

**OPĆINA VLADISLAVCI
OSJEČKO – BARANJSKA ŽUPANIJA
OPĆINSKI NAČELNIK**

***OBRAZLOŽENJE
PLANA PRORAČUNA OPĆINE
VLADISLAVCI ZA 2017. GODINU,
TE PROJEKCIJE PRORAČUNA ZA
2018. I 2019. GODINU***

Studenj, 2016. godina

SADRŽAJ:

1. Zakonska obveza	3
2. Prihodi i primici proračuna po ekonomskoj klasifikaciji	5
3. Rashodi i izdaci proračuna po ekonomskoj klasifikaciji	15
4. Rashodi i izdaci proračuna po organizacijskoj klasifikaciji	19
5. Rashodi i izdaci proračuna po programskoj klasifikaciji	21
6. Rashodi i izdaci proračuna po funkcijskoj klasifikaciji	35
7. Rashodi i izdaci proračuna po izvorima financiranja	37

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.

Plan proračuna Općine Vladislavci za razdoblje od 2017. do 2019. godine sastavljen je 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 2017. godinu s projekcijama za sljedeće dvije godine, odnosno 2018. i 2019. 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 Plana Proračun Općine Vladislavci za 2017. godinu, te projekcije proračuna za 2018. i 2019. 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 Vladislavci povezane s programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna.

Prilikom planiranja prihoda uzeta je u obzir realizacija istih u 2016. godini te procjena njihovog kretanja u narednom razdoblju uz uvažavanje gospodarskih i društvenih specifičnosti na lokalnoj razini. S obzirom na niz nepoznanica o mogućim kretanjima na državnoj razini u odnosu na ekonomsku i fiskalnu politiku nove Vlade Republike Hrvatske, procjena prihoda za ovo plansko razdoblje od 2017. do 2019. godine temeljila se isključivo na postojećim propisima uz uvažavanje Uputa Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2017. – 2019. godine.

U skladu s tim, ukupni prihodi i primici, a slijedom toga i ukupni rashodi i izdaci, planirani su u projekcijama za 2018. godinu uz povećanje ukupnih prihoda od 1% u odnosu na 2017. godinu, dok je u 2019. godini previđeno njihovo smanjenje od 1% u odnosu na 2018. godinu.

