***OPĆINA BRELA***

***VODIĆ ZA GRAĐANE***

***PRORAČUN U MALOM***

***ZA 2021 GODINU***

***i***

 ***PROJEKCIJA PRORAČUNA***

***ZA 2022. I 2022. GODINU***

***Prosinac 2020. godine***

# Poštovane mještanke i mještani,

S namjerom da Vam približimo općinske financije i što bolje Vas upoznam s najvažnijim dokumentom potrebnim za funkcioniranje naše općine, pripremili smo Proračun u malom za 2021. godinu. U ovom dokumentu smo na, nadam se, jednostavan i slikovit način, prikazali najvažnije planirane godišnje prihode i primitke, te sve rashode i izdatke Općine. U kratkim smo crtama prikazali programe i aktivnosti u vezi korištenja općinskog novca u 2021. godini.

*Smatramo da de ovaj Proračun za sve stanovnike naše Općine osigurati najviši nivo javnih usluga. Posebno smo vodili računa o segmentu socijalnih prava, ali smo isto tako zadržali visoki komunalni standard uređenja naše Općine. Svjesni da bez ulaganja nema napretka, osigurali smo i znatna sredstva za važna investicijska ulaganja, a to su:*

*-zgrada Dječjeg vrtića*

*-Groblje Sv Stjepan*

*-Groblje Sv jure*

*Kroz Proračun u malom čete saznati više o mogućnostima i obvezama financiranja iz općinskog proračuna, što de se raditi u 2021. godini, koji su planirani projekti te na koji način de sredstva proračuna biti raspoređena.*

*Svima nam je interes živjeti u zajednici koja se razvija i raste te nam je upravo to primarna zadaća. Želja nam je udovoljiti svim zahtjevima, no moramo biti svjesni da postoje ograničenja u novcu, kao i prioriteti koje moramo poštivati.*

*Kroz ovaj mali vodič želimo Vam približiti naš rad te uvažiti sve inicijative koje mogu utjecati na poboljšanje standarda naše zajednice.*

*Vaš načelnik Stipe Ursić*

### Proračun Općine Brela za 2021. godinu

**Što je proračun?**

Proračun je jedan od najvažnijih dokumenata koji se donosi na razini jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave (JLP(R)S).

Proračun je akt kojim se procjenjuju prihodi i primici te utvrđuju rashodi i izdaci JLP(R)S za proračunsku godinu. Sadrži i projekciju prihoda i primitaka te rashoda i izdataka za dvije godine unaprijed. Metodologija za izradu proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave propisana je Zakonom o proračunu (NN broj 87/08, 136/12, 15/15) i pod zakonskim aktima kojima se regulira provedba Zakona, a to su ponajprije: Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10 i 120/13), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18), Zakon o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine 111/2018), Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (Narodne novine, br. 78/11, 106/12, 130/13, 19/15, 119/15), Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj ) samoupravi (NN 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17) te Upute

Ministarstva financija za izradu proračuna.

**Kako se donosi proračun?**

Proračun donosi predstavničko tijelo JLP(R)S odnosno Općinsko vijeće najkasnije do konca tekuće godine za iduću godinu prema prijedlogu kojega utvrđuje načelnik. Ako se proračun ne donese u roku slijedi privremeno financiranje, raspuštanje općinskog vijeća i prijevremeni izbori za Općinsko vijeće.

## Sadržaj proračuna

*Opći dio -* račun prihoda i rashoda i račun financiranja koji obuhvaća prihode i primitke te rashode i izdatke po vrstama.

*Posebni dio* – sadrži rashode i izdatke raspoređene po programima odnosno njihovim sastavnim dijelovima, aktivnostima i projektima, a iskazani su prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja potrebnim za njihovo provođenje. Također sadrži financijski plan proračunskog korisnika” Dječji vrtić “Brela”.

