



REPUBLIKA HRVATSKA



VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA



GRAD ŽUPANJA



Proračun Grada Županje za Razdoblje 2010. do 2012. godine

Županja, 22. prosinca 2009. godine

SADRŽAJ:

1. UVOD	1
2. Proračun grada, Opći dio – Prihodi i primici.....	2
3. Rashodi i izdaci	7
4. Rashodi i izdaci, proračun grada.....	8
5. Račun zaduživanja - financiranja	10
6. Posebni dio	12
7. Projekcija 2011. i 2012. godina	16
8. Zaključak	17

OBRAZLOŽENJE UZ PRORAČUN GRADA 2010. do 2012. godina

UVOD

U skladu s odredbama Zakona o proračunu (Narodne novine, br. 87/08), a koje se odnose na izradu proračuna i Uputama Ministarstva financija - Državne riznice za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 2010. do 2012. godine, a koje sadrže elemente iz Smjernica Vlade Republike Hrvatske o makroekonomskoj i fiskalnoj politici za razdoblje 2010-2012 godine, dostavljamo Vam Prijedlog proračuna za razdoblje 2010-2012 godine.

Upute Ministarstva financija – Državne riznice dostavljaju se županijama, gradovima i općinama kako bi isti mogli izraditi svoje upute za izradu proračuna prema članku 27. Zakona o proračunu.

Upute sadrže:

- temeljne ekonomske pokazatelje iz smjernica Vlade RH o makroekonomskoj i fiskalnoj politici za slijedeće trogodišnje razdoblje,
- metodologiju za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave,
- metodologiju za izradu prijedloga financijskog plana korisnika proračuna te
- obrasce.

Prema Zakonu o proračunu grad i njegovi korisnici dužni su se pridržavati zakonske metodologije za izradu proračuna za trogodišnje razdoblje.

Prijedlog financijskog plana obuhvaća:

- procjenu prihoda i primitaka,
- plan rashoda i izdataka,
- obrazloženje prijedloga financijskog plana i
- plan razvojnih programa, plan nabave dugotrajne imovine i plan radnih mjesta.

Proračun i financijski planovi proračunskih korisnika izrađuju se po programima.

Proračun po programima trebao bi široj javnosti, građanima kao i predstavničkim i izvršnim tijelima predočiti što pojedina jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i njeni korisnici planiraju raditi, kako koriste raspoloživa sredstva, te koliko dobro provode planirane programe.

DONOŠENJE PRORAČUNA – Novo u odnosu na prošle godine

Za razliku od prethodnih godina novina je u donošenju proračuna za ovu godinu.

Sukladno članku 39. Zakona o proračunu, gradsko vijeće donosi proračun na razini podskupine (treća razina) ekonomske klasifikacije (računskog plana) za iduću godinu a projekciju na razini skupine (druga razina) ekonomske klasifikacije (računskog plana) za sljedeće dvije proračunske godine.

Proračun grada za razdoblje 2010. – 2012. godine

I. OPĆI DIO

Ukupni prihodi, primici plus zaduživanja plan za 2010. godinu iznose 35.657.550 kn.

Ukupni rashodi i izdaci plan za 2010. godinu iznose 35.657.550 kn.

Ukupni prihodi i primici projekcija 2011. godina iznose 38.271.550 kn, 2012. godina 35.856.050 kn.

I.I. PRIHODI I PRIMICI

Izvod iz Uputa Ministarstva financija od rujna 2009. godine.**ODREDNICE PRIHODA I RASHODA JEDINICA LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE ZA 2010.-2012. GODINE****3.1. ODREDNICE PRIHODA I RASHODA PRORAČUNA JEDINICA LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE U RAZDOBLJU 2010. - 2012. GODINE****3.5.1. ODREDNICE PRIHODA PRORAČUNA JEDINICA LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE**

Ukupni prihodi jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave projicirani su na istim postavkama kao i prihodi državnog proračuna, odnosno na temelju ranije iznesenih makroekonomskih pokazatelja. Projekcije prihoda jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2010.-2012. temeljene su na očekivanoj gospodarskoj aktivnosti za pojedine godine za 53 jedinice koji su preuzele financiranje decentraliziranih funkcija.