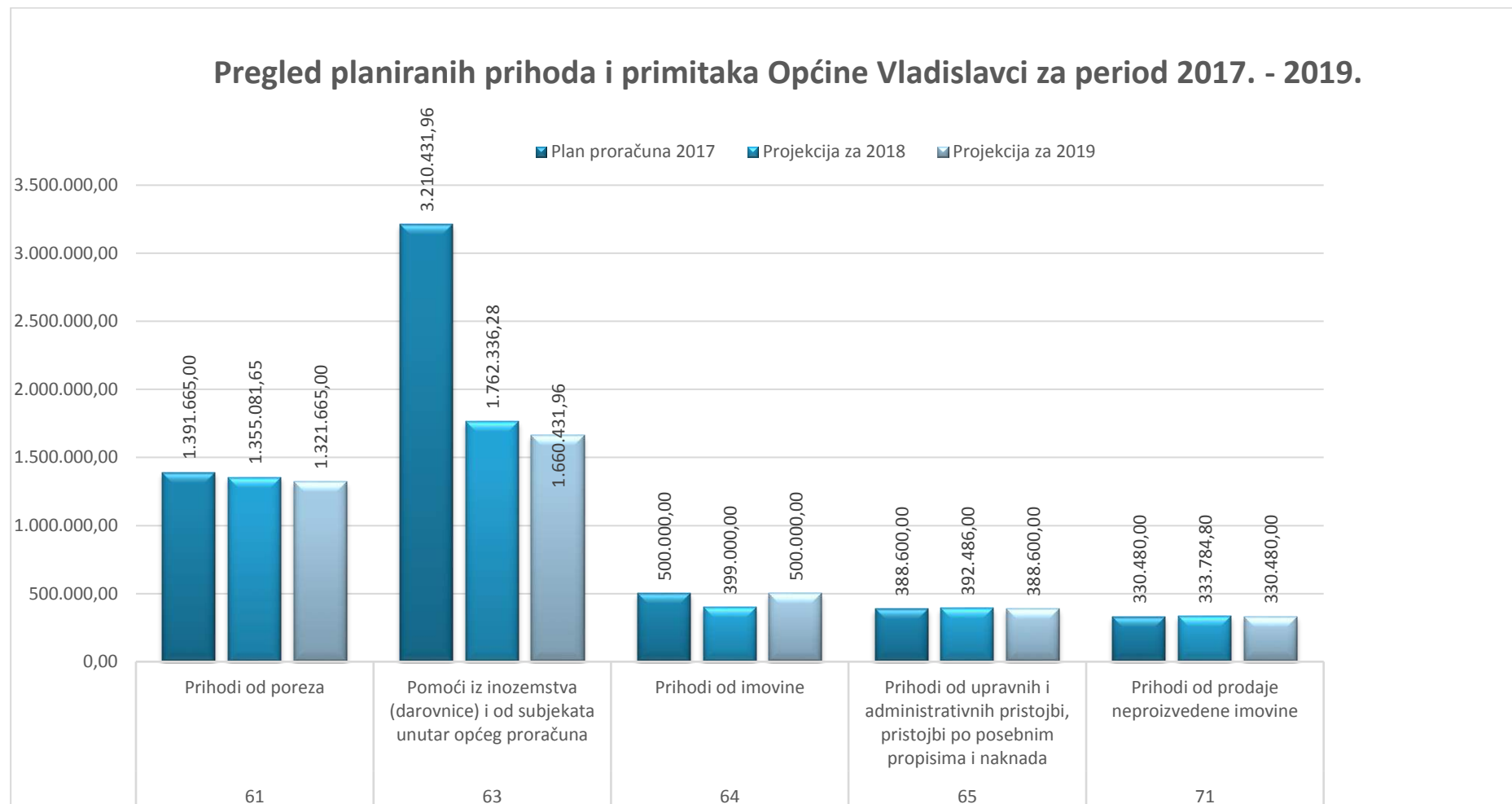
PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Proračuna Općine Vladislavci za 2017. godinu predlaže se u iznosu od 5.821.176,96 kn. Proračun za 2017. godinu sastoji se od prihoda tekuće godine u iznosu od 5.821.176,96 kn.

Struktura tekućih prihoda u iznosu od 5.821.176,96 kn je sljedeća:

- ✓ 5.490.696,96 kn prihoda poslovanja
- ✓ 330.480,00 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 Vladislavci u razdoblju 2017. - 2019.

PRIHODI OD POREZA

Prihodi od poreza obuhvaćaju porez na dohodak od nesamostalnoga rada (porez na plaće zaposlenih osoba sa sjedištem na području Općine Vladislavci), 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 potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića koji plaćaju vlasnici ugostiteljskih objekata, porez na tvrtku koji plaćaju vlasnici poduzeća, a sve sukladno Odluci o općinskim porezima.

U 2017. godini porezni se prihodi planiraju ostvariti u iznosu od 1.391.665,00 kn i predstavljaju 23,91 % planiranih ukupnih prihoda u 2017. 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 2017. godinu

