

**OPĆINA PODCRKAVLJE
BRODSKO – POSAVSKA ŽUPANIJA
OPĆINSKI NAČELNIK**

***OBRAZLOŽENJE III. IZMJENA I
DOPUNA PRORAČUNA
OPĆINE PODCRKAVLJE
ZA 2020. GODINU***

Prosinac, 2020. godina

SADRŽAJ:

1. Zakonska osnova	3
2. Prihodi i primici proračuna po ekonomskoj klasifikaciji	5
3. Rashodi i izdaci proračuna po ekonomskoj klasifikaciji	16
4. Rashodi i izdaci proračuna po organizacijskoj klasifikaciji	21
5. Rashodi i izdaci proračuna po programskoj klasifikaciji	22

ZAKONSKA OSNOVA

Na osnovi članka 39. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 87/08, 136/12, 15/15), predstavničko tijelo jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezno je do kraja tekuće godine donijeti proračun za iduću proračunsku godinu i projekcije proračuna za sljedeće dvije proračunske godine.

Navedenim aktom omogućava se financiranje poslova, funkcija i programa koje izvršavaju upravna tijela, a radi ostvarivanja javnih potreba i prava građana, koji se temeljem posebnih zakona i drugih na zakonu zasnovanih propisa financiraju iz javnih prihoda, odnosno iz proračuna općine. Pri sastavljanju planskih dokumenata primjenjuje se zakonom propisana metodologija glede sadržaja proračuna, programskog planiranja, proračunskih klasifikacija i drugo.

U slučaju da predstavničko tijelo ne donese proračun prije početka proračunske godine, privremeno se, na osnovi odluke o privremenom financiranju, nastavlja financiranje poslova, funkcija i programa u visini koja je neophodna za njihov daljnji rad.

Uravnoteženje proračuna provodi se tijekom proračunske godine izmjenama i dopunama proračuna prema postupku za donošenje proračuna. Cilj ovih izmjena i dopuna proračuna je usklađivanje usvojenog financijskog plana s pokazateljima kretanja punjenja proračuna te usklađivanja rashoda i izdataka temeljem preuzetih obveza po računima, ugovorima i provedenim postupcima javne nabave.

III. Izmjene i dopune Proračuna Općine Podcrkavlje za 2020. godinu sastavljene su sukladno odredbama Zakona o proračunu, Pravilnika o proračunskim klasifikacijama i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

Zakonom o proračunu uveden je u sustav planiranja trogodišnji proračunski okvir što znači da predstavničko tijelo jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave usvaja proračun za 2020. godinu s projekcijama za sljedeće dvije godine, odnosno 2021. i 2022. godinu.

Proračunske klasifikacije iz Pravilnika proračunskih klasifikacija čine okvir kojim se iskazuju i sustavno prate prihodi i primici te rashodi i izdaci po nositelju, cilju, namjeni, vrsti, lokaciji i izvoru financiranja. Proračuni su dužni iskazivati prihode i primitke te rashode i izdatke prema proračunskim klasifikacijama u skladu s odredbama Zakona o proračunu i Pravilnika, u procesima planiranja, izvršavanja, računovodstvenog evidentiranja i izvještavanja.

Proračunske klasifikacije iz Pravilnika o proračunskim klasifikacijama su sljedeće:

- ekonomska,
- organizacijska,
- programska,
- funkcijska,
- lokacijska klasifikacija te
- izvori financiranja,

i kao takve primijenjene su u izradi III. Izmjena i dopuna Proračuna Općine Podcrkavlje za 2020. godinu.

Općinsko vijeće donosi proračun za proračunsku godinu s projekcijama za sljedeće dvije godine i to na propisanoj razini ekonomske klasifikacije, odnosno na razini podskupine - trećoj razini za proračun, odnosno na razini skupine - drugoj razini za projekcije.

Usvajanje proračuna na višoj razini jedan je od ključnih mehanizama koji omogućuje određenu fleksibilnost u njegovom izvršavanju.

Proračun se sastoji od općeg i posebnog dijela te 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 programe odnosno funkcije kojima pripadaju.

Plan razvojnih programa sadrži ciljeve i prioritete razvoja Općine Podcrkavlje povezane s programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna.

PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

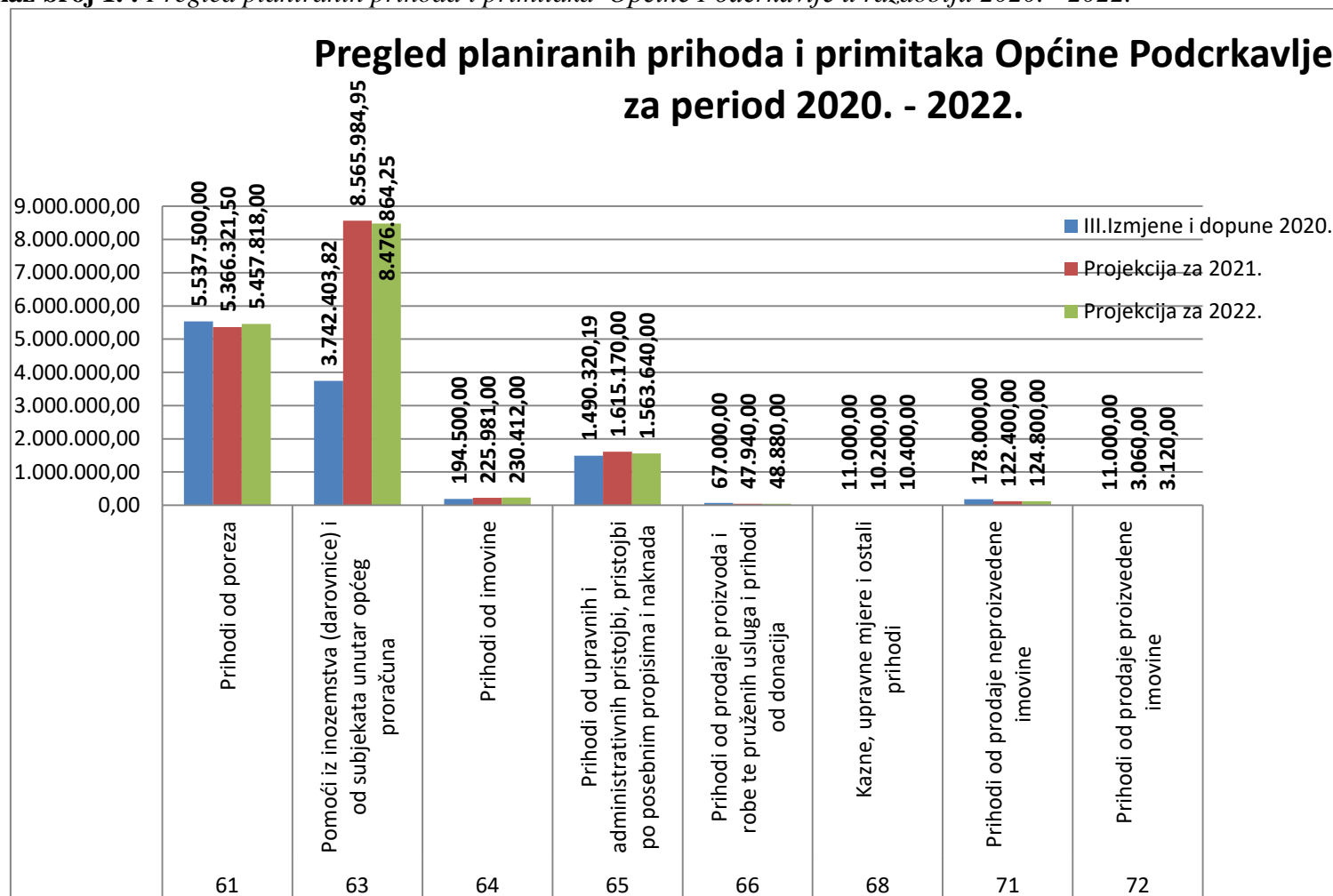
III. Izmjene i dopune Proračuna Općine Podcrkavlje za 2020. godinu predlažu se u iznosu od 15.831.724,00 kn, a sastoji se od prihoda tekuće godine u iznosu od 11.231.724,01 kn, te primitaka od financijske imovine i zaduživanja u iznosu od 4.600.000,00 kn.

Struktura tekućih prihoda u iznosu od 11.231.724,01 kn je sljedeća:

- ✓ 11.042.724,01 kn prihoda poslovanja
- ✓ 189.000,00 kn prihoda od prodaje nefinancijske imovine.

U nastavku dan je grafički prikaz planiranih prihoda i primitaka u trogodišnjem razdoblju.

Grafički prikaz broj 1. : Pregled planiranih prihoda i primitaka Općine Podcrkavlje u razdoblju 2020. - 2022.



PRIHODI OD POREZA

Prihodi od poreza obuhvaćaju porez na dohodak od nesamostalnoga rada (porez na plaće zaposlenih osoba sa sjedištem na području Općine Podcrkavlje), porez na dohodak od samostalnih djelatnosti (obrta), porez na dohodak od imovine, udjela u dobiti i sl. Osim gore navedenih poreza u tu skupinu proračunskih prihoda spadaju i porez na promet nekretninama, odnosno porez na stjecanje vlasništva nad nekretninom sukladno Zakonu o porezu na promet nekretninama, porez na kuće za odmor, porez na tvrtku koji plaćaju vlasnici poduzeća, a sve sukladno Odluci o općinskim porezima.

U 2020. godini porezni se prihodi planiraju ostvariti u iznosu od 5.604.788,47 kn i predstavljaju 37,96 % planiranih ukupnih prihoda u 2020. godini. Najveći udio u prihodima poslovanja predstavljaju prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna.

