

## **OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA OPĆINE ŠOLTA za razdoblje od 2020. do 2022. godine**

Općina Šolta je izradila prijedlog Proračuna Općine za razdoblje 2020. godinu i projekcije proračuna za 2021. i 2022. godinu, u skladu s odredbama Zakona o proračunu (N.N.br.87/08., 136/12. i 15/15.) koje se odnose na izradu proračuna, Smjernicama i uputama Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2020.-2022. godine, te vlastitih procjena pojedinih prihoda i rashoda, koje se temelje za izvršavanje Proračuna Općine Šolta u 2020. godinu.

Proračunom se omogućava financiranje poslova u cilju ostvarivanja javnih potreba i prava stanovnika općine, koje se temeljem posebnih zakona i drugih propisa financiraju iz javnih prihoda odnosno iz Proračuna Općine. Pri sastavljanju prijedloga proračuna obvezno je pridržavanje zakonom propisane metodologije koja propisuje sadržaj proračuna, programsko planiranje i proračunske klasifikacije.

Zakon o proračunu propisuje trogodišnji proračunsko planiranje, što znači da predstavničko tijelo usvaja proračun za 2020. godinu i projekcije za slijedeće dvije godine, 2021. i 2022. godinu.

Proračun za 2020. godinu se usvaja po ekonomskoj klasifikaciji na trećoj razini, a za 2021. i 2022. godinu na drugoj razini računskog plana. Na osnovu Zakona o proračunu objavljen je i Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (N.N. br. 26/10. i 120/13.), koji propisuje vrste, sadržaj i primjenu proračunskih klasifikacija koje su obvezne za izradu proračuna, a primjenjuju se u procesu planiranja za razdoblje 2019.-2021. godine. Pravilnikom se definira okvir kojim se iskazuju i prate prihodi i primici, te rashodi i izdaci po programskim aktivnostima, funkciji, vrsti, lokaciji i izvorima financiranja.

Propisuje se struktura brojčanih oznaka i naziva svake klasifikacije. Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama naglašava se uspostava organizacijske klasifikacije koja sadržava povezane i međusobne usklađene cjeline proračuna, koje odgovarajućim materijalnim sredstvima ostvaruju postavljene ciljeve.

Organizacijska klasifikacija uspostavlja se definiranjem razdjela i glava, dok se programska klasifikacija uspostavlja definiranjem pojedinih programa, projekata i aktivnosti, kojima se ostvaruju ciljevi pojedinog programa, tako da se i u proračunu koji se donosi na trećoj razini ekonomske klasifikacije omogućava uvid u sve aktivnosti i projekte.

Najvažnija, a samim tim i temeljna osnova za izradu prijedloga Proračuna za 2020.g.te projekcija za slijedeće dvogodišnje razdoblje je razvoj općine kao jedinice lokalne samouprave, poboljšanje uvjeta života mještana općine, izgradnja i razvoj komunalne infrastrukture, unapređenje kulture i sporta, briga o djeci, mladima, ali i o stanovništvu treće

životne dobi, izvršavanje investicijskih projekata u skladu s planom proračuna i proračunskim mogućnostima.

Sam Proračun Općine Šolta za 2020. godinu sadrži sljedeće elemente:

1. -Opći dio proračuna koji sadrži račun prihoda i rashoda i račun financiranja /zaduživanja

U Računu prihoda i rashoda planirani su prihodi i primici, iskazani po vrstama i izvorima financiranja, i rashodi i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji usklađenoj s Računskim planom proračuna.

Rashodi su iskazani prema ekonomskoj, funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

U Računu financiranja iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja, te izdaci za eventualnu nabavu financijske imovine i otplatu kredita i zajmova.

2.- Posebni dio proračuna koji sadrži plan rashoda i izdataka raspoređenih u dva razdjela, koji se sastoje od programa, a isti sadrže aktivnosti, tekuće i kapitalne projekte. Posebni dio proračuna sadrži rashode i izdatke raspoređene po programima, njihovim sastavnim dijelovima -aktivnostima.

