

# OBRAZLOŽENJE UZ PRORAČUN OPĆINE VRSI ZA RAZDOBLJE 2024.-2026.GODINE

Temeljem članka 39.Zakona o proračunu (NN 144/21) predstavničko tijelo jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezno je do kraja tekuće godine donijeti proračun za iduću, kao i projekciju proračuna za sljedeće dvije proračunske godine. Metodologija izrade proračuna propisana je Zakonom o proračunu (NN 144/21) i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba Zakona - Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13, 1/2020) i novim Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 114/10, 31/11, 124/14, 87/16, 108/2020) koji se primjenjuju od 2017.godine. Metodologija izrade proračuna nije se mijenjala. Smjernicama ekonomske i fiskalne politike Vlada Republike Hrvatske daju se parametri Ministarstvu financija za izradu Upute za izradu državnog proračuna i Uputa za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave Proračun Općine Vrsi za 2024.godinu temelji se na ranije usvojenoj projekciji uz određena odstupanja u odnosu na projekciju uvjetovana je izmjenama zakonskih okvira, posebno izmjenama poreznih propisa te općinskih odluka, kao i dinamikom realizacije planiranih aktivnosti i projekata. Temeljem navedenog, proračun za 2024.godinu donosi se na razini podskupine računa (treća razina računskog plana), dok se projekcija za 2025. i 2026. godinu donosi na razini skupine (druga razina računskog plana). Ova, zakonom propisana, manje detaljna razina prikazivanja planskih podataka opravdava se većom mogućom fleksibilnosti u izvršavanju proračuna. Naglasak se stavlja na planiranje po programima (a unutar njih po aktivnostima i projektima) a ne na vrstu i visinu pojedinačnog troška u okviru nekog programa (planiranog na nekom nižem nivou). U pisanom obrazloženju koje prati proračun važno je utvrditi i istaknuti zakonsku podlogu te ciljeve i željene rezultate svakog pojedinačnog programa.

Proračun se sastoji od:

- Općeg dijela
- Posebnog dijela
- Plana razvojnih programa

Posebni dio proračuna sastoji se od rashoda i izdataka raspoređenih po programima (aktivnostima i projektima) unutar razdjela/glava definiranih u skladu s organizacijskom klasifikacijom Proračuna. Stoga su sve aktivnosti i projekti raspoređeni u odnosu na program i funkciju. Plan razvojnih programa sadrži ciljeve i prioritete razvoja Općine Vrsi s programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna. Proračun Općine Vrsi za 2024.godinu je konsolidiran, što znači da su svi prihodi i rashodi proračunskim korisnika Dječjeg vrtića VRŠKA VILA planirani u proračunu sukladno ekonomskoj, programskoj, funkcijskoj, organizacijskoj i lokacijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

Plan razvojnih programa predstavlja strateško-planski dokument jedinice lokalne samouprave, te stvara dobru pretpostavku za povezivanje svih strateških dokumenata s proračunskim planiranjem.

## OPĆI DIO

Opći dio proračuna čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja. U računu prihoda i rashoda podaci proračuna navedeni su po ekonomskoj klasifikaciji (računima računskog plana proračuna), a čine ih prihodi poslovanja / skupina konta 6 / i prihodi od prodaje nefinancijske imovine / skupina konta 7 / te rashodi poslovanja / skupina konta 3 / i rashodi za nabavu nefinancijske imovine / skupina konta 4 /. Iznosi prihoda i primitaka proračuna Općine Vrsi za naredno trogodišnje razdoblje planirani su temeljem ostvarenja za prethodnu godinu i Uputama za izradu proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2024. - 2026.godine RH kojima su utvrđene odrednice prihoda i rashoda lokalnih jedinica.