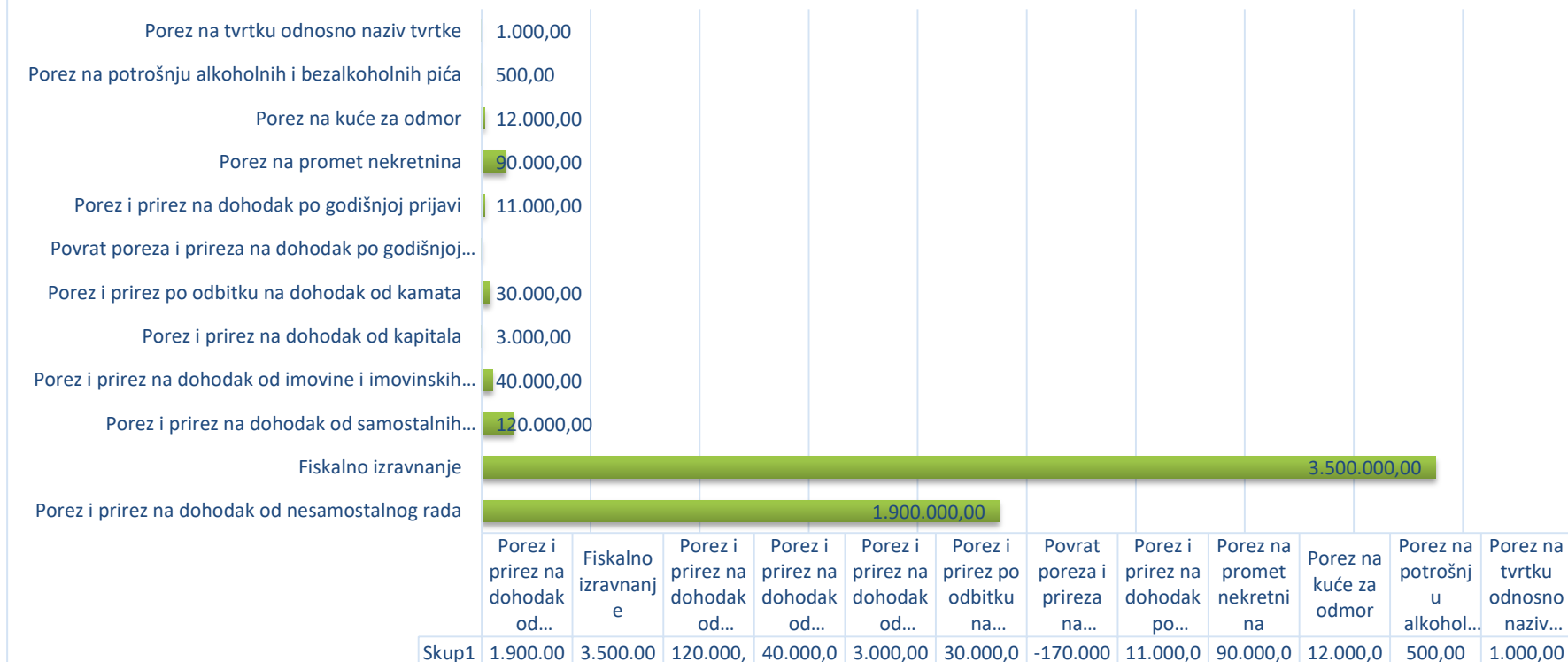
Tabelarni prikaz broj 1. : Prikaz plana prihoda od poreza u 2020. godinu

Vrsta poreza	Planirani iznos u 2020.
Porez i prirez na dohodak	1.900.000,00
Fiskalno izravnanje	3.500.000,00
Porez i prirez na dohodak od samostalnih djelatnosti	120.000,00
Porez i prirez na dohodak od imovine i imovinskih prava	40.000,00
Porez i prirez na dohodak od kapitala	3.000,00
Porez i prirez po odbitku na dohodak od kamata	30.000,00
Porez i prirez na dohodak po godišnjoj prijavi	11.000,00
Povrat poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi	-170.000,00
Porez kuće za odmor	12.000,00
Porez na promet nekretnina	90.000,00
Porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića	500,00
Porez na tvrtku	1000,00
UKUPNO	5.537.500,00

III. Izmjenama i dopunama proračuna u okviru prihoda od poreza na dohodak planirana su i sredstva fiskalnog izravnanja u iznosu od 3.500.000,00 kn. Općine, gradovi i županije čiji je kapacitet ostvarenih poreznih prihoda manji od referentne vrijednosti kapaciteta ostvarenih poreznih prihoda ostvaruju pravo na sredstva fiskalnog izravnanja.

Fiskalno izravnanje predstavlja razlike u stupnju razvoja između pojedinih područja jedne države koje utječu na potrebu ublažavanja nejednakosti proisteklih iz različitih prirodnih, demografskih, ekonomskih i političkih uvjeta u kojima su se pojedina područja razvijala u tijeku određenog razdoblja.

U nastavku daje se grafički prikaz planiranih prihoda od poreza Općine Podcrkavlje u 2020. godini.

Grafički prikaz broj 2. : Pregled planiranih prihoda od poreza Općine Podcrkavlje u 2020. Godini
Pregled planiranih prihoda od poreza u 2020. godini


PRIHODI OD POMOĆI

U 2020. godini Općina planira uprihodovati prihode od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 3.742.403,82 kn. To su prihodi čija je namjena unaprijed ugovorom definirana, odnosno moraju se utrošiti sukladno ugovorom definiranoj investiciji.

Planirani su prihodi u visini od 85.000,00 kn od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje programa javnih radova.

Javni rad je društveno koristan rad koji se odvija u ograničenom vremenskom periodu nudi sufinanciranje i financiranje zapošljavanja nezaposlenih osoba iz ciljanih skupina. Program javnog rada mora se temeljiti na društveno korisnom radu kojeg inicira lokalna zajednica, udruge civilnog društva i drugi subjekti. Javni rad mora biti neprofitan i nekonkurentan postojećem gospodarstvu u tom području. Prednost imaju projekti iz područja socijalne skrbi, edukacije, zaštite i očuvanja okoliša, te održavanja i komunalnih radova.

Poticanje zapošljavanja – javni radovi

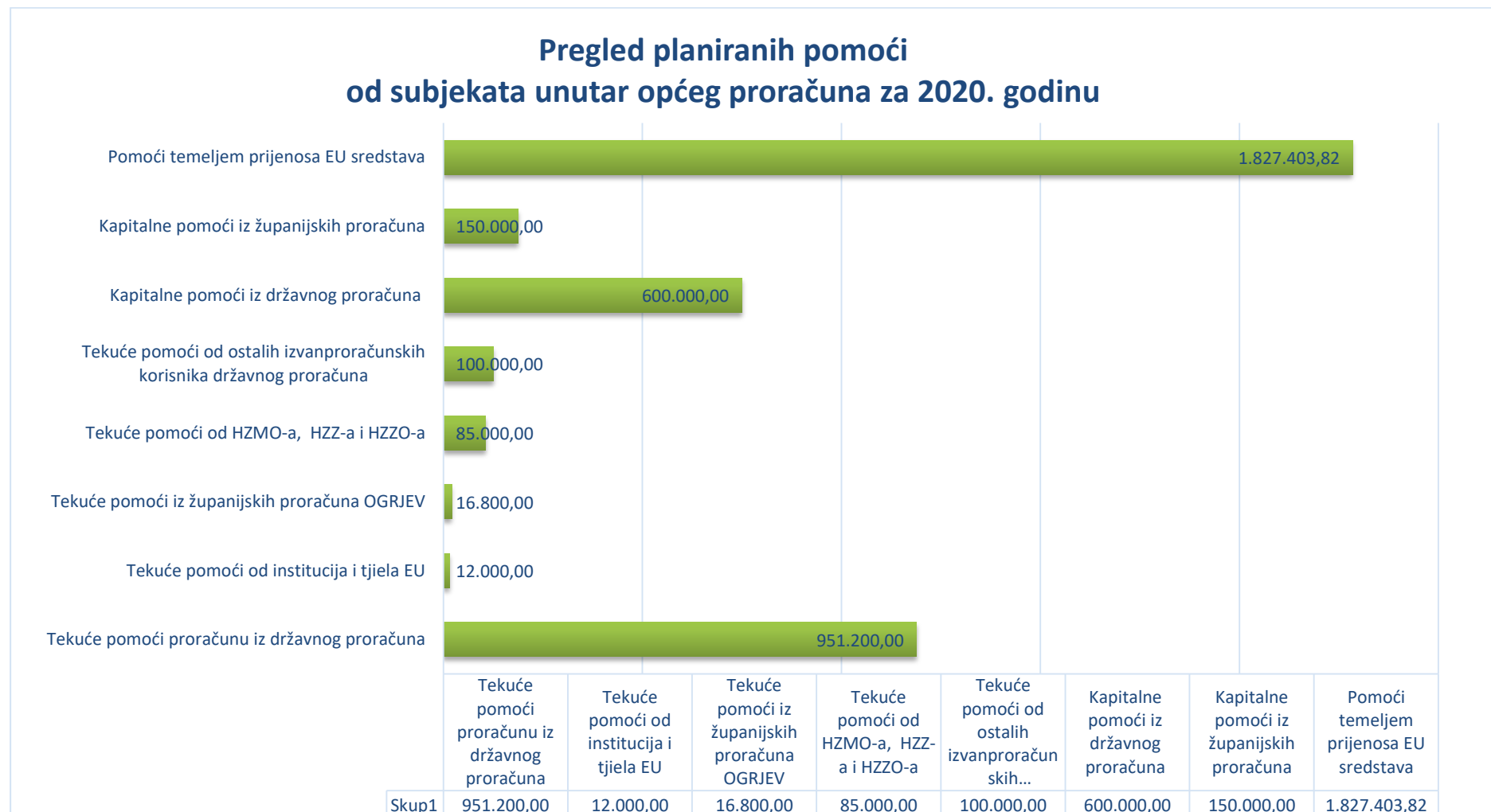
Projekt obuhvaća radove na uređivanju dječjih parkova i igrališta, razvrstavanju i sortiranju otpada, krčenje raslinja, održavanje i uređenje kanalske mreže, održavanje javnih površina, te slični poslovi.

