

 **REPUBLIKA HRVATSKA**

 **BRODSKO – POSAVSKA ŽUPANIJA**

 **OPĆINA BEBRINA**

 OIB: 52630455645

 Bebrina 81, 35254 Bebrina

 e-mail: opcina@bebrina.hr

***Vodič za građane***

***UZ PRORAČUN OPĆINE BEBRINA***

 ***ZA 2018.GODINU***

***I PROJEKCIJU PRORAČUNA ZA 2019. I 2020. GODINU***

***Što je Proračun?***

* Proračun je jedan od najvažnijih dokumenata

koji se donosi na razini jedinica lokalne samouprave

* Proračun je akt kojim se procjenjuju prihodi i

primici te utvrđuju rashodi i izdaci jedinice lokalne samouprave za proračunsku godinu, te sadrži i **projekciju** prihoda i primitaka te rashoda

i izdataka **za dvije godine unaprijed**

* Propis kojim su regulirana sva pitanja vezana uz

proračun je Zakon o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08 i 136/12. i 15/15)

***Kako se donosi proračun?***

* Proračun donosi predstavničko tijelo jedinica

lokalne samouprave (Općinsko Vijeće Općine Bebrina)

* Proračun se prema Zakonu mora donijeti najkasnije do

konca tekuće godine za iduću godinu prema prijedlogu kojega utvrđuje načelnik i dostavlja predstavničkom tijelu do

15. studenog tekuće godine

* Ako se proračun ne donese u roku:
	1. Privremeno financiranje
	2. Raspuštanje Općinskog vijeća
	3. Prijevremeni izbori za Općinsko vijeće

***Sadržaj Proračuna***

* **OPĆI DIO** Račun prihoda i rashoda i Račun

financiranja

* **POSEBNI DIO** sastoji se od plana rashoda i izdataka

iskazanih po Razdjelima na razini programa i aktivnosti

 

* **PLAN RAZVOJNIH PROGRAMA**

prikaz proračuna kroz ciljeve s rezultatima

**RASHODI PRORAČUNA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

**1) Rashodi poslovanja**

**a) Rashodi za zaposlene** (plaće djelatnika Općine, naknade,

doprinosi na plaće),

**b) Materijalni rashodi** (naknade troškova zaposlenicima, uredski materijal, energija, telefon, pošta, intelektualne usluge, reprezentacija, naknade vijećnicima, održavanje komunalne infrastrukture...),

**c) Financijski rashodi** (kamate na kredite, bankarske usluge)

**d) Subvencije**

**e) Pomoći** (tekuće i kapitalne pomoći)

**f) Naknade građanima i kućanstvima** (troškovi koji se odnose na isplate u okviru Programa socijale skrbi, Odluke Općinskog vijeća i načelnika )

**g) Ostali rashodi**

donacije (naknade za rad udruga u kulturi, sportu, socijali, financiranju političkih stranaka i sl),

**2) Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

**a)** Kupnja zemljišta

**b)** Kupnja ili gradnja građevinskih objekata (poslovni objekti, komunalni objekti)

**c)** Kupnja prijevoznih sredstava, knjiga i umjetničkih djela, uredske oprema i namještaja)

**d)** Prostorni planovi

**3) Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova**

**a)** Otplatne rate kredita (kratkoročni i dugoročni)

Važno je znati!

* Jedno od najvažnijih načela proračuna je da isti

mora biti **uravnotežen**

* ukupna **visina planiranih prihoda mora biti istovjetna ukupnoj visini planiranih rashoda**
* određeni rashodi mogu se financirati isključivo iz

određenih prihoda – namjenski prihodi

Važno je znati!

**PRIHODI PRORAČUNA**

* prihodi od prodaje imovine - isključivo za kapitalna ulaganja-investicije,
* komunalni prihodi -isključivo za komunalne programe, Komunalni doprinos - gradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture
* Komunalna naknada - održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture
* Spomenička renta -zaštita i očuvanje kulturnih dobara (parkovi, obnove fasada i krovova i sl)
* nenamjenski prihodi (porezi, ostali prihodi) moguće je financirati sve vrste rashoda, a u Općini Bebrina uglavnom se troše za:

