**REPUBLIKA HRVATSKA**

**ZADARSKA ŽUPANIJA**

**OPĆINA PAŠMAN**

**O B R A Z L O Ž E NJ E**

**Proračuna Općine Pašman za 2024. Godinu**

OPĆI DIO

Proračun Općine Pašman 2024., sa projekcijama za 2025. i 2026. godine izrađuje se temeljem članaka 28-37. Zakona o proračunu (“Narodne novine”, broj: 144/2021.).

Također, Prijedloga Proračuna za razdoblje 2024.-2026. godine je izrađen prema Uputama za izradu proračuna JLP(R)S za razdoblje 2024-2026. godine koje je izradilo Ministarstvo financija zajedno sa Programom konvergencije RH za razdoblje 2024.-2026.godine. Temeljem dobivenih uputa dostavljene su upute proračunskom korisniku DV Bodulić radi izrade prijedloga financijskog plana.

Izrada Proračun Općine Pašman za razdoblje 2024.-2026. godine obilježena je značajnim promjenama Zakona o proračunu (NN 144/21) koji je stupio na snagu 1.1.2022. godine, a primjenjuje se na proračunsko razdoblje od 2024.-2026. godine.

Najznačajnije novosti Zakona vezane za izradu proračuna:

* Proračun se donosi na drugoj razini ekonomske klasifikacije, tj. na razini skupine Računskog plana, što je manje detaljno u odnosu na ranije kad se proračun donosio na trećoj razini ekonomske klasifikacije, tj. na razini podskupine Računskog plana. Donošenje proračuna na manje detaljnoj razini omogućiti će veću fleksibilnost u izvršavanju proračuna.
* Proračun se sastoji od općeg dijela, posebnog dijela i obrazloženja. Prema prijašnjem Zakonu, proračun se sastojao od općeg dijela, posebnog dijela i plana razvojnih programa. Novim Zakonom obrazloženje postaje sastavni dio proračuna, čime se obrazloženju daje veći značaj. Zakon detaljno propisuje sadržaj obrazloženja.
* Financijski plan proračunskog korisnika se novim Zakonom o proračunu puno detaljnije propisuje. Financijski plan proračunskog korisnika se sadržajno izjednačava sa sadržajem proračuna i sadrži iste dijelove kao i proračun: opći dio, posebni dio i obrazloženje. Ujedno se Zakonom detaljno propisuje postupak predlaganja i donošenja financijskog plana proračunskog korisnika.

Na izradu Proračuna Općine Pašman za razdoblje 2024.-2026. godine se primjenjuje i Zakon o uvođenju eura kao službene valute RH (57/22 i 88/22) temeljem kojeg se **proračun za razdoblje 2024-2026. god. donosi u valuti euro.**

Proračun Općine Pašman za 2026. godinu planiran je u iznosu od **9.642.450,82** eur (72.651.045,70 kuna).

U sažetku proračuna zbog zaokruživanja došlo je do neznatnih razlika u planu kn i eur.

* 1. **PRIHODI I PRIMICI**

**Ukupni prihodi i primici Općine Pašman za 2024. godinu planirani su u iznosu od**  **9.642.450,82 eura.**

**Prihodi od poslovanja**

Prihodi od poslovanja Općine Pašman za 2024. godinu planirani su u iznosu od 5.000.242,66 eura, a čine ih:

1. Prihodi od poreza planirani u iznosu od 1.748.083,99 eura, od toga porez i prirez na dohodak 501.061.,27 eura, porezi na imovinu 1.193.421,02 eura i porezi na robu i usluge 34.163,04 eura te porez na tvrtku 6.636,14 eura
2. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planirane u iznosu od 1.229.788,01 od toga pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU 393.889,97eura , pomoći proračunu iz drugih proračuna 748.673,04 eura i pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan 43.452,00 eura za fiskalno izravnavanje vrtića.
3. Prihodi od imovine planirani u iznosu od *190.420,59eura*
4. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada planirani u iznosu od 1.457.359,03eura, od toga, prihodi od komunalne naknade 515.674,56 eura, komunalnog doprinosa 802.631,23 sufinanciranje cijene usluge 86.269,82 eura
5. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija planirani u iznosu od 1.990,84 eura, za donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna
6. Kazne, upravne mjere i ostali prihodi planirani u iznosu od 59.199,02 eura

