

Općina Postira



Proračun u
malom za
2021. godinu



Poštovane građanke i građani Općine Postira,

svrha proračunskog vodiča za građane je na jednostavan i usporediv način pružiti transparentne i potpune informacije o strukturi proračuna Vaše općine. Također, cilj nam je što bolje informirati javnost o tome koliko i na koji način se raspoređuju proračunska sredstva, koje aktivnosti i projekte provodimo i financiramo te o kojim sve javnim potrebama skrbimo – kako bismo u Vama imali ravnopravnog partnera prilikom kreiranja javnih politika. Budući da je proračun živ i stalno se mijenja, trudili smo se što bolje objasniti osnovne pojmove i procese, kako bi javnosti približili suštinu proračuna i proračunskih procesa. Nadamo se da ćete uz pomoć ovog kratkog vodiča pronaći odgovore na pitanja koja vas zanimaju i biti spremni na sudjelovanje kako bi pridonijeli racionalnijem upravljanju općinskim sredstvima te kvalitetnijem i učinkovitijem pružanju dobara i usluga. Proračun općine Postira za 2021. godinu kojeg je usvojilo općinsko vijeće iznosi 9.505.420,00 kuna. Proračun prvenstveno vodi računa o socijalno ugroženoj skupini, zdravstvu, vrtiću, školi, umirovljenicima, i vatrogascima. Ponosni smo na planirani iznos za programe održavanja i građenja komunalne infrastrukture.

U nastavku prikaz Proračuna općine Postira možemo podijeliti u dvije tematske cjeline: U prvom dijelu objašnjeni su pojmovi vezani za proračun te je prikazan proces donošenja proračuna i izvještavanja o izvršenju proračuna. U drugom dijelu prikazani su proračunski prihodi i rashodi po vrstama i namjeni te najznačajniji projekti u 2021. godini.

Vaš načelnik!



Akt kojim se procjenjuju prihodi i primitci te utvrđuju rashodi i izdaci JLP(R)S za proračunsku godinu, a sadrži i projekcije prihoda i primitaka te rashoda i izdataka za dvije proračunske godine unaprijed.



✓ Temeljni
financijski
dokument jedinice
lokalne i područne
(regionalne)
samouprave

Proračun *nije statičan* akt, već sukladno Zakonu može se mijenjati tijekom proračunske godine, odnosno donosi se *Rebalans proračuna* (Izmjene i dopune).

U ovom Proračunu za građane bit će prikazan sažetak prijedloga proračuna Općine Postira za 2021. godinu s najvažnijim smjernicama razvoja Općine koji pojašnjava planove i aktivnosti. Želimo omogućiti svim građanima uvid u prihode i rashode Općine Postira kako bi imali transparentnu i potpunu informaciju o tome gdje i kako se troši općinski novac te kako bismo i potaknuli sve građane na aktivno sudjelovanje u komentiranju, predlaganju i sugeriranju Općinskog proračuna.

Sadržaj proračuna

Opći dio

Opći dio proračuna čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja. Račun Prihoda i rashoda proračuna sastoji se od plana prihoda i rashoda iskazanih po vrstama, dok račun financiranja iskazuje primitke od financijske imovine i zaduživanja te izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova

Posebni dio

Posebni dio proračuna sastoji se od plana rashoda i izdataka korisnika proračunskih sredstava iskazanih po vrstama i raspoređenih unutar određene organizacijske strukture u programe prema namjeni, odnosno funkciji kojoj pripadaju, a programi se sastoje od aktivnosti i projekata koji su međusobno povezani i usmjereni izvršavanju postavljenog programskog cilja.

Plan razvojnih programa

Dokument JLP(R)S koji se sastavlja i donosi za trogodišnje razdoblje, a sadrži ciljeve i prioritete razvoja jedinice povezane s organizacijskom i programskom klasifikacijom njezina proračuna.