 - javne potrebe

 - materijalne rashode općine, rashode za zaposlene

 - pokriće nedostatka komunalnih prihoda u održavanju komunalne infrastrukture (Program održavanja komunalne infrastrukture viši je od prihoda koji se uberu za tu

namjenu

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Konto | Naziv | Ostvareno 2015. | Udio u ukupnim prihodima 2015. | Plan za 2016. | Udio u ukupnim prihodima 2016. | Plan za 2017. | Udio u ukupnim prihodima za 2017. | Projekcija za 2018. | Udio u ukupnim prihodima za 2018. | Projekcija za 2019. | Udio u ukupnim prihodima za 2019. |
| 61 | Prihod od poreza | 1.525.306,35 | 27,58% | 2.043.000,00 | 34,46% | 1.766.000,00 | 13,01% | 1.793.300,00 | 12,67% | 1.783.100,00 | 12,51% |
| 63 | Pomoći | 2.896.279,12 | 52,38% | 2.433.790,00 | 41,05% | 10.928.200,00 | 80,54% | 11.502.900,00 | 81,29% | 11.609.900,00 | 81,47% |
| 64 | Prihodi od imovine | 276.532,56 | 5,00% | 384.928,00 | 6,49% | 316.110,00 | 2,33% | 303.300,00 | 2,14% | 290.000,00 | 2,04% |
| 65 | Prihodi po posebnim propisima | 796.879,51 | 14,41% | 1.045.000,00 | 17,63% | 507.982,00 | 3,74% | 499.500,00 | 3,53% | 516.000,00 | 3,62% |
| 71 | Prihodi od prodajhe neproizvedene imovine | 21.743,07 | 0,39% | 10.000,00 | 0,17% | 39.000,00 | 0,29% | 39.000,00 | 0,28% | 39.000,00 | 0,27% |
| 72 | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 13.125,80 | 0,24% | 12.000,00 | 0,20% | 12.000,00 | 0,09% | 12.000,00 | 0,08% | 12.000,00 | 0,08% |
| Ukupno: |   | 5.529.866,41 | 100,00% | 5.928.718,00 | 100,00% | 13.569.292,00 | 100,00% | 14.150.000,00 | 100,00% | 14.250.000,00 | 100,00% |
| 92 | Višak / manjak prihoda | -498.560,58 | -9,02% | 545.708,00 | 9,20% | 545.708,00 | 4,02% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |

Važno je znati!

**RASHODI PRORAČUNA**

**Zadani rashodi (zakonske obveze JLS)**

* Predškolski odgoj,
* Osnovno školsko obrazovanje
* Dodatni programi i predškolskom odgoju i osnovnoškolskom obrazovanju
* Srednjoškolsko i visoko obrazovanje (stipendije, prijevoz i sl)
* Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture
* Gradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture
* Protupožarna zaštita
* Izrada prostornih planova
* Plaće i materijalni rashodi stručnih tijela JLS
* Manifestacije, redovan rad udruga u kulturi
* Sport
* Kultura
* Socijalni programi i zdravstvena zaštita
* Tehnička kultura
* Srednjoškolsko i visoko obrazovanje (stipendije, prijevoz i sl)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Konto | Naziv | Ostvareno 2015. | Udio u ukupnim rashodima 2015. | Plan 2016. | Udio u ukupnim rashodima 2016. | Plan za 2017. | Udio u ukupnim rashodima za 2017. | Projekcija za 2018. | Udio u ukupnim rashodima za 2018. | Projekcija za 2019. | Udio u ukupnim rashodima za 2019. |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 852.186,18 | 22,24% | 949.999,00 | 17,99% | 931.800,00 | 6,60% | 857.900,00 | 6,06% | 858.100,00 | 6,02% |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.221.855,64 | 31,88% | 1.524.100,00 | 28,86% | 2.140.700,00 | 15,17% | 1.743.600,00 | 12,32% | 1.703.400,00 | 11,95% |
| 34 | Financijski rashodi | 42.338,06 | 1,10% | 24.500,00 | 0,46% | 34.500,00 | 0,24% | 34.500,00 | 0,24% | 34.500,00 | 0,24% |
| 35 | Subvencije | 11.150,03 | 0,29% | 501.000,00 | 9,49% | 90.000,00 | 0,64% | 90.000,00 | 0,64% | 90.000,00 | 0,63% |
| 36 | Pomoći | 0,00 | 0,00% | 4.000,00 | 0,08% | 4.000,00 | 0,03% | 4.000,00 | 0,03% | 4.000,00 | 0,03% |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima | 81.637,75 | 2,13% | 149.000,00 | 2,82% | 193.000,00 | 1,37% | 184.000,00 | 1,30% | 184.000,00 | 1,29% |
| 38 | Ostali rashodi | 551.446,68 | 14,39% | 792.900,00 | 15,02% | 919.000,00 | 6,51% | 594.000,00 | 4,20% | 604.000,00 | 4,24% |
| 41 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 30.920,00 | 0,81% |   | 0,00% | 50.000,00 | 0,35% | 60.000,00 | 0,42% | 60.000,00 | 0,42% |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 994.153,41 | 25,94% | 393.650,00 | 7,46% | 6.902.000,00 | 48,90% | 8.782.000,00 | 62,06% | 9.712.000,00 | 68,15% |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 46.468,75 | 1,21% | 941.010,00 | 17,82% | 2.850.000,00 | 20,19% | 1.800.000,00 | 12,72% | 1.000.000,00 | 7,02% |
| Ukupno: |   | 3.832.156,50 | 100,00% | 5.280.159,00 | 100,00% | 14.115.000,00 | 100,00% | 14.150.000,00 | 100,00% | 14.250.000,00 | 100,00% |