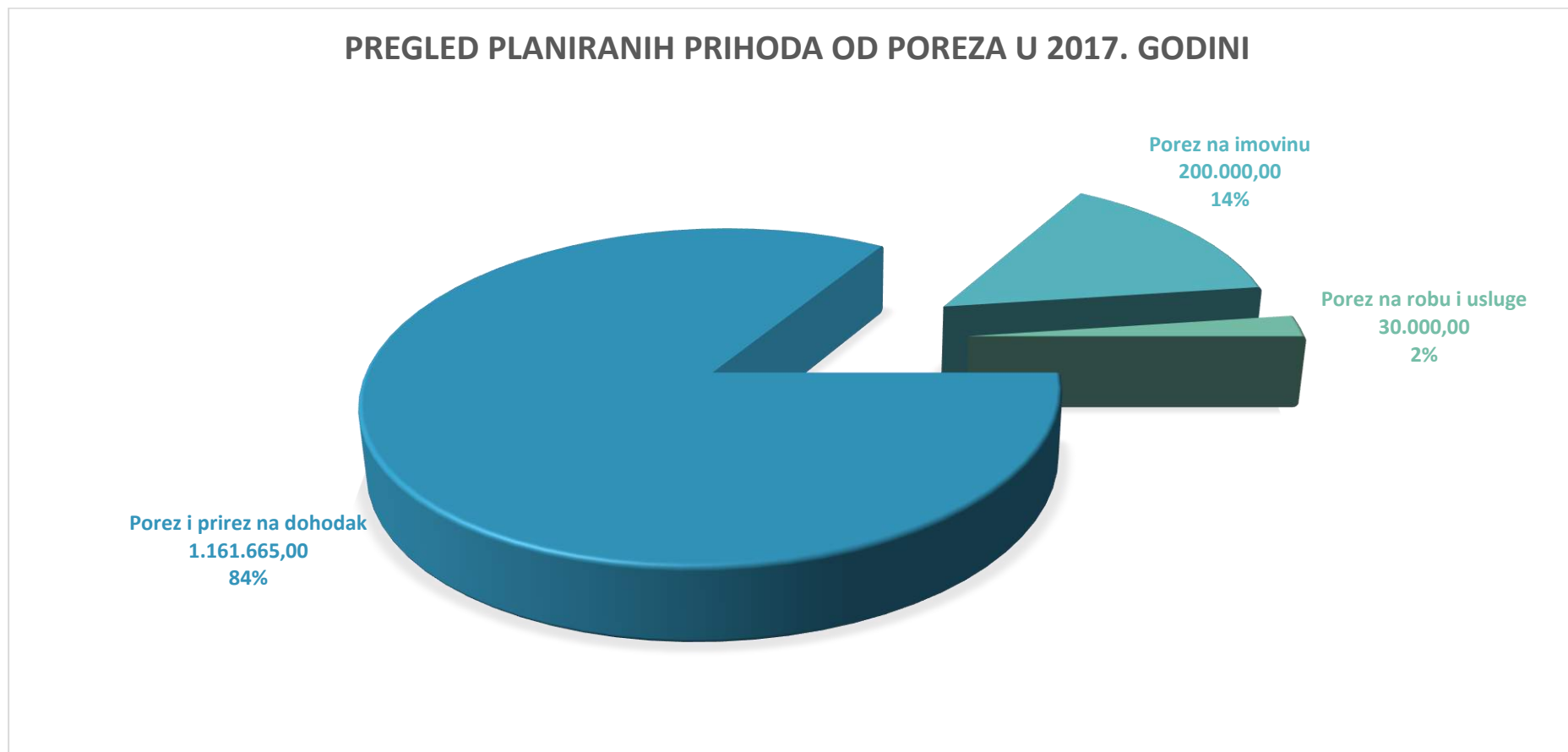
Vrsta poreza	Planirani iznos u 2017.
Porez i prirez na dohodak	1.161.665,00
Porez na promet nekretnina	200.000,00
Porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića	15.000,00
Porez na tvrtku	15.000,00
UKUPNO	1.391.665,00

Temeljem Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, udio općine sa statusom potpomognutog područja u porezu na dohodak iznosi 88 %, a preostalih 12 % prihoda od poreza, prihod je županijskog proračuna.

Udio općine u porezu na promet nekretninama iznosi 80 %, preostalih 20 % prihoda, prihod je državnog proračuna.

U nastavku daje se grafički prikaz planiranih prihoda od poreza Općine Vladislavci u 2017. godini.

Grafički prikaz broj 2. : *Pregled planiranih prihoda od poreza Općine Vladislavci u 2017. godini*



PRIHODI OD POMOĆI

U 2017. godini Općina planira uprihodovati prihode od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 3.210.431,96 kn. To su prihodi čija je namjena unaprijed ugovorom definirana, odnosno moraju se utrošiti sukladno ugovorom definiranoj investiciji.