3. - Plana razvojnih programa

U Planu razvojnih programa iskazani su planirani rashodi Proračuna za investicije, kapitalne pomoći i donacije za razdoblje 2020.-2022. godine, te sadrži ciljeve i prioritete razvoja povezane s programskom i organizacijskom klasifikacijom

## **PRIHODI I PRIMICI**

Proračun Općine Šolta za 2020.g. predlaže se u ukupnom iznosu od 27.692.400,00 kn. Od toga su planirani prihodi poslovanja 25.392.400,00 kn, prihodi od prodaje nefinancijske imovine 150.000,00 kn, primici od zaduživanja 1.860.000,00 kn, te višak prihoda iz prethodnih godina 300.000,00 kn

Prihodi od poreza **skupina- 61**, -procijenjeni su temeljem ostvarenja u 2019. godini, te prijedloga Nacrta Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne(regionalne) samouprave. Ovi se prihodi sastoje od poreza na dohodak, poreza na imovinu i poreza na robu i usluge, od kojih je najznačajniji porez na imovinu koji uključuje porez na kuće za odmor i porez na promet nekretnina.

Prihodi od pomoći –**skupine 63**, - odnose se na planirane tekuće i kapitalne pomoći državnog proračuna, županijskog proračuna i fondova EU, tekućih pomoći od izvanproračunskih korisnika ( HZZ).

Prihodi od imovine –**skupina 64** - odnosi se na prihode od kamata, zatezних kamata, prihodi od koncesija, zakupa i izjamljivanja imovine, naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada i sl.

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima-**skupina 65,-** sastoje se od prihoda od prodaje upravnih i administrativnih pristojbi ,naknade uređenje voda, te najviše od prihoda od komunalnog doprinosa i komunalne naknade.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe-**skupina 66** odnose se na primljene donacije od pravnih i fizičkih osoba.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi-**skupina 68** odnose se na prihode od kazni i izrečenih upravnih mjera.

Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine -**skupina 71** – odnosi se na prihode od prodaje nekretnina u vlasništvu Općine Šolta, najviše od prodaje zemljišta.

Primici od financijske imovine i zaduživanja -**skupina 81** – odnosi se na primitke od zaduživanja za završetak investicijskih projekata.

Višak prihoda – **skupina 92** – odnosi se na prijenos rezultata iz 2019. Godine gdje se očekuje višak poslovanja.

## **RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi i izdaci proračuna predlažu se u iznosu od 27.686.400,00 kuna , a uključuju rashode poslovanja u visini od 11.787.400,00 kuna, rashode za nabavu nefinancijske imovine u visini od 15.815.000,00 kuna te za izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova u visini od 100.000,00 kuna.

Prilikom planiranja rashoda uzeta je u obzir realizacija istih u 2019.godini i njihova procjena po osnovi tekućih i/ili ugovorenih obaveza u narednom razdoblju te predviđenih kapitalnih ulaganja.

Kako je navedeno , u planiranim rashodima proračuna obuhvaćeni su i rashodi proračunskih korisnika, sukladno ekonomskoj, programskoj, funkcijskoj i lokacijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

## **POSEBNI DIO**

U posebnom dijelu proračuna planski podaci rashoda i izdataka raspoređeni su na način da se poštuju sve zakonom propisane klasifikacije:

- Organizacijska (podaci su razvrstani po razdjelima i glavama koji u većem dijelu pokrivaju upravne odjele i odsjeke)
- Ekonomska (prilikom planiranja koriste se računi računskog plana)
- Funkcijska (svakom je programu dodijeljena šifra četveroznamenkasti broj funkcije koja se izvršava kroz određene programe)
- Programska (unutar razdjela i glava proračuna osnovne planske cjeline su programi, koji se izvršavaju kroz različite aktivnosti)

- Izvori financiranja (prihodi i primici grupirani su u skupine iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene; navedeno se provodi zbog praćenja namjenskog trošenja proračunskog novca)