*Plan razvojnih programa –* to je strateško – planski dokument sastavljen za trogodišnje razdoblje kojim se ostvaruje dobra pretpostavka za povezivanje strateških dokumenta jedinice s proračunskim planiranjem, a sastoji se od ciljeva razvoja, mjera, veze s programskom klasifikacijom, veze s proračunom, pokazatelja rezultata i veze sa organizacijskom klasifikacijom.

*Obrazloženje proračuna* - detaljniji opis programa uz navođenje općih i posebnih ciljeva koji se namjeravaju postidi, zakonske osnove te pokazatelja uspješnosti.

## Proračunski korisnici

1. Dječji vrtić “Brela”

## Struktura prihoda i primitaka

1. **Prihodi poslovanja**
	1. **Prihodi od poreza** – obuhvaćaju poreze koji su isključivi prihod Opčine Brela, a propisani su Odlukom o općinskim porezima (porez na potrošnju i porez na kuće za odmor), zajednički porez koji se dijeli između Županije i Općine (porez na dohodak – udio općine je 60,00%) i porez na promet nekretnina koji je prihod proračuna Općine u 100% iznosu.
	2. **Pomoći –** tekuće i kapitalne Pomoći iz državnog i županijskog proračuna, Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna, Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava te Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (obuhvaćaju sredstva općina i gradova te ministarstava namijenjenih programima i projektima općinskih proračunskih korisnika)
	3. **Prihodi od imovine** – Prihodi od financijske imovine (zatezne kamate i kamate na depozite po viđenju) i prihodi od nefinancijske imovine (zakup poslovnih objekata, koncesijska naknada, spomenička renta, pravo služnosti, naknada za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru - legalizacija objekata)
	4. **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i po posebnim propisima i naknada -** boravišna pristojba, gradske i općinske upravne pristojbe, sufinanciranje građana te ostali nespomenuti prihodi, komunalni doprinosi i komunalne naknade za stambeni i poslovni prostor te prihode proračunskog korisnika (sufinanciranje cijene vrtida od strane roditelja čija djeca borave u dječjem vrtiću )
	5. **Kazne, upravne mjere i ostalo** – obuhvaćaju prihode koji se ostvare naplatom troškova prisilne naplate i ostale prihode koji nisu zasebno spomenuti.

## Raspoloživa sredstva iz prethodnog razdoblja Struktura rashoda i izdataka

1. **Rashodi poslovanja**
	1. **Rashodi za zaposlene – obuhvaćaju** bruto place dužnosnika, službenika i namještenika Jedinstvenog upravnog odjela Općine Brela te zaposlenih u Dječjem vrtiću “Brela” proračunskog korisnika, pripadajuće doprinose na plače te ostale rashode za zaposlene,

1.817.000 kn

* 1. **Materijalni rashodi –** odnose se na rashode za izvršavanje programa i aktivnosti Opčine i proračunskog korisnika, a to su: *rashodi za usluge* koji obuhvaćaju komunalne usluge, usluge promidžbe i informiranja, zakupnine, usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata i opreme, usluge telefona i pošte, računalne usluge i druge rashode; za održavanje javnih površina, nerazvrstanih cesta, javne rasvjete, dječjih igrališta, lokalnog vodovoda. Nadalje slijede *rashodi za materijal i energiju*, a obuhvaćaju troškove uredskog materijala, literature, sredstava za čišćenje, troškove električne energije i sitnog inventara, za nabavu namirnica, didaktičke opreme, literature. *Naknade troškova zaposlenima* odnose se na naknade troškova prijevoza na posao i s posla, za službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenih. *Ostali nespomenuti rashodi poslovanja* , 5.692.500 kn
	2. **Financijski rashodi -** rashodi za usluge platnog prometa, te ostali nespomenuti financijski rashodi koji nisu zasebno navedeni, za potrebe Opčine i proračunskih korisnika, 35.000 kn.
	3. **Subvencije**, komunalnom poduzeću „ Greben“ Brela , 0,00 kn.
	4. **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade -** rashodi koji se odnose na isplate u okviru Socijalnog programa 345.000 kn.
	5. **Ostali rashodi –** obuhvaćaju tekuće donacije za financiranje redovne djelatnosti udruga u okviru Programa javnih potreba u kulturi, sportu, socijalnoj zaštiti i zaštiti okoliša, donacije za financiranje rada političkih stranaka, za rad dobrovoljnih vatrogasnih društva, 505.000,00 kn.

## Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 11.836.500,00 kn i čini udio u ukupnom proračunu od 55,31% :

**- *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine***

Planirani su u iznosu od 11.706.000 kn, a odnose na :

|  |  |
| --- | --- |
| Asfaltiranje ulice“Put Sv Nikole“ | 250.000,00 |
| Za opremu | 1.500,00 |
| Oprema | 25.000,00 |
| Računalni programi | 10.000,00 |
| Protupožarni put Stom.-Meštrov dolac | 100.000,00 |
| Groblje Sv Stjepan | 2.500.000,00 |
| Groblje Sv jure | 4.000.000,00 |
| LED rasvjeta | 320.000,00 |
| Asfaltiranje ulice Boričak - PUT LUKE | 400.000,00 |
| Asfaltiranje ulice Banje - ŠOŠIĆI | 250.000,00 |
| Za građevinske radove DV Brela | 1.700.000,00 |
| Za opremu DV Brela | 800.000,00 |
| Za nadzor | 300.000,00 |
| Kante za smeće | 50.000,00 |
| Uređenje javnog parkinga | 700.000,00 |
| Uređenje pristaništa Crni kuk | 300.000,00 |

* ***Rashodi za dodatna ulaganja na nematerijalna proizvedena imovini***

Planiraju se sredstva u iznosu 130.000 kn (UP, i dr. planovi i projekti

## Važno je znati!

Jedno od najvažnijih načela proračuna je da isti mora biti uravnotežen, a to znači da ukupna visina planiranih prihoda mora biti istovjetna ukupnoj visini planiranih rashoda.

## IZVORI FINANCIRANJA

Određeni rashodi mogu se financirati isključivo iz određenih prihoda - namjenski prihodi.

* + - * Prihodi od prodaje imovine - koriste se za financiranje kapitalnih ulaganja – investicija i za pokriće troškova stanovanja socijalno ugroženih osoba s područja Opčine
			* Komunalni doprinos - koristi se za financiranje gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture.
			* Komunalna naknada - koristi se za održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture.
			* Naknada za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru – koristi se za za poboljšanje infrastrukturne opremljenosti na području Opčine
			* Koncesijska naknada - koristi se za financiranje gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture.
			* Boravišna pristojba – za program razvoja turizma na području Opčine Brela Nenamjenski prihodi ili opći prihodi (porezi, zakupnine, prihodi od pristojbi i ostali prihodi) -

koriste se za financiranje svih vrsta rashoda za potrebe proračunskih korisnika, Općinskog vijeća, za funkcioniranje Opčine, za ekonomske poslove, za javni red i sigurnost, za pokriće nedostataka komunalnih prihoda u održavanju komunalne infrastrukture, za zaštitu okoliša, za unapređenje stanovanja i zajednice, za sufinanciranje redovnog rada udruga u kulturi, sportu, socijalnoj zaštiti te zaštiti okoliša; za pokroviteljstvo održavanja manifestacija kulturnog i sportskog sadržaja, za realizaciju Socijalnog programa i zdravstvene zaštite te za predškolsko i osnovnoškolsko obrazovanje. Pomoći – tekuće i kapitalne Pomoći iz državnog i županijskog proračuna, Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna, Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava te Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (obuhvaćaju sredstva oćina i gradova te ministarstava namijenjenih programima i projektima općinskih proračunskih korisnika). Sredstva Pomoći koriste se za financiranje točno određenih tekućih aktivnosti i kapitalnih projekata,

a stjedu se prijavom istih na natječaje europskih i drugih fondova te iz državnog proračuna.

