

O B R A Z L O Ž E N J E

UZ PRIJEDLOG PRORAČUNA GRADA PAZINA ZA 2012.GODINU

UVOD

Na osnovu članka 39. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08.) predstavničko tijelo jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezno je na prijedlog izvršnog tijela donijeti do kraja tekuće godine proračun za iduću proračunsku godinu i projekciju proračuna za slijedeće dvije proračunske godine. Uz proračun na narednu godinu donosi se i odluka o izvršavanju proračuna za tu godinu.

Proračunom se omogućava financiranje poslova, funkcija i programa gradskih upravnih tijela u cilju ostvarivanja javnih potreba i prava građana, koji se temeljem posebnih zakona i drugih propisa financiraju iz javnih prihoda, odnosno iz proračuna grada.

Pri sastavljanju prijedloga proračuna obvezno je pridržavanje zakonom propisane metodologije koja propisuje sadržaj proračuna, programsko planiranje i proračunske klasifikacije. Zakon o proračunu propisuje trogodišnji proračunski okvir što znači da predstavničko tijelo usvaja proračun za 2012. godinu i projekcije za slijedeće dvije godine – 2013. i 2014. godinu. Zakon također utvrđuje donošenje proračuna na manje detaljnoj razini ekonomske klasifikacije, odnosno razini podskupine (treća razina proračunskog plana), te donošenje projekcije na drugoj razini ekonomske klasifikacije.

Na osnovu Zakona o proračunu objavljen je i Pravilnik o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ broj 26/10.) koji propisuje vrste, sadržaj i primjenu proračunskih klasifikacija koje su obavezne za proračun, a primjenjuje se u procesu planiranja za razdoblje 2012.-2014. godine. Pravilnikom se definira okvir kojim se iskazuje i sustavno prate prihodi i primici, te rashodi i izdaci po nositelju, cilju, namjeni, vrsti, lokaciji i izvoru financiranja. Također se propisuje i struktura brojčanih oznaka i naziva svake klasifikacije.

Budući da Pravilnik o proračunskim klasifikacijama naglašava uspostavu organizacijske klasifikacije koja sadržava povezane i međusobno usklađene cjeline proračuna i proračunskih korisnika koje odgovarajućim materijalnim sredstvima ostvaruju postavljene ciljeve, pri planiranju proračuna za 2012. godinu svi proračunski korisnici našeg proračuna dobili su svoju oznaku glave koja određuje pripadnost pojedinom upravnom odjelu koji ima status razdjela.

Programska klasifikacija uspostavlja se definiranjem pojedinih programa, projekata i aktivnosti za sve upravne odjele i njihove proračunske korisnike. Na taj način prikazujemo sve rashode pojedinih projekata i aktivnosti kojima se ostvaruju ciljevi pojedinog programa, tako da se i u proračunu koji se donosi na trećoj razini ekonomske klasifikacije omogućuje uvid u sve aktivnosti i projekte pojedinog odjela.

Na temelju Zakona o proračunu donesen je i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ broj 114/10.) koji je donio niz promjena u brojčanim oznakama i nazivima pojedinih računa po kojima su proračun i proračunski korisnici obvezni knjigovodstveno iskazivati imovinu, obveze i izvore vlasništva te prihode/primitke i rashode/izdatke.

Vlada Republike Hrvatske donijela je Smjernice ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2012.-2014. godine s ciljem utvrđivanja smjera ekonomske i fiskalne politike u slijedećem trogodišnjem razdoblju i makroekonomskim i fiskalnim pokazateljima bitnim za proces planiranja proračuna.

Ovogodišnje smjernice Vlada je donijela u uvjetima svjetske ekonomske krize i nestabilnog ekonomskog okruženja. Stoga je ostvarenje makroekonomskih projekcija suočeno sa značajnim rizicima, jer trajanje i intenzitet oporavka svjetskog gospodarstva vrlo je teško

prognozirati, te je u takvim uvjetima najznačajnije očuvanje makroekonomske stabilnosti i stvaranje uvjeta za oporavak i stabilan gospodarski rast.

Na osnovu Smjernica Vlade RH Ministarstvo financija dostavilo je JLP(R)S Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2012.-2014. godine koje sadrže elemente makroekonomske i fiskalne politike za trogodišnje razdoblje.

Upravni odjel za gospodarstvo, financije i proračun izradio je Upute za izradu Proračuna Grada Pazina za razdoblje od 2012. do 2014. godine, zajedno s obrascima za izradu strukturnih dijelova proračuna.

Navedene upute sadržavale su:

- Primjenu Zakona o fiskalnoj odgovornosti,
- Temeljne ekonomska ishodišta i pretpostavke za izradu prijedloga proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2012. - 2014. godine,
- Odrednice prihoda i rashoda proračuna JLP(R)S,
- Temeljna ekonomska ishodišta i pretpostavke za izradu prijedloga financijskih planova,
- Opis planiranih politika Grada Pazina,
- Okvirni prijedlog opsega financijskog plana korisnika,
- Metodologija za izradu prijedloga financijskog plana proračunskog korisnika,
- Način pripreme te terminski plan za izradu proračuna i prijedloga financijskih planova korisnika proračuna.

Utvrđivanje visine financijskog plana za svakog proračunskog korisnika, odnosno visine sredstava iz proračuna namijenjenih financiranju programa proračunskog korisnika, olakšali su proračunskom korisniku izradu prijedloga financijskog plana, a upravnom odjelu za proračun izradu zajedničkog prijedloga financijskog plana korisnika iz svoje nadležnosti.