Projekt „Zaželi – zaposli“

Projekt obuhvaća zapošljavanje žena iz ciljanih skupina u svrhu potpore i podrške starijim osobama i osobama u nepovoljnom položaju u lokalnoj zajednici, obrazovanje i osposobljavanje žena iz ciljanih skupina koje će pružati potporu i podršku starijim osobama i osobama u nepovoljnom položaju u njihovim kućanstvima te osiguranje materijalnih uvjeta za provedbu aktivnosti pri pružanju potpore i podrške starijim osobama i osobama u nepovoljnom položaju (nabava higijenskih potrepština te potrepština za održavanje kućanstava osoba za koje će žene skrbiti).

U nastavku daje se grafički prikaz planiranih prihoda od pomoći od subjekata unutar općeg proračuna, odnosno državnog, županijskog i općinskog proračuna, te izvanproračunskog korisnika.

Grafički prikaz broj 3. : Pregled planiranih prihoda od pomoći Općine Podcrkavlje u 2020. Godini



PRIHODI OD IMOVINE

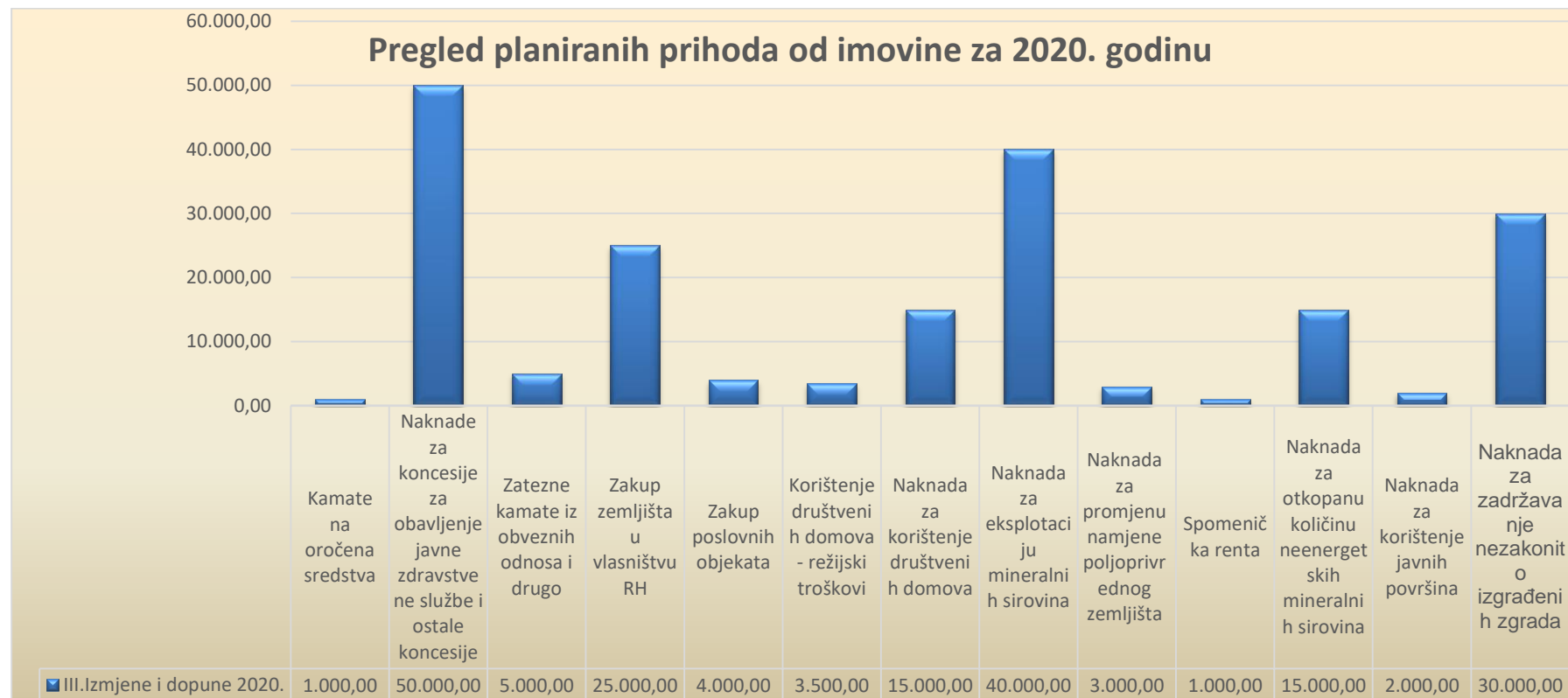
Prihodi od imovine kao sljedeća podskupina prihoda poslovanja, planirani su u 2020. godini u iznosu od 194.500,00 kn. Najveći udio u prihodima od imovine u proračunu Općine Podcrkavlje planirani su kroz Naknade za koncesije za obavljanje javne zdravstvene službe i ostale koncesije (odvoz smeća) u iznosu od 50.000,00 kn.

Prihodi od imovine obuhvaća prihode od financijske i prihode od nefinancijske imovine. Prihodi od financijske imovine jesu: kamate (po vrijednosnim papirima, na oročena sredstva i depozite po viđenju, zatezne kamate i za dane zajmove), pozitivne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule, dividende, dobit trgovačkih društava, kreditnih i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima i ostali prihodi od financijske imovine.

Prihodi od nefinancijske imovine jesu: naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih građevina, prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine, naknade za korištenje nefinancijske imovine, naknade za promjenu namjene poljoprivrednog zemljišta u građevinsko i ostali prihodi od nefinancijske imovine.

U nastavku daje se grafički prikaz planiranih prihoda od imovine u 2020. godini.

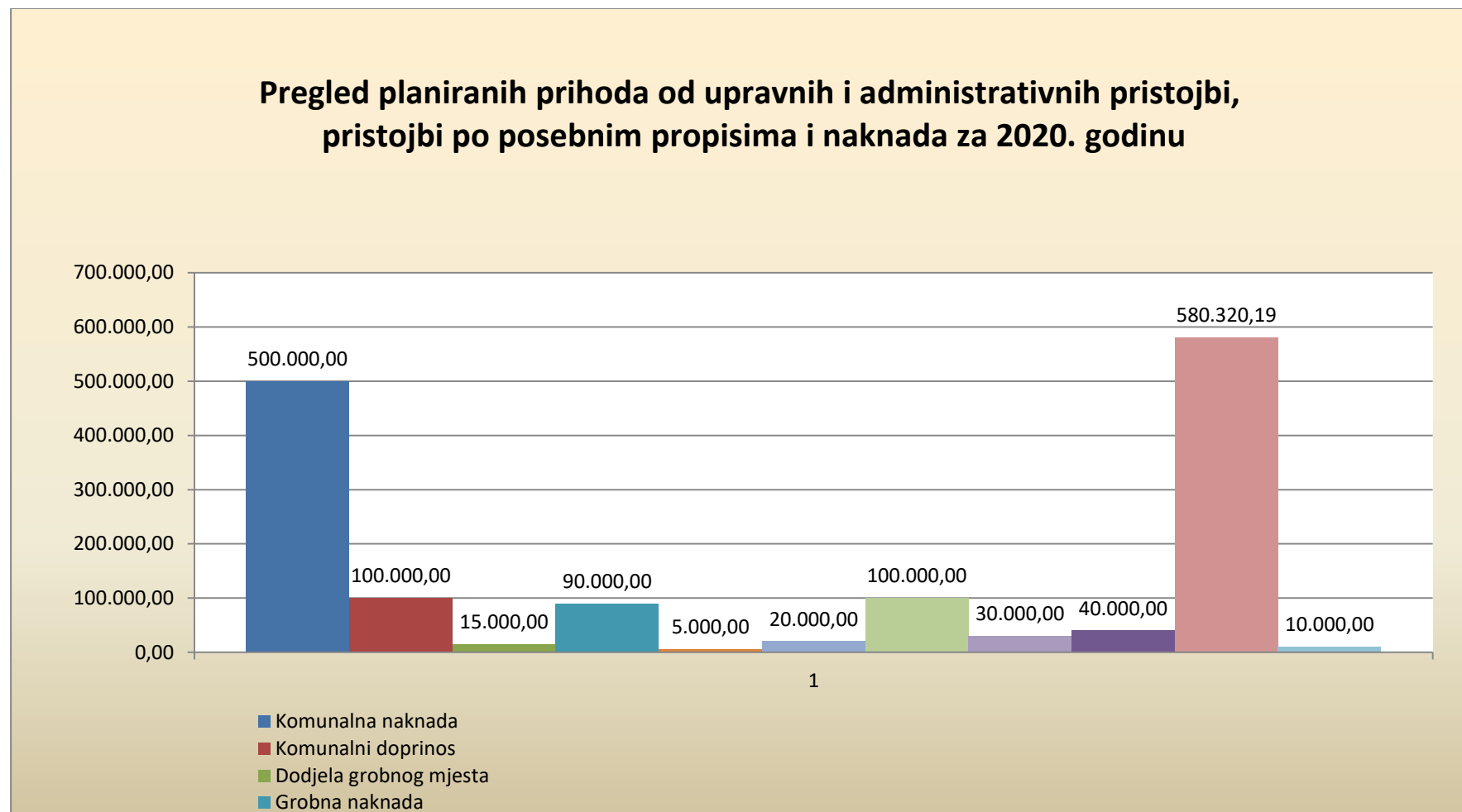
Grafički prikaz broj 4. : Pregled planiranih prihoda od imovine Općine Podcrkavlje u 2020. Godini



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

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada planirani su u iznosu od 1.490.320,19 kn. Namjena navedenih prihoda definirana je zakonom odnosno drugim pod zakonskim aktima.