## Kako se Općina može zaduživati?

Općina se može dugoročno i kratkoročno zaduživati. Dugoročno zaduživanje :

* isključivo za kapitalne investicije
* investicija treba biti planirana u Proračunu te je potrebna prethodna suglasnost Općinskog vijeća i Suglasnost Vlade RH. Ukupan opseg zaduživanje (godišnja obveza anuiteta po zaduženju Opčine kao i anuiteta po danim jamstvima i suglasnostima (trgovačkim društvima i ustanovama Opčine) ne smije prelaziti 20% prihoda proračuna (bez prihoda od domaćih i stranih Pomoći, donacija, sufinanciranja građana). Navedeno ograničenje ne odnosi se na projekte koji se sufinanciraju iz pred pristupnih programa i fondova EU i na projekte iz područja unapređenja energetske učinkovitosti.

Kratkoročno zaduživanje:

To je zaduživanje unutar jedne godine, nije potrebna suglasnosti Ministarstva financija, namjena je za premošćivanje jaza nastalog zbog različite dinamike priljeva sredstava i dospijeća obveza.

## Izvještavanje o izvršenju proračuna

Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine 24/2013 i 102/2017) propisuju se sadržaj i obveznici izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna: Općinski načelnik istog dostavlja Općinskom vijeću najkasnije do 15. rujna tekuće proračunske godine.

Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna: Općinski načelnik istog dostavlja Općinskom vijeću najkasnije do 1. lipnja tekuće proračunske godine.

## Da li se proračun može mijenjati?

Proračun nije “statičan” akt već se, sukladno Zakonu, može mijenjati tijekom proračunske godine  “rebalans”. Procedura izmjene proračuna istovjetna je proceduri njegova donošenja, “rebalans” predlaže Načelnik, a donosi ga Općinsko viječe.

## PRORAČUN OPĆINE BRELA ZA 2021. I PROJEKCIJE ZA 2022. I 2023. GODINU

* + Proračun Opčine Brela za 2021. godinu

 21.401.000 kn

* + Projekcija proračuna za 2021. godinu

 19.001.000 kn

* + Projekcija proračuna za 2022. godinu

 19.001.000 kn

### PRIHODI PRORAČUNA

*PLANIRANI PRIHODI POSLOVANJA ZA 2021. GODINU IZNOSE: 21.401.000 kn*

 Prihodi od poreza – 6.742000 kn

 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – 2.677.000 kn

 Prihodi od imovine – 2.151.000 kn

 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada – 9.831.000 kn

### VIŠAK PRIHODA IZ PREDHODNIH GODINA- 0,00 kn

***RASHODI PRORAČUNA***

*PLANIRANI RASHODI POSLOVANJA ZA 2021. GODINU IZNOSE: 21.401.000 kn*

 Rashodi za zaposlene – 1.817.000 kn

 Materijalni rashodi – 5.692.500 kn

 Financijski rashodi – 35.000 kn

 Pomoći (DVD , ost.) – 830.000 kn

 Donacija hitnoj službi SDŽ - 100.000 kn

 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade -

440.000 kn

 Ostali rashodi – 650.000 kn

*PLANIRANI RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE ZA 2021. GODINU IZNOSE: 11.836.500*

*kn*

 Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine – 130.000 kn

 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – 11.706.500 kn

## OBRAZLOŽENJE PLANIRANIH RASHODA I IZDATAKA ZA 2021. GODINU

**Općinsko viječe –148.000 kn**

* Redovan rad Općinskog vijeća (planiranje sredstava za usluge promidžbe i informiranja,donacije političkim strankama koje imaju svoje zastupnike u Općinskom vijeću odnosno nezavisnom vijećniku, članstvo u LAG-u).

## MO G Brela- 485.000kn

Redovan rad MO G Brela, nabavu opreme.