Ukupni prihodi i primici proračuna Općine Vrsi za 2024.godinu planirani su u iznosu od 3.908.065,47 EUR. Dok je porezne prihode i vlastite prihode Općine za naredne dvije godine moguće predvidjeti s više ili manje odstupanja, prihode skupine 63 vrlo je teško planirati, budući da za isto ne postoje dugoročne naznake. Informacije o mogućim prihodima iz ovih izvora, obično su izvjesne tek u jednogodišnjem periodu. Obzirom na obvezu uravnoteženosti proračuna, pripadajući rashodi i izdaci planiraju se na razini očekivanih prihoda i primitaka. Rashodi se u općem dijelu proračuna navode zbirno (za sve proračunske korisnike i upravni odjel), a detaljno su razrađeni u posebnom dijelu proračuna. U računu financiranja navode se (također po ekonomskoj klasifikaciji) planirani izdaci za financijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova / skupina konta 5/. U proračunu Općine Vrsi za 2024. - 2026.godinu planirani su izdaci skupine 5. Planirani iznosi izdataka odnose na kredit za izgradnju dječjeg vrtića koji je planiran 2024.godine, 2025.godine i 2026.godine

## **PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA U 2024.GODINI**

Ukupni Prihodi i primici Proračuna za 2024.godinu predlažu se u iznosu od 3.908.065,47 EUR.

### PRIHODI OD POREZA

Najvažniji prihodi jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave jesu prihodi od poreza na dohodak. Svaka jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave izrađuje plan prihoda uzimajući u obzir vlastite gospodarske i društvene specifičnosti te pridržavajući se Zakona o proračunu i Zakona o fiskalnoj odgovornosti. Planirani prihodi 61 sadrže prihode od poreza i prireza na dohodak i prihode od općinskih poreza (porez na potrošnju, porez na kuće za odmor, porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića), te prihode od poreza na promet nekretnina. Prihodi od poreza 61 planiraju se u iznosu od 1.620.257,84 EUR.

### POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA

U okviru planiranih prihoda skupine 63 iznos 502.203,00 EUR očekuje se od pomoći proračunu iz drugih proračuna, pomoći od izvanproračunskih korisnika te pomoći od državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava. To se odnosi na projekt Zaželi-faza III-”VELIKO SRCE VRSI I POLJICA”, te pomoći iz županijskog i državnog proračuna.

### PRIHODI OD IMOVINE

Temlejm svoje imovine (skupine 64) Općina Vrsi planira tijekom 2024.godine ostvariti 266.819,06 EUR prihoda i to s osnova iznajmljivanja imovine (poslovni prostori, javno-prometne površine), naknada za koncesije i sl.

### PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA

Skupina 65 obuhvaća prihode od upravnih pristojbi te prihode po posebnim propisima kao što su komunalna naknada, komunalni doprinos, te ostale prihode. U okviru ovih prihoda planirani su prihodi od upravnih i administrativnih. U okviru ove skupine najveći dio imaju prihodi po posebnim propisima koji se odnose na prihode od komunalnih doprinosa i komunalnih naknada. Planirani su u iznosu od 725.059,42 EUR.

## **RASHODI I IZDACI PRORAČUNA U 2024.GODINI**

Ukupni rashodi i izdaci proračuna predlažu se u iznosu od 3.908.065,47 EUR, što uključuje rashode poslovanja u iznosu od 2.581.621,64 EUR i rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.326.443,83 EUR.

U planiranim rashodima proračuna obuhvaćeni su i rashodi proračunskim 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 )
- \* Ekonomska (prilikom planiranja koriste se računi računskog plana)
- \* Funkcijska (svakom je programu dodijeljena šifra - četveroznamenskasti 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)

**Program 1002: „Priprema, donošenje i provedba akata i mjera iz djelokruga izvršnog tijela“** planiran je u iznosu od 1.248.231,55 EUR.