Grafički prikaz broj 5. : Prikaz planiranih prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi za 2020. godinu



PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacije u 2020. godini planiraju se u iznosu od 67.000,00 kn. Navedeni se iznos odnosi na naplatu 10% uprihodovanih prihoda naknade za uređenja voda, donacije trgovačkih društava, te prefakturiranja režijskih troškova.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u III. Izmjenama i dopunama 2020. u iznosu od 189.000,00 kn. Navedeni se prihodi sastoje od prihoda od prodaje stanova nad kojima postoji stanarsko pravo, prodaje poljoprivrednog i građevinskog zemljišta u vlasništvu općine i prodaje poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH.

KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI

Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda planirani su u III. Izmjenama i dopunama 2020. u iznosu od 11.000,00 kn.

PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

III. Izmjenama i dopunama proračuna za 2020. godinu planirana su zaduživanja kod kreditnih institucija u iznosu od 4.600.000,00 kn za potrebe izgradnje Društvenog i Vatrogasnog doma u općini Podcrkavlje.

RASHODI I IZDACI PRORAČUNA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Sa planiranim rashodima tekuće godine u ukupnom iznosu od 15.831.724,01 kn izvršena je raspodjela sredstava u proračunu na rashode poslovanja (skupina 3) u iznosu od 4.869.738,63 kn i na rashode od prodaje nefinancijske imovine (skupina 4) u iznosu od 10.961.985,38 kn.

U proračunu Općine Podcrkavlje za 2020. godinu primijenjeno je programsko planiranje poštujući funkcijsku, ekonomsku klasifikaciju i izvore financiranja.

Proračun Općine Podcrkavlje sastoji se od dva razdjela i četiri glave u kojima se kao jedan razdjel pojavljuje Predstavnička i izvršna vlast pod koji spadaju glave Općinski načelnik i Općinsko vijeće. Drugi razdjel, Jedinствeni upravni odjel, ima nazivom istovjetnu glavu, te proračunskog korisnika Dječji vrtić Podcrkavlje.

U nastavku daje se prikaz rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji odnosno prema osnovnim skupinama rashoda i izdataka kroz razdoblje 2020. - 2022. godine.

Tabelarni prikaz broj 2.: *Prikaz planiranih rashoda i izdataka za razdoblje 2020. – 2022. prema osnovnim vrstama*

Rashodi	II. Izmjene i dopune 2020.	Projekcija za 2021.	Projekcija za 2022.
Rashodi poslovanja	4.869.738,63	6.150.917,45	5.791.654,25
Rashodi za zaposlene	1.074.811,00	1.640.370,09	1.283.868,72
Materijalni rashodi	2.621.115,21	2.850.470,54	2.858.479,76
Financijski rashodi	59.150,00	141.505,00	184.260,00
Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države	40.164,26	236.640,00	241.280,00
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr. naknade	233.745,54	433.500,00	442.000,00
Ostali rashodi	840.752,52	848.431,82	781.765,77
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	10.961.985,38	9.518.640,00	9.549.280,00
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.925.635,38	6.825.840,00	6.855.680,00
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	4.665.000,00	81.600,00	83.200,00
Rashodi za dodatna ulaganja u nefinancijskoj imovini	371.350,00	2.611.200,00	2.610.400,00
Ukupno:	15.831.724,01	15.669.557,45	15.340.934,25

U nastavku daje se pojašnjenje predloženog plana rashoda i izdataka proračuna za razdoblje 2020. - 2022. godinu po skupinama rashoda.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja planiraju se u 2020. godini u iznosu od 4.869.738,63 kuna. Rashodi poslovanja obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne i financijske rashode, rashode za subvencije, pomoći, naknade i ostale rashode. U nastavku slijedi detaljniji prikaz pojedinih skupina rashoda unutar rashoda poslovanja.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene planiraju se u iznosu 1.074.811,00 kuna a odnose se na rashode za zaposlene u Jedinstvenom upravnom odjelu, plaće načelnika odnosno izvršne vlasti, te plaće zaposlenika zaposlenih temeljem programa javnih radova po poticajnoj mjeri Hrvatskog zavoda za zapošljavanje. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi planiraju se u III. Izmjenama i dopunama 2020. godini u iznosu 2.621.115,31 kuna, a odnose se na rashode za izvršavanje programskih aktivnosti i redovno poslovanje općinske uprave.

U strukturi materijalnih rashoda najveći je udjel rashoda za usluge koji su u 2020. godini planirani u iznosu od 1.790.372,50 kuna. Rashodi za usluge odnose se na komunalne usluge, intelektualne usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja objekata i druge rashode vezane za objekte općinske uprave, te na tekuća i investicijska održavanja objekata komunalne infrastrukture kao što je održavanje zelenih površina, nerazvrstanih cesta, javne rasvjete, kanalske mreže i slično. U rashodima za usluge uključena je i izrada projektne dokumentacije.

Ostali rashodi unutar skupine materijalnih rashoda su naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično, rashodi za reprezentaciju, sudske, administrativne i slične pristojbe, te rashodi protokola.

Financijski rashodi

Financijski rashodi se planiraju u iznosu 59.150,00 kuna u III. Izmjenama i dopunama 2020. godini. Unutar financijskih rashoda planiraju se rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa, te rashodi za kamate u slučaju potrebe korištenja okvirnog kredita banke za održavanje tekuće likvidnosti.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

Pod gore navedenom skupinom rashoda u 2020. godini planiran je iznos od 40.164,26 kuna, a odnosi se na pomoći za financiranje Male škole, intervencije Javne vatrogasne postrojbe, te nabavku spremnika za odvojeno prikupljanje otpada.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade planiraju se u iznosu 233.745,54 kuna u III. Izmjenama i dopunama 2020. Naknade građanima i kućanstvima odnose se najvećim dijelom na naknade unutar Socijalnog programa Općine Podcrkavlje.

Proračunom također su predviđene jednokratne pomoći za korisnike težeg imovinskog stanja. Jednokratne pomoći mogu ostvariti korisnici temeljem zamolbe (samca ili obitelji), u slučaju da zbog iznimno teških trenutačnih okolnosti (teške bolesti, kupnje ortopedskih pomagala, elementarne nepogode ili druge nevolje) korisnik nije u mogućnosti zadovoljiti osnovne životne potrebe.

Unutar ove skupine rashoda nalaze se i rashodi za stipendije studentima i sufinanciranje cijene prijevoza, darivanje djece povodom Sv. Nikole te novčana donacija za novorođenu djecu.

Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvaćaju tekuće i kapitalne donacije. U III. Izmjenama i dopunama 2020. planiraju se u iznosu od 840.752,52 kuna. Rashodi za tekuće i kapitalne donacije odnose se na sredstva za financiranje programa javnih potreba u kulturi, javnih potreba u sportu, financiranje vatrogastva. U toj su skupini rashoda planirana i zakonska sredstva proračunske pričuve u iznosu od 50.000,00 kuna.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planiraju se u III. Izmjenama i dopunama 2020. u iznosu od 10.961.985,38 kuna. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine obuhvaćaju rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, rashode za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine i rashode za dodatna ulaganja na građevinskim objektima.

U nastavku slijedi detaljniji prikaz financijski najznačajnijih pojedinih skupina rashoda unutar rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Grafički prikaz broj 6. : Prikaz pojedinih skupina rashoda unutar rashoda za nabavu nefinancijske imovine



Pod navedenom skupinom rashoda spadaju i izdaci za izgradnju mrtvačnica na groblju u Gornjem i Donjem Slatiniku, izgradnju dječjeg vrtića, nadogradnju javne rasvjete, asfaltiranje odvojka u Vinogradskoj ulici, izgradnja nadstrešnice kod stare Osnovne škole, asfaltiranje ceste u naselju Rastušje, izgradnja društvenog doma u naselju Matković Mala, izgradnja ograde na groblju u Rastušju, Kindrovu i Duboviku, izgradnja nadstrešnice na igralištu u Donjem Slatiniku.

U ovu skupinu spadaju izdaci i za asfaltiranje nerazvrstane ceste odvojak Diljske ulice, opremanje društvenih domova, projekt „wifi4eu“, razvoj sustava civilne zaštite, dodatno ulaganje na sportskim objektima, nadziranje divljih deponija, nabava mobilnog reciklažnog dvorišta , te na poticanje zapošljavanja – javni radovi.

RASHODI I IZDACI PRORAČUNA PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Razdjel je, sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama, organizacijska razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna, a sastoji se od jedne ili više glava.

Status razdjela državnog proračuna dodjeljuje se ministarstvima i onim proračunskim korisnicima državnog proračuna koji su izravno odgovorni Hrvatskom saboru ili predsjedniku Republike Hrvatske dok se status razdjela proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave može dodijeliti izvršnom tijelu, predstavničkom tijelu i upravnim tijelima.

Sukladno gore citiranom Pravilniku, Proračun Općine Podcrkavlje sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama strukturiran je s dva razdjela:

- Predstavnička i izvršna tijela i
- Jedinstveni upravni odjel.