Tablica 3. Kretanje indeksa rasta najznačajnijih prihoda proračuna JLP(R)S u razdoblju 2008. - 2012. godine

	Indeks 2009/2008	Projekcija		
		Indeks 2010/2009	Indeks 2011/2010	Indeks 2012/2011
Ukupni prihodi	90,7	103,0	104,8	105,4
porez na dohodak	99,4	101,8	105,0	106,3
porez na imovinu	85,7	101,7	104,9	105,3
pomoći unutar opće države	90,7	103,9	102,6	102,8
prihodi od imovine	97,0	101,9	103,4	103,9
prihodi od prodaje roba i usluga	81,8	105,8	105,7	104,4
prihodi od prodaje nefinancijske imovine	43,9	109,0	109,7	110,0
ostalo	79,7	101,9	104,1	104,6

Izvor: Ministarstvo financija

Najvažniji prihodi lokalnih jedinica jesu **prihodi od poreza na dohodak**, koji u prosjeku čine oko 55% ukupnih prihoda. Projicirani rast prihoda od poreza na dohodak lokalnih jedinica u 2010. godini iznosi 1,8%, u 2011. godini 5,0%, a u 2012. godini 6,3% u odnosu na prethodnu godinu.

Drugi po važnosti prihodi lokalnih jedinica jesu **prihodi od prodaje roba i usluga**. Projicirani rast ovih prihoda u 2010. godini iznosi 5,8%, u 2011. godini 5,7%, a u 2012. godini 4,4% u odnosu na prethodnu godinu.

Projekcija rasta **prihoda od imovine** je 1,9% u 2010. godini, 3,4% u 2011. godini, a u 2012. 3,9% u odnosu na prethodnu godinu.

Proračun grada 2010. godina

Planirani prihodi razred 6 iznose 29.457.550 kn.

U tablici je dana struktura prihoda razred 6, iz koje je vidljivo da najveće udio u strukturi ovih prihoda imaju Prihodi od poreza 17.325.550 kn, pomoći su planirane u iznosu

od 2.017.000 kn a odnose se na pomoći iz državnog i županijskog proračuna u iznosu od 1.217.000 kn te kapitalne pomoći od Fondova 800.000 kn.

Skupina 64 Prihodi od imovine 772.000 kn.

Skupina 65 Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima planirani su iznosu od 8.786.000 kn, a odnose se uglavnom na prihode koji proizlaze iz Zakona o komunalnom gospodarstvu, komunalna naknada, komunalni doprinos, naknade za priključke i dr.

Skupina 66 Ostali prihodi 557.000 kn od toga donacije od pravnih i fizičkih osoba planiraju se u iznosu od 525.000 kn.

Broj Konta	VRSTA PRIHODA / IZDATAKA	Ostvarenje 2008 1	Plan 2009 2	Procjena 2009 3	Plan 2010 4	Indeks 09/08 2/1	Indeks 09/09 3/2	Indeks 10/09 4/3
6	PRIHODI POSLOVANJA	31.525.917	33.396.850	30.643.052	29.457.550	105,93	91,75	96,13
61	PRIHODI OD POREZA	18.514.663	20.272.250	17.876.150	17.325.550	109,49	88,18	96,92
63	POMOĆI iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar opće države	3.726.356	2.193.000	2.747.000	2.017.000	58,85	125,26	73,43
64	PRIHODI OD IMOVINE	902.900	737.000	892.000	772.000	81,63	121,03	86,55
65	PRIHODI OD ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI I PO POSEBNIM PROPISIMA	7.972.948	9.812.600	8.670.902	8.786.000	123,07	88,36	101,33
66	OSTALI PRIHODI	409.050	382.000	457.000	557.000	93,39	119,63	121,88

Planirani prihodi od prodaje nefinancijske imovine Razred 7 iznose 5.470.000 kn, prihod od prodaje građevinskog i poljoprivrednog zemljišta 5.200.000 kn.

