

OPĆINA VRBNIK



Proračun u
malom za
2022. godinu





Poštovane građanke i građani Općine Vrbnik

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 Vrbnik za 2022. godinu kojeg je usvojilo općinsko vijeće iznosi 15.865.300,00 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 Vrbnik 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 2022. 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 Proračunu za građane bit će prikazan sažetak prijedloga proračuna Općine Vrbnik za 2022. godinu s najvažnijim smjericama razvoja Općine koji pojašnjava planove i aktivnosti. Želimo omogućiti svim građanima uvid u prihode i rashode Općine Vrbnik 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.

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.



Načela proračuna

Načelo uravnoteženosti

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

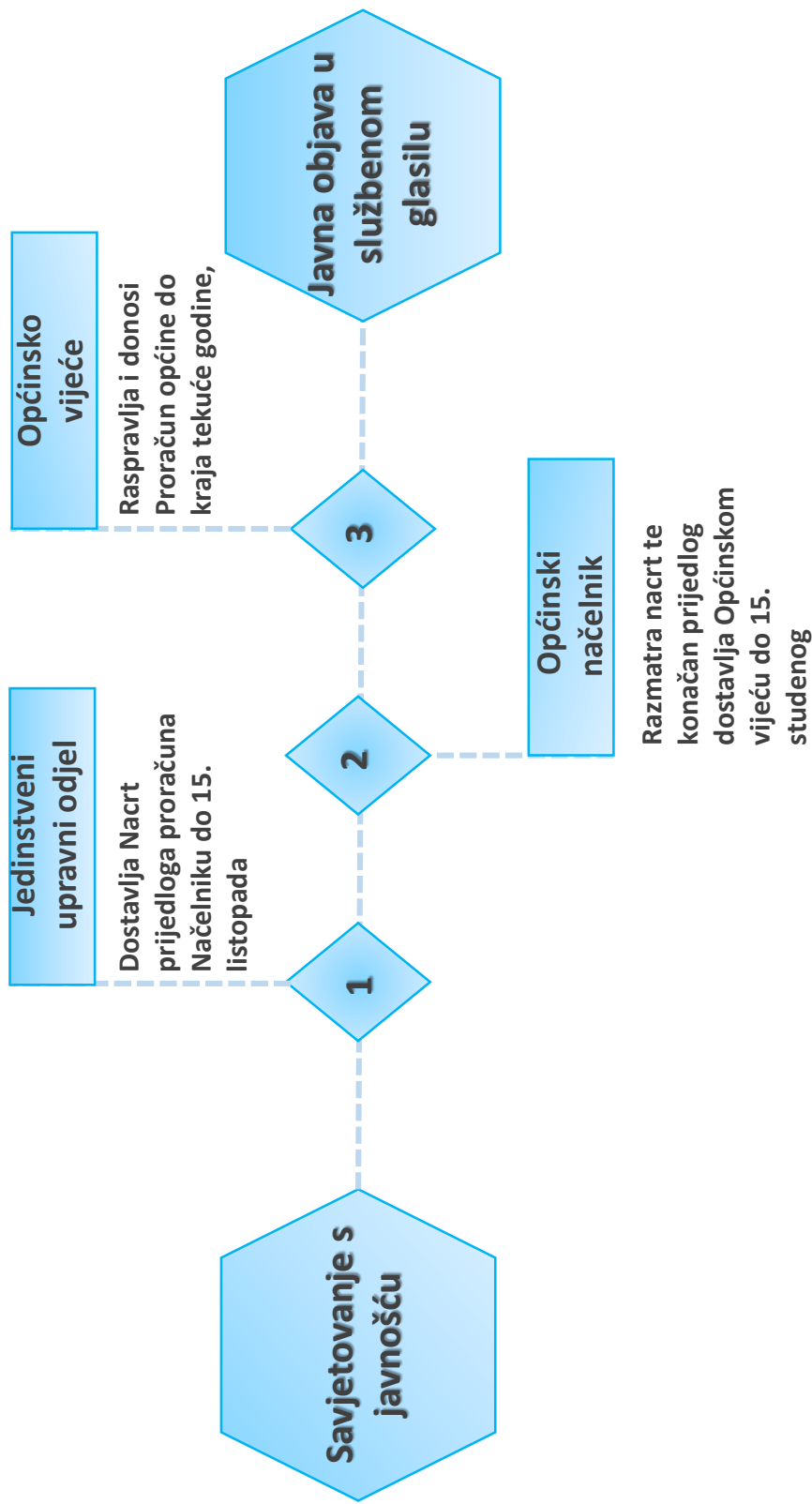
Proračunska sredstva moraju se upotrebljavati ekonomično, učinkovito i djelotvorno