Načela proračuna

☐ Načelo uravnoteženosti

Svi prihodi moraju biti raspoređeni po ekonomskoj klasifikaciji i iskazani prema izvorima, proračunskim klasifikacijama, te uravnoteženi s приходima. Prihodi moraju biti jednaki rashodima, odnosno smije se trošiti onoliko sredstava koliko ih se može prikupiti. Međutim, ako se iz prethodne godine prenosi manjak, odnosno višak, potrebno je postići uravnoteženje i pokazati iz kojih će se izvora financirati manjak, odnosno kako će se utrošiti preneseni višak.

☐ Načelo jedne godine

Proračuni i svi s njima povezani dokumenti moraju biti dostupni javnosti, pa se zbog toga objavljuju u službenim glasilima, na mrežnim stranicama itd. Proračun se donosi za jednu godinu, te se prihodi i rashodi planiraju za tu godinu, ali se moraju planirati i sredstva za pokriće obaveza preuzetih u prethodnim godinama (primjerice otplate zajmova)

☐ Načelo jedinstva i točnosti

Proračunska sredstva moraju se upotrebljavati ekonomično, učinkovito i djelotvorno. Svi prihodi i rashodi svih proračunskih i izvanproračunskih korisnika moraju se iskazivati po bruto načelu,

Načela proračuna...

tj. svi njihovi rashodi moraju se iskazivati po funkcijama i programima u visini utvrđenoj proračunom.

Načelo specifikacije

Svi prihodi moraju biti raspoređeni po ekonomskoj klasifikaciji i iskazani prema izvorima, proračunskim klasifikacijama, te uravnoteženi s prihodima

Načelo dobrog financijskog upravljanja

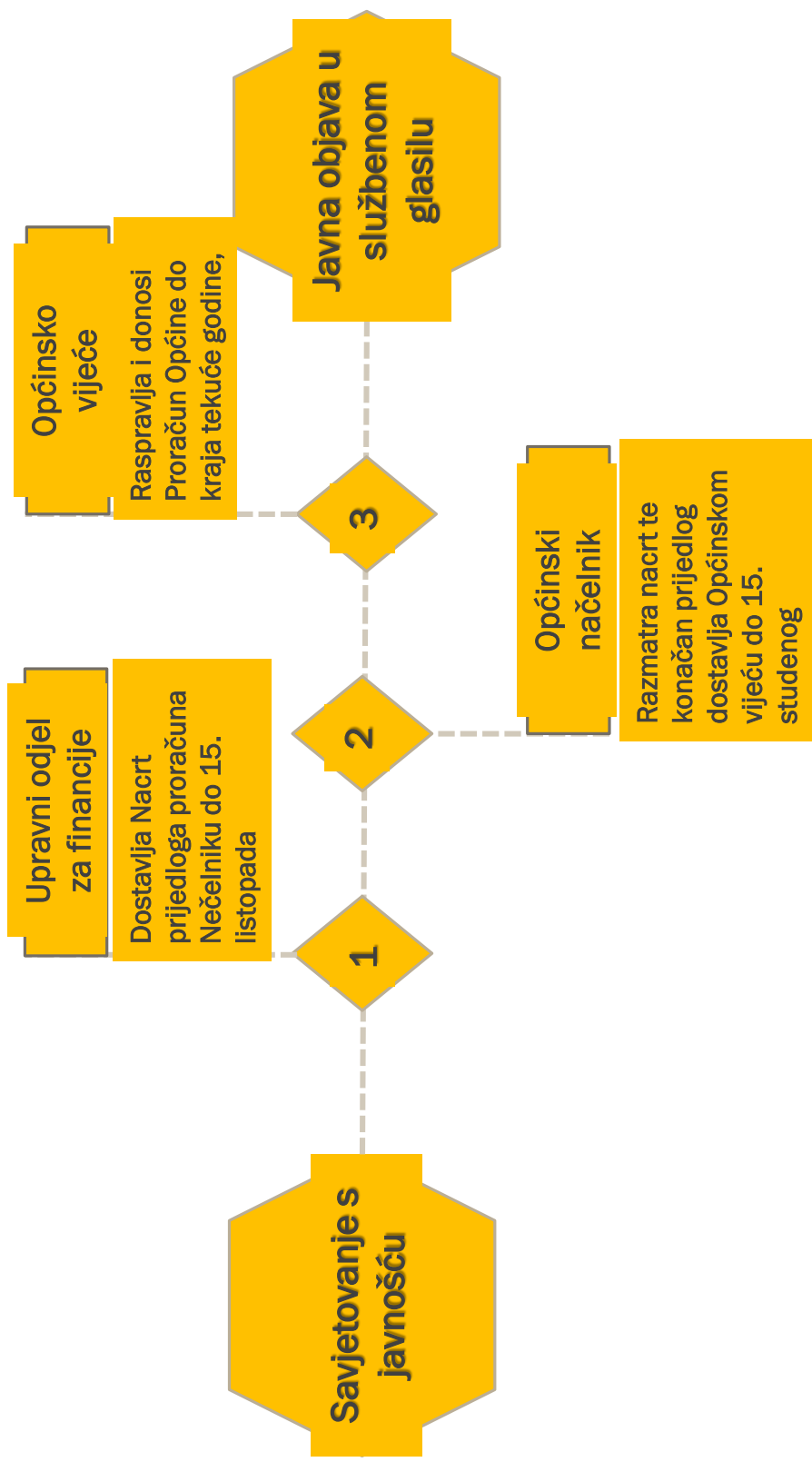
Proračunska sredstva moraju se upotrebljavati ekonomično, učinkovito i djelotvorno