Proračun se sastoji od općeg i posebnog dijela te plana razvojnih programa.

Opći dio proračuna sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja. U Računu prihoda i rashoda planirani prihodi i primici iskazani su po prirodnim vrstama i izvorima financiranja, a rashodi i izdaci po ekonomskoj namjeni kojoj služe u skladu s Računskim planom proračuna.

U Računu financiranja iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja, te izdaci za financijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova.

U Posebnom dijelu proračuna rashodi i izdaci raspoređeni su po programima, odnosno njihovim sastavnim dijelovima (aktivnosti, tekući i kapitalni projekti), koji su nositelji odjeli gradske uprave i njihovi proračunski korisnici. Rashodi su iskazani prema ekonomskoj, funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

U Planu razvojnih programa iskazani su planirani rashodi Proračun za investicije, kapitalne pomoći i kapitalne donacije za razdoblje 2012.-2014. godine, razrađeni po pojedinim programima, po godinama u kojima će programi teretiti proračune slijedećih godina i po izvorima financiranja za cjelovitu izvedbu programa.

Prvo čitanje prijedloga Proračuna Grada Pazina prihvaćeno je na sjednici Gradskog vijeća dana 30. studenog 2011. godine, na kojem su pozvani vijećnici i korisnici sredstava Proračuna da dostave amandmane na Proračun do 05. prosinca 2011. godine. U roku je dostavljeno 3 amandmana NGL Valtera Milohanića, a koji se odnose na:

1. Smanjenje Aktivnosti: A100301 ORGANIZACIJA GRADSKIH MANIFESTACIJA u iznosu od 7.000,00 kn u korist Aktivnosti: A101806 POTPORE UDRUGAMA UČENIKA, STUDENATA I MLADIH, Donacije za Udrugu Radio klub Pazin.
 - Prihvaća se
2. Smanjenje Aktivnosti: A100301 ORGANIZACIJA GRADSKIH MANIFESTACIJA u iznosu od 5.000,00 kn u korist Aktivnosti: USTANOVE I UDRUGE U PODRUČJU KULTURE, donacija Društvu likovnih stvaratelja.
 - Prihvaća se

3. Smanjenje Aktivnosti: A100301 ORGANIZACIJA GRADSKIH MANIFESTACIJA u iznosu od 15.000,00 kn u korist Aktivnosti: A102008 OSTALE POTREBE U KULTURI, Potpore filmskoj i prikazivačkoj djelatnosti.
- Prihvaća se

U nastavku se obrazlaže Opći i Posebni dio Proračuna za 2012. godinu sa tabelama i grafičkim prikazima, uz napomenu da je zbog niza promjena u organizacijskoj i ekonomskoj klasifikaciji teško uspoređivati podatke iz Općeg i Posebnog dijela Proračuna sa planiranim veličinama u Proračunu za 2011. godinu.

PRORAČUN GRADA PAZINA ZA 2012. GODINU

Prijedlogom Proračuna Grada Pazina za 2012. godinu planiraju se prihodi i primici u iznosu od 72.541.401,00 kuna

1) PRIHODI I PRIMICI

Prijedlogom Proračuna Grada Pazina za 2012. godinu planiraju se prihodi u iznosu od 67.135.401,00 kuna što predstavlja povećanje za 19% u odnosu na planirane prihode i primitke Proračuna Grada Pazina za 2011. godinu

Tablica 1) Planirani prihodi Proračuna Grada Pazina za 2012. godinu

PRIHODI	PLAN 2011.	PLAN 2012.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
UKUPNI PRIHODI	56.302.245	67.041.401	1,19
PRIHODI POSLOVANJA	48.902.245	58.477.501	1,20
PRIHODI OD POREZA	15.384.000	17.705.128	1,15
POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆE DRŽAVE	18.808.445	26.233.873	1,39
PRIHODI OD IMOVINE	7.697.800	4.285.000	0,56
PRIHODI OD ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI I PO POSEBNIM PROPISIMA	6.518.000	8.193.500	1,27
OSTALI PRIHODI	494.000	2.060.000	4,17
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	7.400.000	8.563.900	1,16
PRIHODI OD PRODAJE NEPROIZVEDENE IMOVINE	6.410.000	7.843.900	1,22
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	990.000	720.000	0,73

Najznačajnija skupina prihoda poslovanja su porezni prihodi koji su za 2012. godinu procijenjeni prvenstveno na temelju projekcija makroekonomskih varijabli i očekivanih gospodarskih kretanja. Uzimajući u obzir učinke izmjena Zakona o porezu na dohodak, na temelju kojeg se očekuje znatno manje povrata poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi u odnosu na 2011. godinu kada je povrat poreza i prireza na dohodak iznosio 2.085.210 (do 30.09.2011.), te ostvarivanje prihoda od poreza na dohodak u tekućoj godini, porezni prihodi za 2012. godinu procijenjeni su u iznosu od 17,7 milijuna kuna.

