

KLASA:021-01/16-01/1179
URBROJ:2147/03-01-16-01
BRELA, 20. 12.2016.

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA PRORAČUNA
OPĆINE BRELA
ZA 2017. GODINU**

U skladu s odredbama Zakona o proračunu (Narodne novine br. 87/08 i 136/12) koje se odnose na izradu proračuna, te vlastitih procjena pojedinih prihoda i rashoda koje se temelje na izvršenju proračuna Općine Brela u 2016. godini, izrađen je prijedlog Proračuna Općine Brela za 2017. godinu te projekcije proračuna za 2018. i 2019. godinu. Prioriteti financiranja javnih rashoda prema kojima je izrađen Proračun odražavaju nastojanja da se i u vrijeme otežanih uvjeta financiranja osigura postizanje trajnog cilja, u skladu s proračunskim mogućnostima, a to je poboljšanje kvalitete života stanovnika te kvalitetan i ravnomjeran razvoj Općine.

Prioriteti su:

- izgradnja objekata komunalne infrastrukture te održavanje postojeće infrastrukture (ceste, javna rasvjeta, javne površine)
- potpore korisniku proračuna (Dječji vrtić Brela)
- tekuće pomoći osnovnoj školi
- poboljšanje kvalitete života građana kroz program socijalne skrbi
- javni red i sigurnost
- promicanje i razvoj turizma
- zaštita okoliša
- akcije i manifestacije u kulturi što pridonose razvitku i promicanju kulturnog života te sufinanciranje programa udruga iz područja kulture i sporta.

Zakonom o proračunu u sustav planiranja uveden je trogodišnji okvir što znači da se i ove godine usvaja proračun za 2017. i projekcije za sljedeće dvije godine tj. 2018. i 2019. godinu. Zakonom je utvrđeno da se proračun donosi na trećoj razini ekonomske klasifikacije, odnosno na razini podskupine, a projekcije se usvajaju na drugoj razini ekonomske klasifikacije. Projekcije koje su usvojene u prošlogodišnjem proračunskom procesu (proračun 2016.-2018.) mijenjaju se uslijed nepovoljnih utjecaja gospodarske i financijske krize kao i izmjena nekih zakonskih propisa. U Računu prihoda i rashoda planirani prihodi i primici iskazani su po vrstama i izvorima financiranja, a rashodi i izdaci po ekonomskoj namjeni kojoj služe u skladu s računskim planom proračuna.

Posebni dio proračuna sadrži rashode i izdatke raspoređene po programima, odnosno njihovim sastavnim dijelovima (aktivnosti, tekući i kapitalni projekti), a iskazani su prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja potrebnim za njihovo provođenje.

PRIHODI

Konto 611 - prihodi od poreza na dohodak – planirano 3.000.000 kn ili 18 % od ukupnog proračuna .

Konto 613 - porez na imovinu – ukupno je predviđeno 1.510.000 kn što je 9 % od ukupnog proračuna, a sastoji se od: *poreza na kuće za odmor* - planirano 160.000 kn, a plan je utvrđen u skladu sa dosadašnjom razinom ostvarenja. Porez na kuće za odmor plaćaju vlasnici kuća za odmor u iznosu 15 kn/ m² neto korisne stambene površine. *Porez na korištenje javnih površina* planiran je u iznosu 350.000 kn, te *porez na promet nekretnina* koji je planiran u iznosu 1.000.000 kn.

Konto 614 - porez na robu i usluge – ukupno planirano 480.000 kn što je 3 % od ukupnog plana, od čega *poreza na potrošnju* 400.000 kn, a *poreza na tvrtku* 80.000 kn.

Porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića i piva u ugostiteljskim objektima plaća se po stopi od 3%. Porez na tvrtku odnosno naziv plaćaju godišnje pravne i fizičke osobe koje su obveznici poreza na dobit ili poreza na dohodak i registrirane su za obavljanje djelatnosti, u iznosima od 500,00 kn.

Konto 633 – Pomoći iz proračuna

Kapitalne pomoći iz županijskog proračuna planirane su u iznosu 500.000 kn, a namijenjene su sufinanciranju izgradnje i proširenja komunalne infrastrukture (cesta, groblja...).

Konto 641 – prihodi od financijske imovine planirani su u iznosu 10.000 ili 1 % od ukupnog proračuna – tu su uključene bankovne kamate na deponirana sredstva po viđenju.

Konto 642 – prihodi od nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 2.051.000 kuna ili 12 % od Proračuna. Tu su uključene naknade za koncesije – predviđeno je ukupno 800.000. Prihodi od zakupa poslovnih objekata planiraju se u iznosu 1.100.000 a odnose se na prihode od davanja u zakup, . Prihod od spomeničke rente planiran je u iznosu od 1.000 kn,, a naknada za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru planirana je u iznosu 150.000 kn.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknadama planirani su u 2017. godini u ukupnom iznosu 8.941.350 kn ili 53 % od ukupnih proračunskih prihoda, a raspoređeni su kako slijedi:

Konto 651- Upravne i administrativne pristojbe planirane su u iznosu 700.000 kn, što je 4 % Proračuna. Tu su uključeni prihodi od dječjeg vrtića planirani u iznosu 150.000 kuna i prihodi od boravišne pristojbe koju uplaćuje Turistička zajednica općine, a predviđeno je 550.000 kn.

Konto 652 – Prihodi po posebnim propisima – planirani su u ukupnom iznosu 900.000 kn ili 8 % od ukupnog proračuna. , prihodi od građana za sufinanciranje izgradnje grobnica 800.000 , a ostali nespomenuti prihodi po posebnim propisima planirani su u iznosu 100.000 kn.