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine skupina 72 planirani su iznosu od 270.000 kn a odnose na prihode od otplate stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo i prihodi od otplate prodanih stanova u vlasništvu grada.

Proračun grada Županje 2010. do 2012. godina

Broj Konta	VRSTA PRIHODA / IZDATAKA	Ostvarenje 2008 1	Plan 2009 2	Procjena 2009 3	Plan 2010 4	Indeks 09/08 2/1	Indeks 09/09 3/2	Indeks 10/09 4/3
7	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	7.010.733	3.257.181	11.684.000	5.470.000	46,46	358,72	46,82
71	PRIHODI OD PRODAJE NEPROIZVEDENE IMOVINE	6.756.457	2.993.181	11.300.000	5.200.000	44,30	377,52	46,02
72	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	254.276	264.000	384.000	270.000	103,82	145,45	70,31

I.II. RASHODI I IZDACI

Izvod iz Uputa Ministarstva financija od rujna 2009. godine

ODREDNICE RASHODA PRORAČUNA JEDINICA LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE

3.5.2. ODREDNICE RASHODA PRORAČUNA JEDINICA LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE U RAZDOBLJU 2010. – 2012.

Projicirani rast **ukupnih rashoda** u 2010. godini iznositi će 3,9%, u 2011. godini 4,7% a u 2012. 5,4% u odnosu na prethodnu godinu.

Tablica 4. Kretanje indeksa rasta najznačajnijih rashoda proračuna JLP(R)S u razdoblju 2008. - 2012. godine

	Indeks 2009/2008	Projekcija		
		Indeks 2010/2009	Indeks 2011/2010	Indeks 2012/2011
Ukupni rashodi	90,7	103,9	104,7	105,4
rashodi za zaposlene	102,8	101,0	102,1	103,6
materijalni rashodi	100,2	101,6	101,7	102,7
financijski rashodi	92,2	112,6	113,7	112,1
subvencije	78,0	108,2	109,3	108,7
pomoći	107,0	97,7	106,8	105,9
naknade građanima i kućanstvima	91,9	112,0	112,0	110,9
tekuće donacije	85,9	113,5	109,3	105,3
rashodi za nabavu nefinancijske imovine	78,5	103,8	104,9	106,8
ostalo	73,4	104,4	109,7	111,1

Izvor: Ministarstvo financija

Najznačajniju stavku lokalnih jedinica čine **materijalni rashodi** čiji rast za 2010. godinu u odnosu na prethodnu iznosi 1,6%, za 2011. godinu projiciran je rast za 1,7%, a u 2012. godini za 2,7% u odnosu na prethodnu.

Rast **rashoda za zaposlene** za 2010. godinu u odnosu na prethodnu iznosi 1,0%, rast za 2011. iznosi 2,1%, dok se za 2012. godinu predviđa rast za 3,6% u odnosu na prethodnu.

Projicirani rast **financijskih rashoda** u 2010. godini iznosi 12,6%, u 2011. godini 13,7% i u 2012. godini 12,1% u odnosu na prethodnu godinu.

Rast **subvencija** za 2010. godinu u odnosu na prethodnu iznosi 8,2%, dok se rast za 2011. predviđa za 9,3% a za 2012. godinu 8,7% u odnosu na prethodnu.

U 2010. godini projiciran je pad **pomoći** za 2,3%, za 2011. projiciran je rast za 6,8% i za 2012. godinu također rast za 5,9% u odnosu na prethodnu godinu.

Naknade građanima i kućanstvima će u 2010. i 2011. godini rasti za 12,0%, a u 2012. godini za 10,9% u odnosu na prethodnu.

Projiciran je rast **tekućih donacije** u 2010. godini za 13,5%, u 2011. za 9,3% i u 2012. godini za 5,3% u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine će u 2010. godini rasti za 3,8%, u 2011. godini za 4,9%, a u 2012. godini za 6,8% u odnosu na prethodnu.

Rashodi i izdaci Proračuna grada 2010. godina

Rashodi, razred 3 su planirani u iznosu od 29.594.050 kn.

Rashodi za zaposlene skupina 31, su planirani u iznosu 9.373.890 kn.

