

**REPUBLIKA HRVATSKA**

**MEĐIMURSKA ŽUPANIJA**

**OPĆINA OREHOVICA**

Čakovečka 9, 40322 Orehovica

MB 2542587 OIB 99677841113

tel. 040/635-275; fax: 040/636-039

e-mail: opcina-orehovica@ck.t-com.hr

Internet adresa: [www.orehovica.hr](http://www.orehovica.hr/)

***Vodič za građane***

***UZ PRORAČUN OPĆINE OREHOVICA ZA 2018.GODINU I PROJEKCIJU PRORAČUNA ZA 2019. I 2020. GODINU***

***Orehovica, 14.11.2017***

***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

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 Orehovica)

* 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

***Sadržaj Proračuna***

* **OPĆI DIO** ⇨Račun prihoda i rashoda i Račun

financiranja

struktura prihoda i primitaka te rashoda i izdataka po vrstama,

* **POSEBNI DIO** ⇨ sastoji se od plana rashoda i

izdataka iskazanih po Razdjelima=na razini upravnih

odjela,

 

* **PLAN RAZVOJNIH PROGRAMA**

prikaz planiranih investicija i drugih kapitalnih ulaganja

općine

**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 i zdravstvene zaštite )

**g) Ostali rashodi**

 -donacije (naknade za rad udruga u kulturi,sportu,socijali, financ.političkih stranaka i sl),

 -kapitalne pomoći (financiranje investicija)**,**

 -naknade šteta po sudskim sporovima

**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**
* jedinica lokalne samouprave može se naći u situaciji da joj preneseni višak ili manjak čini značajni dio ukupnog proračuna, te je u takvim slučajevima moguće je iznimno sukcesivno planiranje pokriće viška/manjka kroz godine
* **Općina Orehovica procijenila je da će iz 2017. godine u 2018. godinu prenijeti višak u iznosu od 1.700.000,00 kuna, koji će rasporediti za pokriće manjka u 2018. i 2019. godini. Od ukupnog prenesenog viška u iznosu od 1.700.000,00 kuna u 2018. godini rasporedit će se iznos od 1.082.661,00 kn , a iznos od 617.339,00 kn rasporediti će se u 2019. godini.**
* određeni rashodi mogu se financirati isključivo iz

određenih prihoda – namjenski prihodi

V**ažno 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 Orehovica uglavnom

se troše za:

 - javne potrebe (sufinanciranje dječjih vrtića i sl)

 - materijalne rashode općine, rashode za zaposlene

 - pokriće nedostatka komunalnih prihoda u održavanju

komunalne infrastrukture (Program održavanja

kom.infrastrukture viši je od prihoda koji se uberu za tu

namjenu

**Važno je znati!**

**RASHODI PRORAČUNA**

**Zadani rashodi (zakonske obveze JLS)**

\_ Otplate kredita,

\_ Predškolski odgoj,

\_ Osnovno školsko obrazovanje

\_ Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture

\_ Gradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture

\_ Protupožarna zaštita

\_ Izrada prostornih planova

\_ Plaće i materijalni rashodi stručnih tijela JLS

**Fakultativni rashodi - osiguravanje dodatnih standarda u javnim**

**potrebama**

\_ Manifestacije, redovan rad udruga u kulturi

\_ Sport,

\_ Socijalni programi i zdravstvena zaštita

\_ Tehnička kultura

\_ Srednjoškolsko i visoko obrazovanje (stipendije,pokazne karte i sl)