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.



Kako se donosi proračun



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
- 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 Vrbnik

Smjernice ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2022. – 2024 koje je Vlada usvojila na svojoj sjednici održanoj u srpnju, a izrađene su na temelju Nacionalnog programa reformi Republike Hrvatske za 2020. godinu i Programa konvergencije Republike Hrvatske za razdoblje 2022. -2024. godine. Sukladno Zakonu o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15) a na temelju navedenih Smjernica.

Plan proračuna Općine Vrbnik za razdoblje od 2022. do 2024. godine **sastavljen je** sukladno odredbama Zakona o proračunu, Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13 i 1/20), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) te donesenim Smjernicama Vlade RH.

Prihodi i primitci

- Prihodi i primitci, u 2022. godini, planirani su u iznosu od **15.547.500,00 kn** i to kako slijedi:



15.247.500,00 kn Prihoda od poslovanja

- ◆ Prihodi od poreza 4.030.000,00 kn
- ◆ Prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna 6.033.000,00 kn
- ◆ Prihodi od imovine 835.000,00 kn
- ◆ Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada 3.987.500,00 kn
- ◆ Kazne, upravne mjere i ostali prihodi 362.000,00 kn

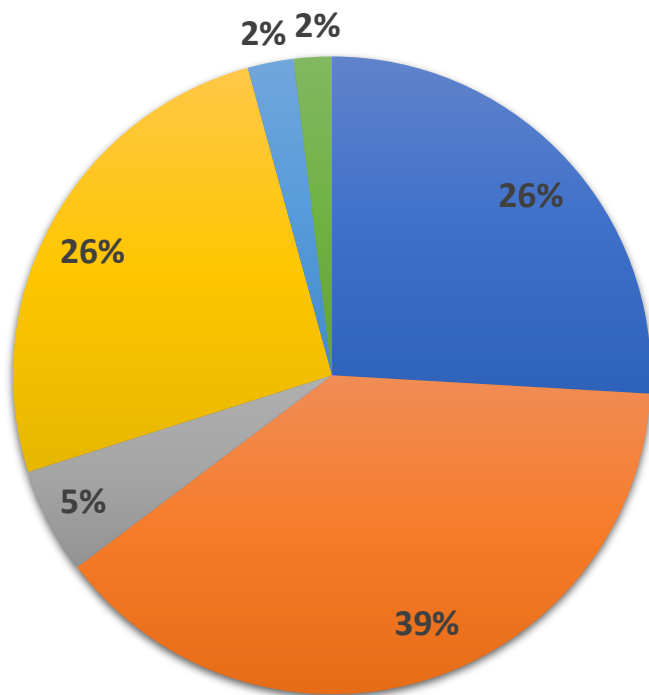
300.000,00 kn Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

- ◆ Prihodi od prodaje postrojenja i opreme 300.000,00 kn

Planirani preneseni višak iz prethodne godine iznosi 317.800,00 kn, kojeg pribrajamo planiranim prihodima i primitcima te dobijemo ukupan raspoloživi iznos od 15.865.300,00 kn. Višak je planom predviđen za ulaganje u razvoj naše općine kroz nove investicije.