Načelo transparentnosti

Proračuni i svi s njima povezani dokumenti moraju biti dostupni javnosti, pa se zbog toga objavljuju u službenim glasilima, na mrežnim stranicama itd.



Postupak donošenja proračuna



Procedura donošenja rebalansa proračuna identična je proceduri donošenja osnovnog proračuna.

Odakle sve dolazi novac u gradski proračun?

PRIHODI POSLOVANJA

- Porezi (porez i prirez na dohodak, porez na promet nekretnina, kuće za odmor)
- Pomoći iz proračuna i inozemstva
- Prihodi od imovine (zakupi, koncesije i dr.)
- Komunalni doprinosi i naknade
- Prihodi od donacija
- Upravne pristojbe i ostalo

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

- Prodaja dugotrajne pokretne i nepokretne imovine

PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

- Preneseni višak ili manjak

Prihodi proračuna po namjeni

NAMJENSKI PRIHODI

- komunalna naknada - financiranje održavanja komunalnih djelatnosti, održavanje javnih površina, nerazvrstanih cesta, groblja, javne rasvjete i dr.
- komunalni doprinos - gradnju komunalne infrastrukture, nerazvrstanih cesta, javne rasvjete, groblja i dr.
- vodni doprinos - izgradnja komunalno vodnih građevina

NENAMJENSKI PRIHODI (porezi, zakupi, ostali prihodi)

- mogu financirati sve vrste rashoda, a prvenstveno: predškolski odgoj, vatrogastvo, sport, kulturu, socijalnu skrb i zdravstvo

PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE - kapitalne rashode

PRIMICI OD DUGOROČNOG ZADUŽIVANJA - *isključivo* za kapitalne investicije uz prethodnu suglasnost općinskog vijeća i vlade RH

Što financiramo iz proračuna?

RASHODI POSLOVANJA

- Rashodi za zaposlene (plaće zaposlenih u ustanovama u vlasništvu grada i gradskoj upravi) Materijalni rashodi (održavanje komunalne infrastrukture, potrošnja javne rasvjete...)
- Financijski rashodi
- Subvencije
- Pomoći dane unutar države i u inozemstvo
- Naknade građanima i kućanstvima
- Ostali rashodi

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

- Rashodi za nabavu i dodatna ulaganja na dugotrajnoj imovini
- Izgradnja objekata, cesta, nogostupa, javne rasvjete, groblja, kupnja zemljišta.

IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

- Otplate glavnica primljenih kredita

Rashodi proračuna po namjeni

ZADANI RASHODI na temelju zakonske obveze

- Predškolski odgoj
- Socijalna skrb i zdravstvo
- Javne potrebe u sportu i kulturi
- Protupožarna i civilna zaštita
- Komunalno gospodarstvo
- Zaštita okoliša
- Prostorno planiranje
- Materijalni rashodi i plaće

RASHODI VEZANI ZA DODATNE STANDARDE JAVNIH POTREBA

- Održavanje manifestacija od lokalnog značaja
- Sufinanciranje rada udruga u društvenim djelatnostima
- Briga o djeci i starijima
- Srednjoškolsko i visoko obrazovanje
- Dodatni programi u osnovno školskom obrazovanju

Proračun Općine Postira

Smjernice ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2021. – 2023 koje je Vlada usvojila na svojoj 173. sjednici održanoj u srpnju, a izrađene su na temelju Nacionalnog programa reformi Republike Hrvatske za 2019. i Programa konvergencije Republike Hrvatske za razdoblje 2019. - 2022. Sukladno Zakonu o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15) a na temelju navedenih Smjernica, Ministarstvo financija je sastavilo Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2021. - 2023. te iste dostavila županijama, gradovima i općinama.

Plan proračuna Općine Postira za razdoblje od 2021. do 2023. godine **sastavljen je** sukladno odredbama Zakona o proračunu, Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10 i 120/13), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18) te donesenim Smjernicama Vlade RH.

Prihodi i primitci

Prihodi i primitci, u 2021. godini, planirani su u iznosu od **9.505.420,00 kn** i to kako slijedi:



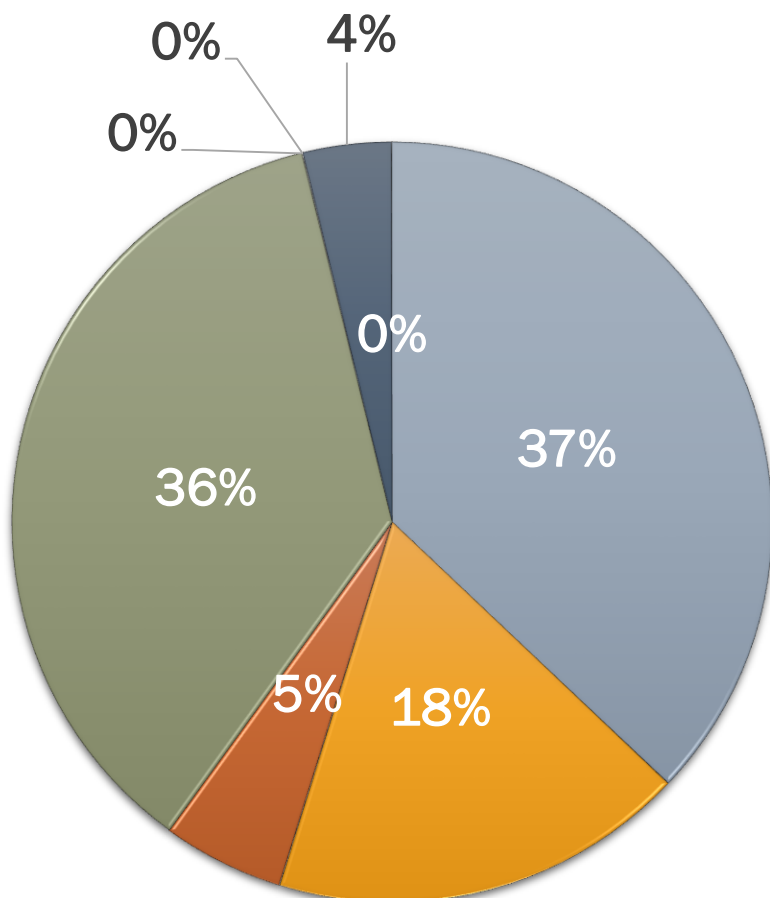
☐ 9.146.420,00 kn *Prihoda od poslovanja*