Pomoći iz inozemstva i unutar proračuna, iznose 26,23 milijuna kuna. Najveći dio odnosi se na Pomoći iz proračuna (državnog, županijskog i općinskih) za razne projekte. O ostvarivanju ovih kapitalnih prihoda ovisiti će i realizacija kapitalnih projekata koji su vezani za ovaj izvor financiranja. Osim planiranih prihoda za kapitalne projekte u podskupini prihoda od pomoći

nalaze se pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije osnovnog školstva i vatrogastva u iznosu od 9,10 milijuna kuna. Također, podskupini prihoda od pomoći očekuju se i znatna sredstva za gradske kapitalne projekte iz europskih fondova za projekt ARCEO.s, Seenet, EIB3, te sredstva Fonda za zaštitu okoliša za sanaciju odlagališta otpada Jelenčići.

Planira se smanjenje prihoda od imovine za 44% u odnosu na planirane iznose iz 2011. godine i to prije svega odnosi na raspored zadržane dobiti poduzeća Usluga d.d. u 2011 godini. Prihodi po posebnim propisima planirani su u iznosu od 8,1 milijuna kuna, očekuje se povećanje prihoda od komunalne naknade, nakon izvršene revizije zaduženih objekata na području Grada Pazina. Osim toga, najveće povećanje odnosi se na prihod od naknade za sanaciju deponija Jelenčići. Ostali prihodi u koje spadaju razne kazne za prekršaje planirani su na prošlogodišnjoj razini. Što se tiče kapitalnih prihoda, prihodi od prodaje zemljišta planiraju se u većem iznosu od prošlogodišnjeg – 7,8 milijuna kuna, dok su prihodi od prodaje građevinskih objekata planirani u manjem iznosu od 720 tisuća kuna.

Prihodi od poreza na dohodak za decentralizirane funkcije osnovnog školstva i vatrogastva (dodatni udjeli od poreza na dohodak i potpore izravnjanja) procijenjeni su sukladno Uputama za izradu Državnog proračuna za razdoblje 2012.-2014. godine budući da Odluke Vlade RH o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje osnovnih škola i vatrogastva za 2012. godinu još nisu donesene.

Sa 26,4 % udjela u prihodima Grada Pazina porezni prihodi su najznačajniji izvor prihoda. Planirani su i značajni prihodi od pomoći i potpora koji u strukturi prihoda sudjeluju sa 39%.

2) RASHODI I IZDACI

a) rashodi po ekonomskoj klasifikaciji

Tablica 2) Planirani rashodi Proračuna Grada Pazina za 2012. godinu – po ekonomskoj namjeni

RASHODI I IZDACI PO VRSTI	PLAN 2011.	PLAN 2012.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
RASHODI POSLOVANJA	46.542.270	48.007.485	1,03
RASHODI ZA ZAPOSLENE	18.125.300	17.287.126	0,95
MATERIJALNI RASHODI	19.256.070	20.807.953	1,08
FINANCIJSKI RASHODI	458.000	370.006	0,81
SUBVENCIJE	273.000	138.000	0,51
POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA	90.000	20.000	0,22
NAKNADE GRAĐ.I KUĆANSTVIMA IZ ZAVODA I IZ PROR.	1.398.200	1.328.200	0,95
OSTALI RASHODI	6.941.700	8.056.200	1,16
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	7.164.395	24.030.916	3,35
RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE IMOVINE	1.645.000	2.415.000	1,47
RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTR. IMOVINE	4.373.600	20.985.900	4,80
RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINAN. IMOVINI	1.145.795	630.016	0,55
SVEUKUPNO	53.706.665	72.038.401	1,34

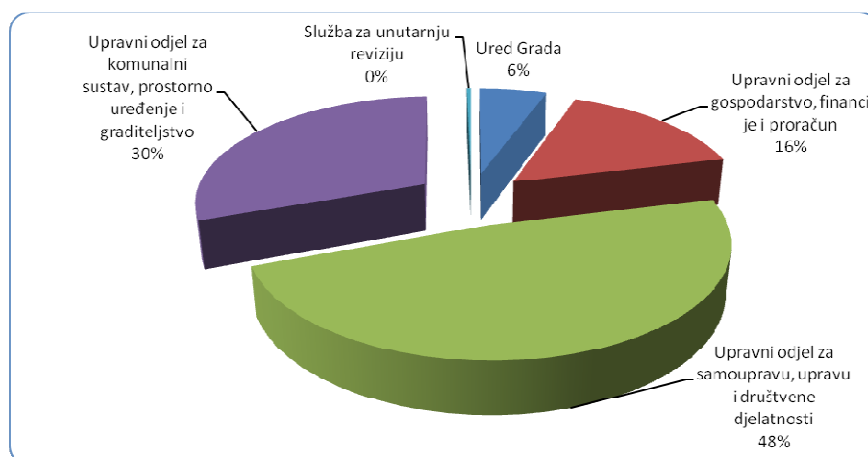
Rashodi za zaposlene u odjelima gradske uprave i njihovim proračunskim korisnicima (Dječji vrtić, JVP, Pučko otvoreno učilište, Gradska knjižnica i Muzej Grada Pazina) planirani su u smanjenom iznosu od 5% u odnosu na planirane u 2011. godinu.