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani u iznosu od 579.101.85 eura**

Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine planirani u iznosu 579.101,85 eura – materijalna imovina – prirodna bogatstva

**Primici od financijske imovine i zaduživanja**

Primici od zaduživanja planirani u iznosu od 4.300.000,00 eura za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora

* 1. **RASHODI I IZDACI**

**Ukupni rashodi i izdaci Općine Pašman za 2024. godinu planirani su u iznosu od 9.884.34,51 eura**

**Rashodi poslovanja Općine Pašman za 2024. godinu planirani u iznosu od 6.378.493,89 eura od toga:**

1. Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 283.687,62 eura, od toga plaće (Bruto) 200.000,00 eura, ostali rashodi za zaposlene 83.687,62 eura .
2. Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 35.257,39eura od toga naknade troškova zaposlenima planirane u iznosu od 27.871,81 eura, rashodi za materijal i energiju planirani u iznosu od 28.800,86 eura, rashodi za usluge planirani u iznosu od 184.259,05 eura, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa 663,61 eura i naknade
3. Financijski rashodi planirani su u iznosu od 115.070,66 eura, od toga kamate za primljene kredite i zajmove 74.722,94 eura i za ostale financijske rashode 40.347,72 eura;

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

**Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova**

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova planirani su u iznosu od 13.805,43 eura, od toga:

1. Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova 13,805,43 eura za otplatu glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora

**Program 1000 za opće poslove, komunalni sustav i financije planirano u iznosu od 2.032.344,50**

1. Rashodi za zaposlene planirani u iznosu od 237.826,02 eura financirano od općih prihoda i primitaka, od toga:

* Rashodi za zaposlene planirani u iznosu 237.826,02 eura, od toga plaće (Bruto) 166.434,40 eura, ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 18.302,48 eura i doprinosi na plaće 25.217,33 eura
* Materijalni rashodi planiran u iznosu od 212.130,86 eura, od toga naknade troškova zaposlenima 27.871,81 eura i rashodi za usluge 184.259,05 eura

1. Rashodi za materijal i energiju financirani iz općih prihoda i primitaka planirani su u iznosu od 28.800,86 eura
2. Rashodi za usluge planirani u iznosu od 184.259,05 eura,
3. Financijski rashodi planirani u iznosu od 115.070,66 eura
4. Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih institucija planirana je u iznosu od 74.722,94 eura
5. Tekuća pomoć udrugama planirana u iznosu od 3.318,07 eura
6. Kapitalna pomoć JKU planirana u iznosu od 26.544,56 eura
7. Za tekuću pomoć županijskim proračunima planirano je 1.327,23 eura
8. Tekuća donacija vjerskim zajednicama 10.617,82 eura
9. Rashodi za Božićno uređenje i Advent planirani u iznosu od 3.981,68 eura
10. Tekuće donacije planirane u iznosu od 70.000,00 kuna financiraju se iz općih prihoda i primitaka
11. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani u iznosu od 71.603,95 eura,
13. Rashodi za uređenje poslovnih zgrada planirani u iznosu od 86.269,82 eura,

**Program 1000 Izgradnja komunalne infrastrukture planirano u iznosu od 1.920.685,36eura**

1. Za uređenje parkirnih zona je 85.171,85 eura
2. Uređenje plaže u iznosu od 26.544,56 eura
3. Za izgradnju cesta planirano je 260.000,00 eura.
4. Izgradnja dužobalne šetnice u Dobropoljani u iznosu 10.000,00 eura
5. Za groblja planirano je 326.544,56 eura
6. Nerazvrstane ceste 506.706,36 eura
7. Za Izgradnju svjetlovodne distribucijske mreže planirano je 200,000,00 eura
8. Sanacija pomorskog dobra 306.178,25 eura
9. Izgradnja javne rasvjete 106.636,14 eura