Plaće su planirane u skladu sa Kolektivnim ugovorima. Predviđeno povećanje bruto osnovice je u skladu sa odrednicama rashoda jedinica lokalne samouprave na nivou države.

Ostali rashodi za zaposlene (Nagrade, darovi, otpremnine, naknade za bolest i prijevoz). su planirani prema odredbama Kolektivnog ugovora.

Materijalni rashodi skupina 32, su planirani u iznosu od 9.800.460 kn.

Financijski rashodi skupina 34 su planirani u iznosu od 2.154.500 kn.

Subvencije skupina 35 su planirane u iznosu od 120.000 kn a odnose na Sufinanciranje razvoja poljoprivrede u Vukovarsko-srijemskoj županiji i poticaj malog gospodarstva.

Naknade građanima i kućanstvima skupina 37, su planirani u iznosu od 2.010.200 kn radi se uglavnom o izdacima iz programa socijalne skrbi.

Ostali rashodi skupina 38, su planirani u iznosu od 6.135.000 kn.

Broj Konta	VRSTA PRIHODA / IZDATAKA	Ostvarenje 2008 1	Plan 2009 2	Procjena 2009 3	Plan 2010 4	Indeks 09/08 2/1	Indeks 09/09 3/2	Indeks 10/09 4/3
3	RASHODI POSLOVANJA	30.253.273	30.829.214	31.511.963	29.594.050	101,90	102,21	93,91
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	8.065.229	8.970.498	8.856.306	9.373.890	111,22	98,73	105,84
32	MATERIJALNI RASHODI	11.578.588	9.117.800	9.680.960	9.800.460	78,75	106,18	101,23
34	FINANCIJSKI RASHODI	2.068.014	2.621.000	2.738.500	2.154.500	126,74	104,48	78,67
35	SUBVENCije	17.112	150.000	110.000	120.000	876,58	73,33	109,09
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.712.475	1.958.700	2.255.200	2.010.200	114,38	115,14	89,14
38	Ostali rashodi	6.811.855	8.011.216	7.870.997	6.135.000	117,61	98,25	77,94

Sukladno programu kapitalnih ulaganja i planovima razvojnih programa planirani su rashodi za nabavu nefinancijske imovine razred 4. u iznosu od 4.252.000 kn.

Broj Konta	VRSTA PRIHODA / IZDATAKA	Ostvarenje 2008 1	Plan 2009 2	Procjena 2009 3	Plan 2010 4	Indeks 09/08 2/1	Indeks 09/09 3/2	Indeks 10/09 4/3
4	RASHODI za nabavu nefinancijske imovine	18.745.809	5.539.817	10.497.317	4.252.000	29,55	189,49	40,51
41	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	445.436	150.000	830.000	380.000	33,67	553,33	45,78
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.702.227	4.569.817	8.392.317	3.802.000	52,51	183,65	45,30
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	9.598.146	820.000	1.275.000	70.000	8,54	155,49	5,49

I.III. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA

U računu financiranja, razred 8 planirani su prihodi u iznosu od 730.000 kn a odnose se na povrat studentskih kredita 230.000,00 kn i prodaju osnivačkog udjela u Hrvatskom radiju Županja 500.000,00 kn.

Broj Konta	VRSTA PRIHODA / IZDATAKA	Ostvarenje 2008 1	Plan 2009 2	Procjena 2009 3	Plan 2010 4	Indeks 09/08 2/1	Indeks 09/09 3/2	Indeks 10/09 4/3
RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA								
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I								
8	ZADUŽIVANJA	12.177.304	730.000	730.000	730.000	5,99	100,00	100,00
81	Primljene otplate (povrati) glavnice danih zajmova	246.112	230.000	230.000	230.000	93,45	100,00	100,00

Proračun grada Županje 2010. do 2012. godina

Broj Konta	VRSTA PRIHODA / IZDATAKA	Ostvarenje 2008 1	Plan 2009 2	Procjena 2009 3	Plan 2010 4	Indeks 09/08 2/1	Indeks 09/09 3/2	Indeks 10/09 4/3
83	Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici	0	500.000	500.000	500.000		100,00	100,00
84	Primici od zaduživanja	11.931.192	0	0	0	0,00		

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova, razred 5, planirani su u iznosu od 1.811.500 kn a odnose se na studentske kredite 20.000 kn, otplatu udjela u glavnici Hrvatskog radija Županja 19.500,00 kn te otplatu dugoročnih kredita grada u iznosu 1.722.000 kn.