Materijalni rashodi gradske uprave i proračunskih korisnika planirani su u iznosu od 20,8 milijuna kuna, odnosno 8% veće od planiranih iznosa u 2011. godini. Naknade građanima i kućanstvima (pomoći socijalno ugroženima i sl.) planirane su na razini od 1,3 milijuna kuna, a smanjenje apsolutnog iznosa rashoda proizlazi na temelju realizacije navedenih rashoda u 2011. godini. Ostali rashodi u iznosu od 8 milijuna kuna odnose se najvećim dijelom za kapitalne pomoći prema trgovačkom društvu Usluga d.d. za realizaciju kapitalnih projekata, te tekuće donacije prema raznim proračunskim korisnicima. Rashodi za nabavu neproizvedene imovine planirani su u iznosu od 2.415.000,00 kuna, a odnose se na kupnju građevinskih zemljišta potrebnih za gradnju planom predviđenih objekata. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (građevinske objekte, postrojenja i opremu) planirani su u iznosu od 20.985.000,00 kuna. Rashodi za nabavu proizvedene materijalne imovine povezani su sa namjenskim prihodima iz kojih će se ti rashodi podmirivati (Prihodi od prodaje nefinancijske imovine, Pomoći iz proračuna te primici od zaduživanja) te će njihova realizacija ovisiti o naplati pripadajućih namjenskih prihoda.

b) po odjelima gradske uprave (organizacijska klasifikacija)

U nastavku je prikazan grafički prikaz učešća sredstava raspoređenih po odjelima gradske uprave u Proračunu Grada Pazina za 2012. godinu, te kratko obrazloženje rashoda po organizacijskoj klasifikaciji.

Grafikon 3) Planirani rashodi i izdaci Proračuna Grada Pazina za 2012. godinu po upravnim odjelima



Ured Grada

Ured Grada obavlja pravne, savjetodavne, protokolarne i stručno-administrativne poslove vezane za djelokrug rada Gradskog vijeća i njegovih radnih tijela, te Gradonačelnika.

Za očekivane poslove i za ostvarivanje programa iz nadležnosti Ureda Grada u 2012. godini planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 3.998.002,00 kuna. Povećanje u odnosu na 2011. godinu odnosi se na projekte ARCHEO.s, Seenet te Program organizacije gradskih manifestacija i ostalih aktivnosti koji se u proračunu 2012. godine nalaze u Uredu Grada. Navedene aktivnosti u Proračunu za 2011. godinu nalaze se u Upravnom odjelu za gospodarstvo financije i proračun.

U Uredu Grada sistematizirano je 5 radnih mjesta, sredstva za plaće djelatnika planirana su na razini 2011. godine.

Ostale aktivnosti i iznosi planirani su u okviru proračunskih prihoda.

Upravni odjel za gospodarstvo, financije i proračun

Planirana sredstva za rad Upravnog odjela za gospodarstvo, financije i proračun u 2012. godini iznose 11.391.661,00 kuna, što je povećanje od 2% u odnosu na 2011. godinu. Povećanje planiranih sredstava u Odjelu odnosi se na Program zajedničkih troškova upravnih tijela koji je preraspoređen iz Upravnog odjela za samoupravu, upravu i društvene djelatnosti, dok su projekti ARCHEO.s, Seenet te Program organizacije gradskih manifestacija i ostalih aktivnosti preraspoređeni iz ovog Upravnog odjela u Ured Grada. Program poticanja gospodarstva smanjen je na 208.000,00 kn na temelju realizacije 2011. godine i realnih zahtjeva gospodarstvenika na području Grada Pazina. Program razvoj poduzetničkih zona, koji se odnosi na komunalno opremanje poduzetničkih zona „Podberam“ i „Ciburi I“ ostao je na istoj razini.

Za rad proračunskog korisnika Javne vatrogasne postrojbe Pazin planirana su sredstva u visini od 4.785.210,00 kuna.

Za Program: financijski poslovi odjela predviđena su sredstva u visini od 895.000,00 kuna, a odnose se na financijske izdatke za otplatu glavnice i kamata dugoročnog kredita od Erste banke, otplatu kamate za novo kreditno zaduženje za među financiranje izgradnje Glavnog kolektora Stari Pazin (projekt IPARD) te ostale izdatke iz financijskog poslovanja Grada i predviđena sredstva za proračunsku zalihu.

Upravni odjel za samoupravu, upravu i društvene djelatnosti

Za rad Upravnog odjela za samoupravu, upravu i društvene djelatnosti u 2012. godini planirana su sredstva u iznosu od 34.949.751 kuna.

U sklopu decentraliziranih funkcija osnovnog školstva, materijalni rashodi i rashodi za nabavu nefinancijske imovine planiraju se sukladno utvrđenim indeksima u Uputama za izradu. U preostalom dijelu proračuna proporcionalno se smanjuju izdaci za rad gradskih ustanova, kao i izdaci za financiranje rada udruga i programe.

Povećanje u Upravnom odjelu za samoupravu, upravu i društvene djelatnosti odnosi se na izgradnju Školsko gradske sportske dvorane, te organizaciju Prvenstva Europe u boćanju 2012.

U razdjelu Odjela planirana su i sredstva za programe proračunskih korisnika: Dječjeg vrtića „Olga Ban“, Osnovne škole Vladimira Nazora, Pučkog otvorenog učilišta, Gradske knjižnice i Muzeja Grada Pazina.

Upravni odjel za komunalni sustav, prostorno uređenje i graditeljstvo

Prijedlogom Proračuna Grada Pazina za 2012. godinu predviđena sredstva za UO za komunalni sustav, prostorno uređenje i graditeljstvo iznose 21.960.072,00 kuna. Važno je napomenuti da su rashodi u ovom Upravnom odjelu strogo vezani uz namjenske prihode iz kojih se financiraju. Rashodi za kapitalne projekte smiju se izvršavati samo u slučaju kada su izvori financiranja za te namjene osigurani, odnosno prihodi naplaćeni.

