



Proračun u malom za 2021. godinu



Poštovani stanovnici općine Trpanj
svrha proračunskog vodiča je na jednostavan i usporediv način pružiti transparentne i potpune informacije o strukturi proračuna naše 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 Trpanj za 2021. godinu kojeg je usvojilo Općinsko vijeće iznosi **10.445.000,00** 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 Trpanj 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!

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

Što je proračun?



Akt kojim se procjenjuju prihodi i primici 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.

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

U ovom Proračunskom vodiču bit će prikazan sažetak prijedloga proračuna Općine Trpanj za 2021. godinu s najvažnijim smjernicama razvoja općine koji pojašnjava planove i aktivnosti. Želimo omogućiti svim građanima uvid u prihode i rashode Općine Trpanj 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

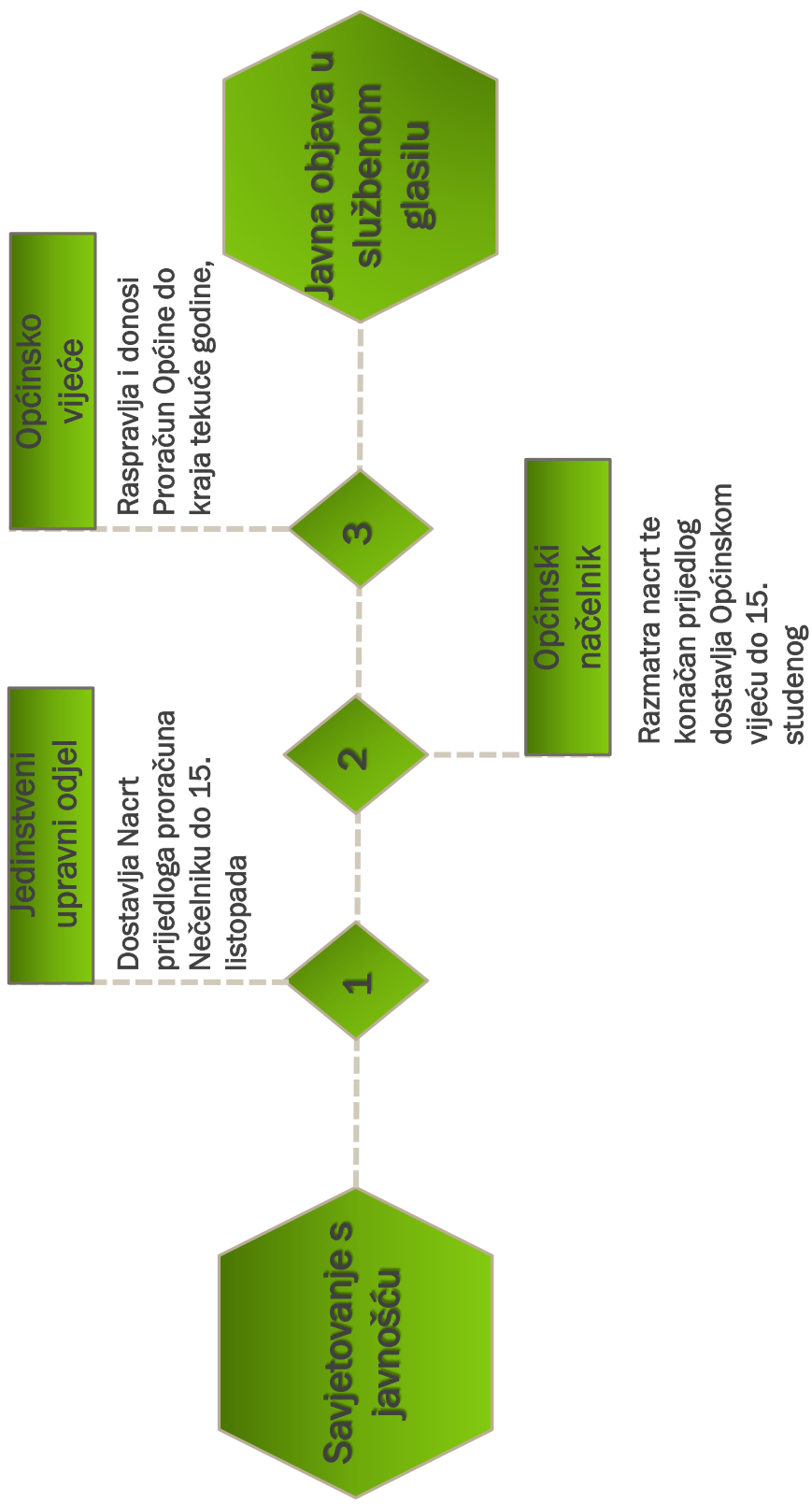
Proračunska sredstva moraju se upotrebljavati ekonomično, učinkovito i djelotvorno

