

PRORAČUN ZA GRAĐANE

2021.

OPĆENITO O PRORAČUNU

- **Što je Proračun?**

Proračun je jedan od najvažnijih dokumenata koji se donosi na razini jedinica lokalne samouprave. To je akt kojim se procjenjuju prihodi i primici te utvrđuju rashodi i izdaci jedinice lokalne samouprave za proračunsku godinu, a sadrži i projekciju prihoda i primitaka te rashoda i izdataka za naredne dvije godine.

Proračun se donosi za proračunsku godinu i vrijedi za tu godinu. Proračunska godina je razdoblje od dvanaest mjeseci koje počinje 1. siječnja, a završava 31. prosinca. Temelj za izradu Proračuna Općine Pirovac je propis kojim su regulirana sva pitanja vezana uz proračun odnosno Zakon o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08., 136/12. i 15/15.), no tu su još i propisi koji uređuju financijsko poslovanje jedinica lokalne samouprave i uprave:

1. Zakon o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave („Narodne novine“, broj 127/17. i 138/20.),
2. Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“, broj 3/15., 93/15., 135/15., 2/17., 28/17., 112/18., 126/19. i 145/20.),
3. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, broj 124/14., 115/15., 87/16., 3/18., 126/19. i 108/20.).

- **Kako se donosi Proračun?**

Proračun donosi predstavničko tijelo jedinica lokalne samouprave (Općinsko vijeće). Prema Zakonu mora se donijeti najkasnije do konca tekuće godine za iduću godinu prema prijedlogu kojega, kao jedini ovlašteni predlagatelj, utvrđuje općinski načelnik i dostavlja na usvajanje predstavničkom tijelu.

SADRŽAJ PRORAČUNA

Proračun se sastoji od Općeg i Posebnog dijela s projekcijama za naredne dvije godine te Plana razvojnih programa. Opći dio Proračuna sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Računa zaduživanja/financiranja uz raspoloživa sredstva iz prethodnih godina, a Posebni dio sadrži raspored rashoda poslovanja, rashoda za nabavu nefinancijske imovine te izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

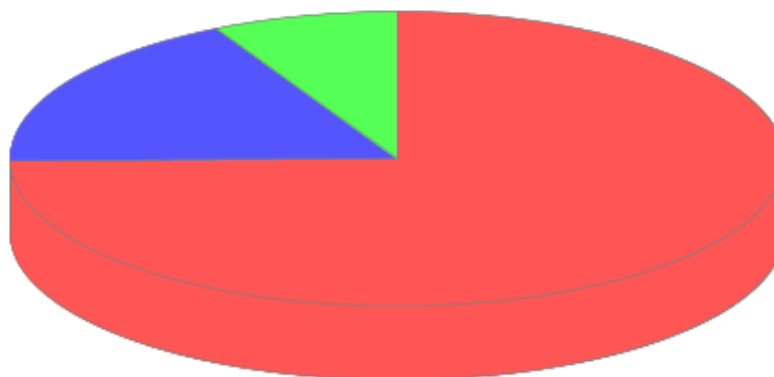
Sredstva u Posebnom dijelu Proračuna raspoređena su sukladno programima uz utvrđene aktivnosti, tekuće i kapitalne projekte.

Sredstva se u Proračunu osiguravaju proračunskom korisniku koji je u njegovom Posebnom dijelu određen za nositelja sredstava raspoređenih po programima (aktivnostima i projektima) i po vrstama rashoda i izdataka.

Plan razvojnih programa sadrži ciljeve i prioritete razvoja Općine Pirovac.

Struktura prihoda i primitaka svakog Proračuna prema ekonomskoj klasifikaciji

1. Prihodi poslovanja,
2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine,
3. Primitci od financijske imovine i zaduživanja,
4. Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina.