Rashodi za Program održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture ostaju na istom nivou kao u planu Proračuna 2011. godine.

U programu gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture kao značajne stavke pojavljuju se gradnja Glavnog kolektora naselja Stari Pazin (program IPARD) u iznosu od 3.500.000,00 kn, sanacija odlagališta komunalnog otpada Jelenčići (3.120.000,00 kn), te proširenje groblja Pazin u iznosu od 1.482.000,00 kn. Projekt gradnje glavnog kolektora fekalne kanalizacije naselja Stari Pazin apliciran na Program IPARD, te je u postupku potpisivanje Ugovora sa Agencijom za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju. Projekt će se među financirati kreditnim sredstvima, te će se nakon ishodovanja uporabne dozvole zatražiti refundacija svih prihvatljivih izdataka. Za sanaciju odlagališta Jelenčići očekuje se zatvaranje

financijske konstrukcije kroz namjenski prihod iz naknade za sanaciju deponija koja se akumulira kroz cijenu odvoza smeća od 2010.g., te dodatno financiranje putem Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost s kojim Grad ima potpisan ugovor o sufinanciranju.

Značajno povećanje rashoda uvjetuju proširenja groblja Pazin za što treba osigurati 1.482.000,00 kuna. Proširenje groblja planira se financirati namjenskim primicima kroz naknadu za korištenje grobnih mjesta.

Od ostalih aktivnosti i projekata mogu se izdvojiti daljnje aktivnosti na projektu poticane stanogradnje, pokretanje projekta uređenja gradskih fasada, konkretne poteze na području energetske efikasnosti, a inicijalna sredstva predviđena su i za početak aktivnosti uređenja starogradske jezgre i slično.

Služba za unutarnju reviziju

Služba za unutarnju reviziju neovisno i objektivno utvrđuje efikasnost i ostvarivanje cjelovitih zadaća i funkcija u poslovnim procesima Grada Pazina. Obavlja poslove utvrđene Zakonom, Statutom Grada Pazina, Odlukom o ustrojstvu gradske uprave Grada Pazina i drugim općim aktima. Aktivnosti Službe odvijaju se na temelju Strateškog plana unutarnje revizije za trogodišnje razdoblje i Godišnjeg plana unutarnje revizije za tekuću godinu.

Za rad Službe u 2012. godini planirana su sredstva u visini od 241.915,00 kuna.

3) STRUKTURA PRORAČUNA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

U skladu sa Novim pravilnikom o proračunskim klasifikacijama sustavno se prate prihodi i primici, te rashodi i izdaci po nositelju, cilju, namjeni, vrsti, lokaciji i izvoru financiranja. Izvori financiranja su skupine prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i utvrđene namjene. Prihodi i primici planiraju se, raspoređuju i iskazuju prema izvorima iz kojih potječu. Rashodi i izdaci planiraju se, izvršavaju i računovodstveno prate prema izvorima financiranja.

Svi prihodi u općem dijelu proračuna dobivaju svoju brojčanu oznaku izvora financiranja (razredi i skupine).

- **Šifra 11 – Opći prihodi i primici** - prihodi koji se ostvaruju temeljem posebnih propisa u kojima za prikupljene prihode nije definirana namjena korištenja (nenamjenski prihodi).
- **Šifra 41 – Prihodi za posebne namjene** – prihodi čije su korištenje i namjena utvrđeni posebnim Zakonima i propisima.
- **Šifra 51 – Pomoći iz državnog proračuna za decentralizirane funkcije** – prihodi koji su ostvareni pomoćima izravnjanja za financiranje decentraliziranih funkcija Osnovnog školstva i vatrogastva.
- **Šifra 52 – Tekuće i kapitalne pomoći** – prihodi ostvareni od inozemnih vlada, međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU, prihodi iz drugih proračuna te ostalih subjekata unutar općeg proračuna.
- **Šifra 71 – Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske** - prihodi koji se ostvaruju prodajom ili zamjenom nefinancijske imovine.
- **Šifra 81 – Namjenski primici od zaduživanja** - uključuju se primici od financijske imovine i zaduživanja, čija je namjena utvrđena posebnim Ugovorima.

U Proračunu Grada Pazina rashodi i izdaci iskazani su prema gore navedenim šiframa izvora financiranja.