## **P1001- OPĆINSKA UPRAVA i ADMINISTRACIJA**

### **A100001 - AKTIVNOST REDOVNO POSLOVANJE OPĆINSKE UPRAVE I ADMINISTRACIJE financira se iz izvora opći prihodi i primici i izvor pomoći.**

**Izvor opći prihodi i primici-** Od ukupnih rashoda (2.994.000,00 kn) evidentiranih kroz ovaj program; na plaće, ostale rashode za zaposlene, doprinosi na plaće i naknade troškova zaposlenima (skupine 311, 312, 313 i 321) planirano je 1.470.000,00 kn (49%).

Kroz **skupinu 322** planirani su Rashodi za materijal i energiju: uredski materijal (kuverte, toneri, papir, materijal za čišćenje, literatura), električnu energiju za prostore u vlasništvu Općine Šolta, motorni benzin za službena vozila, materijal za održavanje računalne opreme i službenih automobila.

Kroz **skupinu 323** planirani su Rashodi za usluge, a odnosi se na: troškove telefona, službenih mobitela, poštarine, hrt pretplata, usluge održavanje opreme i službenih automobila, službeno oglašavanje u tisku i lokalnoj televiziji, opskrbu vodom, komunalne usluge i deratizacija, zakupnine i najamnine, intelektualne usluge u iznosu od 270.181,35 kn odnosi se na sljedeće: autorske honorare i ugovori o djelu, usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja, geodetske i katastarske usluge, javnobilježničke usluge, usluge FINE Održavanje računalne opreme i računalnih programa, tisak, registracija vozila, usluge čišćenja, provizija porezne uprave

Kroz **skupinu 324** planirani su troškovi službenih putovanja osobama izvan radnog odnosa.

Kroz **skupinu 329** Ostali nespomenuti rashodi poslovanja planirani su sljedeći rashodi: naknade za rad vijećnicima, premije osiguranja (osiguranje od požara i krađe, osiguranje vozila), reprezentaciju, članarine, sudske pristojbe vezane za sudske sporove, usluge ovjera javnog bilježnika, kupnja državnih biljega, naknada za smanjenje količine komunalnog otpada koja se plaća Fondu i sl., rashodi protokola (cvijeće, svijeće, vijenci i sl) ostali rashodi

Financijski rashodi kroz **skupinu 343** planirani rashodi za bankarske usluge, usluge provizija za uplatu, te zatezne kamate.

Kroz **skupinu 422** postrojenja i oprema planirani su rashodi za nabavu opreme i postrojenja kao npr. računala, namještaja i sl.

Kroz **skupinu 426** planirani su rashodi za nabavu raznih softvera

**Izvor pomoći** – kroz **skupine 311, 313 i 321** planirani su rashodi za zaposlene preko programa Javni radovi koje financira Hrvatski zavod za zapošljavanje

**A10002 AKTIVNOST MJESNI ODBORI** – Kroz ovu aktivnost planirani su rashodi koje ostvaruju mjesni odbori. Općina Šolta ima 8 mjesnih odbora, te je svakom mjesnom odboru odobreno 22.000,00 kuna koje mogu potrošiti sukladno svom financijskom planu i planu rada koje su dužni dostaviti do 28.02.2020.

**PROGRAM 1002- ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE** - ovaj program se odnosi na redovita održavanja javne rasvjete, javno-prometnih i zelenih površina, mjesnih groblja i nerazvrstanih cesta i putova. Ovaj program je detaljno objašnjen kroz **PROGRAM ODRŽAVANJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE ZA 2020. GODINU**

**PROGRAM 1003- GRAĐENJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE** ovaj program se odnosi na planirane investicije u području javne rasvjete, javno-prometnih i zelenih površina, mjesnih groblja, pomorskog dobra, nerazvrstanih cesta i putova. Ovaj program je detaljno objašnjen kroz **PROGRAM GRAĐENJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE ZA 2020. GODINU**