Glava je organizacijska razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna. Treba naglasiti da status razdjela i glave dodjeljuje Ministarstvo financija odnosno upravno tijelo za financije jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave. Sukladno gore citiranom Pravilniku Proračun Općine Podcrkavlje strukturiran je sa četiri glave. Pod razdjel Predstavnička i izvršna tijela spadaju glave Općinsko vijeće i Općinski načelnik, dok razdjel Jedinstveni upravni odjel ima pripadajuću glavu istovjetnog naziva, te proračunskog korisnika Dječji vrtić Podcrkavlje.

U nastavku daje se tabelarni i grafički prikaz sredstava raspoređenih po organizacijskoj klasifikaciji u razdoblju 2020. - 2022.

Tabelarni prikaz broj 3.: *Prikaz planiranih rashoda i izdataka u razdoblju 2020. - 2022. po organizacijskoj klasifikaciji*

Organizacijska klasifikacija	III. IZMJENE I DOPUNE ZA 2020.	PROJEKCIJA 2021.	PROJEKCIJA 2022.
Općinsko vijeće	76.400,00	401.700,00	732.400,00
Općinski načelnik	570.000,00	629.340,00	641.680,00
Jedinstveni upravni odjel	15.104.824,01	14.496.017,45	14.111.854,25
Proračunski korisnik:dječji vrtić	80.500,00	430.000,00	430.000,00
UKUPNO	15.831.724,01	15.957.057,45	15.915.934,25

RASHODI I IZDACI PRORAČUNA PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Programska klasifikacija uspostavlja se definiranjem programa, aktivnosti i projekata. Program je skup neovisnih, usko povezanih aktivnosti i projekata usmjerenih ispunjenju zajedničkog cilja. Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti i/ili projekata, a aktivnost i projekt pripadaju samo jednom programu.

PROGRAM je skup neovisnih, usko povezanih aktivnosti i projekata usmjerenih ispunjenju zajedničkog cilja i sastoji se od jedne ili više aktivnosti i/ili projekata, a aktivnosti i projekti pripadaju samo jednom programu.

AKTIVNOST je dio programa za koji nije unaprijed utvrđeno vrijeme trajanja, a u kojem su planirani rashodi i izdaci za ostvarivanje cilja utvrđenih programom.

PROJEKT je dio programa za koji je unaprijed utvrđeno vrijeme trajanja, a u kojem su planirani rashodi i izdaci za ostvarivanje ciljeva utvrđenih programom. Projekt se planira jednokratno, a može biti tekući (ne rezultira povećanjem vrijednosti imovine u bilanci) ili kapitalni (povećanje vrijednosti imovine u bilanci).

U nastavku daje se pregled definiranih program kroz kojih će se pratiti realizacija proračuna Općine Podcrkavlje kroz trogodišnje razdoblje odnosno za razdoblje od 2020. do 2022. godine.

Grafički prikaz broj 7. : Prikaz definiranih programa Općine Podcrkavlje za trogodišnje razdoblje

Rashodi su iskazani u posebnom dijelu proračuna u razdjelima prema proračunskim klasifikacijama. U nastavku slijedi slikoviti i opisni prikaz raspodjele rashoda i izdataka poslovanja po programskoj klasifikaciji:

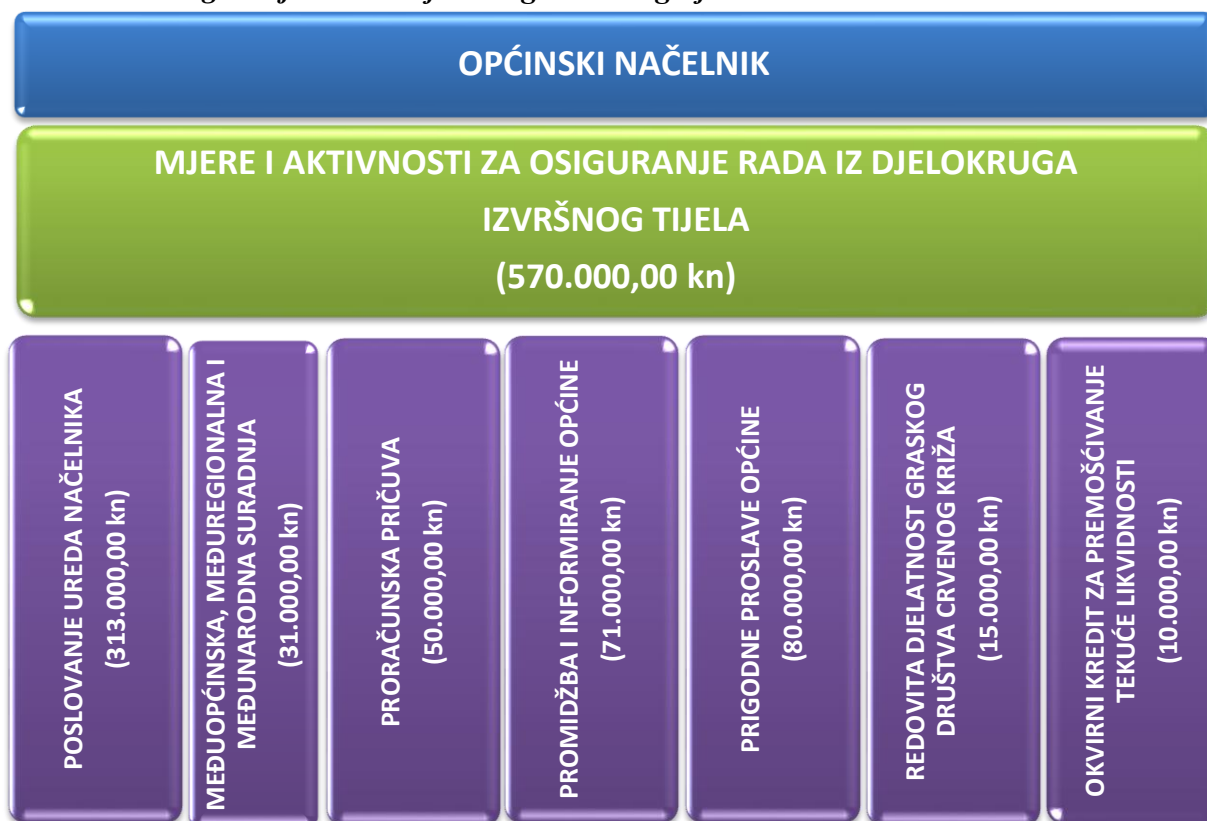
Grafički prikaz broj 8. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu Mjere i aktivnosti za osiguranje rada iz djelokruga predstavničkog tijela P1001*



Program *Mjere i aktivnosti za osiguranje rada iz djelokruga predstavničkog tijela* planiran je u ukupnom iznosu od 76.400,00 kn., a sastoji se od slijedećih aktivnosti/projekata:

- ✓ *Sjednice općinskog vijeća i naknade općinskim tijelima* / u iznosu od 45.000,00 kn
- ✓ *Financiranje političkih stranaka i vijećnika liste grupe birača* / u iznosu od 13.000,00 kn
- ✓ *Otplata dugoročnog kredita* / u iznosu od 18.400,00 kn

Grafički prikaz broj 9. : Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu *Mjere i aktivnosti za osiguranje rada iz djelokruga izvršnog tijela P1002*



Pod navedenim programima podrazumijeva se obavljanje slijedećih poslova: pravni i savjetodavni poslovi iz djelokruga redovnih poslova predstavničkog i izvršnog tijela u dijelu koji propisuju opći akti koje je donio načelnik ili općinsko vijeće, statusno pravo, nadzori zakonitosti za koje je ovlašten načelnik; radno zakonodavstvo; poslovi vezani za provođenje propisa koji reguliraju zaštitu od sukoba interesa dužnosnika; i druge poslove koji su zakonom propisani.

U programu *Mjere i aktivnosti za osiguranje rada iz djelokruga izvršnog tijela* planirana su i zakonska sredstva proračunske zalihe. Ovaj program planiran je u ukupnom iznosu od 570.000,00 kn, a sastoji se od slijedećih aktivnosti/projekata:

- ✓ *Poslovanje ureda načelnika* / plaće za zaposlene, naknade za rad izvršnog tijela, odluke i suglasnosti načelnika, sponzorstva i donacije u ukupnom iznosu od 313.000,00 kn,
- ✓ *Međuopćinska, međuregionalna i međunarodna suradnja* / u iznosu od 31.000,00 kn,
- ✓ *Proračunska pričuva* u ukupnom iznosu od 50.000,00 kn,
- ✓ *Promidžba i informiranje općine* u ukupnom iznosu od 71.000,00 kn,
- ✓ *Prigodne proslave općine* u ukupnom iznosu od 80.000,00 kn,
- ✓ *Redovita djelatnost gradskog društva Crvenog križa* u iznosu od 15.000,00 kn,
- ✓ *Okvirni kredit za premošćivanje tekuće likvidnosti* u ukupnom iznosu od 10.000,00 kn.