Broj Konta	VRSTA PRIHODA / IZDATAKA	Ostvarenje 2008 1	Plan 2009 2	Procjena 2009 3	Plan 2010 4	Indeks 09/08 2/1	Indeks 09/09 3/2	Indeks 10/09 4/3
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	1.792.285	1.015.000	985.000	1.811.500	56,63	97,04	183,91
51	Izdaci za dane zajmove	91.042	150.000	120.000	70.000	164,76	80,00	58,33
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova	1.701.243	865.000	865.000	1.741.500	50,85	100,00	201,33

II. POSEBNI DIO

Organizacijska struktura je promijenjena u odnosu na 2009. godinu, nema Gradskog poglavarstva.

Struktura posebnog dijela je:

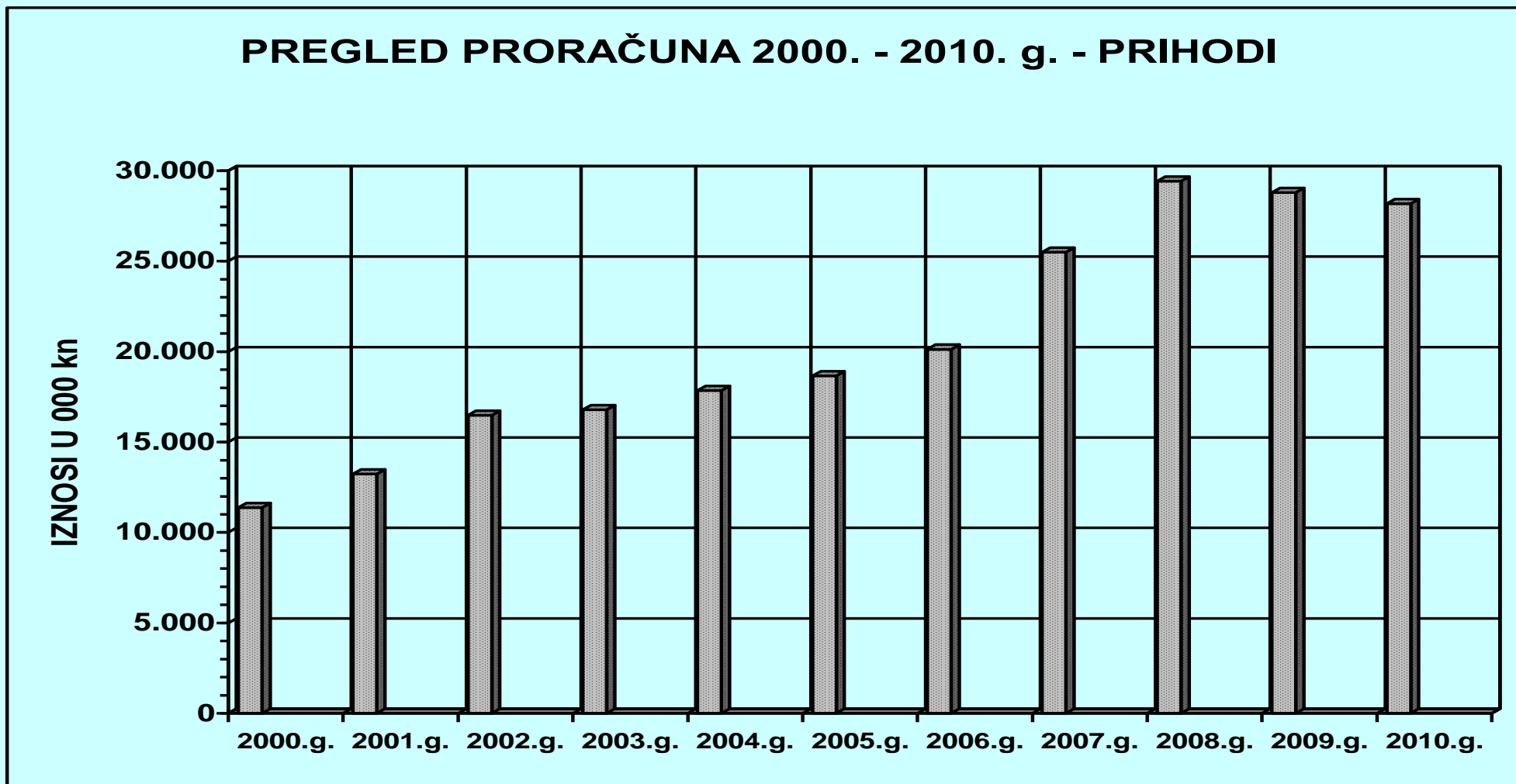
- ❑ Razdjel 010 Gradsko vijeće,
- ❑ Razdjel 015 Gradonačelnik,
- ❑ Razdjel 020 Gradska služba,
- ❑ Razdjel 025 Upravni odjel za komunalno gospodarstvo, prostorno uređenje i geodetske poslove,
- ❑ Razdjel 030 Upravni odjel za financije.