**PROGRAM 1004 ODRŽIVO GOSPODARENJE OTPADOM** ovaj program se odnosi na planirane investicije u području sanacije odlagališta otpada, edukaciju stanovništva, nabavu opreme i vozila za potrebe gospodarenja otpadom i sl.. Ovaj program je detaljno objašnjen kroz **PROGRAM ODRŽIVOG GOSPODARENJA OTPADOM U PLANU PRORAČUNA ZA 2020. GODINU**

**PROGRAM 1005 IZGRADNJA VODOVODA I KANALIZACIJE**

**A10001 AKTIVNOST IZGRADNJA VODOVODA I KANALIZACIJE** - kroz ovu aktivnost planirani su rashodi vezani za izgradnju vodovodnih i odvodnih mreža.

**PROGRAM 1006 PROSTORNO PLANIRANJE I SREĐIVANJE ZEMLJIŠNIH KNJIGA**

**A10001 AKTIVNOST PROSTORNO PLANIRANJE** - kroz ovu aktivnost planirani su rashodi za izradu dokumentacije prostornog i urbanističkog uređenja.

**A10002 AKTIVNOST SREĐIVANJE ZEMLJIŠNIH KNJIGA** - kroz ovu aktivnost planirani su rashodi za sređivanje zemljišnih knjiga za k.o. Grohote, k.o. Srednje Selo i k.o. Donje Selo.

**PROGRAM 1007 POSLOVNI OBJEKTI**

**A10001 AKTIVNOST ODRŽAVANJE I SANACIJA GRAĐEVINSKIH OBJEKATA** - kroz ovu aktivnost planirani su rashodi za tekuće i investicijsko održavanje objekata u vlasništvu Općine Šolta

**A10002 AKTIVNOST IZGRADNJA POS STANOVA** - kroz ovu aktivnost planirani su rashodi vezani za realizaciju projekta POS stanovi.

**A10003 AKTIVNOST REKONSTRUKCIJA SPOMEN KUĆE MARKA MARULIĆA** - kroz ovu aktivnost planirani su rashodi za rekonstrukciju kuće M.Marulića u slučaju mogućnosti sufinanciranja iz drugih proračuna.

**A10004 AKTIVNOST IZGRADNJA DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE** - kroz ovu aktivnost planirani su rashodi za izgradnju doma za starije i nemoćne u slučaju mogućnosti sufinanciranja iz drugih proračuna

#### **PROGRAM 1008 POTPORA POLJOPRIVREDI I GOSPODARSTVU**

**A10001 AKTIVNOST POTPORA POLJOPRIVREDI I GOSPODARSTVU** - kroz ovu aktivnost planirani su rashodi za dodjeljivanje bespovratnih potpora poljoprivrednicima i obrtnicima.

#### **PROGRAM 1009 PROMET**

**A10001 AKTIVNOST CESTOVNI PROMET** – kroz ovu aktivnost planirani su rashodi za sufinanciranje autobusnog prijevoza

#### **PROGRAM 1010 SOCIJALNA SKRB** – planirani su rashodi za sljedeće:

Jednokratne novčane pomoći
Božićnice
Ogrjev za korisnike socijalne skrbi
Pomoć za novorođeno dijete
Stipendije
Sufinanciranje troškova putnih karata
Sufinanciranje plaćanja dječjeg vrtića
Radne bilježnice za učenike OŠ Grohote
Fizikalna terapija
Financiranje programa Pomoć u kući starim i nemoćnim
Donacije

Ovaj program je detaljno objašnjen kroz **PROGRAM SOCIJALNE SKRBI ZA 2020. GODINU**

#### **PROGRAM 1011 PROGRAM DRUŠTVENIH DJELATNOSTI** - planirani su rashodi za financiranje aktivnosti

1. TURIZAM
2. PROMICANJE KULTURE - JAVNE POTREBE U KULTURI
3. RAZVOJ SPORTA I REKREACIJE – JAVNE POTREBE U SPORTU
4. VJERSKE ZAJEDNICE
5. POLITIČKE ORGANIZACIJE
6. UDRUGE CIVILNOG DRUŠTVA IZ DRUGIH PODRUČJA