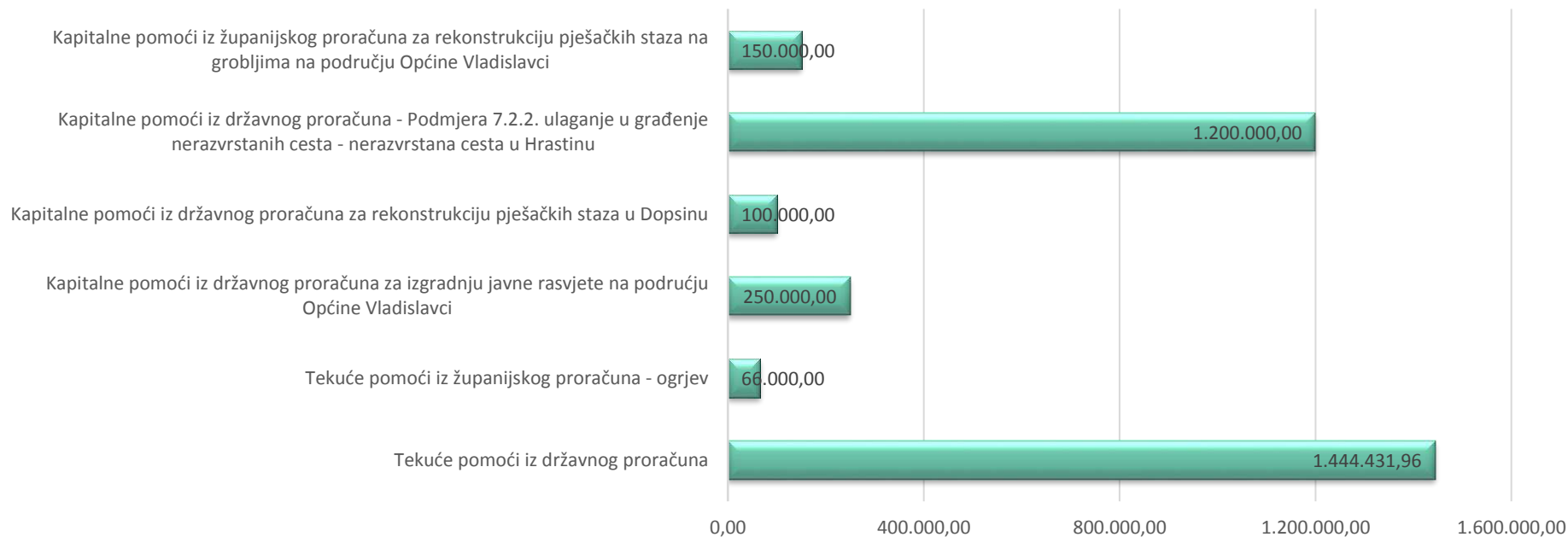
Jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave koje su, temeljem Odluke o razvrstavanju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave prema stupnju razvijenosti (Narodne novine, br. 158/13.), razvrstane u I. i II. skupinu jedinica lokalne samouprave odnosno čija je vrijednost indeksa razvijenosti manja od 75 posto prosjeka Republike Hrvatske isplaćivat će se pomoć iz razdjela 025 – Ministarstvo financija u visini izvršenog povrata poreza na dohodak po godišnjoj prijavi obveznicima na njihovu području u godini koja prethodi godini izrade proračuna.

Jedinice lokalne samouprave mogu koristiti dobivene pomoći iz državnog proračuna samo za financiranje Rashoda za materijal i energiju (podskupina 322 Računskog plana proračuna) i Rashoda za nabavu nefinancijske imovine (skupina 4 Računskog plana proračuna, osim za nabavu osobnih automobila – osnovni račun 42311 Osobni automobili).

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

Grafički prikaz broj 3. : Pregled planiranih prihoda od pomoći Općine Vladislavci u 2017. godini

Pregled planiranih pomoći od subjekata unutar općeg proračuna za 2017. godinu



	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	Tekuće pomoći iz županijskog proračuna - ogrjev	Kapitalne pomoći iz državnog proračuna za izgradnju javne rasvjete na području Općine Vladislavci	Kapitalne pomoći iz državnog proračuna za rekonstrukciju pješačkih staza u Dopsinu	Kapitalne pomoći iz državnog proračuna - Podmjera 7.2.2. ulaganje u građenje nerazvrstanih cesta - nerazvrstana cesta u Hrastinu	Kapitalne pomoći iz županijskog proračuna za rekonstrukciju pješačkih staza na grobljima na području Općine Vladislavci
Skup1	1.444.431,96	66.000,00	250.000,00	100.000,00	1.200.000,00	150.000,00