PREGLED PRORAČUNA PO GODINAMA 2000. – 2010. (IZVORNI PRIHODI)

(bez Viška prihoda, rezerviranja, zamjenskog fonda- samo izvorni prihodi)

Godina	Svote u 000 kn	
	Ostvareno	Plan/procj.
2000.	11.373	
2001.	10.392	
2002	16.484	
2003	16.782	
2004	17.854	
2005	15.960	
2006	20.130	
2007	24.250	
2008	28.300	
2009		28.800
2010		28.178

Graf 1.



Pregled po razdjelima – organizacijska struktura

VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Ostvarenje	Plan	Procjena	Plan	Indeks	Indeks	Indeks
	2008	2009	2009	2010	09/08	09/09	10/09
	1	2	3	4	2/1	3/2	4/3
Razdjel: 010 GRADSKO VIJEĆE ŽUPANJA	928.576	1.214.700	1.217.700	1.091.300	130,81	100,25	89,62
Glava: 10 Gradsko vijeće	559.748	784.700	787.700	661.300	140,19	100,38	83,95
Glava: 20 Mjesna samouprava	0	10.000	10.000	10.000		100,00	100,00
Glava: 30 Obrazovanje - stipendije	368.828	420.000	420.000	420.000	113,87	100,00	100,00
Razdjel: 015 GRADONAČELNIK	10.140.688	10.998.322	11.225.796	10.739.510	108,46	102,07	95,67
Glava: 10 Gradonačelnik	4.510.915	4.813.496	5.410.396	5.123.000	106,71	112,40	94,69
Glava: 20 Stanobiro d.o.o. Županja	726.400	629.000	529.000	429.000	86,59	84,10	81,10
Glava: 30 Gradska uprava	4.903.373	5.555.826	5.286.400	5.187.510	113,31	95,15	98,13
RAZDJEL 020 GRADSKA SLUŽBA	19.632.318	12.437.009	13.480.873	11.468.740	63,35	108,39	85,07
GLAVA 10 Gradska služba	0	0	0	0			
GLAVA 20 Obrazovanje	210.759	475.000	295.000	220.000	225,38	62,11	74,58
GLAVA 30 Predškolski odgoj	12.969.553	4.259.806	5.289.806	4.135.740	32,84	124,18	78,18
GLAVA 40 Kultura	3.482.283	4.218.503	3.950.867	3.550.800	121,14	93,66	89,87
GLAVA 50 ŠPORT	832.944	1.030.000	1.130.000	1.030.000	123,66	109,71	91,15
GLAVA 60 Informiranje	153.000	190.000	190.000	170.000	124,18	100,00	89,47
GLAVA 70 Javni red i sigurnost	359.661	520.000	520.000	472.000	144,58	100,00	90,77
GLAVA 80 Zdravstvo	242.135	265.000	325.000	270.000	109,44	122,64	83,08
GLAVA 90 Socijalna skrb	1.381.983	1.478.700	1.780.200	1.620.200	107,00	120,39	91,01
RAZDJEL 025 UPRAVNI ODJEL ZA KOMUNALNO GOSP., PROSTORNO UREĐENJE I GEODETSKE POSLOVE	19.917.152	12.502.000	16.822.911	12.126.000	62,77	134,56	72,08
GLAVA 10 Upravi odjel za komunalno gosp., prost. uređenje i geodetske poslove	153.409	353.000	330.000	1.078.000	230,10	93,48	326,67
GLAVA 20 Komunalna naknada	3.981.101	3.700.000	4.136.260	3.200.000	92,94	111,79	77,36
GLAVA 30 Izgradnja komunalne infrastrukture	14.394.291	7.205.000	10.858.651	6.450.000	50,05	150,71	59,40