Tablica 3) Nenamjenski prihodi i rashodi

R. br.	PRIHODI	IZNOS	R. br.	RASHODI I IZDACI	IZNOS
1	POREZ I PRIREZ NA DOHODAK OD NESAM. RADA I DRUGIH SAM. D.	13.408.073	1	RAZDJEL 001 - URED GRADA	2.489.252
2	POREZ I PRIREZ NA DOHODAK OD FIZIČKIH OSOBA	190.000	2	GLAVA 00101 - URED GRADA	2.489.252
3	POREZ I PRIREZ NA DOHODK OD OBRTA I SL.	730.000	3	JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA	1.027.897
4	POREZ I PRIREZ NA DOHODAK OD IMOVINE	210.000	4	PREDSTAVNIČKO I IZVRŠNO TIJELO GRADA	597.000
5	POREZ NA KUĆE ZA ODMOR	20.000	5	AKTIVNOSTI UREDA GRADA	255.000
6	POREZ NA PROMET NEKRETNINA	1.000.000	6	GRADSKJE MANIFESTACIJE I OSTALE AKTIVNOSTI	383.000
7	POREZ NA POTROŠNJU ALKOHOLNIH I BEZALKOHOLNIH PIĆA	310.000	7	PROJEKT ARCHEOS	199.355
8	POREZ NA TVRTKU	570.000	8	RAZDJEL 002 - UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO, FINANCIJE I PRORAČUN	4.948.035
9	OSTALI PRIHODI	50.000	9	GLAVA 00201 - UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO, FINANCIJE I PRORAČUN	4.481.451
10	OSTALE KONCESIJE	10.000	10	JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA	1.171.451
11	PRIHODI OD IZNAJMLJIVANJA POSTROJENJA I OPREME	10.000	11	ZAJEDNIČKI TROŠKOVI UPRAVNIH TIJELA	1.865.000
12	PRIHODI OD IZNAJMLJIVANJA STAMBENIH OBJEKATA	150.000	12	FINANCIJSKI POSLOVI ODJELA	895.000
13	PRIHODI OD ZAKUPA POSLOVNIH OBJEKATA NAKNADA ZA KORIŠTENJE JAVNIH GRADSKIH POVRŠINA	2.600.000	13	PROGRAM POTICANJA GOSPODARSTVA	128.000
14	GRADSKJE I OPĆINSKE UPRAVNE PRISTOJBE	520.000	14	OSTALE AKTIVNOSTI U GOSPODARSTVU	80.000
15	BORAVIŠNE PRISTOJBE	2.500	15	ZAŠTITA I SPAŠAVANJE	342.000
16	OSTALE NESPOMENUTE KAZNE	10.000	16	GLAVA 002 - JAVNA VATROGASNA POSTROJBA PAZIN	466.584
17	KAMATE NA DEPOZITE PO VIDENJU	35.000	17	FINANCIJANJE VATROGASTVA IZNAD MINIMALNOG DRŽAVNOG STANDARDA	466.584
			18	RAZDJEL 003 - UPRAVNI ODJEL ZA SAMOUPRAVU, UPRAVU I DRUŠTVENE DJELATNOSTI	11.639.199
			19	GLAVA 00301 - UPRAVNI ODJEL ZA SAMOUPRAVU, UPRAVU I DRUŠTVENE DJELATNOSTI	5.176.856
			20	JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA	926.256
			21	MJESNA SAMOUPRAVA	50.000
			22	PROGRAMI ZA DJECU	85.000
			23	PROGRAMI U OBRAZOVANJU	712.500
			24	PROGRAM OBNOVE I ZAŠTITE SPOMENIKA KULTURE	150.000
			25	OSTALI PROGRAMI I PROJEKTI U PODRUČJU KULTURE	331.200
			26	PROGRAM JAVNIH POTREBA U SPORTU I REKREACIJI	918.000
			27	ODRŽAVANJE I NAJAM SPORTSKIH OBJEKATA	300.000
			28	ŠKOLSKI SPORTSKI KLUBOVI	10.000
			29	PROGRAM SOCIJALNO-ZDRAVSTVENIH POTREBA	1.550.400
			30	PROGRAM DNEVNI BORAVAK I POMOĆ U KUĆI	100.500
			31	KAPITALNA ULAGANJA U SOCIJALNE USTANOVE	70.000
			32	GLAVA 00302 - DJEČJI VRTIĆ OLGA BAN	4.590.071
			33	PREDŠKOLSKI ODGOJ	4.590.071
			34	GLAVA 00303 - OSNOVNA ŠKOLA VLADIMIRA NAZORA	291.772
			35	OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA	291.772
			36	GLAVA 00304 - PUČKO OTVORENO UČILIŠTE	447.000
			37	PROGRAMSKA DJELATNOST SPOMEN DOMA	376.000
			38	PROGRAMSKA DJELATNOST OSNOVNE MUZIČKE ŠKOLE	71.000
			39	GLAVA 00305 - GRADSKA KNJIŽNICA PAZIN	534.500
			40	PROGRAMSKA DJELATNOST GRADSKJE KNJIŽNICE PAZIN	534.500
			41	GLAVA 00306 - MUZEJ GRADA PAZINA	599.000
			42	PROGRAMSKA DJELATNOST MUZEJA GRADA PAZINA	599.000
			43	RAZDJEL 004 - UPRAVNI ODJEL ZA KOMUNALNI SUSTAV, PROSTORNO UREĐENJE I GRADITELJSTVO	1.357.172
			44	GLAVA 00401 - UPRAVNI ODJEL ZA KOMUNALNI SUSTAV, PROSTORNO UREĐENJE I GRADITELJSTVO	1.357.172
			45	JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA	1.357.172
			46	RAZDJEL 005 - SLUŽBA ZA UNUTARNJU REVIZIJU	241.915
			47	GLAVA 00501 - SLUŽBA ZA UNUTARNJU REVIZIJU	241.915
			48	JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA	241.915
UKUPNO		20.675.573			20.675.573

