# Obrazloženje

**Proračuna Općine Janjina za 2023. god. i**

**Projekcije Proračuna za 2024. i 2025. godinu**

*OPĆI DIO*

Proračun Općine Janjina za razdoblje 2023.-2025. godine izrađuje se temeljem članaka 28-37. Zakona o proračunu (“Narodne novine RH”, br. 144/21).

Polazište za izradu Prijedloga Proračuna za razdoblje 2023.-2025. godine bile su Upute za izradu proračuna JLP(R)S za razdoblje 2023-2025. godine koje je izradilo Ministarstvo financija zajedno sa Programom konvergencije RH za razdoblje 2023.-2025.godine.

Izrada Proračuna Općine Janjina za razdoblje 2023.-2025. godine obilježena je značajnim promjenama Zakona o proračunu (NN 144/21) koji je stupio je na snagu 1.1.2022. godine, a primjenjuje se na proračunsko razdoblje od 2023.-2025. godine.

Najznačajnije novosti Zakona vezane za izradu proračuna:

* Proračun se donosi na drugoj razini ekonomske klasifikacije, tj. na razini skupine Računskog plana, što je manje detaljno u odnosu na ranije kad se proračun donosio na trećoj razini ekonomske klasifikacije, tj. na razini podskupine Računskog plana. Donošenje proračuna na manje detaljnoj razini omogućiti će veću fleksibilnost u izvršavanju proračuna.
* Proračun se sastoji od općeg dijela kojeg čini sažetak, račun prihoda i rashoda, rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji, račun financiranja te posebnog dijela i obrazloženja. Prema prijašnjem Zakonu, proračun se sastojao od općeg dijela, posebnog dijela i plana razvojnih programa. Novim Zakonom obrazloženje postaje sastavni dio proračuna.

Na izradu Proračuna Općine Janjina za razdoblje 2023.-2025. godine utjecao je i Zakon o uvođenju eura kao službene valute RH (57/22 i 88/22) temeljem kojeg se **proračun za razdoblje 2023-2025. god. donosi u valuti euro.**

Uz Proračun 2023. godine, predlaže se i Projekcija proračuna za razdoblje 2024. - 2025. godine.

Proračunom i projekcijom je planiran nastavak ulaganja Općine u kapitalne investicije. Po dobivanju obavijesti o prihvaćanju nekog od prijavljenih projekata sa sufinanciranje, predložit će se izmjene i dopune proračuna. Proračunom se nastavljaju značajnija ulaganja u komunalnu infrastrukturu (izgradnja novih i sanacija i uređenje postojećih prometnica – cesta i poljskih puteva, širenje groblja u Sreseru i Osobjavi, održavanje pomorskog dobra).

Proračunom kod javnih potreba planirana su sredstva za izdvajanja u predškolskom odgoju, u razvoj civilnog društva, a poseban naglasak se daje kod socijalnih prava i drugih potpora stanovništvu (subvencije prijevoza, naknade za novorođenu djecu i sklopljene brakove, božićnice umirovljenicima).

Prijedlogom Proračuna Općine Janjina za 2023. godinu planiraju se prihodi i primici u iznosu od 955.380,00 EUR te rashodi i izdaci u iznosu 955.380,00 EUR.

## A PRIHODI I PRIMICI

Prihodi i primici Proračuna za 2023. godinu prema ekonomskoj klasifikaciji obuhvaćaju prihode poslovanja, prihode od prodaje nefinancijske imovine, te primitke od financijske imovine i zaduživanja.

Prijedlogom Proračuna Općine Janjina za 2023. godinu planiraju se prihodi i primici u iznosu od **955.380,00**

**EUR .** Od tog iznosa se **889.020,00 EUR** odnosi na prihode, a **66.360,00 EUR** na primitke od zaduživanja.

U nastavku se daje pregled planiranih prihoda i primitaka u 2023. godini, te usporedba sa planom u 2022. godini:

***Tablica 1.* Planirani prihodi i primici Proračuna Općine Janjina za 2023.**

**-euri**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJ KONTA** | **VRSTA PRIHODA/PRIMITAKA** | **PLAN 2022** | **PLAN 2023** | **INDEKS** |  |
| **UKUPNO PRIHODI/PRIMICI** | | **868.524,80** | **955.380,00** | **108,83** |  |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **868.126,63** | **822.400,00** | **94,73** |  |
| 61 | Prihodi od poreza | 198.420,60 | 244.540,00 | 123,24 |  |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 473.156,81 | 367.640,00 | 77.70 |  |
| 64 | Prihodi od imovine | 17.771,59 | 17.040,00 | 95,88 |  |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 56.407,19 | 58.880,00 | 104,38 |  |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženi usluga i prihodi od donacija | 122.104,99 | 134.040,00 | 109,77 |  |
| 68 | Kazne i upravne mjere | 265,45 | 260,00 | 97,95 |  |
| **7** | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **398,17** | **66.200,00** | **16.731,55** |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 72 | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 398,17 | 66.200,00 | 16.731,55 |  |
| 8 | **Primici od financisjke imovine i zaduživanja** | 0,00 | 66.360,00 | 0,00 |  |
| 84 | Primici od zaduživanja | 0,00 | 66.360,00 | 0,00 |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