Ovaj Program obuhvaća aktivnosti kojima se osiguravaju sredstva za redovno financiranje zaposlenika iz radnog odnosa, a rashodi se odnose na sve odjele Općinske uprave, aktivnosti za podmirivanje materijalnih i financijskih rashoda, koji uključuju naknade za prijevoz zaposlenika, aktivnosti za podmirjenje financijskih rashoda za bankarske usluge, usluge platnog prometa i ostale financijske rashode.

**Osnovni cilj programa** je dugoročno provoditi politiku plaća i drugih materijalnih prava zaposlenika Općine Vrsi u skladu s proračunskim mogućnostima te osigurati sredstva za nesmetano obavljanje upravnih, stručnih i ostalih poslova u službama uprave kao i redovno podmirivati sve financijske obveze prema zaposlenicima i ostalima te ostvariti uvjete za redovno funkcioniranje odjela. Osnovni je cilj unaprijediti kvalitetu života na području Općine Vrsi.

**Aktivnost A100203: Administrativno, tehničko i stručno osoblje** je planirano u iznosu od 466.729,00 EUR.

**Kapitalni projekt K100201: „NABAVA DUGOTRAJNE IMOVINE ZA POTREBE OPĆINE“** je planiran u iznosu od 63.950,00 EUR.

**Kaoitalni projekt K100251 Izgradnja “Dječjeg vrtića” VRŠKA VILA** je planiran u iznosu od 200.000,00 EUR.

**Kapitalni projekt K100271: “ENERGETSKA OBNOVA OŠ BARTUL KAŠIĆ U POLJICIMA** je planirana u iznosu od 39.652,00 EUR.

**Kapitalni projekt K100606: “IZGRADNJA OBJEKTA I UREĐAJA VODOOPSKRBE”** je planiran u iznosu od 80.000,00 EUR.

**Kapitalni projekt K100617: “Projekt izgradnje kanalizacijske mreže i uređaja za pročišćavanje otpadnih voda”** je planiran u iznosu od 148.700,55 EUR.

**Kapitalni projekt K100626: “Izrada projektne dokumentacije dječjeg vrtića”** je planiran u iznosu od 2.700,00 EUR.

**Kapitalni projekt K100632: “JAVNA WI-FI MREŽA”** je planirana u iznosu od 5.400,00 EUR.

**Kapitalni projekt K141124: “IZVEDBENI PROJEKT INTERIJERA DJEČJI VRTIĆ”** je planiran u iznosu od 16.600,00 EUR.

**KAPITALNI PROJEKT K999992: “POJAČANO ODRŽAVANJE OBORINSKE ODVODNJE”** je planiran u iznosu od 30.000,00 EUR.

**TEKUĆI PROJEKT T100247: “VELIKO SRCE VRSI I POLJICA” 2023.-2026.** je planiran u iznosu od 194.500,00 EUR.

**Program 1004: „Razvoj poljoprivrede i gospodarstva“** je planiran u iznosu od 60.853,94 EUR.

**Cilj razvoja poljoprivrede** je podizanje razine konkurentnosti poljoprivredno-prehrambenog sektora, poboljšanje tržišnih mehanizama za prodaju poljoprivredno-prehrambenih proizvoda, održivo upravljanje prirodnim resursima, uravnoteženi prostorni razvoj ruralnih područja uz unaprjeđenje života u lokalnoj zajednici, kroz sufinanciranje sadnica.

**Cilj razvoja turizma** je poboljšati turističku infrastrukturu Općine Vrsi, poboljšati informiranost turista, ponuditi što više kvalitetnih događanja koja će proširiti turističku ponudu Općine Vrsi, a posebni ciljevi se odnose na stvaranje materijalnih preduvjeta za bavljenje turističkom djelatnošću, razvoj ljudskih potencijala za bavljenje turizmom kao i promoviranje Općine Vrsi kao turističke destinacije.