Struktura prihoda u 2022. godini

Radi boljeg uvida u strukturu planiranih proračunskih prihoda općine Vrbnik za 2022. 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, pristijbi po podebnim propisima i naknada
- Kazne, upravne mjere i ostali prihodi
- Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine

Rashodi i izdaci

Sukladno planiranim prihodima tekuće godine, planirani su i rashodi u ukupnom iznosu od **15.865.300,00 kn.**

Raspodjela sredstava u proračunu na:

- rashode poslovanja (skupina 3)
8.385.300,00 kn
- rashode za nabavu nefinancijske imovine (skupina 4)
4.280.000,00 kn
- Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (skupina 5)
3.200.000,00 kn

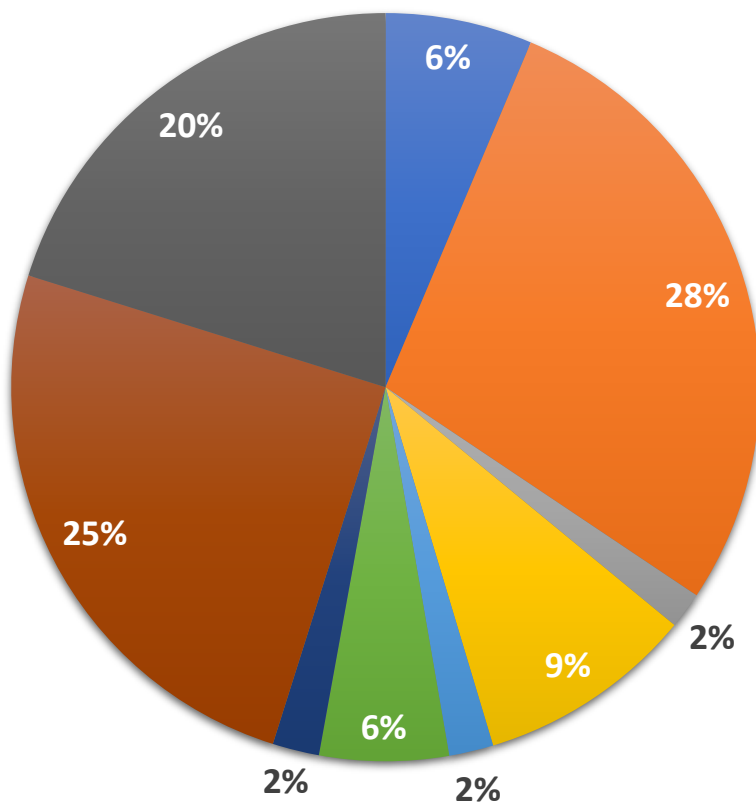
U Prijedlogu plana Proračuna Općine Vrbnik za 2022. godinu primjenjeno je programsko planiranje poštujući funkcijsku i ekonomsku klasifikaciju, te izvore financiranja.

U tablici se nalazi prikaz rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji odnosno prema osnovnim skupinama rashoda i izdataka kroz razdoblje 2022. - 2024. godine.

Rashodi	Plan 2022.	Plan 2023.	Plan 2023.
Rashodi poslovanja	8.385.300,00	8.376.500,00	7.891.900,00
Rashodi za zaposlene	1.007.000,00	1.007.000,00	1.007.000,00
Materijalni rashodi	4.449.500,00	4.487.500,00	4.001.500,00
Financijski rashodi	249.800,00	217.000,00	198.400,00
Pomoći dane u inozemstvo unutar općeg proračuna	1.490.000,00	1.490.000,00	1.490.000,00
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	304.000,00	304.000,00	304.000,00
Ostali rashodi	885.000,00	871.000,00	891.000,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.280.000,00	7.155.000,00	4.635.000,00
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	320.000,00	320.000,00	200.000,00
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.960.000,00	6.835.000,00	4.435.000,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	3.200.000,00	800.000,00	800.000,00
Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	3.200.000,00	800.000,00	800.000,00

Struktura rashoda u 2022.

Radi boljeg uvida u strukturu planiranih proračunskih rashoda općine Vrbnik za 2022. godinu, predložen je i odgovarajući grafički prikaz.



