

REPUBLIKA HRVATSKA  
SPLITSKO –DALMATINSKA ŽUPANIJA  
OPĆINA BRELA  
NAČELNIK

KLASA:021-01/15-01/1309  
URBROJ:2147/03-01-15-01  
BRELA,17.12.2015.

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA PRORAČUNA  
OPĆINE BRELA  
ZA 2016. 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 2015. godini, izrađen je prijedlog Proračuna Općine Brela za 2016. godinu te projekcije proračuna za 2017. i 2018. 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 2016. i projekcije za sljedeće dvije godine tj. 2017. i 2018. 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 2015.-2017.) 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.

Plan razvojnih programa sadrži rashode vezane za provođenje investicija, a koji su razrađeni po pojedinim programima i izvorima financiranja.

OPĆI DIO PRORAČUNA ZA 2016. GOD.

**PRIHODI**

Za 2016. godinu Općina Brela planira prihode u iznosu od 12.262.850 kn (višak prihoda od 2.000.000 kn) i rashoda 14.162.850 kuna. Prihodi od poreza u iznosu od 4.050.000 kn i čine 33 % ukupno planiranih prihoda Proračuna.

Najveći izvor prihoda Proračuna su **prihodi od kom.naknade/komunalnog doprinosa** koji čine 39 % ukupnih prihoda. Planiraju se u iznosu od 4.762.850 kn.

**Konto 611 - prihodi od poreza na dohodak** – planirano 2.500.000 kn ili 21 % od ukupnog proračuna .

**Konto 613 - porez na imovinu** – ukupno je predviđeno 1.200.000 kn što je 10 % od ukupnog proračuna, a sastoji se od: *poreza na kuće za odmor* - planirano 150.000 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/ m<sup>2</sup> neto korisne stambene površine. *Porez na korištenje javnih površina* planiran je u iznosu 250.000 kn, te *porez na promet nekretnina* koji je planiran u iznosu 800.000 kn.

**Konto 614 - porez na robu i usluge** – ukupno planirano 350.000 kn što je 3 % od ukupnog plana, od čega *poreza na potrošnju* 300.000 kn, a *poreza na tvrtku* 50.000 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 ,grobља... ).

**Konto 641 – prihodi od financijske imovine** planirani su u iznosu 100.000 ili 1 % od ukupnog proračuna – tu su uključene bankovne *kamate na deponirana sredstva po viđenju*. Planirano je 20.000 kn. *Prihodi od zatezних kamata* po zakašnjenju u plaćanju potraživanja planirani su u iznosu od 80.000 kuna.

**Konto 642 – prihodi od nefinancijske imovine** planirani su u iznosu od 1.050.000 kuna ili 9 % od Proračuna. Tu su uključene *naknade za koncesije* – predviđeno je ukupno 550.000 . *Prihodi od zakupa poslovnih objekata* planiraju se u iznosu 300.000 a odnose se na prihode od davanja u zakup . *Prihod od spomeničke rente* planiran je u iznosu od 25.000 kn,, a *naknada za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru* planirana je u iznosu 175.000 kn.

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknadama** planirani su u 2015. godini u ukupnom iznosu 6.462.850 kn ili 53 % od ukupnih proračunskih prihoda, a raspoređeni su kako slijedi:

**Konto 651- Upravne i administrativne pristojbe** planirane su u iznosu 800.000 kn, što je 7 % Proračuna. Tu su uključeni *prihodi od dječjeg vrtića* planirani u iznosu 200.000 kuna i prihodi od *boravišne pristojbe* koju uplaćuje Turistička zajednica općine, a predviđeno je 600.000 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 4.862.850 kn ili 34 % 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 3.362.850 kn. Prihod od *komunalne naknade za stambeni prostor* u iznosu 200.000 kn te prihod od *komunalne naknade za poslovni prostor* – plan je 1.200.000 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 Donačelnik,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 2016. godinu iznosu 14.162.850 kn raspodijeljen je na način da planirani rashodi poslovanja iznose 9.235.850 kn ili 65 % ukupnih rashoda dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 4.927.000 kn ili 35 % od ukupnih rashoda.

U nastavku se daje pojašnjenje predloženog plana rashoda za 2016. godinu po pojedinim grupama.

### **RASHODIPOSLOVANJA**

Rashodi poslovanja planiraju se u iznosu 9.235.850 kn ili 65 % 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 2015. 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 5.638.500 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 4.374.000 , 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 583.000 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 186.000kn te ostale nespomenute rashode 495.000 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 80.000 kn , a odnose se na subvencioniranje komunalnog poduzeća Greben d.o.o. i poticanje poljoprivredne proizvodnje.

#### **Naknade građanima i kućanstvima**

Planiraju se u iznosu 390.000 kn , a odnose se na naknade unutar socijalnog programa Općine Brela za 2016. 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 3.000 kn, , za sufinanciranje cijene prijevoza učenika i studenata i dr.

#### **Ostali rashodi**

Planiraju se u iznosu 1.253.000 kn, a obuhvaćaju tekuće donacije za financiranje redovne djelatnosti udruga. **Planirani rashodi u kulturi** i religiji, 205.000 kuna a u skladu sa programom javnih potreba u kulturi i religiji. **Planirani rashodi za potrebe u sportu** u iznosu od 162.000 kuna isto planirani su u skladu sa programom Javnih potreba u sportu,te planirani rashodi za socijalnu skrb planirani su u iznosu od 509.000 kn.

## **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Planiraju se u iznosu 4.927.000 kn i čine udio u ukupnom proračunu od 35 %, a sastoje se od:

#### **Rashoda za nabavu neproizvodne dugotrajne imovine**

Planirani su u iznosu 1.190.000 kn, a odnose se na otplata turističkog zemljišta (Tripalo),te kupovinu zemljišta uz groblje Sv Jure,zemlje za proširenje ceste Kričak-Lokve,i ceste Put Luke.

#### **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**

Planirani su u iznosu 3.737.000 kn, a odnose na izgradnju građevinskih objekata (ceste, ostali građevinski objekti, mrtvačnica), za postrojenja i opremu ,te na rashode za nabavu nematerijalne proizvedene imovine (dopuna prostornog plana, projekte ).