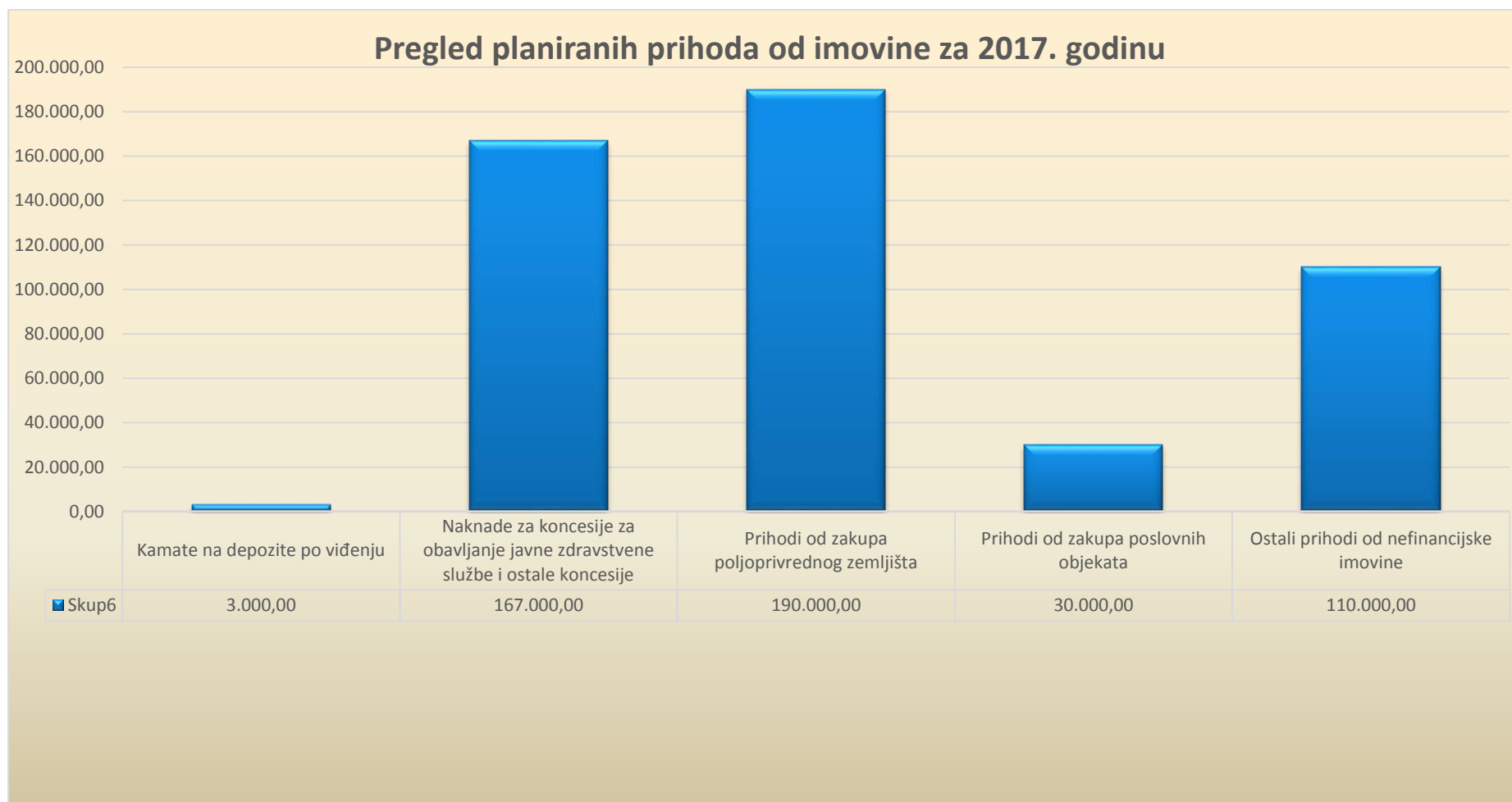
PRIHODI OD IMOVINE

Prihodi od imovine kao sljedeća podskupina prihoda poslovanja planirani su u 2017. godini u iznosu od 500.000,00 kn. Najveći udio u prihodima od imovine u proračunu Općine Vladislavci planirani su kroz Prihode od zakupa poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu Republike Hrvatske u iznosu od 190.000,00 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 koncesije, prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine, naknade za korištenje nefinancijske imovine, naknade za ceste i ostali prihodi od nefinancijske imovine.