Naziv	Iznos
Prihodi poslovanja	14.987.800,00
Primici od financijske imovine i zaduživanja	3.500.000,00
Vlastiti izvori	1.550.000,00
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00
Sveukupno	20.037.800,00

Ad. 1 – Prihodi poslovanja obuhvaćaju:

- Poreze koji su isključivi prihod Općine Pirovac i to porez na potrošnju, porez na kuću za odmor, porez na promet nekretninama i prirez porezu na dohodak,
- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi posebnih propisa, u koje se ubrajaju prihodi od komunalne naknade i komunalnog doprinosa, upravne pristojbe i turistička pristojba, te ostali prihodi po posebnim propisima,
- Prihodi od pomoći uključuju prihode od pomoći međunarodnih institucija i tijela EU (sredstva povučena od raznih Fondova EU), Pomoći iz drugih proračuna (pomoći iz županijskog proračuna za kapitalna ulaganja, Fonda za zaštitu okoliša, ministarstava i dr.),
- Prihodi od prodaje proizvoda, robe, usluga i donacija sastoje se iz prihoda od pruženih usluga (prihodi koje ostvaruje Općina Pirovac na ime zaračunavanja režijskih troškova korisnicima kao i prihodi od usluga koje ostvaruju proračunski korisnici), prihodi od tekućih donacija (obuhvaćaju donacije pravnih ili fizičkih osoba za provedbu određenih programa te prihodi od kapitalnih donacija (donacije za realizaciju kapitalnih projekata),
- Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda obuhvaćaju uglavnom prihode koji se ostvare naplatom kazni te upravnih mjera radi povrede odredbi zakona ili općinskih odluka koje provodi komunalno i prometno redarstvo Općine Pirovac.

Ad. 2 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine:

- Prihodi od prodaje zemljišta, stambenih ili poslovnih objekata, prijevoznih sredstava i drugih oblika nefinancijske imovine.

Ad. 3 – Primitci od financijske imovine i zaduživanja:

- Primitci od zaduživanja (kredit),
- Povrati glavnica danih zajmova i depozita (povrati oročenih sredstava),
- Primitci od prodaje dionica i udjela u glavnici.

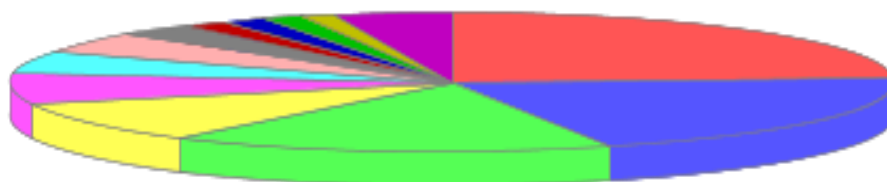
Ad. 4 – Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina:

- Viškovi ili manjkovi koje je Proračun ostvario u prethodnim godinama,
- Općinsko vijeće svake godine nakon usvajanja Izvještaja o izvršenju Proračuna donosi posebnu Odluku o rasporedu rezultata poslovanja (viškova ili manjkova).

Struktura rashoda i izdataka Proračuna prema ekonomskoj klasifikaciji

1. Rashodi poslovanja,
2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine,
3. Izdatci za financijsku imovinu i otplate zajmova.

PRORAČUN OPĆINE PIROVAC ZA 2021. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2022. - 2023. GODINU



● Građevinski objekti
● Dodatna ulaganja na građevinskim objektima
● Rashodi za usluge
● Plaće (Bruto)
● Ostali nespomenuti rashodi poslovanja
● Postrojenja i oprema
● Tekuće donacije
● Rashodi za materijal i energiju
● Nematerijalna imovina
● Doprinosi na plaće
● Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna
● Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora
● Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru
● Pomoći unutar općeg proračuna
● Kapitalne pomoći
● Nematerijalna proizvedena imovina
● Ostali rashodi za zaposlene
● Naknade troškova zaposlenima
● Kamate za primljene kredite i zajmove
● Ostali financijski rashodi
● Kazne, penali i naknade štete
● Ostalo

