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 210.000 kuna, primici projicirani od financijske imovine i zaduživanja (povrati danih zajmova komunalnim društvima u suvlasništvu Općine Viškovo te primici od zaduživanja) u iznosu od 18.842.800 kuna, od kojih se 17.000.000 kuna odnosi na kreditno zaduženje za financiranje investicija u skladu s Odlukom o izvršavanju Proračuna Općine Viškovo za 2013. godinu.

Prilikom planiranja prihoda uzeta je u obzir realizacija istih u 2012. godini te predviđeno ostvarenje u narednom razdoblju uzimajući u obzir i makroekonomske projekcije Vlade RH.

U prihode su uključeni i prihodi proračunskih korisnika koji se do uvođenja riznice nisu vodili u proračunu, a koji za 2013. godinu iznose 2.615.000 kuna.

## RASHODI

Rashodi za zaposlene (plaće i doprinosi) u smislu visina plaća zadržani su na nivou 2012. godine, planirano povećanje vidljivo kroz proračun najvećim se dijelom odnosi na povećani broj zaposlenih u Dječjem vrtiću Viškovo, uslijed početka rada u novoj zgradi s povećanim brojem odgojnih skupina.

Materijalni rashodi u najvećem dijelu zadržani su na nivou 2012. godine, povećanje se prije svega odnosi na financijski plan Dječjeg vrtića Viškovo.

Financijski rashodi povećani su u odnosu na 2012. godinu za planirani iznos otplate kamata po kredinom zaduženju.

Donacije udrugama u kulturi, sportu, tehničkoj kulturi i rekreaciji usklađene su s raspoloživim sredstvima i detaljnije su prikazane u programima javnih potreba.

Naknade građanima i kućanstvima odobravat će se u skladu s Odlukom o socijalnoj skrbi i Odlukom o subvenciji boravka djece u ustanovama predškolskog odgoja.

Planiran je nastavak isplate obeštećenja za umanjenu tržišnu vrijednost nekretnina u zoni Viševac u skladu s prikupljenim sredstvima.

Kod rashoda za nabavu nefinancijske imovine naglasak je stavljen na izgradnju Interpretacijskog centra Ronjgi, koji će biti kandidiran za EU sredstva nakon otvaranja strukturnih fondova, uređenje prizemlja školske sportske dvorane, otkup zemljišta za planirane buduće projekte te same kapitalne projekte vezane uz komunalnu infrastrukturu.

Kod održavanja komunalne infrastrukture nivo održavanja planiran je na razini planiranih raspoloživih sredstava za realizaciju programa održavanja komunalne infrastrukture, dakle u iznosu od gotovo 6 milijuna kuna.

Kod održavanja poslovnih objekata nivo održavanja planiran je na razini održavanja u 2012. godini, povećanje unutar programa se odnosi na iskazivanje dodatnog ulaganja u konobu Ronjgi iz proteklog razdoblja koji će biti u narednom razdoblju kompenziran s zakupom poslovnog prostora.

Detaljno obrazloženje planiranih aktivnosti i projekata po proračunskim razdjelima i programima planiranim u posebnom dijelu proračuna nalazi se u tekstualnom prilogu posebnog dijela proračuna.

Obzirom na iznijeto predlaženje donošenje Proračuna Općine Viškovo za 2013. godinu i projekcije za 2014. i 2015. godinu.

Općinski načelnik:  
Goran Petrc, prof. v.r.