- ◆ Prihodi od poreza 3.522.000,00 kn
- ◆ Prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna 1.686.000,00 kn
- ◆ Prihodi od imovine 491.170,00 kn
- ◆ Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada 3.442.300,00 kn
- ◆ Ostali prihodi 750,00 kn
- ◆ Kazne, upravne mjere i ostali prihodi 4.200,00 kn

☐ 359.000,00 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

- ◆ Prihodi od prodaje nefinancijske imovine 356.000,00 kn
- ◆ Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine 3.000,00

Struktura prihoda u 2021. godini



Radi boljeg uvida u strukturu planiranih proračunskih prihoda općine Postira za 2021. godinu, predočen je i odgovarajući grafički prikaz.

- Prihodi od poreza
- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna
- Prihodi od imovine
- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i
- Ostali prihodi
- Kazne, upravne mjere i ostali prihodi
- Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine
- Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi i izdaci

Sukladno planiranim
prihodima tekuće
godine, planirani su i
rashodi u ukupnom
iznosu od
9.696.420,00 kn.

Raspodjela sredstava u
proračunu na:

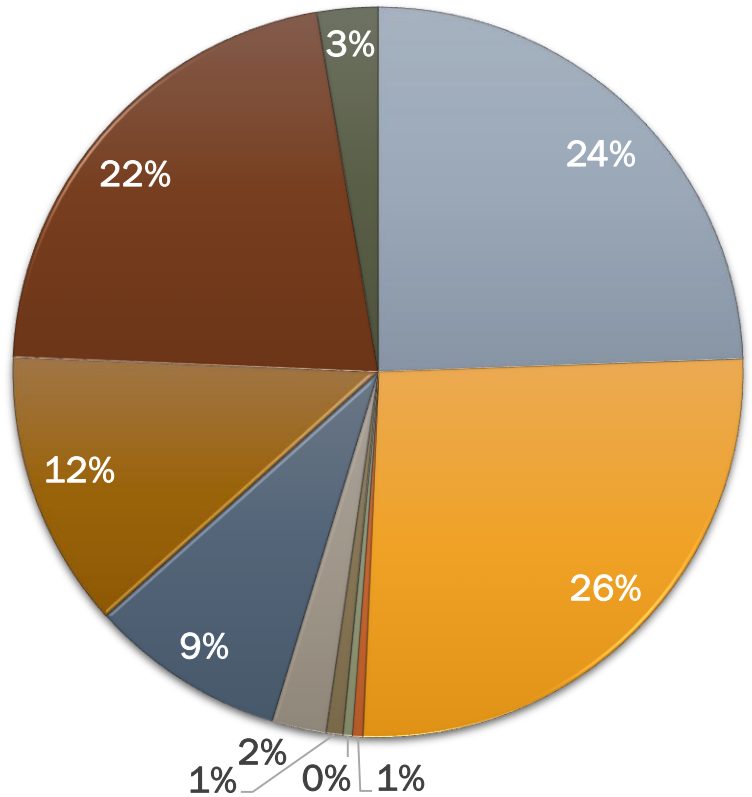
- rashode poslovanja (skupina 3) 6.145.420,00 kn
 - rashode za nabavu nefinancijske imovine (skupina 4) 3.290.000,00 kn
 - Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova (skupina 5) 261.000,00 kn

U Prijedlogu plana Proračuna Općine Postira za 2021. godinu primjenjeno je programsko planiranje poštujući funkcijsku i ekonomsku klasifikaciju, te izvore financiranja.

U tablici se nalazi prikaz rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji odnosno prema osnovnim skupinama rashoda i izdataka kroz razdoblje 2021. - 2023. godine.