Naziv	Iznos
Građevinski objekti	4.850.000,00
Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	4.000.000,00
Rashodi za usluge	3.284.800,00
Plaće (Bruto)	1.900.000,00
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.384.800,00
Postrojenja i oprema	1.069.000,00
Tekuće donacije	908.150,00
Rashodi za materijal i energiju	584.950,00
Nematerijalna imovina	350.000,00
Doprinosi na plaće	300.000,00
Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	290.800,00
Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	260.000,00
Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	190.000,00
Pomoći unutar općeg proračuna	190.000,00
Kapitalne pomoći	150.000,00
Nematerijalna proizvedena imovina	95.000,00
Ostali rashodi za zaposlene	90.000,00
Naknade troškova zaposlenima	77.000,00
Kamate za primljene kredite i zajmove	27.000,00
Ostali financijski rashodi	21.300,00
Kazne, penali i naknade štete	15.000,00
Sveukupno	20.037.800,00

Ad. 1 – Rashodi poslovanja obuhvaćaju:

- Rashode za zaposlene čine Rashodi za plaće (sredstva za plaće djelatnika općinske uprave i drugih proračunskih korisnika), doprinosi za plaće (planirane obveze na ime doprinosi iz i na plaće), te ostali rashodi za zaposlene (rashodi za materijalna prava temeljem važećeg kolektivnog ugovora),
- Materijalni rashodi obuhvaćaju rashode za usluge (održavanje infrastrukture, tekuće i investicijsko održavanje, usluge telefona, pošte, promidžbe i informiranja, intelektualne usluge), naknade troškova zaposlenicima po službenim putovanjima te za usavršavanja djelatnika, rashodi za materijal i energiju te sitni inventar, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (izdaci u projektima koji se financiraju iz EU fondova),
- Rashodi za subvencije obuhvaćaju subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru (subvencije za obavljanje javnog prijevoza putnika planirane na osnovi zaključenih ugovora),
- Pomoći dane u inozemstvo čine tekuće pomoći unutar općeg proračuna (troškovi smještaja djece u vrtićima drugih JLS, sufinanciranje produženog boravka u vrtiću te kapitalne pomoći),
- Naknade građanima i kućanstvima obuhvaćaju rashode na ime pomoći i naknada iz socijalnog programa i zdravstvene zaštite,
- Ostali rashodi.

Ad. 2 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine:

- Rashodi za nabavku neproizvedene dugotrajne imovine obuhvaćaju sredstva za otkup zemljišta u prvom redu za izgradnju komunalne i druge infrastrukture,
- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine obuhvaćaju: rashode za nabavu građevinskih objekata, rashode za nabavu postrojenja i opreme (namještaj, informatička i druga oprema), za nabavu prijevoznih sredstava (službenih vozila), rashodi za nabavu knjiga i umjetničkih djela, knjižne građe za potrebe knjižnice te rashode za nabavu nematerijalne proizvedene imovine (računalni programi, izrada prostornih planova i projektne dokumentacije),
- Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima.

Ad. 3 – Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova:

- Sredstva za otplate glavnice po kreditima,
- Pozajmice te depozite (oročenje sredstava).

Najvažnije načelo Proračuna je da isti mora biti uravnotežen, odnosno ukupna visina planiranih prihoda/primitaka mora biti jednaka ukupnoj visini planiranih rashoda/izdataka.

Glavne odrednice Proračuna i projekcije Proračuna usklađene su sa strateškim ciljevima Općine Pirovac. Proračun predlaže općinski načelnik kao izvršno tijelo Općine te ga podnosi Općinskom vijeću na usvajanje u tekućoj godini za narednu. Svaki žitelj Općine Pirovac dobrodošao je da svojim prijedlozima doprinese izradi samog Proračuna te predloži svoje ideje za daljnji napredak samog mjesta. Proračunom i projekcijama vidljivo je konstantno ulaganje u kapitalne investicije bitne za daljnji razvoj Općine.

Prijedlogom Proračuna Općine Pirovac za 2021. godinu ukupni prihodi planirani su u iznosu od 20.037.800,00 kuna.

Predviđeno ostvarenje raspoloživih sredstava iz 2020. godine (višak prihoda) iznosi 1.550.000,00 kuna. Ujedno, predviđeni primitak po osnovi dugoročnog zaduženja iznosi 3.500.000,00 kuna.

