



REPUBLIKA HRVATSKA
BRODSKO – POSAVSKA ŽUPANIJA
OPĆINA BRODSKI STUPNIK



Stjepana Radića 117, Brodski Stupnik
Tel./fax. : 035/427-137
e-mail: opcina-brodski.stupnik@sb.t-com.hr
www.brodski-stupnik.hr

OIB: 92052545477

Vodič za građane

**UZ PRORAČUN OPĆINE BRODSKI STUPNIK
ZA 2017. GODINU
I PROJEKCIJU PRORAČUNA ZA 2018. I 2019. 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 87/08 i 136/12; 15/15)

Kako se donosi proračun?

- Proračun donosi predstavničko tijelo jedinica lokalne samouprave (Općinsko Vijeće Općine Brodski Stupnik)
- 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, socijalu, 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 Brodski Stupnik 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 započelih, 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 radno aktivnog stanovništva u zemlje EU
- Niski osobni dohoci 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.