Rashodi	Plan 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.
Rashodi poslovanja	6.145.420,00	5.863.070,00	5.873.070,00
Rashodi za zaposlene	2.370.400,00	2.380.000,00	2.380.000,00
Materijalni rashodi	2.541.020,00	2.398.020,00	2.408.020,00
Financijski rashodi	45.000,00	45.050,00	45.050,00
Subvencije	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	73.000,00	53.000,00	53.000,00
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	234.000,00	235.000,00	235.000,00
Ostali rashodi	842.000,00	712.000,00	712.000,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.551.000,00	1.690.000,00	1.840.000,00
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.190.000,00	1.640.000,00	1.790.000,00
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.100.000,00	50.000,00	50.000,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	261.000,00	0,00	0,00
Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova	261.000,00	0,00	0,00

Struktura rashoda u 2021. godini



- Rashodi za zaposlene
- Materijalni rashodi
- Financijski rashodi
- Subvencije
- Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna
- Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade
- Ostali rashodi
- Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine
- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine
- Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova

Radi boljeg uvida u strukturu planiranih proračunskih rashoda općine Postira za 2021. godinu, predložen je i odgovarajući grafički prikaz.

Sukladno *Pravilniku o proračunskim klasifikacijama*, organizacijska razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna naziva se **razdjel**, a sastoji se od jedne ili više **glava** (organizacijska razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna).

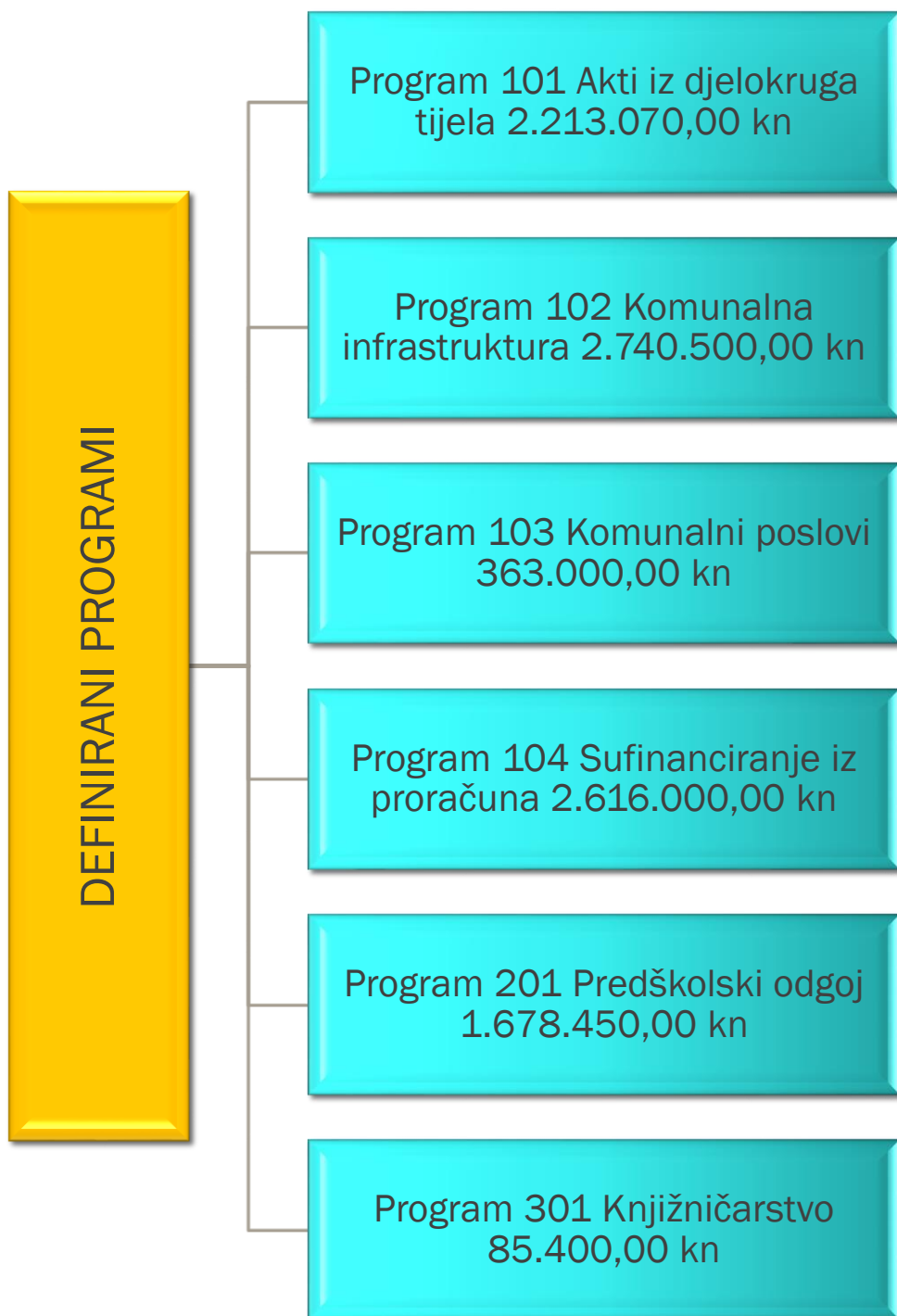
Sukladno navedenom Pravilniku, Proračun Općine Postira sastoji se od jednog razdjela i tri glave, i to:

☐ Razdjel 001 Općina Postira

- Glava 00101 Jedinostveni upravni odjel
- Glava 00102 Predškolski odgoj
- Glava 00103 Knjižnica

Svaki razdjel i glava dijele se po programima usmjerenim na ostvarenje ciljeva proračunskih korisnika. Svaki program obično ima i aktivnosti i projekte čije šifre počinju slovima A (aktivnost), K (kapitalni projekt) ili T (tekući projekt). Projekti su jednokratni te mogu biti tekući ili kapitalni, gdje provedba tekućeg projekta ne povećava imovinu, a provedba kapitalnog podrazumijeva ulaganja u povećanje imovine.

Grafički prikaz sredstava raspoređenih po organizacijskoj klasifikaciji za 2021. godinu, definiran kroz 15 programa.



Program 101 Akti iz djelokruga tijela

Navedenim programom osiguravaju se sredstva za rad predstavničkog i izvršnog tijela u iznosu od 2.213.070,00 kn.

Aktivnosti financirane programom 101:

❑ Predstavnička i izvršna tijela - 184.370,00 kn

Ovom aktivnosti planirani su rashodi vezani uz rad općinskog vijeća, radnih tijela vijeća i drugih tijela vezanih uz djelatnost predstavničkog tijela, a odnose se na naknade za rad predstavničkog tijela, rashode vezane uz financiranje političkih stranaka, te ostale materijalne rashode.

❑ Svi administrativni, upravni i financijski poslovi koje obavlja administrativno, tehničko i stručno osoblje – 2.028.700,00 kn

U sklopu navedene aktivnosti planirani su rashodi vezani uz djelokrug rada jedinstvenog upravnog odjela, a odnose se na plaće i doprinose na plaće te materijalne i financijske rashode, rashode za nabavu dugotajne imovine, te izdatke za otplatu glavnice primljenih zajmova.

Program 102 Komunalna infrastruktura

U sklopu ovog programa planirani su rashodi u iznosu od 2.740.500 kn.

U sklopu ovog programa planirani su rashodi za održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture na području općine u funkcionalnom stanju, a odnose se održavanje i izgradnju javnih i nerazvrstanih prometnica, javne rasvjete, javnih površina, vodovoda, parkova i ostalih javnih površina.