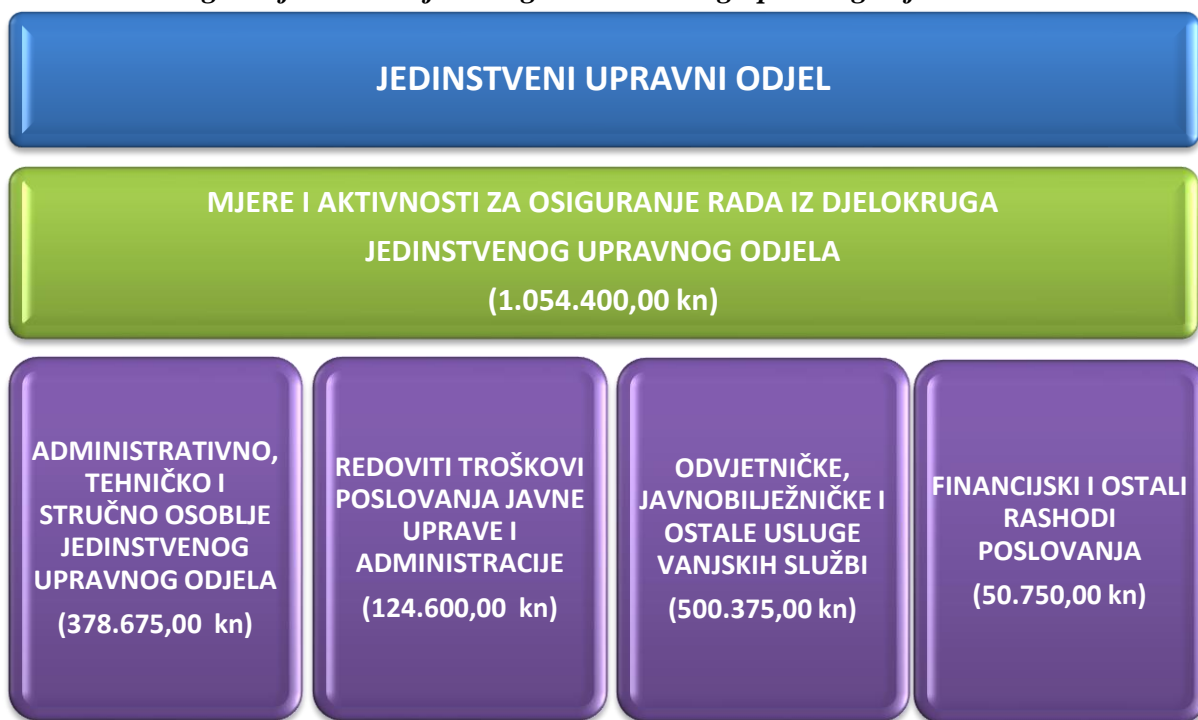
Za ostvarenje svih programa Jedininstvenog upravnog odjela Općine Podcrkavlje za 2020. godinu planirana su sredstva u iznosu od 15.104.824,01 kn za ukupno 15 (petnaest) različitih programa koji su obuhvaćeni financijskim planom rashoda Jedininstvenog upravnog odjela, a koje provodi jedan službenik.

Nazivi programa i planirani iznos u proračunu za 2020. godinu:

- Mjere i aktivnosti za osiguranje rada iz djelokruga jedinstvenog upravnog odjela u planiranom iznosu od 1.054.400,00 kn,
- Upravljanje imovinom općine u planiranom iznosu od 4.993.000,00 kn,
- Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture u iznosu od 1.067.000,00 kn,
- Izgradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture u iznosu od 5.966.085,38 kn,
- Prostorno uređenje i unapređenje stanovanja u iznosu od 131.250,00 kn,
- Razvoj poljoprivrede i gospodarstva u iznosu od 10.000,00 kn,
- Protupožarna i civilna zaštita u iznosu od 191.500,00 kn,
- Razvoj sporta i rekreacije u planiranom iznosu od 248.500,00 kn,
- Javne potrebe u kulturi i religiji u planiranom iznosu od 87.000,00 kn,
- Socijalna skrb i novčana pomoć u iznosu od 236.837,54 kn,
- Predškolski odgoj i skrb o djeci u iznosu od 27.577,13 kn,
- Javne potrebe u obrazovanju u iznosu od 3.408,00 kn,
- Zaštita okoliša u planiranom iznosu od 161.587,50 kn,
- Aktivna politika zapošljavanja u iznosu od 698.441,33 kn,
- Gospodarenje komunalnim otpadom u iznosu od 228.237,13 kn,

U nastavku slijedi detaljni grafički i tekstualni prikaz pojedinih programa definiranih unutar razdjela Jedininstveni upravni odjel.

Grafički prikaz broj 10. : Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu *Mjere i aktivnosti za osiguranje rada iz djelokruga Jedinственог управног одјела P2001*



Za obavljanje poslova iz samoupravnog djelokruga Općine Podcrkavlje, kao i poslova državne uprave koji su prenijeti na Općinu, ustrojen je Jedinствени управни одјел Općine Podcrkavlje. Jedinствени управни одјел obavlja poslove iz samoupravnog djelokruga Općine kao jedinice lokalne samouprave, sukladno zakonima i drugim propisima i to:

- Poslove iz oblasti društvenih djelatnosti (kulture, sporta, brige i odgoja djece predškolske dobi, osnovnog školstva, socijalne skrbi, zdravstva, udruga građana)
- Poslove iz oblasti komunalnog gospodarstva (izrada programa održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture i drugih objekata kojih je investitor općina)
- Poslove iz oblasti prostornog uređenja i zaštite okoliša
- Poslove pripreme akata u gospodarenju nekretninama u vlasništvu općine (prodaja i zakup nekretnina, najam stanova i zakup poslovnih prostora)
- Poslove vođenja financijskog i materijalnog poslovanja općine
- Poslove opće uprave (opće i kadrovske poslove, obavljanje poslova i evidencija iz oblasti rada i radnih odnosa, osiguravanje tehničkih uvjeta za rad Jedinственог управног одјела, poslovi prijemne kancelarije, arhiviranje i otprema pošte, poslovi nabave robe i usluga)
- Poslove vezane uz protupožarnu i civilnu zaštitu
- Poslove unapređenja rada lokalne samouprave i slično

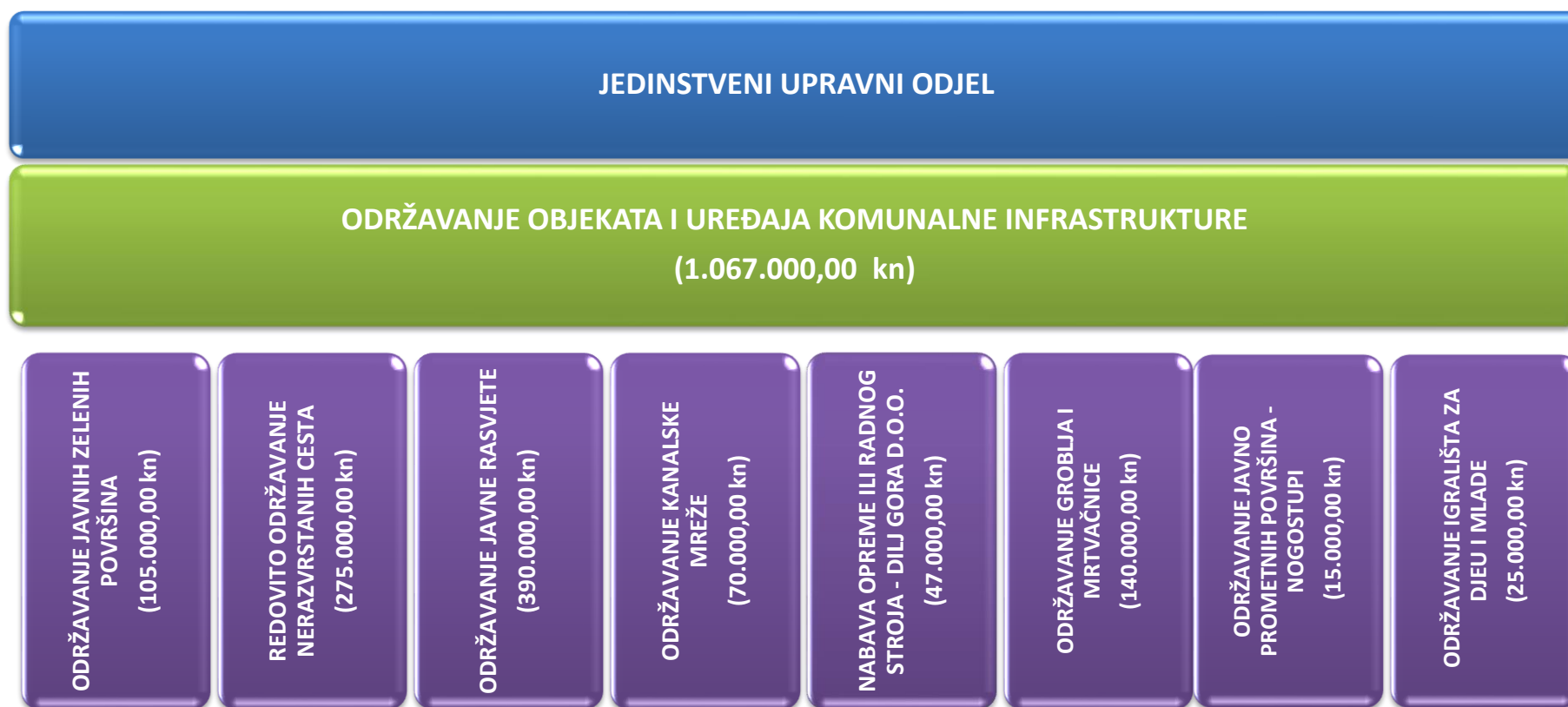
Program obuhvaća slijedeće aktivnosti:

- **Administrativno, tehničko i stručno osoblje jedinstvenog upravnog odjela** / Rashodi za administrativno, tehničko i stručno osoblje/zaposlene u iznosu od 378.675,00 kn. Aktivnost se odnosi na plaće i doprinose na plaće za redovan rad službenika Jedinstvenog upravnog odjela.
- **Redoviti troškovi poslovanja javne uprave i administracije** / Rashodi za literaturu, sitni inventar, poštarina, reprezentacija, premija osiguranja zaposlenih, uredskog materijala i sl. u ukupnom iznosu od 124.600,00 kn.
- **Odvjetničke, javnobilježničke i ostale usluge vanjskih službi** / Rashodi za usluge odvjetnika, usluge izrade projektne dokumentacije, geodetsko-katastarske usluge i sl. u iznosu od 500.375,00 kn.
- **Financijski i ostali rashodi poslovanja** / Rashodi vezani za zatezne kamate iz poslovnih odnosa, za poreze i na doprinose te ostali financijski rashodi u iznosu od 50.750,00 kn.