**Program 1000 Program održavanja javnih površina planirano u iznosu od 550.401,47 eura**

1. Za održavanje javnih površina planirano je 102.860,18 eura, od toga:
2. Za MO Kraj planirano je 13.272,28 eura
3. Za MO Pašman planirano je 13.272,28 eura
4. Za MO Barotul planirano je 13.272,28 eura
5. MO Mrljane planirano je 13.272,28 eura
6. MO Neviđane planirano je 13.272,28 eura
7. MO Dobropoljana planirano je 13.272,28 eura
8. MO Banj planirano je 13.272,28 eura
9. MO Ždrelac planirano je 13.272,28 eura
10. Za sanaciju obalnog područja – projektna dokumentacija planirano je 2.919,90 eura
11. Za održavanje nerazvrstanih cesta planirano je 13.272,28 eura

12. Za održavanje groblja planirano je 39.816,84 eura

13. Održavanje poljskih puteva 53.089,12 eura

14. Tekuće i investicijsko održavanje javne rasvjete i opskrba ele. energijom 225.628,77 eura

15. Opskrba pitkom vodom 6.636,14 eura

**Program 1000 Javne potrebe u kulturi planirano u iznosu od 25.631,61 eura**

1. Za tekuće donacije u novcu udrugama planirano je 25.000,00 eura
2. Za pokretanje knjižnice – bibliobusa stanovnicima Općine Pašman planirano je 663,61 eura

**Program 1001 Razvoj sporta i rekreacije planirano u iznosu od 40.000,00eura**

1. Za tekuće donacije sportskim društvima planirano je 30.000,00 eura
2. Za tekuće donacije za ostale sportske aktivnosti planirano je 10.000,00 eura

**Program 1002 Školstvo i socijalna skrb planirano u iznosu od 371.751,29 eura**

1.Pomoć za podmirivanje troškova odgoja i obrazovanja djece i mladeži 267.179,91 eura

Troškovi odgoja i obrazovanja djece i mladeži obuhvaćaju troškove predškolskog odgoja i obrazovanja, sufinanciranje radnih bilježnica u osnovnom obrazovanju te stipendiranje učenika srednjih škola u deficitarnim zanimanjima i stipendiranje studenata.

2. Naknade za novorođenu djecu planirane su u iznosu od 50.000,00 eura

Pašman za svako prvorođeno ili posvojeno dijete isplaćuje naknadu od 1.592,67eura, a za svako daljnje novorođeno ili posvojeno dijete sukladno Odluci o pravu na jednokratnu novčanu pomoć i podmirenje troškova stanovanja.

3. Jednokratne pomoći odnosno socijalne naknade palanirane su u iznosu od 1.990,84eura

Općina Pašman odobrava jednokratne pomoći prema odluci Općinskog načelnika za pokrivanje troškova stanovanja i liječenja.

4. Sufinanciranje parkinga planirano je u iznosu od 1.327,23eura

Općina Pašman odlukom načelnika Općine Pašman sufinancira parking u mjestu Preku temeljem dostavljenih zahtjeva.

5. Božićnice i uskrsnice umirovljenicima sa prebivalištem na području općine Pašman 40.000,00 eura

6. Sufinanciranje programa/projekata iz područja zdravstvene i socijalne skrbi 11.253,31eur

**Program 1004 Dom za stare i nemoćne te dnevni centar za starije planirano u iznosu od 100.000,00 eura**

Za Dom za stare i nemoćne planirano je 100.000,00eura financirano iz općih prihoda i primitaka

**Program 1005 Projekt ulaganja u objekte dječjih vrtića u iznosu od 1.300.000,00 eura**

Za rekonstrukciju i dogradnja dječjeg vrtića u Dobropoljani planirana su sredstva u iznosu od 1.300.000,00 eura

**Program 1000 Subvencije poljoprivrednicima planirane u iznosu od 929,06 eura**

Za pomoć udrugama poljoprivrednika planirano je 929,06 eura iz općih prihoda i primitaka za tekuće donacije.

