

OBRAZLOŽENJE UZ REBALANS PRORAČUNA ZA 2017. GODINU

PRIHODI

Ukupni prihodi Proračuna po ovom rebalansu iznose **30.720.000,00 kuna** i manji su za 5.760.000,00 kuna ili za 15,79 % u odnosu na ukupno planirane prihode po Proračunu za ovu godinu koji je usvojen u prosincu prošle godine.

Analizirajući pojedine vrste prihoda vidljivo je da se neki od njih izvršavaju osjetno ispod planiranih iznosa, a neki iznad planiranih iznosa. U daljnjem tekstu obrazložit ćemo neke vrste prihoda koji značajnije odstupaju od planiranog iznosa.

Planirani prihod od poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada ovim rebalansom smanjili smo za 700.000,00 kn na ukupno 8.300.000,00 kn jer očekujemo da će do kraja godine biti realiziran u manjem iznosu nego što je predviđeno planom proračuna, a s obzirom na poreznu reformu koja je stupila na snagu 1.1.2017., a koja je za posljedicu imala porezno rasterećenje u pogledu raspoloživog dohotka za radnike.

Porez i prirez od samostalnih djelatnosti kojeg plaćaju osobe poput odvjetnika, revizora, bilježnika, vještaka i dr., ostavili smo na istoj razini na ukupno 1.220.000,00 kn jer se ostvaruje u skladu s planiranom dinamikom.

Porez i prirez na dohodak od imovine ostavili smo na istoj razini na ukupno 380.000,00 kuna, jer se ostvaruje u skladu s planirnom dinamikom.

Povrat poreza po godišnjoj prijavi kao odbitnu stavku u sklopu poreza na dohodak smanjili smo ovim rebalansom za 50.000,00 kn na ukupno 900.000,00 kn, jer su povrati poreza po godišnjim prijavama bili malo manji nego smo to planom proračuna prvotno planirali.

Porez na promet nekretnina smanjili smo za 100.000,00 kn na ukupno 550.000,00 kn zbog slabije realizacije ove vrste prihoda.

Porez na tvrtku smanjili smo za 300.000,00 kn na ukupno 150.000,00 kuna, zbog činjenice da je 2016. godina bila zadnja godina u kojoj se ova vrsta prihoda zaduživala, on je ukinut poreznom reformom, i ostvarenje ovog prihoda odnosi se na zaduženja iz prethodnih godina.

Ovim rebalansom značajno su povećani planirani iznosi na podskupini računa **633** – pomoći iz proračuna, sa planiranog iznosa od 2.270.000,00 kn na ukupno 3.950.000,00 kn i povećanje se gotovo u cijelosti odnosi na kompenzacijske mjere doznačene iz državne riznice (iznos od oko 1.300.000,00 kn) kao posljedica porezne reforme i smanjenja ostvarenja prihoda od poreza i prireza na dohodak, na podskupini računa **634** – pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna ovim rebalansom su smanjeni sa planiranog iznosa od 2.750.000,00 kn na ukupno 2.050.000,00 kn, unutar tih pomoći povećana je stavka tekuća pomoć od

HZZ za realizaciju programa „Javni radovi“ sa 500.000,00 kn na ukupno 1.800.000,00 kn, dok je stavka kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika (FZOEU, ŽUC, Hrv.vode) smanjena za 2.000.000,00 kn na ukupno 250.000,00 kn.

Pomoći izravnavanja za decentralizirane funkcije (JVP) iz državne riznice ovim rebalansom ostaju na istoj razini kako su i planirani na ukupno 1.973.836,00 kn i na taj način ostaju usklađeni sa Odlukom o minimalnim financijskim standardima koju je donijela Vlada RH.

Prihodi od zakupa poljoprivrednog zemljišta su ovim rebalansom planirani na iznos od 150.000,00 kn premda smatramo da se oni neće realizirati jer se državnom natječaju za raspolaganje državnim poljoprivrednim zemljištem ne nazire kraj, i ne postoje informacije kad bi se to moglo u konačnosti regulirati.

Prihodi od naknade za korištenje javnih površina rebalansom se smanjuju za 40.000,00 kn na ukupno 360.000,00 kn.

Prihodi od komunalnog doprinosa rebalansom su smanjeni za 3.000.000,00 kn na ukupno 2.000.000,00 kn.

Prihod od komunalne naknade ovim rebalansom se uvećava za 2.000.000,00 kn na ukupno 6.000.000,00 prvenstveno iz razloga što smo u međuvremenu zadužili MORH za dodatnih 1.200.000,00 kn za razdoblje za koje nije bio zaduživan, a temeljem odluke Ustavnog suda RH kojom su ukinute odredbe zakona kojim su RH i MORH sami sebe oslobodili plaćanja komunalne naknade.

Prihode od prodaje građevinskog zemljišta planirali smo rebalansom na razini od 4.250.000,00 kn, a temeljem daljnje zainteresiranosti potencijalnih investitora za prodaju zemljišta u poduzetničkoj zoni „Vranjak“.

Prihode od prodaje poslovnih prostora smanjili smo za 50.000,00 kn na 50.000 kn iako su vrlo mali izgledi da se do kraja godine po ovoj osnovi ostvare planirani prihodi.

U prihodovnu stranu proračuna uveden je i višak namjenskih prihoda iz ranijih godina u iznosu od **559.126,00 kn** koji je raspoloživ za trošenje, kao i kumulirani manjak prihoda iz prethodnih godina u iznosu od **5.867.109,00 kn** ostvaren po godišnjem obračunu Proračuna Grada Ploča za 2016. godinu. Višak namjenskih prihoda iz prethodnih godina raspoloživ za trošenje, sukladno Zakonu o proračunu je obuhvaćen ovim rebalansom i ugrađen u rashodovnu stranu proračuna, a manjak prihoda je ovim rebalansom pokriven na način da su planirani prihodi veći za iznos ostvarenog manjka iz prethodne godine.

Unatoč navedenim korekcijama prihoda pretpostavljamo sa velikom vjerojatnošću da će se rebalansirani ukupni prihod ostvariti u čemu ne malu ulogu ima pojačan napor i trud gradskih službi u prikupljanju proračunskih prihoda u dosadašnjem dijelu tekuće godine.

RASHODI (IZDACI)

Planirani ukupni rashodi po ovom rebalansu iznose **30.720.000,00 kn** isto kao i prihodi, što znači da je postignuta proračunska ravnoteža.

Rashodi za tekuće poslovanje smanjeni su na svim mogućim stavkama u okviru trenutnih mogućnosti Grada Ploča.

Proračunskom korisniku (Dječji vrtić) ovim rebalansom rashodi su povećani za 15.000,00 kn na ukupno 2.781.460,00 kn.

Rashodi Pučkog otvorenog učilišta smanjeni su za 43.500,00 kn na ukupno 544.500,00 kn, dok su ukupni rashodi Narodne knjižnice ovim rebalansom smanjeni za 8.200,00 kn na ukupno 533.600,00 kn. Ukupni rashodi Javne vatrogasne postrojbe ostali su na istoj planiranoj razini od 2.199.536,00 kn.

Budući da se iz priloženog materijala za raspravu na jednostavan način može vidjeti svako povećanje ili smanjenje rashoda (izdataka) smatramo da nema potrebe obrazlagati pojedinosti, uostalom izmjene Proračuna u velikoj mjeri biti će obrazložene u sklopu izmjene Programa održavanja komunalne infrastrukture i Programa kapitalnih ulaganja.