- Rashodi za zaposlene
- Materijalni rashodi
- Financijski rashodi
- Pomoći dane u inozemstvo 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 kredita i zajmova

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 Vrbnik sastoji se od jednog razdjela i šesnaest glava, i to:

☐ Razdjel 001 Upravni odjel

- Glava 00101 Izdaci općinske uprave
- Glava 00102 Komunalni sustav
- Glava 00103 Program kulture
- Glava 00104 Predškolski odgoj
- Glava 00105 Osnovno obrazovanje
- Glava 00106 Rad s mladima
- Glava 00107 Program zdravstva
- Glava 00108 Socijalna skrb
- Glava 00109 Poljoprivreda
- Glava 00110 Prostorno uređenje
- Glava 00111 Javni red i sigurnost
- Glava 00112 Vjerske zajednice
- Glava 00113 Udruge građana
- Glava 00115 Srednjoškolsko obrazovanje
- Glava 00116 Općinsko vijeće
- Glava 00117 Mjesni odbori

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 2022. godinu, definiran kroz programe.

DEFINIRANI PROGRAMI



Program 0101 Opći troškovi uprave

Programom Opći troškovi uprave planirana su sredstva u iznosu od 2.413.800,00 kn. Planirana su za financiranje redovne aktivnosti i efikasno pružanje usluga građanstvu. Ovim programom financirati će se:

Aktivnost:

- Administrativno, tehničko i stručno osoblje 2.163.800,00 kn

Tekući projekt:

- Održavanje zgrada i opreme 215.000,00 kn

Kapitalni projekt:

- Nabava uredske opreme 35.000,00 kn

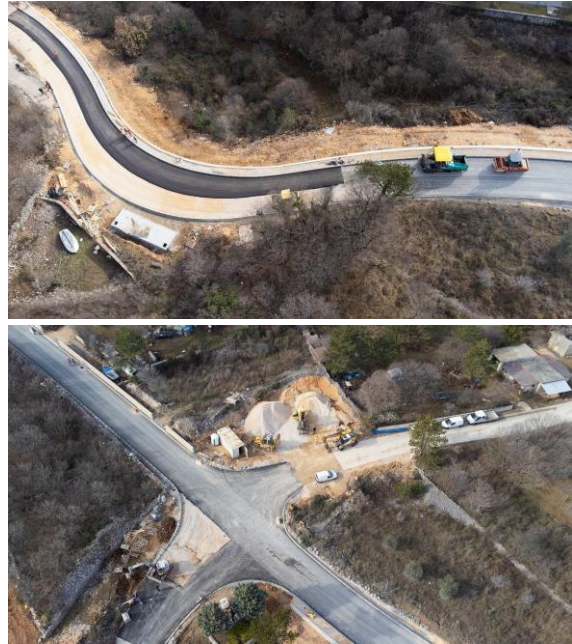
Program 0118 Otplata zajma

Ovim programom planirani iznos od 3.327.000,00 kn a odnosi se na financiranje aktivnosti otplate dugoročnog zajma.



Program 0102 Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture

U sklopu ovog programa planirani su sredstva u iznosu od 6.399.500,00 kn za održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture na području općine u funkcionalnom stanju, a odnose na financiranje aktivnosti:



- Održavanje cesta 300.000,00 kn
- Održavanje javnih površina 392.000,00 kn
- Javna rasvjeta 618.500,00 kn
- Zaštita okoliša 125.000,00 kn
- Ostale komunalne usluge i radovi 769.000,00 kn
- Razvoj vodopskrbe 110.000,00 kn
- Uređenje objekata na pomorskom dobru 70.000,00 kn
- Izgradnja kanalizacije 1.125.000,00 kn
- Zemljišta 320.000,00 kn
- Ceste i puteve 2.570.000,00 kn

Program 0103 Kultura

Programom se utvrđuju aktivnosti, poslovi, djelatnosti, akcije i manifestacije u kulturi od značaja za općinu Vrbnik kao i njegovu promociju na svim razinama suradnje. Posebice se podržava i potiče kulturno-umjetničko stvaralaštvo. Za ovaj program predviđena sredstva su 99.000,00 kn.