**Aktivnost A100402: „Poticanje poljoprivrede“** je planiran u iznosu od 2.717,30 EUR.

**AKTIVNOST A100403: “Poticanje razvoja turizma”** je planiran u iznosu od 53.136,64 EUR.

**AKTIVNOST A100404:”EDUKACIJA POLJOPRIVREDNIKA”** je planiran u iznosu od 5.000,00 EUR.

**Program 1005: „Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture i zaštite okoliša“** je planiran u iznosu od 928.257,38 EUR.

**Cilj programa** je zadovoljavanje zajedničkih komunalnih potreba građana kroz redovno održavanje za osiguranje kvalitetnog življenja građana. Program obuhvaća poslove održavanja komunalne infrastrukture razvrstane u aktivnosti i kapitalne projekte, koji predstavljaju obavljanje djelatnosti iz članka 72.Zakona o komunalnom gospodarstvu. Programom su osigurana sredstva za obavljanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta, javne rasvjete, održavanje javnih površina, održavanje plaža, čišćenje javno-prometnih površina, uređenje okoliša objekata u vlasništvu Općine Vrsi, održavanje prometne signalizacije i održavanje groblja.

**Aktivnost A100100: „Održavanje javnih zelenih površina“** je planirana u iznosu od 177.000,00 EUR.

**Aktivnost A100101: „Održavanje čistoće javnih površina“** je planirana u iznosu od 44.500,00 EUR.

**Aktivnost A100102: „Održavanje građevina, uređaja i predmeta javne namjene** je planirana u iznosu od 34.500,00 EUR.

**Aktivnost A100501: „Održavanje javne rasvjete“** je planirana u iznosu od 127.000,00 EUR.

**Aktivnost A100502: „Održavanje nerazvrstanih cesta, puteva“** je planirana u iznosu od 168.000,00 EUR.

**Aktivnost A100503: „Održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima“** je planiran u iznosu od 63.500,00 EUR.

**Aktivnost A100504: „Održavanje groblja“** je planirana u iznosu od 15.000,00 EUR.

**Aktivnost A100505: „Uređenje plaža“** je planirana u iznosu od 67.408,38, EUR.

**Aktivnost A100506: „Komunalne usluge na javnim površinama“** je planirana u iznosu od 83.150,00 EUR.

**Aktivnost A100569 : „Prigodno ukrašavanje Općinskih naselja“** je planirana u iznosu od 17.700,00 EUR.

**Tekući projekt T100598: “Održavanje oborinske odvodnje”** je planirana u iznosu od 44.444,00 EUR.

**Tekući projekt T100599: „Pojačano održavanje groblja“** je planirana u iznosu od 86.055,00 EUR.

**Program 1006: „Izgradnja objekata komunalne infrastrukture“** je planirana u iznosu od 1.026.041,83 EUR.

**Opis i cilj programa:**

Ovim programom je obuhvaćena izrada projektne dokumentacije te izgradnja komunalne i društvene infrastrukture i objekata na području Općine Vrsi; temelji se na prostorno razvojnim planovima Općine Vrsi, potrebi Općine Vrsi kao cjeline odnosno njegovih pojedinih dijelova, gospodarskim mogućnostima i raspoloživim financijskim sredstvima Općine Vrsi. Primarni cilj ovog programa je uređenje i razvoj Općine Vrsi, odnosno poboljšanje životnih uvjeta stanovanja za mještane Općine Vrsi.