\_ Dodatni programi i predškolskom odgoju i osnovnoškolskom

obrazovanju

**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

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **Rekapitulacija po izvorima uz plan proračuna za 2018** |  |
|  |  |  |  |  | Orehovica, 14.11.2017 |  |
| Izvor  | Konto prihoda | Iznos prihoda | Konto rashoda |  | Iznos rashoda |
| **011** | 61111 | Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada | 4.000.000,00 |  |  |  |
|  | 61314 | Porez na kuće za odmor | 2.629,00 |  |  |  |
|  | 61315 | Porez na korištenje javnih površina | 2.000,00 |  |  |  |
|  | 61341 | Porez na promet nekretnina | 100.000,00 |  |  |  |
|  | 61424 | Porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića | 10.000,00 |  |  |  |
|  | 61453 | Porez na tvrtku odnosno naziv tvrtke | 7.000,00 |  |  |  |
|  | 63311 | Tekuće pomoći iz državnog proračuna | 5.000,00 | 381173 | Predškola  | 5.000,00 |
|  |  |  |  |   |   | **5.000,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | 63312 | Tekuće pomoći iz županijskih proračuna | 130.000,00 |  |  |  |
|  |  |  |  | 381171 | Dotacija - drva za ogrijev | 130.000,00 |
|  |  |  |  |   |   | **130.000,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | 63321 | Kapitalne pomoći iz državnog proračuna | 2.588.185,00 | 32329914 | Ograda NK Croatia Orehovica | 178.500,00 |
|  |  |  |  | 421261 | Revitalizacija potoka Jezerčica u turističke svrhe | 350.000,00 |
|  |  |  |  | 421421 | Uređenje poduzetničke zone Podbrest - projektna dokumentacija i radovi | 910.224,00 |
|  |  |  |  | 412623 | Objekt društvenog sadržaja u romskom naselju Orehovica | 613.961,00 |
|  |  |  |  | 4213115 | Izgradnja parkirališta pokraj Doma kulture u Podbrestu sa sustavom odvodnje i izgradnjom javne rasvjete | 535.500,00 |
|  |  |  |  |   |   | **2.588.185,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | 63322 | Kapitalne pomoći iz županijskog proračuna | 100.000,00 | 4213116 | Uređenje groblja Podbrest | 100.000,00 |
|  |  |  |  |   |   | **100.000,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | 64132 | Kamate na depozite po viđenju | 3.000,00 |  |  |  |
|  | 64143 | Zatezne kamate iz obveznih odnosa i drugo | 7.000,00 |  |  |  |
|  | 64162 | Prihodi od dividendi na dionice u trgovačkim društvima u javnom sektoru | 120.000,00 |  |  |  |
|  | 64219 | Naknade za koncesije za obavljanje javne zdravstvene službe i ostale koncesije | 22.000,00 |  |  |  |
|  | 64222 | Prihodi od zakupa poljoprivrednog zemljišta | 30.000,00 |  |  |  |
|  | 64229 | Ostali prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine | 60.000,00 |  |  |  |
|  | 642311 | Naknade za eksploataciju mineralnih sirovina - prema količini iskopane sirovine | 10.000,00 |  |  |  |
|  | 642312 | Naknade za eksploataciju mineralnih sirovina - za korištenje polja | 22.258,00 |  |  |  |
|  | 64233 | Naknade za korištenje prostora elektrana | 100.000,00 |  |  |  |
|  | 642391 | Ostale naknade za korištenje nefinancijske imovine - naknada za služnost - HT d.d. | 39.783,00 |  |  |  |
|  | 64299 | Ostali prihodi od nefinancijske imovine - legalizacija | 10.000,00 | 323751 | Geodetsako-katastarske uskluge - dio | 10.000,00 |
|  |  |  |  |   |   | **10.000,00** |
|  | 65129 | Ostale naknade utvrđene županijskom/gradskom/općinskom odlukom | 9.000,00 |  |  |  |
|  | 65139 | Prihodi od prodaje državnih biljega | 3.000,00 |  |  |  |
|  | 652692 | Prihodi od groblja | 17.000,00 |  |  |  |