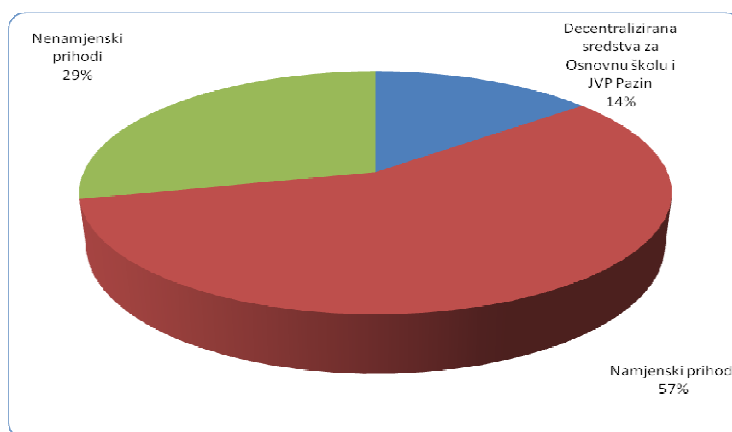
Tablica 4) Namjenski prihodi i rashodi

R. br.	PRIHODI I PRIMICI	IZNOS	R. br.	RASHODI I IZDACI	IZNOS
Šifra izvora 41					
1	PRIHODI OD ZAKUPA POLJOPRIVREDNOG ZEMLJIŠTA	30.000	1	PROGRAM POTICANJA GOSPODARSTVA	30.000
2	NAKNADA ZA EKSPLOATACIJU MINERALNIH SIROVINA	200.000	2	ODRŽAVANJE OBJEKATA I UREĐAJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE,	5.639.000
3	PRIHODI OD SMPOMENIČKE RENTE	40.000	3	GRADNJA OBJEKATA I UREĐAJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	2.632.000
4	NAKNADA ZA KORIŠTENJE GROBNIH MJESTA	360.000			
5	DOPRINOSI ZA ŠUME	500			
6	PRIHODI OD OSIGURANJA	30.000			
7	NAKNADA ZA SANACIJU DEPONIJA	1.872.000			
8	VODNI DOPRINOS	65.000			
9	KOMUNALNI DOPRINOSI	1.526.500			
10	KOMUNALNE NAKNADE	3.077.000			
11	NAKNADA ZA PRIKLJUČAK NA VODOVODNU MREŽU	300.000			
12	NAKNADA ZA PRIKLJUČAK NA KOL. MREŽU PROČISTAČA	100.000			
Šifra izvora 52					
13	SEENET	199.750	4	PROJEKT SEENET	199.750
14	ARCHEO.S	1.336.000	5	PROJEKT ARCHEOS	1.336.000
15	KAPITALNE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	850.000	6	RAZVOJ GOSPODARSKIH ZONA	850.000
16	TEKUĆE POMOĆI IZ OPĆINSKIH PRORAČUNA	480.025	7	FINANCIRANJE VATROGASTVA IZNAD MINIMALNOG DRŽAVNOG STANDARDA	480.025
17	KAPITALNE POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA	90.000	8	PROGRAM OBNOVE I ZAŠTITE SPOMENIKA KULTURE	290.000
18	KAPITALNE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	200.000			
19	TEKUĆE DONACIJE OD TRGOVAČKIH DRUŠTVA	2.000.000	9	PRVENSTVO EUROPE U BOČANJU 2012	2.000.000
20	KAPITALNE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA - EIB 3	8.000.000	10	IZGRADNJA ŠKOLSKO GRADSKO SPORTSKE DVORANE	8.000.000
21	TEKUĆE POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA - PROGRAM PREVENCIJE	20.000	11	PROGRAM SOCIJALNO-ZDRAVSTVENIH POTREBA	117.300
22	TEKUĆE POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA - OGRJEV	43.700			
23	TEKUĆE POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA - MATERIJALNA ZAŠTITA	33.600			
24	TEKUĆE POMOĆI IZ OPĆINSKIH PRORAČUNA - SAVJETOVALIŠTE	20.000			
25	TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	550.500	12	PROGRAM DNEVNI BORAVAK I POMOĆ U KUĆI	999.500
26	TEKUĆE POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA	250.000			
27	TEKUĆE POMOĆI IZ OPĆINSKIH PRORAČUNA	199.000			
28	TEKUĆE POMOĆI IZ OPĆINSKIH PRORAČUNA	3.233.929	13	PREDŠKOLSKI ODGOJ	3.333.929
29	TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	75.000	14	JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA	75.000
30	KAPITALNE POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA - KOLEKTORI	200.000	15	GRADNJA OBJEKATA I UREĐAJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	1.448.000
31	FOND ZA ZAŠTITU OKOLIŠA - JELEŃIĆI	1.248.000			
32	KAPITALNE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA - DJ. VRTIĆ	100.000			
Šifra izvora 71					
33	POLJOPRIVREDNO ZEMLJIŠTE	50.000	16	ZAJEDNIČKI TROŠKOVI UPRAVNIH TIJELA	120.000
34	GRAĐEVINSKO ZEMLJIŠTE	7.793.900	17	PROGRAM POTICANJA GOSPODARSTVA	50.000
35	OSTALI STAMBENI OBJEKTI	680.000	18	RAZVOJ GOSPODARSKIH ZONA	1.075.000
36	OSTALI POSLOVNI GRAĐEVINSKI OBJEKTI	40.000	19	OSTALI PROGRAMI I PROJEKTI U PODRUČJU KULTURE	10.000
			20	GRADNJA OBJEKATA I UREĐAJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	3.138.900
			21	OSTALI PROGRAMI	4.170.000
Šifra izvora 81					
37	KREDITNO ZADUŽENJE - DVORANA	2.000.000	22	IZGRADNJA ŠKOLSKO GRADSKO SPORTSKE DVORANE	2.000.000
38	KREDITNO ZADUŽENJE - IPARD	3.500.000	23	GRADNJA OBJEKATA I UREĐAJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	3.500.000
	UKUPNO	41.494.404			41.494.404