Proračun grada Županje 2010. do 2012. godina

VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Ostvarenje 2008 1	Plan 2009 2	Procjena 2009 3	Plan 2010 4	Indeks 09/08 2/1	Indeks 09/09 3/2	Indeks 10/09 4/3
GLAVA 40 Stambena djelatnost	305.505	264.000	288.000	288.000	86,41	109,09	100,00
GLAVA 50 Prostorno uređenje i zaštita okoliša	513.998	180.000	610.000	510.000	35,02	338,89	83,61
GLAVA 60 Malo i srednje poduzetništvo	568.848	800.000	600.000	600.000	140,64	75,00	100,00
RAZDJEL 030 UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE	172.633	232.000	247.000	232.000	134,39	106,47	93,93
GLAVA 10 Upravni odjel za financije	172.633	232.000	247.000	232.000	134,39	106,47	93,93
UKUPNO PRORAČUN	50.791.367	37.384.031	42.994.280	35.657.550	73,60	115,01	82,94

III. PROJEKCIJA 2011. i 2012. GODINA

Izvod iz Uputa Ministarstva financija od rujna 2009. godine

1. "PROMJENE U PRORAČUNSKOM PROCESU

Novim Zakonom o proračunu u naš sustav uvodi se trogodišnji proračunski okvir. **Hrvatski sabor, odnosno predstavničko tijelo (na lokalnoj razini) prvi će put ove godine usvajati proračun za 2010. godinu i projekcije za sljedeće dvije godine, 2011. i 2012.**

Tako postavljen trogodišnji proračunski okvir ima dva glavna cilja. Prvi, postavljanje fiskalnih ciljeva koji su važni za postizanje fiskalne discipline i drugi, alokacija raspoloživih sredstava prema razvojnim prioritetima lokalne jedinice.

Zakonom je također utvrđeno da predstavničko tijelo donosi proračun na manje detaljnoj razini ekonomske klasifikacije, odnosno razini podskupine (trećoj razini računskog plana) u odnosu na dosadašnju četvrtu razinu odjeljka. Projekcije će se usvajati na drugoj razini ekonomske klasifikacije. **Usvajanje proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, a time i financijskih planova korisnika na višoj razini** jedan je od ključnih mehanizama koji će proračunskim korisnicima jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave dati određenu fleksibilnost u izvršavanju proračuna i financijskog plana jer su oni ti koji su odgovorni za provođenje svojih programa (aktivnosti i projekata), ali u skladu s usvojenim proračunom i financijskim planom.

U sljedećem proračunskom procesu (proračun 2011. - 2013.) promjene u projekcijama koje je predstavničko tijelo usvojilo u procesu donošenja višegodišnjeg proračuna za razdoblje 2010. - 2012. morat će se detaljno obrazložiti. Prihvatljivi razlozi promjena su promjene u makroekonomskom okruženju, neočekivane demografske promjene, promjene u zakonodavnom okviru i slično. Sve promjene s obrazloženjima dostavljat će se i predstavničkom tijelu.