**Skupina 61**- Prihodi od poreza za 2023. godinu planirani su u iznosu 244.540,00 EUR. Unutar poreznih prihoda najznačajniji su porez i prirez na dohodak koji su planirani za 2023. u iznosu 99.540,00 EUR. Porezi na imovinu planirani su u iznosu 142.340,00 EUR (ostvarenje ovih poreza ovise o kretanju na tržištu nekretnina) i porezi na robu i usluge (porez na potrošnju) 2.660,00 EUR.

**Skupina 63**–Pomoći iz inozemstva i subjekata unutar općeg proračuna planirani su u visini 367.640,00 EUR.

U strukturi na podskupinama računa planirano je:

1. 633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna – 268.100,00 EUR, a odnose se na tekuće pomoći iz državnog i županijskog proračuna u iznosu 42.480,00 EUR te kapitalne pomoći iz županijskog proračuna 39.810,00 EUR za završetak projekta uređenja pomorskog dobra u Dračama i Sreseru, kapitalne pomoći iz državnog proračuna 185.810,00 EUR za projekt uređenje rive u centru Sresera, za kupnju novih kontejnera i kanti te nabavu novog kamiona za prikupljanje i odvoz komunalnog otpada, za uređenje pomorskog dobra u Dračama, Sreseru i Osobjavi, projektnu dokumentaciju, početak projekta izgradnje vodovoda u Osobjavi, projekt aglomeracije, uređenje i asfaltiranje ulica i putova na području općine Janjina, završetak obnove crkve u Popovoj luci.
2. 634 Tekuće pomoći od HZZZ za organiziranje i zapošljavanje radne grupe po mjerama HZZZa 6.640,00 EUR . i kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika 92.900,00 EUR. (Fond za zaštitu okoliša u energetske učinkovitosti-nabava kamiona za prikupljanje i odvoz komunalnog otpada).

**Skupina 64** - Prihodi od imovine planiraju se u iznosu od 17.040,00,00 EUR. Odnose se na kamate na depozite po viđenju koje su zaokruživanjem iznosa izostale u prikazu proračuna (iznose 1 €),naknade za koncesije 330,00 EUR, prihode od zakupa poslovnih objekata 4.640,00 EUR, ostale naknade za korištenje nefinancijske imovine 11.940,00 EUR (HAKOM) te ostale prihode od nefinancijske imovine 130EUR (legalizacija).

**Skupina 65** - Prihodi od administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima i naknada planiraju se u iznosu od 58.880,00 EUR. Jedan dio ovih prihoda su prihodi od komunalne naknade (18.580,00 EUR) i komunalnog doprinosa (26.540,00 EUR).Prihodi od turističkih i upravnih pristojbi planira se u iznosu od 13.270,00 EUR

**Skupina 66 -** Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija – 134.040,00 EUR odnosi se na prihod od pruženih usluga za prikupljanje i odvoz komunalnog otpada 111.480,00 EUR, te kapitalne donacije od trgovačkih društava 22.560,00 EUR.

**Skupina 68** – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi planirani su u iznosu od 260,00 EUR.

**Skupina 72** - Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planiraju se u iznosu od 66.620 EUR.

**Skupina 84**– Primici od financijske imovine i zaduživanja planiraju se u iznosu od 66.360,00 EUR.

## **B. RASHODI I IZDACI**

Prijedlogom Proračuna Općine Janjina za 2023. godinu planiraju se rashodi i izdaci u iznosu od 955.380,00 EUR.

***Tablica 2.* Planirani rashodi i izdaci Proračuna Općine Janjina za 2023.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJ KONTA** | **VRSTA RASHODA/IZDATKA** |  | **PLAN 2023.** |  |  |
| **UKUPNO RASHODI/IZDACI** | |  | **955.380,00** |  |  |
| **3** | **Rashodi poslovanja** |  | **430.290,00** |  |  |
| 31 | Rashodi za zaposlene |  | 113.630,00 |  |  |
| 32 | Materijalni rashodi |  | 206.810,00 |  |  |
| 34 | Financijski rashodi |  | 6.470,00 |  |  |
| 35 | Subvencije |  | 1.590,00 |  |  |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna |  | 17.910,00 |  |  |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade |  | 19.910,00 |  |  |
| 38 | Ostali rashodi |  | 63.970,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** |  | **521.110,00** |  |  |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine |  | 13.270,00 |  |  |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine |  | 507.840,00 |  |  |
| **5** | **Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** |  | **3.980,00** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 54 | Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova |  | 3.980,00 |  |  |

**Skupina 31** - Rashodi za zaposlene u općini Janjina (dužnosnik, službenici JUO i namještenici) planirani su u visini 113.630,00 EUR. Rashodi za zaposlene planirani su u bruto iznosu, uvećanom za minuli rad za 0,5% godišnje u ukupnom iznosu bruto plaća 89.580,00 EUR, doprinosi na plaću u iznosu 14.860,00 EUR i materijalnim pravima po Odluci u iznosu 9.190,00 EUR.