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 općine i općinskoj 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 | ▪ Komunalno gospodarstvo |
| ▪ Socijalna skrb i zdravstvo | ▪ Zaštita okoliša |
| ▪ Javne potrebe u sportu i kulturi | ▪ Prostorno planiranje |
| ▪ Protupožarna i civilna zaštita | ▪ 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 Trpanj

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 Trpanj 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 **10.445.000,00** i to kako slijedi:



□ **8.285.000,00 kn Prihoda od poslovanja**

- ◆ Prihodi od poreza 2.175.000,00 kn
- ◆ Prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna odnosno iz državnog, županijskog i EU proračuna 4.945.500,00 kn
- ◆ Prihodi od imovine 222.000,00 kn
- ◆ Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada 905.000,00 kn
- ◆ Kazne, upravne mjere i ostali prihodi 37.500,00 kn

□ **240.000,00 kn Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

- ◆ Prihodi od prodaje građevinskih objekata 10.000,00 kn

Primljeni krediti i zajmovi 1.700.000,00 kn

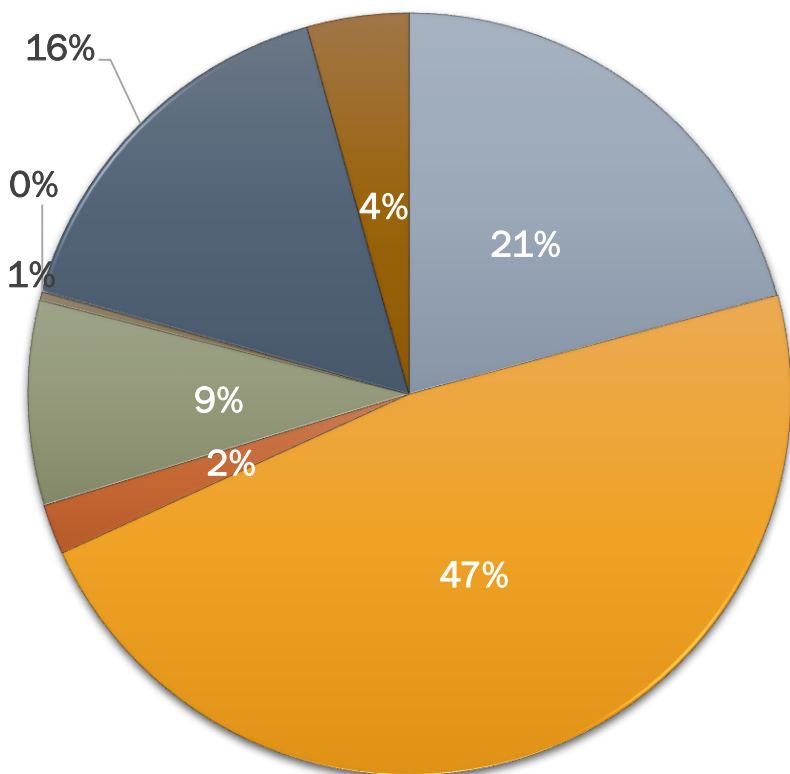
□ **1.700.000,00 kn Primitci od zaduživanja**

- ◆ Primljeni krediti i zajmovi 1.700.000,00 kn

□ **450.000,00 kn Višak prenesen iz prethodne godine**

Planirani preneseni višak iz prethodne godine iznosi 450.000,00 kn, kojeg pribrajamo planiranim prihodima i primitcima te dobijemo ukupan raspoloživi iznos od 10.445.000,00 kn. Višak je planom predviđen za ulaganje u razvoj naše općine kroz nove investicije.

Struktura prihoda u 2021. godini



Radi boljeg uvida u strukturu planiranih proračunskih prihoda općine Trpanj za 2021. godinu, predložen 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
- Kazne, upravne mjere i ostali prihodi
- Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine
- Primitci od financijske imovine
- Višak iz prethodnog razdoblja

Rashodi i izdaci

Sukladno planiranim prihodima tekuće godine, planirani su i rashodi u ukupnom iznosu od **10.445.000,00 kn.**

Raspodjela sredstava u proračunu na:

- rashode poslovanja (skupina 3) 3.157.500,00 kn
- rashode za nabavu nefinancijske imovine (skupina 4) 7.287.500,00 kn