Prilikom planiranja prihoda uzeta je u obzir realizacija prethodnog razdoblja kao i makroekonomski pokazatelji za naredno razdoblje. Najznačajniji prihod Proračuna čine porezni prihodi, s udjelom od 35% od ukupno planiranih prihoda. Očekivani priljev proračunskih sredstava od pomoći iz drugih proračuna iznosi 4.466.800,00 kuna odnosno 22% od ukupnih prihoda Proračuna za 2021. godinu, a iste se planiraju realizirati kako slijedi:

- tekuće pomoći iz županijskog proračuna iznose 16.800,00 kuna (sredstva za ogrjev),
- kapitalna pomoć iz županijskog proračuna iznosi 200.000,00 kuna (sufinanciranje nastavka uređenja obalnog zida u uvali Vrilo),
- kapitalne pomoći iz Državnog proračuna iznose 250.000,00 kuna (sufinanciranje asfaltiranja nerazvrstanih cesta i izrade projektne dokumentacije obnove objekata povijesne jezgre Pirovca),
- kapitalna pomoć od izvanproračunskog korisnika u iznosu od 1.050.000,00 kuna (sufinanciranje gradnje nogostupa ulice Put sv. Ante u Pirovcu),
- kapitalne pomoći iz Državnog proračuna temeljem prijenosa proračunskih sredstava iz EU fondova iznose 2.700.000,00 kuna, a iste će se utrošiti za pružanje pomoći starijim i nemoćnim osobama - projekt „Zaželi“, za projekte uređenja groblja Sv. Ante (prijava na javni natječaj raspisan od strane LAG-a „More 249“) i edukativno-interaktivne „Šetnice ribara“ (prijava na javni natječaj raspisan od strane FLAG-a „Galeb“), te za nabavu mobilnog reciklažnog dvorišta,
- preostali iznos pomoći od 250.000,00 kuna se odnosi na sredstva kompenzacijskih mjera koje se doznaju lokalnim jedinicama i evidentiraju kao tekuće pomoći, ali bez strogo propisane namjene trošenja.

Uslijed daljnje provedbe ozakonjenja nezakonito izgrađenih zgrada i tijekom 2021. godine očekuje se prihod po osnovi komunalnog doprinosa u iznosu od 700.000,00 kuna. Prihodi od naplate komunalne naknade i grobne naknade zadržavaju se na razinama ostvarenja proteklih proračunskih godina. Ostale prihodovne stavke Proračuna planirane su sukladno dosadašnjim ostvarenjima.

Prijedlogom Proračuna ukupni rashodi i izdaci Općine Pirovac za 2021. godinu iznose 20.037.800,00 kuna. Planiranje Proračuna za narednu proračunsku godinu je temeljeno na gospodarskim i društvenim specifičnostima Općine Pirovac.

Prioritet financiranja je unapređenje komunalnog standarda uz naglasak na demografske mjere na lokalnoj razini – novi dječji vrtić, pomoć za novorođeno dijete i sklopljeni brak, stipendiranje studenata i slično.

Posebni dio Proračuna sadrži rashode raspoređene po programima, (aktivnostima, tekućim i kapitalnim projektima), izvorima financiranja kao i funkcijskoj klasifikaciji, a sve sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama («Narodne novine», broj 26/10., 120/13. i 1/20.). Rashodi su obrazloženi po programima tako da je omogućen uvid u svaku pojedinu proračunsku stavku.

Rashodi za zaposlene planirani su u ukupnom iznosu od 2.290.000,00 kuna, a obuhvaćaju bruto plaće djelatnika općinske uprave, doprinose na plaću kao i materijalna prava djelatnika. U navedenom iznosu su sadržana proračunska sredstva za plaće i materijalna prava zaposlenika proračunskog korisnika – Dječji vrtić „Mendula“.

Materijalni rashodi iznose 5.331.550,00 kuna, a odnose se na rashode materijala i usluga koji su neophodni za funkcioniranje i obavljanje redovne djelatnosti iz djelokruga općinske uprave. Održavanje postojeće komunalne i društvene infrastrukture planirano je sukladno ostvarenju prethodnog razdoblja.