**Aktivnost A100611 „Kamere“** je planirana u iznosu od 3.000,00 EUR.

**Aktivnost A141123: “Naknada za izvlaštenje KRUŽNI TOK”** je planirana u iznosu od 15.000,00 EUR.

**Aktivnost A141125: “Naknada za izvlaštenje PUT KANTUNINA”** je planirana u iznosu od 50.000,00 EUR.

**Kapitalni projekt K100111: „Energetska obnova javne rasvjete“** je planirana u iznosu od 48.937,28 EUR.

**Kapitalni projekt K100511: “Rekonstrukcija bunar Poljica i okoliš”** je planirana u iznosu od 12.000,00 EUR.

**Kapitalni projekt K100601: „Izrada projektne dokumentacije“** je planirana u iznosu od 23.431,82 EUR.

**Kapitalni projekt K100602: „Izgradnja javne rasvjete“** je planirana u iznosu od 23.481,60 EUR.

**Kapitalni projekt K100622: “REKONSTRUKCIJA OBALNOG POJASA ZUKVE”** je planiran u iznosu od 163.000,00 EUR.

**Kapitalni projekt K100631: “Prekop PRIVLAČKI GAZ”** je planiran u iznosu od 17.500,00 EUR.

**Kapitalni projekt K100687: “Projektna dokumentacija KRUŽNI TOK POLJICA”** je planiran u iznosu od 3.882,13 EUR.

**Kapitalni projekt K100748: “Razvoj širokopojasne infrastrukture”** je planiran u iznosu od 7.500,00 EUR.

**Kapitalni projekt K110023: „Projektna dokumentacija „VODOVODNI OGRANCI“** je planiran u iznosu od 10.000,00 EUR.

**Kapitalni projekt K110088: “Projektna dokumentacija ŠKRIPAČA-DUŠEVIĆ MLIN-VRSI”** je planirana u iznosu od 1.000,00 EUR.

**Kapitalni projekt K141124: “MRTVAČNICA VRSI”** je planirana u iznosu od 113.544,00 EUR.

**Kapitalni projekt K141129: “Izrada projektne dokumentacije zgrade javne namjene POLJICA”** je planirana u iznosu od 32.000,00 EUR.

**Kapitalni projekt K202020: “Proširenje groblja Vrsi”** je planiran u iznosu od 8.000,00 EUR.

**Kapitalni projekt K202021: “RECIKLAŽNO DVORIŠTE”** je planirana u iznosu od 2.800,00 EUR.

**T100129: “PARK DOBROVOLJNIH DAVAOCA KRVI-VRSI** je planiran u iznosu od 31.000,00 EUR.

**T100158: USLUGE HORTIKULTURE “POLJICA-GROBLJE”** je planiran u iznosu od 15.000,00 EUR.

**T100618: NOGOSTUP (PUT POLJICA, PUT MULA, PUT GOSPE OD ZEČEVA)** je planiran u iznosu od 150.000,00 EUR.

**T100647: Rekonstrukcija igrališta “POLJICA”** je planiran u iznosu od 33.125,00 EUR.

**T100684: DODATNA ULAGANJA - BOČARSKI DOM** je planiran u iznosu od 20.500,00 EUR.

**T100689: UREĐENJE “SKALICE”** je planiran u iznosu od 13.100,00 EUR.

**T100696: IZRADA PROJEKTNE DOKUMENTACIJE REKONSTRUKCIJE OŠ PETAR ZORANIĆ** je planiran u iznosu od 26.000,00 EUR.

**T145111: PARKING KOD GROBLJA POLJICA** je planiran u iznosu od 33.120,00 EUR.

**T146987: UREĐENJE PARKING “MULO”** je planiran u iznosu od 29.000,00 EUR.

**T147896: TRŽNICA “VRSI-MULO”** je planiran u iznosu od 33.000,00 EUR.

**T158974: UREĐENJE ŠRC STARA GUSTERNA - faza II.** je planiran u iznosu od 33.120,00 EUR.

**T478654: SANACIJA POSTOJEĆIH MULA** je planiran u iznosu od 34.000,00 EUR.

**T874563: KRUŽNI TOK "VRSI"** je planiran u iznosu od 40.000,00 EUR.

**Program 1007: „Javnih potreba u športu“** je planiran u iznosu od 24.500,00 EUR.

**Aktivnost A100701: „Financiranje rada športskih udruga“** je planiran u iznosu od 20.000,00 EUR.. Donacije će biti doznačene za realizaciju raznih projekata i manifestacija sportskih, kulturnih i ostalih udruga i raznih društava, koji su dužni pravdati utrošena sredstva naknadnim izvješćima.