Konto 653 – Komunalni doprinosi i naknade planirani su u iznosu 7.341.350 kn ili 43 % od Proračuna. Ovi prihodi sastoje se od: komunalnog doprinosa čija naplata je određena Odlukom o komunalnom doprinosu. Sredstva komunalnog doprinosa namijenjena su financiranju gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture: javnih površina, nerazvrstanih cesta, javne rasvjete te je planirano 5.621.350 kn. Prihod od komunalne naknade za stambeni prostor u iznosu 200.000 kn te prihod od komunalne naknade za poslovni prostor – plan je 1.520.000 kn u cijelosti se raspoređuju na provođenje programa radova na održavanju komunalne infrastrukture, a u skladu s Programom gradnje i Programom održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture.

Planirani višak će se koristiti za pokriće dugovanja (ovrha) iz ranijih godina.

1. PRIKAZ ORGANIZACIJSKE STRUKTURE OPĆINE BRELA

Općina Brela

Općina Brela ima ustrojeno, Općinsko vijeće u kojem je zaposlen jedan djelatnik (tajnik vijeća), Ured načelnika u kojem su dva dužnosnika (Načelnik i Donaćelnik), tajnica, Službu proračuna sa tri djelatnika (Pročelnik za financije, referent naplate poreza, blagajnik-likvidator) te Jedinštveni upravni odjel u koje su (Pročelnik, čistačica, komunalni redari)

U Općini Brela trenutno je zaposleno dvanaest djelatnika od čega su dva dužnosnika, šest službenika, četiri namještenika.

RASHODI

Planirani iznos rashoda proračuna za 2017. godinu iznosu 16.992.350 kn raspodijeljen je na način da planirani rashodi poslovanja iznose 10.740.350 kn ili 63 % ukupnih rashoda dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 6.252.000 kn ili 37 % od ukupnih rashoda.

U nastavku se daje pojašnjenje predloženog plana rashoda za 2017. godinu po pojedinim grupama.

RASHODIPOSLOVANJA

Rashodi poslovanja planiraju se u iznosu 10.740.350 kn ili 63 % ukupnih rashoda, a sastoje se od:

Rashoda za zaposlene

Rashodi za zaposlene planiraju se u iznosu 1.909.350 kn, a planirani su prema broju planiranih popunjenih radnih mjesta u 2016. godini. Obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene u Općini Brela i zaposlene kod proračunskog korisnika Dječji vrtić Brela.

Materijalni rashodi

Planiraju se u iznosu 6.676.000 kn, a odnose se na rashode za izvršavanje programa i aktivnosti. U strukturi materijalnih rashoda najveći je udio *rashoda za usluge* koji su planirani u iznosu 5.333.000 , a odnose se na komunalne usluge, usluge promidžbe i informiranja, zakupnine, usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata i opreme, i drugi rashodi, za održavanje zelenih površina, nerazvrstanih cesta, javne rasvjete, . Nadalje slijede *rashodi za materijal i energiju* koji su planirani u iznosu 456.000 kn, a obuhvaćaju troškove uredskog materijala, literature, sredstava za čišćenje, radnu odjeću troškove električne energije i sitnog inventara, za nabavu namirnica, didaktičke opreme, literature ,Naknada za trošak zaposlenih 178.000 kn te ostale nespomenute rashode 709.000 kn.

Financijski rashodi

Planiraju se u iznosu 65.000 kn, a odnose se na rashode za usluge platnog prometa i ostale nespomenute financijske rashode koji nisu zasebno navedeni.

Subvencije

Planiraju se u iznosu 210.000 kn , a odnose se na subvencioniranje komunalnog poduzeća Greben d.o.o. i poticanje poljoprivredne proizvodnje.

Naknade građanima i kućanstvima

Planiraju se u iznosu 600.000 kn , a odnose se na naknade unutar socijalnog programa Općine Brela za 2017. godinu koji obuhvaća naknade u novcu , troškove školske kuhinje, poklon pakete socijalno ugroženim obiteljima i samcima za blagdan Uskrsa i Božića, jednokratna pomoć za novorođenče u iznosu 7.000 kn, , za sufinanciranje cijene prijevoza učenika i studenata i dr.

Ostali rashodi

Planiraju se u iznosu 1.280.000 kn, a obuhvaćaju tekuće donacije za financiranje redovne djelatnosti udruga.

Planirani rashodi u kulturi i religiji, 225.000 kuna a u skladu sa programom javnih potreba u kulturi i religiji.

Planirani rashodi za potrebe u sportu u iznosu od 169.000 kuna isto planirani su u skladu sa programom Javnih potreba u sportu,te planirani rashodi za socijalnu skrb planirani su u iznosu od 719.000 kn.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Planiraju se u iznosu 6.252.000 kn i čine udio u ukupnom proračunu od 37 %, a sastoje se od:

Rashoda za nabavu neproizvodne dugotrajne imovine

Planirani su u iznosu 980.000 kn, a odnose se na otplata turističkog zemljišta (Tripalo),te kupovinu zemljišta uz groblje Sv Jure.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Planirani su u iznosu 5.272.000 kn, a odnose na izgradnju građevinskih objekata (ceste, ostali građevinski objekti, dječji vrtić), za postrojenja i opremu ,te na rashode za nabavu nematerijalne proizvedene imovine (dopuna prostornog plana, projekte).