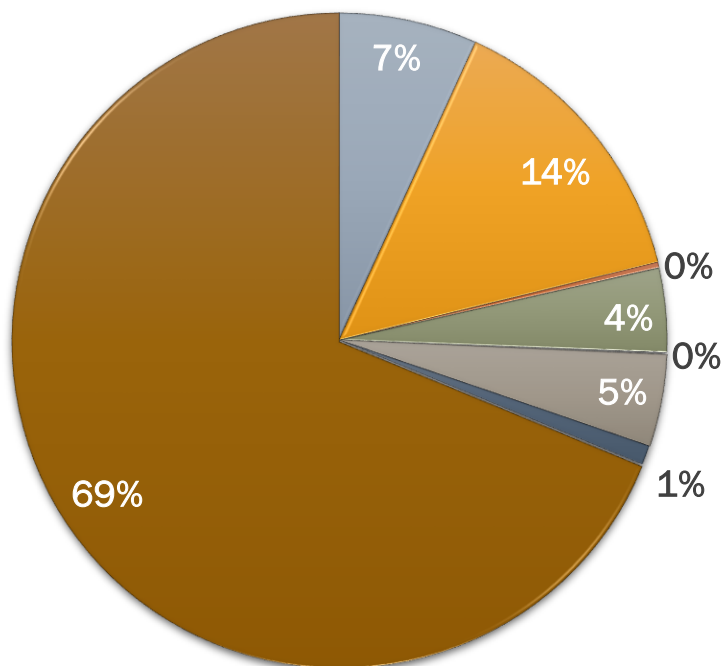
U Prijedlogu plana Proračuna Općine Trpanj za 2021. godinu primjenjeno je programsko planiranje poštujući funkcijsku i ekonomsku klasifikaciju, te izvore financiranja.

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	3.157.500,00	2.717.500,00	2.717.500,00
Rashodi za zaposlene	713.000,00	597.000,00	597.000,00
Materijalni rashodi	1.498.500,00	1.134.500,00	1.134.500,00
Financijski rashodi	31.000,00	71.000,00	71.000,00
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	430.000,00	430.000,00	430.000,00
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Ostali rashodi	473.000,00	473.000,00	473.000,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.287.500,00	1.244.000,00	1.244.000,00
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	7.187.500,00	1.144.000,00	1.144.000,00

Struktura rashoda u 2021. godini

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



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

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 Trpanj sastoji se od dva razdjela i dvije glave, i to:

- ❑ Razdjel 001 Općinski načelnik
 - Glava 00101 Redovne djelatnosti
- ❑ Razdjel 002 Jedinostveni upravni odjel
 - Glava 00201 Redovne djelatnosti

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 programe.



Program 1000 Redovne djelatnosti općinskog načelnika

Navedenim programom osiguravaju se sredstva za rad općinskog načelnika u iznosu od 222.000,00 kn u vidu osobnog dohotka, doprinosa i poreza na plaće, službenih putovanja te reprezentaciju i proračunska zaliha za hitne nepredviđene rashode.

Program 1000 Redovne djelatnosti jedinstvenog upravnog odjela

Programom redovne djelatnosti JUO planirana su sredstva u iznosu od 982.500,00 kn. Planirana su za financiranje redovne aktivnosti i efikasno pružanje usluga građanstvu. Rashodi zahvaćeni navedenim programom odnose se na administrativno, tehničko, stručno osoblje te ostale rashode financirane kroz aktivnosti:

- Redovne aktivnosti JUO 775.500,00 kn
- Lokalni izbori 60.000,00 kn
- Financiranje investicijskog kredita 20.000,00 kn
- Nabava uredske opreme 10.000,00 kn
- Prostorno planiranje 87.000,00 kn
- Izgradnja objekata javne namjene 30.000,00 kn

Program 1001 Komunalne djelatnosti

U sklopu ovog programa planirani su rashodi za održavanje i građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture na području općine. Prema Zakonu o komunalnom gospodarstvu i Odluci o komunalnim djelatnostima Općine Trpanj obvezni smo održavati i graditi objekte i uređaje koji su od velike važnosti za našu općinu. Tako je ovim programom planirano održavanje čistoće javnih površina, održavanje nerazvrstanih cesta i poljskih puteva, održavanje javne rasvjete, uređenje plaža, opremanje civilne zaštite, gospodarenje otpadnim vodama kroz aktivnosti koje se provode kontinuirano odnosno prema prioritetima.

Važno je napomenuti da je istim programom kroz kapitalne projekte planirana izgradnja komunalne infrastrukture u vidu izgradnje kanalizacije, cesta, modernizacija javne rasvjete, izgradnja parkirališta Trpanj, rekonstrukcija objekata javne namjene, zatim proširenje luke Trpanj. Nabavit ćemo i novu komunalnu opremu, reciklažno skladište i brinuti o gospodarenju otpadom, izgradit ćemo novu Tržnicu, urediti plažu Luka kao i biciklističke staze. Planirali smo i sredstva za uređenje sportskih objekata.