|  |  |  |  | 421315 | Uređenje groblja Podbrest | 17.000,00 |
|  |  |  |  |   |   | **17.000,00** |
|  | 652693 | Sukcesija - Mala Subotica | 598.348,00 |  |  |  |
|  | 652694 | Prihodi za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa | 6.700,00 |  |  |  |
|  | 652695 | Grobna naknada | 90.000,00 |  |  |  |
|  |  |  |  | 323296 | Održavanje groblja - odvoz komunalnog otpada | 45.000,00 |
|  | 652699 | Ostali nespomenuti prihodi | 35.000,00 |  |  |  |
|   | 68191 | Ostale nepomenute kazne | 5.000,00 | 421315 | Uređenje groblja Podbrest - dio | 45.000,00 |
| **052** |   |   | **8.132.903,00** |   |   | **90.000,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | 63425 | Kapitalne pomoći od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna | 0,00 |  |  |  |
|   |  |  |  |  |  |  |
|  |   |   | **0,00** |  |  |  |
| **051** |  |  |  |   |   |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | 63821 | Kapitalne pomoći iz državnoga proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 8.637.049,00 | 421421 | Uređenje poduzetničke zone Podbrest - projektna dokumentacija i radovi | 5.157.934,00 |
|  |  |  |  | 412623 | Objekt društvenog sadržaja u romskom naselju Orehovica | 3.479.115,00 |
|  |  |  |  |   |   | **8.637.049,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|   |  |  |  |  |  |  |
|  |   |   | **8.637.049,00** |  |  |  |
| **042** |  |  |  |  |  |  |
|   | 64236 | Spomenička renta | 500,00 | 323751 | Geodetsko-katastarske usluge - dio | 500,00 |
|  |   |   | **500,00** |   |   | **500,00** |
| **043** |  |  |  |  |  |  |
|  | 65221 | Vodni doprinos | 10.000,00 | 421420 | Sustav odvodnje oborinskih voda – dio | 10.000,00 |
|  |  |  |  |   |   | **15.000,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | 65268 | Ostali prihodi za posebne namjene | 250.000,00 | 31111 | Plaće za zaposlene - javni radovi | 250.000,00 |
|  |  |  |  |   |   | **250.000,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | 65311 | Komunalni doprinosi | 30.000,00 |  |  |  |
|  |  |  |  | 4214403 | Nabava i postavljanje vanjskih ormarića za upravljanje javno rasvjetom | 30.000,00 |
|  |  |  |  |   |   | **30.000,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | 65321 | Komunalne naknade | 350.000,00 | 32234 | Motorni benzin i dizel gorivo - dio | 25.000,00 |
|  |  |  |  | 32322 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme | 80.000,00 |
|  |  |  |  | 323292 | Čišćenje snijega | 40.000,00 |
|  |  |  |  | 323293 | Održavanje nerazvrstanih cesta | 150.000,00 |
|  |  |  |  | 323295 | Održavanje javne rasvjete | 5.000,00 |
|  |  |  |  | 323297 | Hortikulturalno uređenje naselja | 50.000,00 |
|  |  |  |  |   |   | **350.000,00** |
|   |  |  |  |  |  |  |
| **061** |   |   | **640.000,00** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | 66314 | Tekuće donacije od ostalih subjekata izvan općeg proračuna | 7.500,00 | 323390 | Ostale usluge promidžbe i informiranja | 7.500,00 |
|  |  |  |  |   |   | **7.500,00** |
|  |  |  | **7.500,00** |  |  |  |
|  | 721191 | Prihod od prodaje stanova u vlasništvu bivše Općine Čakovec na kojima je postojalo stanarsko pravo | 20.000,00 |  |  |  |
|  |  |  |  | 4214403 | Nabava i postavljanje vanjskih ormarića za upravljanje javno rasvjetom | 20.000,00 |
|   |  |  |  |   |   | **20.000,00** |
|  |   |   | **20.000,00** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **UKUPNO** |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **17.437.952,00** |  |  |  |