**A100702: ODRŽAVANJE ŠRC STARA GUSTERNA** je planiran u iznosu od 4.500,00 EUR.

**Program 1008: „Javnih potreba u KULTURI“** je planiran u iznosu od 17.500,00 EUR.

**Aktivnost A100801: „DJELATNOST KULTURNO UMJETNIČKIH DRUŠTAVA“** je planirana u iznosu od 17.500,00 EUR. Donacije će biti doznačene za realizaciju raznih projekata i manifestacija kulturnih, koji su dužni pravdati utrošena sredstva naknadnim izvješćima.

**Program 1009: „Javnih potreba u obrazovanju“** je planirano u iznosu od 50.700,00 EUR.

**Osnovni cilj programa** je unaprjeđenje razvoja i podizanje kvalitete osnovnoškolskog odgoja i obrazovanja kroz ostvarivanje različitih aktivnosti, stjecanje i razvijanje znanja, sposobnost i umijeća, usvajanje vrijednosti i navika koji omogućavaju cjelovit razvoj osobnosti. Program javnih potreba osnovnih i srednjih škola je poticajni program koji se financira iz proračuna Općine Vrsi s ciljem unaprjeđenja osnovnoškolskog i srednjoškolskog sustava. Općina Vrsi dodjeljuje stipendije svim redovitim studentima koji imaju prebivalište na području Općine Vrsi i s stalnim boravištem roditelja na području Općine Vrsi.

**Aktivnost A100902: „Stipendije učenicima i studentima“** je planirana u iznosu od 35.000,00 EUR.

**Aktivnost A100904: „Sufinanciranje javnog prijevoza srednjoškolaca“** je planirana u iznosu od 15.000,00 EUR.

**Aktivnost A100905: “Sufinanciranje BIBLIOBUSA”** je planirana u iznosu od 700,00 EUR.

**Proračunski korisnik 43020: DJEČJI VRTIĆ „VRŠKA VILA“**

**Razdjel 002: Izvršno i upravno tijelo**

**Glava 00202: Jedinstveni upravni odjel**

**Program 1010: „Program predškolskog odgoja“** je planiran u iznosu od 207.400,00 EUR.

**Osnovni cilj programa** je organiziranje i ostvarivanje djelatnosti predškolskog odgoja i naobrazbe, unaprjeđenje postojećeg standarda djelatnosti predškolskog odgoja, povećanja obuhvata djece predškolskim odgojem. Cilj je i povećanje standarda smještaja djece i stvaranje uvjeta za širenje programa sukladno potrebama roditelja i interesima djece.

**Program 1011: „Javnih potreba socijalne skrbi“** je planiran u iznosu od 147.747,54 EUR.

**Cilj programa** je poboljšanje životnog standarda građana, temeljem utvrđenih kriterija ukupnih primanja domaćinstava, te pomoći socijalno najugroženijim kategorijama građana, s posebno obiteljima s djecom, zatim starijim građanima, bolesnim i nemoćnim.

**Aktivnost A101101: „Pomoć za opremanje novorođenčeta“** je planirana na iznos od 40.000,00 EUR.

**Aktivnost A101102: „Pomoć obiteljima-socijalni program“** je planirana na iznos od 24.000,00 EUR.

**Aktivnost A101103: „Humanitarna skrb i drugi interesi građana – CRVENI KRIŽ“** je planirana na iznos od 11.547,54 EUR.

**Aktivnost A101104: „Udruge građana“** je planirana na iznos od 3.500,00 EUR.

**AKTIVNOST A101126: “DONACIJA - HGSS”** je planirana na iznos od 4.700,00 EUR.

**AKTIVNOST A101197: BOŽIĆNICE** je planiran u iznosu od 55.000,00 EUR.

**AKTIVNOST A125444: SUFINANCIRANJE OBITELJSKIH DOMOVA** je planiran u iznosu od 9.000,00 EUR.