Grafički prikaz broj 11. : Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu Upravljanje imovinom P2002

Program obuhvaća aktivnosti i projekte kojima se osiguravaju sredstva za upravljanje materijalnom imovinom u vlasništvu Općine Podcrkavlje. Cilj programa je kvalitetno i odgovorno upravljanje stambenim i poslovnim prostorima, te opremom u vlasništvu Općine.

Najveći iznos planiranih sredstava u okviru programa upravljanje imovinom općine odnosi se na izgradnju Društvenog i Vatrogasnog doma u iznosu od 4.600.000,00 kn.

Grafički prikaz broj 12. : Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu *Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture P2004*

Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture temelji se na Zakonu o komunalnom gospodarstvu. Program obuhvaća aktivnosti tekućeg održavanja javne rasvjete, javnih prometnih i zelenih površina, nerazvrstanih cesta i groblja.

Opći cilj programa je usmjeren stvaranju pretpostavki za razvoj konkurentnog i održivog gospodarstva. Poseban cilj provođenja planiranih aktivnosti u sklopu projekta je održavanje funkcionalnosti postojeće komunalne infrastrukture kroz redovno održavanje, hitne intervencije ili pojačano održavanje.

Najveći udio planiranih troškova u III. izmjenama i dopunama 2020. odnosi se na Održavanje javne rasvjete u iznosu od 390.000,00 kn i Redovito održavanje nerazvrstanih cesta u iznosu od 275.000,00 kn.

Grafički prikaz broj 13. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu Socijalna skrb i novčana pomoć P2011*



Program socijalne skrbi provodi se radi osiguranja socijalne pomoći za socijalno najugroženije i najranjivije skupine građana Općine Podcrkavlje. Radi se o građanima koji ostvaruju pravo na pomoć prema kriterijima utvrđenima u Socijalnom programu Općine.

Program podrazumijeva pružanje pomoći za podmirenje troškova stanovanja, pomoć za nabavu ogrijeva, pomoć za opremu novorođenčadi, te jednokratne novčane pomoći, pomoći u naravi te druga slična davanja.

Cilj programa je unapređenje kvalitete života, odnosno osnovnih životnih potreba stanovništva koje se je radi raznih životnih prilika (ili neprilika) našlo u potrebi.

Također treba istaknuti kako navedeni program obuhvaća i darivanje povodom Sv. Nikole, stipendije, te sufinanciranje igraonice za djecu predškolske dobi.

Najveći udio od ukupnog programa čini aktivnost Sufinanciranje radnih bilježnica i ostalog pribora u iznosu od 62.037,54 kn.

Grafički prikaz broj 14 : Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu *Razvoj sporta i rekreacije P2009*



Programom javnih potreba u sportu osiguravaju se financijska sredstva za financiranje sportskih udruga Općine Podcrkavlje. Osnovni cilj programa je stvaranje poticajnog okruženja za razvoj civilnog društva na području Općine Podcrkavlje, odnosno poboljšanje razine kvalitete sporta, posebno onog dijela koji će pridonijeti promidžbi Općine Podcrkavlje na razini RH i na međunarodnom planu, te uključivanje što većeg broja djece i mladeži u sport.

Najveći udio od ukupnog programa čini aktivnost djelovanja sportskih udruga kroz tekuće donacije istima u ukupnom iznosu od 200.000,00 kn.

Grafički prikaz broj 15. : Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu *Protupožarna i civilna zaštita P2008*

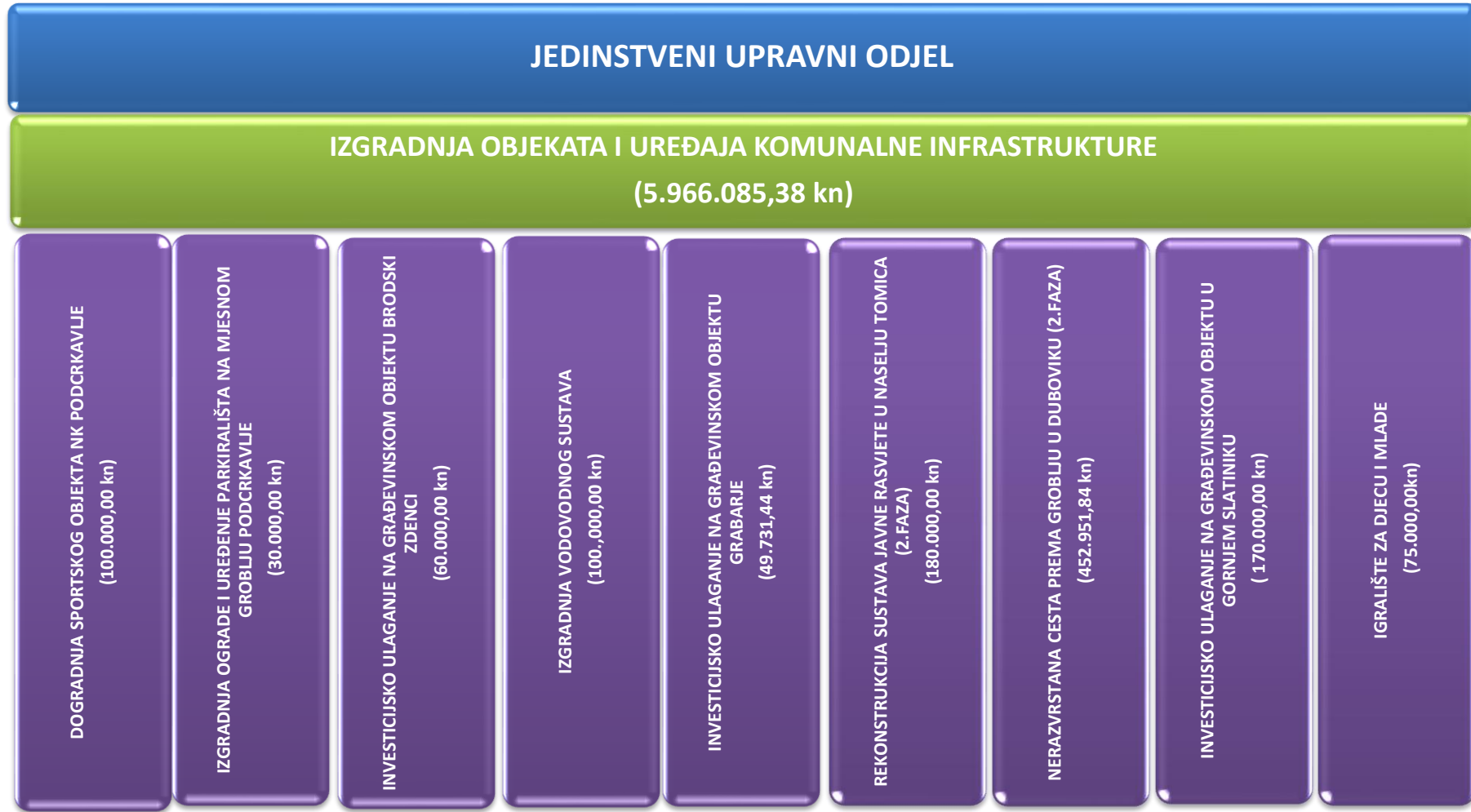


Programom se osiguravaju financijska sredstva potrebna za funkcioniranje Dobrovoljnog vatrogasnog društva, razvoj sustava civilne zaštite te intervencije Javne vatrogasne postrojbe.

Cilj programa je unapređenje kvalitete života, te stvaranja uvjeta za kvalitetno i efikasno funkcioniranje protupožarne zaštite u skladu sa zakonskim propisima, Procjeni ugroženosti od požara i tehnoloških eksplozija te Planu zaštite od požara i tehnoloških eksplozija na području Općine Podcrkavlje.

U navedenom programu planirana su također i sredstva za intervencije Javne vatrogasne postrojbe te sredstva za razvoj sustava civilne zaštite kroz održavanja raznih edukacija, nabave opreme za održavanje i zaštitu, izrada zakonske dokumentacije te drugi slični izdaci u iznosu od 210.500,00kn.

Grafički prikaz broj 16. : Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu Izgradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture P2005



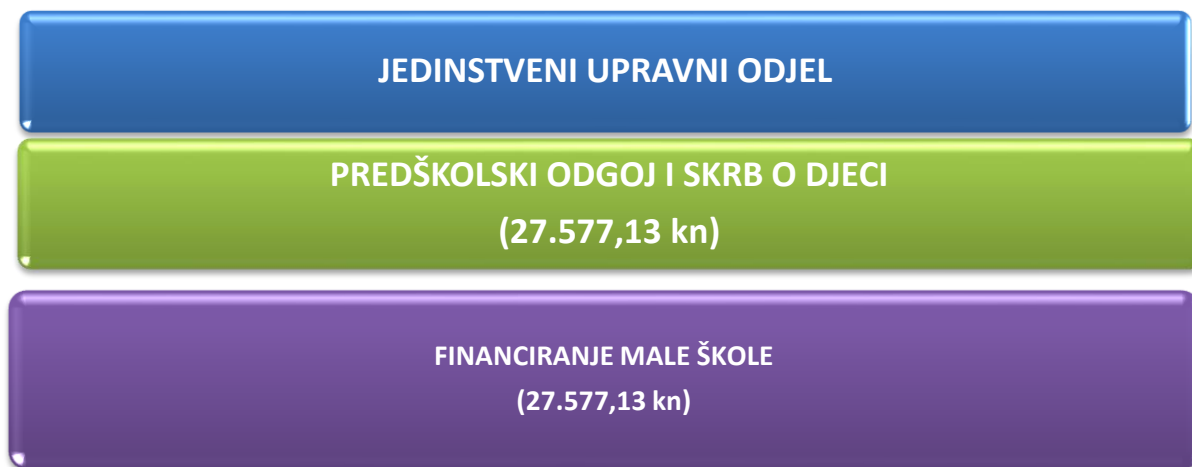
Pod navedenom skupinom rashoda spadaju i izdaci za izgradnju mrtvačnice na groblju u Donjem i Gornjem Slatiniku, izgradnju ograde na groblju u Duboviku, Rastušju i Kindrovu. U ovu skupinu spadaju i rashodi za izgradnju dječjeg vrtića, nadogradnju javne rasvjete, asfaltiranje odvojka u Vinogradskoj ulici, izgradnja nadstrešnice kod škole, asfaltiranje ceste u naselju Rastušje, izgradnja nadstrešnice na igralištu u Donjem Slatiniku, te asfaltiranje nerazvrstane ceste odvojak Diljske ulice.