Ovaj program je detaljno objašnjen kroz **PROGRAM DRUŠTEVNIH DJELATNOSTI ZA 2020. GODINU**

**PROGRAM 1012 PROGRAM PREDŠKOLSKI I OSNOVNOŠKOLSKI ODGOJ –**  
uključuje financiranje:

1. PREDŠKOLSKI ODGOJ - Ostvarivanje redovnih programa odgoja i obrazovanja djece predškolske i jasličarske dobi
2. OSNOVNOŠKOLSKI ODGOJ - Ostvarivanje posebnih programa osnovne škole u cilju davanja doprinosa što kvalitetnijem osnovnoškolskom obrazovanju

Ovaj program je detaljno objašnjen kroz PROGRAM JAVNIH POTREBA U PREDŠKOLSKOM I OSNOVNOŠKOLSKOM ODGOJU I OBRAZOVANJU OPĆINE ŠOLTA ZA 2020. GODINU

**PROGRAM 1013 ORGANIZIRANJE I PROVOĐENJE ZAŠTITE I SPAŠAVANJA**

**A10001 AKTIVNOST PROTUPOŽARNA ZAŠTITA** – Kroz ovu aktivnost planirani su rashodi vezani za financiranje DVD Šolta.

**A10002 AKTIVNOST CIVILNA ZAŠTITA** - Kroz ovu aktivnost planirani su rashodi: Najam stana za liječnika opće prakse, Sufinanciranje troškova prehrane MUP, Donacije Hrvatskoj gorskoj službi spašavanja i Crvenom Križu, rashodi za potrebe rada Stožera civilne zaštite i sl.

**PROGRAM 1014 ZAJMOVI I JAMSTVA**

**A10001 AKTIVNOST ZAJMOVI I JAMSTVA** - kroz ovu aktivnost planirani su rashodi vezani za vraćanje zajmova.

**PRORAČUNSKI KORISNIK - KICOŠ**

**PROGRAM 1015- POSLOVANJE KICOŠ – a**

**AKTIVNOST REDOVNO POSLOVANJE KICOŠ-A** – planirani su rashodi za dvoje zaposlenih (plaće, ostale rashode za zaposlene, doprinosi na plaće i ostale naknade), Rashodi za materijal i energiju: uredski materijal (kuverte, toneri, papir, materijal za čišćenje, literatura). Rashodi za usluge: troškove telefona, službenih mobitela, poštarine, intelektualne usluge. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja, te financijski rashodi a odnosi se na bankarske usluge

**AKTIVNOST JAVNE POTREBE U KULTURI-** evidentirani su rashodi vezani za održavanje raznih manifestacija na otoku Šolti

## **ZAKLJUČAK**

Proračun općine Šolta za 2020.g., napravljen je i usklađen sa svim zakonskim obvezama, potrebnim pravilnicima i propisima, te prijedlogom novog nacрта Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, a u okvirima realne situacije na području Splitsko-dalmatinske županije i Republike Hrvatske. Donošenjem plana Proračuna za 2020.g., pokušalo uskladiti izvršavanje već zadanih i preuzetih obveza, ali isto tako i iskoristiti dane mogućnosti u tijeku 2020.g. Prihodi i rashodi, planirani su na bazi ostvarenja proračuna 2019.g., što je samo po sebi dalo dobru bazu za planiranje ukupnog proračuna. Svi kapitalni rashodi planirani u 2020.g. (posebice izgradnja komunalne infrastrukture koja se sufinancira kroz kapitalne pomoći), planirani su sukladno dokumentaciji koja je napravljena u prethodnim godinama, a bitna je za sam početak investicije za koju se općina kandidira preko Državnog proračuna, te ostalih fondova RH i EU.