**Da li se proračun može mijenjati?**

- Proračun nije „statičan“ akt već se , sukladno Zakonu, može mijenjati tijekom proračunske godine -**„rebalans“.** Procedura izmjena Proračuna istovjetna je proceduri njegova donošenja:

„Rebalans” predlaže načelnik, a donosi ga Općinsko vijeće.

Tijekom proračunske godine, a u slučaju da se, zbog nastanka novih obveza za proračun ili promjena gospodarskih kretanja, povećaju rashodi i/ili izdaci odnosno smanje prihodi i/ili primici, načelnik može na prijedlog Upravnog odjela/ Jedinstvenog upravnog odjela nadležnog za financije obustaviti izvršavanje pojedinih rashoda i/ili izdataka

- Privremene mjere mogu trajati najviše 45 dana.

**Kako se Općina može zaduživati?**

Općina se može dugoročno zaduživati

- **isključivo za kapitalne investicije**

- **Investicija planirana u Proračunu**

- **Prethodna suglasnost Općinskog vijeća**

- **Suglasnost Vlade RH**

- **Ukupan opseg zaduženja** (godišnja obveza anuiteta po zaduženju Općine kao i anuiteta po danim jamstvima i suglasnostima (trgovačkim društvima i ustanovama Općine) **ne smije prelaziti 20% prihoda proračuna** (bez prihoda od domaćih i stranih

pomoći, donacija,sufinanciranja građana )

Općina se može kratkoročno zaduživati

- Bez posebnih suglasnosti

- Pokriće nelikvidnosti

- Unutar jedne godine

***Smjernice i obrazloženje uz proračun za 2017. godinu***

Proračun Općine Brodski Stupnik za 2017. godinu, prvenstveno je baziran na činjenici da se ne uvodi novo i dodatno opterećenje stanovništva i gospodarstva tj. ne povećavaju se javna davanja.

Isto tako u 2017. godini planirano je niz mjera naplate vlastitih prihoda, te nastavak urednog servisiranja svih financijskih obveza (obveze prema dobavljačima).

Planiran je nastavak novih kapitalnih ulaganja, kao i završetak započetih, te financiranje istih iz EU i vlastitih izvora.

Planiran je nastavak i unapređenje cjelokupne lokalne zajednice kroz financiranje civilnog sektora (sport, kultura, lovstvo, vatrogastvo, civilna zaštita i dr.) za provedbe aktivnosti.

Provedba obveznog predškolskog odgoja, te financiranje potreba u osnovnoj školi radi provođenja aktivnosti koji potiču i utiču na razvoj cjelokupne lokalne zajednice.

Sve navedeno se vidi kroz programsku klasifikaciju proračuna Općine Brodski Stupnik za 2017. godinu, s projekcijama za 2018. i 2019.

**CILJEVI**

Osnovni cilj proračunskoga planiranja za proračun za 2017. godinu je osiguranje stabilnosti Proračuna, te razvoj kroz kapitalne investicije i kroz aktivnosti koje provodi civilni sektor.

**Pozitivni pokazatelji:**

* Povećanje prihoda
* Interes investitora za ulaganja u gospodarsku zonu
* završetak započetih kapitalnih ulaganja, te otvaranje radova na novim kapitalnim ulaganjima

**Negativni pokazatelji:**

* Velika nezaposlenost, te odlazak radnoaktivnog stanovništva u zemlje EU
* Niski osobni dohotci zaposlenih osoba
* Nepoznat je učinak punjenja prihodovne strane iz kapitalnih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava zbog nepoznate dinamike objavljivanja natječaja, te donošenja odluka o financiranju kandidiranih projekta.