Tablica 5) Decentralizirane funkcije osnovnog školstva i vatrogastva

R. br.	PRIHODI	IZNOS	R. br.	RASHODI	IZNOS
1	POREZ I PRIREZ ZA FINANCIRANJE OŠ	882.015	1	OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE PREMA ZAKONSKOM STANDARDU	6.442.823
2	TEKUĆE POMOĆI IZRAVNANJA ZA DEC FUNKCIJE OŠ	5.120.792	2	PROGRAMSKA DJELATNOST OSNOVNE MUZIČKE ŠKOLE	90.000
3	KAPITALNE POMOĆI IZRAVNANJA ZA DEC FUNKCIJE OŠ	530.016			
4	TEKUĆE POMOĆI IZRAVNANJA ZA DEC FUNKCIJE JVP	3.453.561	3	FINANCIRANJE DECENTRALIZIRANIH FUNKCIJA VATROGASTVA	3.838.601
5	POREZ I PRIREZ ZA FINANCIRANJE JVP	385.040			
	UKUPNO	10.371.424		UKUPNO	10.371.424

Grafikon 4) Struktura prihoda Proračuna za 2012. godinu prema izvorima financiranja



Priloženi grafikon vrlo jasno pokazuje raspodjelu proračunskih prihoda. Od ukupno planiranih proračunskih prihoda od 72.635.401,00 kuna za 2012. godinu, samo je 29%, odnosno 20.675.573,00 kuna nenamjenskih prihoda (izvor financiranja 11 – opći prihodi i primici) iz kojih se pokrivaju tekući rashodi poslovanja gradske uprave i ustanova nad kojima Grad ima osnivačka prava. Decentralizirana sredstva i ostali namjenski prihodi čine čak 71% ukupnih prihoda, pa će o njihovom ostvarivanju ovisiti i realizacija programa za koje su planirani.

3. ZAKLJUČAK

Prijedlog Proračuna Grada Pazina za 2012. godinu izrađen je na temelju Smjernica Vlade Republike Hrvatske za razdoblje 2012.-2014. godine i na osnovu podataka o ekonomskim kretanjima pazinskog gospodarstva u narednom trogodišnjem razdoblju.

Projekcije ukazuju na realni rast BDP-a Republike Hrvatske od 2,5% u 2012. godini dok se u narednom razdoblju očekuje realni rast BDP-a od 3,5% u 2013., te 4% u 2014. godini. Očekuje se da će na oporavak gospodarske aktivnosti utjecati povoljnija kretanja u gospodarskom okruženju, u prvom redu realni rast BDP-a u Europskoj uniji u 2012. godini na što ukazuju prognoze Europske komisije. Projekcije gospodarskog rasta za Hrvatsku u razdoblju

nakon 2012. godine počivaju na pretpostavci nastavka povoljnih gospodarskih kretanja u Europskoj uniji.

Ostvarenje makroekonomskih projekcija u gospodarstvu Republike Hrvatske, a time i u lokalnom gospodarstvu, suočeno je sa nizom rizika, pa je vrlo teško predvidjeti razdoblje oporavka gospodarstva, o čemu ovise najznačajniji prihodi našeg Proračuna – prihodi od poreza na dohodak.

Temeljem primljenih primjedbi, sugestija, upita i zahtjeva prema Proračunu Grada Pazina za 2012. godinu, Prijedlogom proračuna pokušalo se uskladiti različite želje, potrebe, zakonske obaveze, ugovorne obaveze te sve ostalo što mora utjecati na ovakav proračunski akt. Na bazi realno planiranih prihoda dana je detaljna slika troškova i investicija koja se može očekivati i to u Posebnom dijelu proračuna dok se za vrstu izdataka proračunskih korisnika može dobiti detaljniji uvid u njihovoj planskoj dokumentaciji.

Veličina Proračuna Grada Pazina i ovim je Prijedlogom na relativno visokom nivou, prije svega zbog visokog udjela planiranih prihoda od potpora i pomoći koje su prije svega kapitalne i namjenske, te čine 39 % ukupnog Proračuna.

Tekući rashodi Proračuna Grada Pazina morati će biti svedeni na realnu razinu, ali opet više nego što je to bilo planom predviđeno za prethodnu godinu i to tako da se negativan efekt povećanja cijena roba i usluga iz ove godine kompenzira uštedama u trošenju u 2012. godini.

Osnovni projekti čija se realizacija očekuje tijekom 2012. godine su pripremne radnje i početak izgradnje Školsko gradske sportske dvorane, uređenje odlagališta komunalnog otpada Jelenčići, izgradnja kolektora fekalne kanalizacije naselja Stari Pazin, organizacija i domaćinstvo Prvenstva Europe u boćanju, Projekt ARCHEO.s, pripremne radnje za izgradnju Doma umirovljenika, pripremne radnje za proširenje Dječjeg Vrtića Olga Ban, uređenje gradskih trgova i ulica, i proširenje groblja Pazin.

Ukoliko se budemo vodili načelom da se rashodi realiziraju tek u trenutku kada se osiguraju namjenski prihodi, da se tijekom 2012. godine iskoriste sve mogućnosti za uštedama u poslovanju i investicijskim aktivnostima tada možemo tvrditi da je ovako koncipiran Proračun moguće realizirati te da predstavlja optimum naših mogućnosti u ovom trenutku.

Pročelnica
Maja Stranić Grah