Primjena Zakona o proračunu u dijelu uključivanja namjenskih prihoda i primitaka te vlastitih prihoda korisnika u proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave doprinijela je većoj cjelovitosti proračuna i efikasnijem upravljanju proračunskim sredstvima. S druge strane korisnicima se daje autonomija u korištenju namjenskih prihoda i fleksibilnost u njihovom izvršavanju na način da se Zakonom propisuje mogućnost izvršavanja namjenskih prihoda i primitaka u iznosima većim od planiranih, a ograničenje se postavlja na razinu ostvarenja prihoda. Dodatno, neiskorišteni namjenski prihodi i primici u jednoj godini mogu se prenijeti i trošiti u drugoj godini."

Sukladno uputama i metodologiji izrade Projekcija proračuna za 2011. i 2012. godinu izvedena je iz plana proračuna za 2010. godinu pridržavajući se makroekonomskih pokazatelja za naredno razdoblje.

Planirano se iskazuje na drugom nivou do nivoa skupine računa.

Plan za 2010. godinu iznosi 35.657.550 kuna, projekcija za 2011. godinu 38.271.550 kuna i 2012. godinu 35.856.050 kn.

IV. PRILOZI KORISNIKA PRORAČUNA

Sastavni dio prijedloga Proračuna su prilozi: planovi razvojnih programa, dokumentacija korisnika proračuna, sažetak djelokruga rada i organizacijska struktura i dr.

V. ZAKLJUČAK

Zbog pada gospodarskih aktivnosti i negativnog efekta gospodarske krize i nastavka recesije proračun grada za 2010. godinu je nešto manji u odnosu na 2009. godinu.

Prihodi poslovanja (razred 6) iznose 29.457.550 kn i manji su u odnosu na planirano za 2009. godinu za 3,9 %.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (razred 7) manji su u odnosu na planirano za 2009. godinu za 53,2 %.

Primici od financijske imovine i zaduživanja su na razini 2009. godine i iznose 730.000 kn.

Rashodi poslovanja (razred 3) manji su u odnosu na planirano za 2009. godinu 6,1 %.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) manji su u odnosu na 2009. godinu 59,5 %.

Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova (razred 5) veći su u odnosu na 2009. godinu 83,9 % iz razloga što od iduće godine počinje otplata dugoročnog kredita HPB-u.

Projekcije prihoda i rashoda grada za razdoblje 2011. do 2012. godine temeljene su na očekivanoj gospodarskoj aktivnosti za te godine.

Rast plaća je predviđen u skladu sa smjernicama i uputama Ministarstva financija.

Zbog recesije očekujemo manje pomoći iz državnog, županijskog proračuna i državnih fondova.

Nastojat ćemo sve tekuće projekte i aktivnosti u prvom redu vezano uz socijalnu sigurnost, obrazovanje, kulturu i šport te održavanje postojećeg nivoa komunalne infrastrukture održati na nivou ove godine.

Pregled financijskih obveza i otplata kredita za 2010. godinu

Mjesec i godina	Otplata za Hrvatski radio Županja	Kredit HBOR	Otkup potraživanja LB InterFinanz	HPB dugoročni kredit	Ukupno za tekući mjesec, godina
Valuta	do 15-og u mjesecu	do 30-og u mjesecu	do 1-og u mjesecu	do 30-og u mjesecu	
31.1.2010	19.500,00			171.184,49	190.684,49
28.2.2010				162.863,07	162.863,07
31.3.2010		212.098,72		169.964,57	382.063,29
30.4.2010				166.823,48	166.823,48
31.5.2010				168.744,64	168.744,64
30.6.2010		210.311,71	352.668,38	165.642,90	728.622,99
31.7.2010				167.524,72	167.524,72
31.8.2010				166.964,76	166.964,76
30.9.2010		208.471,96		163.872,04	372.344,00
31.10.2010				165.694,83	165.694,83
30.11.2010				162.691,47	162.691,47
31.12.2010		206.053,98	348.704,47	164.474,91	719.233,36
UKUPNO	19.500,00	836.936,37	701.372,84	1.996.445,88	3.554.255,09

U Županji, . prosinca 2009. godine

Upravni odjel za financije
Josu Mikić, dipl.oec.