- Održavanje postojećih cesta, parkinga, trotoara, šetnica i izgradnja novih – 40.000,00kn
- Održavanje postojeće i izgradnja nove javne rasvjete – 292.000,00kn
- Prostorno planiranje – 400.000,00kn
- Tekuće održavanje postojećih objekata, režijski troškovi i izgradnja novih objekata – 338.000,00kn
- Održavanje luka, plaža i obalnog pojasa – 1.051.500,00kn
- Održavanje vodovoda i kanalizacije i izgradnja nove – 10.000,00kn
- Održavanje parkova, nasada i ostalih javnih površina – 506.000,00kn
- Održavanje groblja Postira i Dol – 103.000,00kn

Program 103 Komunalni poslovi

Ovim programom planira se obavljanje upravnih i stručnih komunalnih poslova koji se odnose na gospodarenje otpadom, pogrebne usluge i poslove zaštite okoliša. Sredstva planirana za realizaciju ovog programa u proračunu Općine Postira za 2021. godinu iznose 363.000,00 kn.

Program 103

- Komunalni poslovi na deponiranju i odvozu smeća i održavanje deponija 270.000,00 kn
- Pogrebne usluge 20.000,00 kn
- Ekologija i zaštita okoliša 73.000,00 kn

Program 104 Sufinanciranje iz proračuna

Cilj ovog programa je unaprijediti životni standard građana na području općine kroz osiguranje sigurnih uvjeta života kroz razne aktivnosti od socijalne skrbi za svoje sugrađane, sufinanciranje udruga, školstva, unapređenje kulture, financiranje Dobrovoljnog vatrogasnog društva, HGSS, Crvenog križa, športa te za financiranje sustava civilne zaštite i spašavanja. Bitno za naglasiti da smo ovim programom predvidjeli sredstva za razvoj

turizma kao vrlo važne grane gospodarstva za naše mjesto. Ovim programom, u 2021 godini, planiraju se sredstva u iznosu od 2.616.000,00 kn.



Socijalna skrb i razna pomoć stanovništvu u stanovanu i slično 9.000,00 kn



Sufinanciranje udruga 122.000,00 kn



Sufinanciranje školstva 87.000,00 kn



Unapređenje kulture 145.000,00 kn



Usluge protupožarne zaštite 250.000,00 kn



Unapređenje poljoprivrede 120.000,00 kn



Pomoći i sufinanciranja vjerske zajednice Župe Postira 60.000,00 kn



Sufinanciranje športa 1.448.000,00 kn



Sufinanciranje javnih poduzeća- subvencije 40.000,00 kn



Unapređenje turizma i poboljšanje turističke ponude 150.000,00 kn



Civilna zaštita i služba spašavanja 15.000,00 kn



Obitelj i djeca, rodiljne naknade i slično 70.000,00 kn



Stipendije i školarine i ostala pomoć školskoj djeci 100.000,00 kn

Program 201 Predškolski odgoj

Programom predškolski odgoj planirani su rashodi u iznosu od 1.678.450,00 kn, a sredstva su namijenjena najmlađoj populaciji naše općine. Kako smo svjedoci odlazaka mladih obitelji kako s otoka tako i cijele lijepe naše Hrvatske u neke nove zemlje koje za „boljim” životnim prilikama, svjesni smo da moramo ulagati upravo u našu djecu i njihovo sretno djetinjstvo. U sklopu programa ovog proračunskog korisnika planirani su rashodi za redovnu djelatnost predškolskog odgoja i obrazovanja za djecu korisnike vrtića, a vezani su uz plaće, doprinose na plaće i ostala materijalna prava zaposlenih, te materijalne i financijske rashode

Program 301 Knjižničarstvo



Za realizaciju ovog programa proračunskog korisnika planirana su sredstva u iznosu od 85.000,00 kn za pokriće materijalne i financijske rashoda, te nabavu nefinancijske imovine. Ujedno, planirana je i nabava knjižne građe i opreme potrebne za redovno obavljanje knjižnične djelatnosti.

Općina Postira

Polježice 2

21 410 Postira

Tel: +385 21 63 21

E-mail: info@opcina-postira.hr