**Program 1001 Zaštita od požara i civilna zaštita**

1. Za Civilnu zaštitu planirano je 530,89 eura financirano iz općih prihoda i primitaka za ostale nespomenute rashode poslovanja
2. Za Gorsku službu spašavanja planirano je 1.500,00 eura financirano iz općih prihoda i primitaka za tekuće donacije
3. Za protupožarnu zaštitu planirano je 50,000,00 eura financirano iz općih prihoda i primitaka za tekuće donacije
4. Za Lovačko društvo planirano je 1.990,84 eura financirano iz općih prihoda i primitaka za tekuće donacije
5. Izgradnja i opremanje vatrogasnog doma u Pašmanu planirana je u iznosu od 3.000.000,00 eura

**Program 1000 Projektna i prostorno planska dokumentacija planirano u iznosu od 113.447,99 eura**

1. Za projektnu dokumentaciju luka planirano je 46.452,98 eura kuna financirano iz prihoda od koncesija na pomorsko dobro za nematerijalnu proizvedenu imovinu
2. Izmjene Prostornog plana planirane su u iznosu od 26.544,56 eura
3. Izrada UPU-a 39.816,84 eura

**Program 1001 Geodetsko katastarska izmjera planirano u iznosu od 79.633,68 eura**

Za geodetsko katastarsku izmjeru planirano je 79.633,68 eura za nematerijalnu imovinu, financirano od prihoda za katastarsku namjenu.

**Program 1100 Hortikultura**

Hortikultura zeleni otoci planirani su u iznosu 22.164,71 eura iz prihoda od komunalnog doprinosa

**Program 1002 Hrvatski otočni proizvod planirano u iznosu od 1.327,23 eura**

Za tekuću pomoć poduzetnicima za HOP planirano je 1327,23 eura

**Program 1002 Tekuća pomoć udrugama planirano u iznosu 85.569,71 eura**

1. Za tekuću pomoć udrugama građana planirano je 2.389,01 eura
2. Za tekuću pomoć TZ Općine Pašman planirano je 33.180,70 eura te 50.000 eura za Čarobni otok.

**Program 1007 Osvjetljenje mosta Ždrelac planirano u iznosu od 1.327,23 eura**

Za osvjetljenje mosta Ždrelac planirano je 1.327,23 eura financirano od općih prihoda i primitaka za pomoći unutar općeg proračuna

Program 1008 Strategija razvoja turizma planirana je u iznosu od 58.066,23 eura s financiranjem iz općih prihoda i primitaka.

**Program 1001 Program potpore za poticanje poduzetništva planirano u iznosu od 10.000,00 eura**

Za program potpore za poticanje poduzetništva planirano je 10.000,00 eura financirano od općih prihoda i primitaka za subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora

**Program 1002 Program potpore poljoprivredi i ruralnim razvoju planirano u iznosu od 10.000,00 eura**

Za program potpore poljoprivredi i ruralnim razvoju planirano je 10,000,00 eura financirano od općih prihoda i primitaka za subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora

**Program 1001 Postavljanje prometnih uspornika planirano u iznosu od 32.875,00 eura**

Za postavljanje prometnih uspornika planirano je 2.654,46 financirano iz prihoda od boravišne pristojbe

**Program 1008 Strategija razvoja turizma -Mater plan razvoja Općine Pašman \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

Master plan razvoja Općine Pašman Planiran je u iznosu od 80.000,00 eura

**DJEČJI VRTIĆ BODULIĆ**

Za predškolski odgoj planiran je 265.981,00 eura, od toga:

* 223.871,00 eura financirano iz općinskog proračuna
* 830,00eura financirano iz državnog proračuna
* 35.730,00 financirano iz vlastitih prihoda DV Bodulić
* 150,00 eura financirano iz donacija
* Višak prihoda poslovanja DV Bodulić iznosi 5.000,00 eura

**Proračunom Općine Pašman za 2024. godinu planirani su sljedeći izvori financiranja:**

|  |  |
| --- | --- |
| **STRUKTURA PRIHODA I PRIMITAKA** | **IZNOS** |
| Opći prihodi i primici | 2.059.601,66 |
| Vlastiti prihodi | 65.947,33 |
| Prihodi za posebne namjene | 1.529.075,13 |
| Prihodi od pomoći | 1.231.018,01 |
| Prihodi od donacija | 150,00 |
| Prihod od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine | 456.658,69 |
| Prihodi od zaduživanja | 4.300.000,00 |
| UKUPNO | 9.642.450,82 |

Projekcije proračuna Općine Pašman za 2025. i 2026. godinu sastavni su dio Proračuna za 2024. godinu.