## Jedinstveni upravni odjel – 2.906.000 kn

* Zajednički troškovi Jedinstvenog upravnog odjela (planiranje sredstava za financiranje rashoda za zaposlene, za materijal i energiju, rashoda za usluge, ostalih nespomenutih rashoda poslovanja te financijskih rashoda)
* Stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa
* Nabava opreme za potrebe Jedinstvenog upravnog odjela
* Obavljanje poslova redara – rashodi za plaču

## Javni red i sigurnost – 830.000 kn

* Razvoj vatrogastva i pružanje zaštite od požara (planiranje sredstava za tekuće donacije DVD- Brela
* civilna zaštita (planiranje sredstava za provođenje aktivnosti Civilne zaštite),
* zaštita i spašavanje (planiranje sredstava za tekuće donacije Hrvatskoj gorskoj službi spašavanja)

## Izgradnja komunalne infrastrukture -12.020.000 kn

* + izgradnja građevinskih objekata
	+ proširenje komunalne infrastrukture (planiranje sredstava za usluge tekućeg i investicijskog održavanje javnih putova, nerazvrstanih cesta,protupožarnih putova, javne rasvjete
	+ izgradnja groblja
* gospodarenje otpadom, izgradnju reciklažnog dvorišta te za nabavu spremnika za odvojeno prikupljanje otpada),

## Unapređenje stanovanja i zajednice – održavanje komunalne infrastrukture – 3.065.000 kn

* javna rasvjeta (funkcioniranje javne rasvjete odnosno planiranje sredstava za uslugu održavanje javne rasvjete, planiranje sredstava za podmirenje troškova potrošnje električne energije,održavanje I čišćenje plaza,uređenje šetnice,silaza na plažu ,zidova,održavanje tuševa ,nasipanje plaza,održavanje I sanacija nerazvrstanih cesta,sanacija odrona,održavanje javnih WC I javnih površina)

## Rekreacija, kultura, religija – 405.000 kn

* Javne potrebe u sportu (podupiranje rada i projekata udruga u sportu sukladno rezultatima natječaja, te pokroviteljstvo sportskih manifestacija)
* javne potrebe u kulturi (donacije sredstava za rad udrugama u kulturi, planiranje sredstava za pokroviteljstvo izložbi i manifestacija, javne potrebe u religiji (donacija Župama)

**Donacija hitnoj medicinskoj službi SDŽ – 100.000 kn**

## Obrazovanje – 982.000 kn

* predškolsko obrazovanje (planiranje dijela sredstava za rad proračunskog korisnika Dječji vrtić “Brela” i to za plače zaposlenih te za materijalne rashode, i dr. rashode) 602.000 kn,
* osnovnoškolsko obrazovanje (planiranje sredstava za tekuće Pomoći Osnovnoj školi, za darove djeci za Sv. Nikolu ,stipendije, sufinanciranje cijene prijevoza učenika 380.000 kn.

## Socijalna zaštita – 250.000 kn

* Socijalna skrb i druge Pomoći (planiranje sredstava za podmirenje troškova stanovanja socijalno ugroženim obiteljima i samcima, za financiranje školske kuhinje socijalno ugroženoj djeci , a koji su polaznici Osnovne škole, za poklon pakete povodom blagdana Uskrsa i Božida, za jednokratnu pomoć za novorođenče, za stipendije učenicima i studentima, sufinanciranje troškova prijevoza učenika srednjih škola i studenata, Crveni križ (planiranje sredstava za redovnu djelatnost Crvenog križa)
* Donacije udrugama (planiranje sredstava za sufinanciranje projekata udruga i ostalih organizacija civilnog društva u području socijalne skrbi)

**Prostorno planiranje – 210.000 kn**

Ovdje je prikazan sažetak Proračuna Opčine Brela za 2021. godinu i projekcije za 2022. i 2023. godinu, a kompletan Proračun koji sadrži opći i posebni dio unutar kojeg se nalaze **projekti** i **aktivnosti** objavljen je u Glasniku -službenom glasilu Opčine Brela za 2020 godinu, te na web stranici Opčine Brela.