**Skupina 32** - Materijalni rashodi u općini planirani su u iznosu od 206.810,00 EUR, a najznačajniji iznosi odnose se na materijal i energiju 65.360,00 EUR, rashodi za usluge 120.310,00 EUR te ostali nespomenuti rashodi 16.440,00 EUR.

Struktura materijalnih rashoda na razini Općine Janjina sastoji se od naknada troškova zaposlenima: naknade za prijevoz, dnevnica, seminara, rashoda za materijal i energiju: uredski materijal, električna energija te materijal, rashoda za usluge: telefon, poštarina, tekuće održavanje građevinskih objekata, prijevoznih sredstava, javnih površina, nerazvrstanih cesta, javne rasvjete, plaža i kupališta i druge komunalne infrastrukture, nadzor nad provođenjem kapitalnih projekata i ostale usluge, reprezentacije, članarine, zakupnina i najamnina i dr.

**Skupina 34** - Financijski rashodi uključuju kamate za primljene kredite i zajmove (30,00 EUR), bankarske usluge i usluge platnog prometa 2.060,00 EUR te ostale financijske rashode u iznosu 4.380,00 EUR.

**Skupina 35 –** Subvencije – planirane u iznosu 1.590,00 EUR, a odnose se na subvencioniranje najma Ljekarne.

**Skupina 36** – Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna – planirane su u iznosu 17.910,00 EUR. Planirane su tekuće pomoći financiranje predškolskog obrazovanja(17.250,00EUR) sufinanciranje potreba OŠ Janjina (660,00 EUR).

**Skupina 37** - Naknade građanima i kućanstvima planiraju se u visini 19.910,00 EUR, a odnose se na provedbu dijela socijalnog programa, jednokratne novčane pomoći socijalno ugroženim osobama, naknade roditeljima za novorođenu djecu i sklapanje brakova.

**Skupina 38 -** Ostali rashodi planiraju se u iznosu od 63.970,00 EUR. U strukturi ostalih rashoda najznačajnije su tekuće donacije a odnose se na organiziranje i provođenje protupožarne zaštite (22.560,00EUR), transferi za redovno funkcioniranje rad TZO Janjina (21.240,00 EUR), pomoći za uređenje zgrade za PP Ston te sufinanciranje potreba u zdravstvu, donacije udrugama u kulturi, , udrugama u sportu i ostalim udrugama, vjerskim zajednicama i druge donacije.

**Skupina 41 i 42** – Ukupni rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine iznose 521.110,00 EUR. R*ashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine* planirani su u iznosu od 13.270 EUR, a odnosi se na kupnju zemljišta za vodopskrbni podsustav Osobjava.

*Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* planirani su u iznosu 507.840,00 EUR i odnose se na aktivnosti i projekte nastavka izgradnje komunalne infrastrukture, nabava uredske te ostale opreme, kupnju novog kamiona za prikupljanje i odvoz komunalnog otpada, ulaganja u računalne programe, izmjena i dopuna PP uređenja općine Janjina, te projektne dokumentacije.

**Skupina 54** - Izdaci u visini 3.980,00 EUR planirani su za otplatu dijela leasinga za kupnju kamiona za prikupljanje i odvoz komunalnog otpada.

# *POSEBNI DIO*

## RASHODI I IZDACI PO ORGANIZACIJSKIM JEDINICAMA I PROGRAMIMA

Rashodi su u Posebnom dijelu proračuna raspodijeljeni po organizacijskoj klasifikaciji na Jedinstveni upravni odjel.

Planiranim Programima, aktivnostima i projektima, osigurava se rad općinskih tijela i njenih korisnika, te se ispunjavaju zakonima propisane obveze Općine, u skladu sa raspoloživim financijskim sredstvima.

Osim zakonom propisanih obveza, Općina Janjina je donijela i niz svojih odluka kojima se poboljšavaju i unapređuju uvjeti života/rada građana i obitelji sa posebnom brigom o djeci predškolskog uzrasta, obitelji, fizičkih i pravnih osoba, neprofitnih organizacija, vjerskih zajednica i dr. subjekata koji djeluju na području općine.

Rashodi u Razdjelu Jedinstveni upravni odjel, planirani iznos 955.380,00 EUR, se dalje raspoređuju po aktivnostima i projektima, prema izvorima financiranja, ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji koji su detaljno prikazani u tablicama posebnog dijela proračuna.