Sredstva osigurana u proračunu 2021 godine za financiranje Programa 1001 iznose 8.530.500,00 kn.

...Komunalne djelatnosti

K
p
a
r
p
o
i
j
t
e
k
t
i
n
i

- Izgradnja cesta 175.000,00 kn
- Modernizacija mreže javne rasvjete 20.000,00 kn
- Izgradnja parkirališta 115.000,00 kn
- Rekonstrukcija objekata javne namjene 5.650.000,00 kn
- Projekt proširenja luke Trpanj 50.000,00 kn
- Nabava komunalne opreme 320.000,00 kn
- Rekonstrukcija komunalne infrastrukture 23.500,00 kn
- Uređenje plaže Luka 905.000,00 kn



Program 1002 Društvene djelatnosti



Predškolski odgoj

Za Dječji vrtić Trpanj ovim proračunom su predviđena sredstva u iznosu od 200.000,00 kn, a odnose se na redovnu djelatnost – plaće za zaposlene, materijalne rashode, rashode za zaposlene. Kako smo svjedoci odlazaka mladih obitelji kako iz naše županije tako i cijele lijepe naše Hrvatske u neke nove zemlje za „boljim” životnim prilikama, svjesni smo da moramo ulagati upravo u našu djecu i njihovo sretno djetinjstvo.



Osnovno obrazovanje

Za sufinanciranje osnovnog obrazovanja predviđena su sredstva od 10.000,00 kn.



Socijalna pomoć

Program socijalne skrbi provodi se radi osiguranja socijalne pomoći za socijalno najugroženije i najranjivije skupine stanovnika općine. Cilj programa je unapređenje kvalitete života, odnosno osnovnih životnih potreba stanovništva koje se radi raznih životnih prilika (ili neprilika) našlo u potrebi. Ovim programom planirano je 30.000,00 kn u 2021 godini.



Javne potrebe u sportu

Programom javnih potreba u sportu osiguravaju se financijska sredstva za financiranje sportskih udruga općine Trpanj u iznosu od 50.000,00 kn. Osnovni cilj programa je stvaranje poticajnog okruženja za razvoj civilnog društva na području općine, odnosno poboljšanje razine kvalitete sporta, a planirani su rashodi za sufinanciranje udruga iz područja sporta i rekreacije.



Javne potrebe u kulturi

Programom se utvrđuju aktivnosti, poslovi, djelatnosti, akcije i manifestacije u kulturi od značaja za općinu Trpanj kao i njegovu promociju na svim razinama suradnje. Posebice se podržava i potiče kulturno-umjetničko stvaralaštvo. Za ovaj program predviđena sredstva su 20.000,00 kn.

Sredstva za navedena aktivnosti dodijelit će se udrugama putem *Javnog natječaja za sufinanciranje programa javnih potreba u općine Trpanj za 2021. g. koje provode udruge*. Natječaj se objavljuje u skladu s Uredbom Vlade RH o kriterijima, mjerilima i postupcima financiranja i ugovaranja programa i projekata od interesa za opće dobro koje provode udruge i Pravilnikom o financiranju programa, projekata i javnih potreba sredstvima proračuna Općine Trpanj.



Sufinanciranje potreba u zdravstvu, rada udruga, političkih stranaka, vjerskih zajednica i TZO Trpanj

Razvoja civilnog društva ostvaruje se kroz aktivnost financiranja javnih potreba u programima i projektima civilnog društva u iznosu od 80.000,00 kn. Cilj navedenog programa je poticanje društvenog razvoja i unaprjeđivanje suradnje između općine i organizacija civilnog društva s područja općine.

Također programom društvenih djelatnosti planirano je i financiranje redovne djelatnost Knjižnice Trpanj u iznosu od 70.000,00 kn, provedba projekta „Zaželi” - Nisi sam u iznosu od 120.000,00 kn, za redovnu djelatnost, te kapitalni projekt sanacije Doma kulture Gornja Vrućica u iznosu 100.000,00 kn.

Program 1003 Gospodarstvo

Program za cilj ima jačanje rasta i razvoja konkurentnosti i poboljšanja kvalitete života u općini Trpanj te postizanje raznolikosti cjelokupnog gospodarstva na području općine. Ovim programom osigurana su sredstva u iznosu od 3.000,00 kn za financiranje aktivnosti u turizmu i razvoju gospodarstva.



OPĆINA TRPANJ

Kralja Tomislava 41
20240 Trpanj

Tel: 020 743 448

Fax: 020 743 936

Email: opcina.trpanj@du.t-com.hr