Financijski rashodi planirani su u ukupnom iznosu od 48.300,00 kuna, a odnose na usluge banaka i financijske institucije za platni promet te na kamate za dugoročna zaduživanja. Također, sukladno dugoročnim kreditnim zaduženjima planirani su izdaci za otplatu glavnica kredita u iznosu od 450.000,00 kuna.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade planirane su u ukupnom iznosu od 290.800,00 kuna, a odnose se na isplate sredstava korisnicima programa socijalnih potreba, zatim za sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola, sufinanciranje nabave udžbenika za osnovnoškolsko obrazovanje te stipendiranje studenata.

Rashodi za tekuće donacije su planirani u iznosu od 908.150,00 kuna, a odnose se na donacije koje će se isplaćivati za potrebe rada i djelovanja DVD-a Pirovac te na tekuće donacije udrugama građana temeljem provedenog Javnog poziva za predlaganje programa javnih potreba u područjima sporta, kulture i društvenih djelatnosti udruga građana Općine Pirovac za 2021. godinu. Svi korisnici tekućih donacija su evidentirani u Posebnom dijelu Proračuna.

Predviđa se kapitalna pomoć trgovačkom društvu „Vrilo“ d.o.o. u iznosu od 150.000,00 kuna za nabavu komunalnog vozila. Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u ukupnom iznosu od 350.000,00 kuna odnose se na ulaganja u izradu projektne i prostorno-planske dokumentacije. Nadalje, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u ukupnom iznosu od 6.014.000,00 kuna, a obuhvaćaju kapitalna ulaganja u komunalnu i društvenu infrastrukturu na području Općine Pirovac.

Značajnije ulaganje po osnovi dodatnih ulaganja na postojećoj komunalnoj infrastrukturi odnosi se na mjere energetske učinkovitosti na sustav javne rasvjete na cjelokupnom području Općine Pirovac, i to zamjenom postojećih rasvjetnih tijela s visoko efikasnim LED svjetiljkama. S obzirom na trenutne okolnosti pandemije, koja izaziva organizacijske i logističke probleme u realizaciji planiranih investicija, predmetna investicija će se izvršiti tijekom 2021. godine. Ukupna vrijednost projekta iznosi cca 3.500.000,00 kuna, a financira se kreditnim zaduženjem putem HBOR-ovog programa ESIF krediti za javnu rasvjetu.

RIJEČ OPĆINSKOG NAČELNIKA

Proračun koji je usvojen jedan je od najviših od osnutka Općine te za Pirovac znači nastavak svih važnih aktualnih projekata. Značajnije stavke svakako su nastavak radova na uređenju zgrade knjižnice i općinske uprave, zamjena cjelokupne javne rasvjete i prelazak na štedljive LED svjetiljke, izgradnja nogostupa ulice Put sv. Ante od magistrale do novog groblja, uređenje groblja Sv. Ante, nastavak uređenja obalnog zida u Vrilu, uređenje bunara i dječjeg igrališta u Kašiću, spomen obilježja i doma u Putičanju, uređenje šetnice u uvali Makirina, nastavak EU projekata Zaželi i Unaprjeđenje usluga u dječjem vrtiću, nove asfaltne površine, itd.

Planira se i izrada projektne dokumentacije za novi vatrogasni dom i sportski centar za koje će Općina tražiti i nova značajna EU sredstva. Izradit ćemo projektnu dokumentaciju za gradnju spomenika pirovačkim žrtvama, a i važnu projektnu dokumentaciju obnove zaštićene pirovačke povijesne jezgre. Zadržana su i sva socijalna prava i potpore poput sufinanciranja školskih udžbenika, naknada za novorođeno dijete i sklapanje braka, sufinanciranje srednjoškolskog prijevoza i potpora udrugama građana. Za rad proračunskog korisnika - dječjeg vrtića i jaslica osigurano je gotovo milijun kuna.

Kada bude jasan efekt posljednjeg „zatvaranja“ uzrokovanog pandemijom donijet ćemo i novi set mjera potpora građanima i tvrtkama.

Proračunom se jasno vidi smjer daljnjeg razvoja naše Općine koju i dalje planiramo razvijati uz korištenje značajnih EU sredstava u čemu smo, vjerujem, jedni od uspješnijih lokalnih samouprava.