Sredstva iz Programa kulture dodijelit će se udrugama putem *Javnog natječaja za sufinanciranje programa javnih potreba u Općine Vrbnik za 2022. 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 Vrbnik a slijedom Odluke Općinskog načelnika o načinu raspodjele raspoloživih sredstava iz Proračuna Općine za 2022. godinu namijenjenih financiranju programa javnih potreba.

Program 0104 Odgoj i obrazovanje

Program su planirana sredstva za poticanje predškolskog, osnovnog i srednjoškolskog obrazovanja školstva u iznosu od 1.526.000,00 kn. Ovim programom želimo mladima i njihovim obiteljima olakšati školovanje. Kako smo svjedoci odlaska 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 djecu i njihovo sretno djetinjstvo.



- Predškolsko obrazovanje 1.240.000,00 kn
- Poklon Sv. Nikole 25.000,00 kn
- Osnovno obrazovanje 250.000,00 kn
- Srednjoškolsko obrazovanje 11.000,00 kn

Program 0106 Rad s mladima

U cilju poticanje društvenih promjena Proračunom su planirana sredstva u iznosu od 20.000,00 kn, za kvalitetan i primjeren način rada s mladima, koji predstavlja karakterističan oblik interakcije mladih u društvu usmjeren na razvoj osobnih i socijalnih kompetencija mladih naše općine.

Program 0106 Zdravstvo

Značajnim programom zdravstva planirana su sredstva u iznosu od 52.000,00 kn a sve u cilju unaprjeđenja zdravlja i zdravstvene zaštite lokalnog stanovništva.



Program 0107 Socijalna skrb

Program socijalne skrbi provodi se radi osiguranja socijalne pomoći za socijalno najugroženije i najranjivije skupine građana 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 379.000,00 kn u 2022. godini, a financirati će se pomoći obiteljima, sufinanciranje troškova stanovanja, Crveni križ, te donacije udrugama humanitarnog karaktera.

Program 0108 Gospodarsko-poljoprivedne djelatnosti

Cilj programa je poticanje bavljenja poljoprivrednom i voćarstvom na području Općine, te ruralnim turizmom, a planirana sredstva u 2022. godini iznose 75.000,00 kn.

Program 0109 Izrada projekata

U sklopu ovog programa planirana su sredstva u iznosu od 1.103.000,00 kn koji se odnose na financiranje rashode za geodetske usluge potrebne za izradu prostornoplanske dokumentacije i projektne dokumentacije budućih ulaganja Općine.

Program 0110 Vatrogastvo i civilna zaštita

Cilj ovog programa je unaprijediti životni standard građana na području općine kroz osiguranje sigurnih uvjeta živote, te prevenciju zdravlja. Aktivnosti koje se financiraju vezane su za financiranje Javne vatrogasne postrojbe te za financiranje sustava civilne zaštite i spašavanja. Sredstva osigurana u proračunu 2022. godine za financiranje Programa 0110 iznose 340.600,00 kn.



Program 0111 Vjerske zajednice

U sklopu ovog programa planirani su rashodi u iznosu od 10.000,00 kn koji se odnose na tekuće donacije vjerskim zajednicama.



Program 0112 Udruge građana

U svrhu financijskih podrški projektima i programima organizacija civilnog društva planirana su sredstva kroz program udruge građana u iznosu od 7.600,00 kn.



Program 0114 Predstavnička tijela

Za osiguravanje kontinuiranog i nesmetanog rada predstavničkog tijela općine Vrbnik i njegovih radnih tijela, omogućavanje tiskanja službenog glasila radi pravovremenog informiranja javnosti i poštivanja načela transparentnosti planirali smo sredstva u iznosu od 72.000,00 kn.



Program 0115 Mjesni odbori

Programom su planirana sredstva u iznosu od 40.000,00 kn za djelovanje vijeća mjesnih odbora na području Općine Vrbnik.



Općina Vrbnik

Jedinstveni upravni odjel
Trg Škujica 7
51516 Vrbnik



E-mail:

opcina.vrbnik@vrbnik.tcloud.hr

Telefon / Fax

051/857-099, 051/857-310