***Smjernice i obrazloženje uz proračun za 2018 godinu***

Prema proračunskom kalendaru, krajem srpnja, Vlada Republike Hrvatske usvaja smjernice ekonomske i fiskalne politike za trogodišnje razdoblje, koje između ostaloga sadrže ciljeve ekonomske politike za trogodišnje razdoblje te makroekonomski i fiskalni okvir opće države. Nakon usvajanja smjernica, Ministarstvo financija izrađuje upute za izradu prijedloga državnog proračuna, a na temelju oba navedena dokumenta sastavlja i upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Proračun Općine Orehovica za 2018. godinu, prvenstveno je baziran na činjenici da se unatoč realnoj potrebi, ne uvodi novo i dodatno opterećenje stanovništva i gospodarstva tj ne povećavaju se javna davanja.

Metodologija za izradu prijedloga proračuna i financijskog plana propisan je Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima: pravilnikom o proračunskim klasifikacijama i pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

Metodologija sadrži obvezne upute izrađene na temelju zakona i podzakonskih akata. Proračun se sastoji od općeg i posebnog dijela koji se odnosi na 2018. godinu, te plana razvojnih programa koji se utvrđuju za razdoblje 2019-2020. godine.

Strukturu općeg dijela proračuna čine prihodi i primici, te rashodi i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji (po vrstama) utvrđeni u Računu prihoda i rashoda i Računu financiranja.

Posebni dio proračuna čine rashodi i izdaci raspoređeni po stavkama primjenom organizacijske, programske i ekonomske (obvezatne proračunske klasifikacije).

Uz proračun, donosi se projekcija proračuna za razdoblje 2019-2020. godine.

Sukladno Zakonu o proračunu, proračun se usvaja na razini podskupine (treća razina računskog plana), a projekcije za 2018. i 2019. godinu na razini skupine (druga razina računskog plana).

* Ukupni prihodi i primici proračuna 2018. godine planirani su u iznosu od 17.437.952,00 kuna. Općina Orehovica procijenila je da će iz 2017. godine u 2018. godinu prenijeti višak u iznosu od 1.700.000,00 kuna, koji će rasporediti za pokriće manjka u 2018. i 2019. godini. Od ukupnog prenesenog viška u iznosu od 1.700.000,00 kuna u 2018. godini rasporedit će se iznos od 1.082.661,00 kn , a iznos od 617.339,00 kn rasporediti će se u 2019. godini.

Općina Orehovica planira nastavak kapitalnih investicija :

* + - Uređenje groblja Podbrest
		- Revitalizacija potoka Jezerčica u turističke svrhe
		- Projektno tehnička dokumentacija s elaboratom sanacije vlage objekta stare škole u Orehovici
		- Izgradnja parkirališta pokraj Doma kulture u Podbrestu sa sustavom odvodnje i izgradnjom javne rasvjete
		- Izgradnja ceste kod crkve u Orehovici sa projektnom dokumentacijom
		- Produženje dravske ulice u Podbrestu s komunalnom infrastrukturom
		- Prometnice s oborinskom odvodnjom i javna rasvjeta – poduzetnička zona Podbrest – projektna dokumentacija i radovi,
		- Daljnja izgradnja sustava odvodnje oborinskih voda s lagunom
		- Nabava i postavljanje vanjskih ormarića za upravljanje javnom rasvjetom
		- Sanacija sakralnih objekata i poklonaca,
		- Ograda NK Croatia Orehovica,
		- Ograda kod Društvenog doma Vularija
		- Objekt društvenog sadržaja u romskom naselju Orehovica
		- Zadržavanje visokih standarda i stečenih prava u okvirima:
			* Predškolskog odgoja i obrazovanja (sufinanciranje predškolskih programa, stipendije studentima, nabava udžbenika i bilježnica, stipendije za deficitarna zanimanja ...)
			* potpore umirovljenicima
			* Potpora značajnim događanjima i manifestacijama
			* potpora organizacijama civilnoga društva po prijavljenim programima
			* potpora vatrogastvu i civilnoj zaštiti

Navedene investicije, kao što je vidljivo iz strukture prihoda od donacija uvelike ovise o dotacijama iz državnog, a dijelom i županijskog proračuna, te fondova EU. Projektni planovi, te zahtjevi za sufinanciranje kapitalnih investicija su odaslani nadležnim ministarstvima i fondovima, no neizvjestan je njihov način, obim i vremenska dinamika sufinanciranja.

**CILJEVI**

Osnovni cilj proračunskoga planiranja u 2018 godine je osiguranje stabilnosti Proračuna općine i uredno izvršavanje svih preuzetih obveza

* Pozitivni pokazatelji:
	+ - * raspisivanje natječaja za sufinanciranje iz europskih fondova
			* Interes investitora za ulaganja
			* postojanje građevinskih parcela za prodaju
* Negativni pokazatelji:
	+ - * Općenito gospodarska i trenutno politička situacija u zemlji i okruženju, te teška naplativost općinskih potraživanja
			* Nepoznat je učinak punjenja prihodovne strane iz kapitalnih dotacija iz županijskog i državnog proračuna, te fondova EU

**Važni kontakti i korisne informacije:**

Kontakt telefon: 040 635-275

 040 636-039

Općinski načelnik Općine Orehovica

 040 636-040

Internet adresa: [www.orehovica.hr](http://www.orehovica.hr/)

e-mail adresa za izravnu komunikaciju sa Općinskim načelnikom, te Jedinstvenim upravnim odjelom : opcina-orehovica@ck.t-com.hr