Program je usmjeren na investicijske zahvate u području nerazvrstanih cesta, javnih površina, javne rasvjete i groblja. Navedenim programom predviđena su sredstva za investicijsko ulaganje na građevinskim objektima u vlasništvu općine, prvenstveno društvene domove. Osnovni cilj programa je razvoj konkurentnog i održivog razvoja općine.

Posebni cilj programa je zadovoljenje potreba građana u smislu osiguranja adekvatne prometne, javne i komunalne infrastrukture koja će stvoriti jednake životne uvjete stanovnika općine Podcrkavlje na svim njegovim područjima.

U III. Izmjenama i dopunama 2020. iznosima najznačajnije investicije odnose se Izgradnju dječjeg vrtića u iznosu od 3.420.000,00 kn te asfaltiranje odvojka u Vinogradskoj ulici u naselju Tomica u iznosu od 603.825,85 kn.

Grafički prikaz broj 17. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu Predškolskog odgoja i skrb o djeci P2012*



Program je usmjeren na stvaranje uvjeta za obavljanje predškolske djelatnosti radi zadovoljenja potreba građana Općine Podcrkavlje za predškolskim odgojem djece. Cilj programa je uključivanje predškolske djece u organizirane primarne i dodatne programe male škole, čime se iskazuje društvena briga o djeci, te kvalitetno provođenje programa njege, odgoja i naobrazbe djece predškolskog uzrasta.

Grafički prikaz broj 18. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu **Javne potrebe u obrazovanju P2013***



Grafički prikaz broj 19. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu **Javnih potreba u kulturi i religiji P2010***



Programom se utvrđuju aktivnosti, poslovi, djelatnosti, akcije i manifestacije u kulturi od značenja za Općinu Podcrkavlje kao i njegovu promociju na svim razinama suradnje.

Posebice se podržava i potiče kulturno-umjetničko stvaralaštvo, programi ustanova kulture, nabava te investicijsko održavanje i opremanje objekata za kulturu, te akcije i manifestacije koje doprinose promicanju kulture. Osnovni cilj programa je unapređenje kvalitete života građana te osiguranje financijskih sredstava za djelovanje udruga u kulturi.

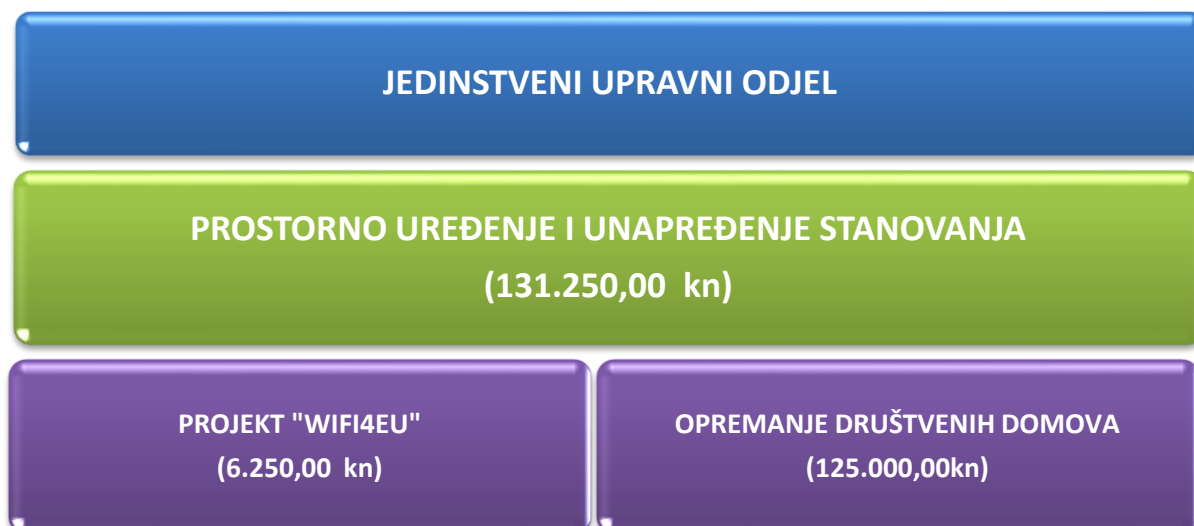
Posebnu pažnju posvećuje se očuvanju sakralne baštine u vidu tekućeg i investicijskog održavanja.

Grafički prikaz broj 20. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu **Razvoj poljoprivrede i gospodarstva P2007***



Programom se nastoji unaprijediti poljoprivredna proizvodnja i potaknuti gospodarski razvoj na području općine. Osnovni cilj programa je razvoj konkurentnog i održivog gospodarstva. Posebni ciljevi programa su opstanak seoskih gospodarstava, modernizacija njihove poljoprivredne proizvodnje, razvoj seoskog prostora u smislu povezivanja poljoprivredne proizvodnje i seoskog turizma te poticanje poljoprivredne proizvodnje.

Grafički prikaz broj 21. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu **Prostorno uređenje i unapređenje stanovanja P2006***



Pod programom *Prostorno uređenje i unapređenje stanovanja* planiraju se rashodi u iznosu od 131.250,00 kn, a najveći udio se odnosi na Opremanje društvenih domova u iznosu od 125.000,00 kn.

Grafički prikaz broj 22. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu Zaštita okoliša P2014*



U ovo programu najveći udio planiranih izdataka odnosi se na deratizaciju i dezinskciju u iznosu od 114.887,50 kn.

Grafički prikaz broj 23. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu Aktivna politika zapošljavanja P2015*



Javni rad je društveno koristan rad koji se odvija u ograničenom vremenskom periodu nudi sufinanciranje i financiranje zapošljavanja nezaposlenih osoba iz ciljanih skupina. Program javnog rada mora se temeljiti na društveno korisnom radu kojeg inicira lokalna zajednica, udruge civilnog društva i drugi subjekti. Javni rad mora biti neprofitan i nekonkurentan

postojećem gospodarstvu u tom području. Prednost imaju projekti iz područja socijalne skrbi, edukacije, zaštite i očuvanja okoliša, te održavanja i komunalnih radova.

Poticanje zapošljavanja – javni radovi

Projekt obuhvaća radove na uređivanju dječjih parkova i igrališta, razvrstavanju i sortiranju otpada, krčenje raslinja, održavanje i uređenje kanalske mreže, održavanje javnih površina, te slični poslovi.

Projekt „Zaželi – zaposli“

Projekt obuhvaća zapošljavanje žena iz ciljnih skupina u svrhu potpore i podrške starijim osobama i osobama u nepovoljnom položaju u lokalnoj zajednici, obrazovanje i osposobljavanje žena iz ciljanih skupina koje će pružati potporu i podršku starijim osobama i osobama u nepovoljnom položaju u njihovim kućanstvima te osiguranje materijalnih uvjeta za provedbu aktivnosti pri pružanju potpore i podrške starijim osobama i osobama u nepovoljnom položaju (nabava higijenskih potrepština te potrepština za održavanje kućanstava osoba za koje će žene skrbiti, nabava bicikala).

Grafički prikaz broj 24. : Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu *Redovna djelatnost dječjeg vrtića Podcrkavlje P2018*



U gore navedenom programu predviđena su sredstva za financiranje redovne djelatnosti dječjeg vrtića Podcrkavlje. Planirana sredstva odnose se na plaće i naknade zaposlenika dječjeg vrtića, te materijalnih troškova potrebnih za nesmetano obavljanje redovnih aktivnosti.

RASHODI I IZDACI PRORAČUNA PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Funkcijska klasifikacija pokazuje aktivnosti jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave organizirane i razvrstane prema ulaganjima sredstava u djelatnosti: opće javne usluge, javni red i sigurnost, ekonomske poslove, zaštitu okoliša, unapređenje stanovanja i zajednice, zdravstvo, rekreaciju, kulturnu i vjersku djelatnost, obrazovanje i socijalnu zaštitu.

U nastavku se daje struktura proračuna prema funkcijskoj klasifikaciji.

Tabelarni prikaz broj 4. : *Prikaz planiranih rashoda i izdataka za 2020. godinu prema funkcijskoj klasifikaciji*

Naziv funkcije	III. Izmjene i dopune Plana 2020.
Opće javne usluge	1.862.800,00
Javni red i sigurnost	191.500,00
Ekonomski poslovi	2.151.491,45
Zaštita okoliša	494.824,63
Usluge unapređenja stanovanja i zajednice	6.279.856,44
Zdravstvo	0
Rekreacija, kultura i religija	460.500,00
Obrazovanje	3.656.522,67
Socijalna zaštita	734.228,82
UKUPNO	15.831.724,01