U nastavku daje se grafički prikaz planiranih prihoda od imovine u 2017. godini.

Grafički prikaz broj 4. : Pregled planiranih prihoda od imovine Općine Vladislavci u 2017. 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 388.600,00 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 2017. godinu



PRIHODI OD PRODAJE ZEMLJIŠTA

Prihodi od prodaje poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu Republike Hrvatske u 2017. godini planiraju se u iznosu od 330.480,00 kn.

RASHODI I IZDACI PRORAČUNA PO EKONOMSKA KLASIFIKACIJA

Sa planiranim prihodima tekuće godine u ukupnom iznosu od 5.821.176,96 kn izvršena je raspodjela sredstava u proračunu na rashode poslovanja (skupina 3) u iznosu od 3.301.176,96 kn i na rashode za nabavu nefinancijske imovine (skupina 4) u iznosu od 2.520.000,00 kn.

U proračunu Općine Vladislavci za 2017. godinu primijenjeno je programsko planiranje ispoštivajući funkcijsku, ekonomsku klasifikaciju i izvore financiranja.

Proračun Općine Vladislavci sastoji se od dva razdjela i dvije glave u kojima se kao jedan razdjel pojavljuje Predstavnička i izvršna vlast, a kao drugi razdjel Jedinstveni upravni odjel. Nazivi razdjela istovjetni su nazivima glava.

U nastavku daje se prikaz rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji odnosno prema osnovnim skupinama rashoda i izdataka kroz razdoblje 2017. - 2019. godine.

Tabelarni prikaz broj 2.: *Prikaz planiranih rashoda i izdataka za razdoblje 2017. - 2019. prema osnovnim vrstama*

Rashodi	Plan proračuna za 2017.	Projekcija za 2018.	Projekcija za 2019.
Rashodi poslovanja	3.301.176,96	3.217.538,73	3.186.176,96
Rashodi za zaposlene	487.877,96	492.756,74	487.877,96
Materijalni rashodi	2.136.799,00	2.042.016,99	2.021.799,00
Financijski rashodi	19.000,00	19.190,00	19.000,00
Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države	5000	5.050,00	5.000,00
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr. naknade	367.000,00	370.670,00	367.000,00
Ostali rashodi	285.500,00	287.855,00	285.500,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.520.000,00	1.025.150,00	1.015.000,00
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.520.000,00	1.025.150,00	1.015.000,00
Ukupno:	5.821.176,96	4.242.688,73	4.201.176,96

U nastavku pojašnjenje predloženog plana rashoda i izdataka proračuna za razdoblje 2017. - 2019. godinu po skupinama rashoda.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja planiraju se u 2017. godini u iznosu od 3.301.176,96 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 487.877,96 kuna a odnose se na rashode za zaposlene u Jedinstvenom upravnom odjelu, plaće načelnika odnosno izvršne vlasti. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi planiraju se u 2017. godini u iznosu 2.136.799,00 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 2017. godini planirani u iznosu od 1.466.915,00 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, održavanje groblja 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 19.000,00 kuna u 2017. godini. Unutar financijskih rashoda planiraju se rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade planiraju se u iznosu 367.000,00 kuna u 2017. godini. Naknade građanima i kućanstvima odnose se najvećim dijelom na naknade unutar Socijalnog programa Općine Vladislavci.

Planom proračuna 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 učenicima te novčana donacija za novorođenu djecu.

Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvaćaju tekuće i kapitalne donacije. U 2017. godini se planiraju u iznosu 285.500,00 kuna. Rashodi za tekuće i kapitalne donacije odnose se na sredstva za financiranje programa javnih potreba u kulturi, javnih potreba u sportu, financiranje vatrogastva, te i zakonska obveza prema Hrvatskom crvenom križu. 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 2017. godini u iznosu od 2.520.000,00 kuna. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine obuhvaćaju rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i rashode za dodatna ulaganja na građevinskim objektima.

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

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



RASHODI I IZDACI PRORAČUNA PO ORGANIZACIJSKA 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 Vladislavci sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama strukturiran je s dva razdjela:

- Predstavnička i izvršna tijela i
- Jedinstveni upravni odjel.

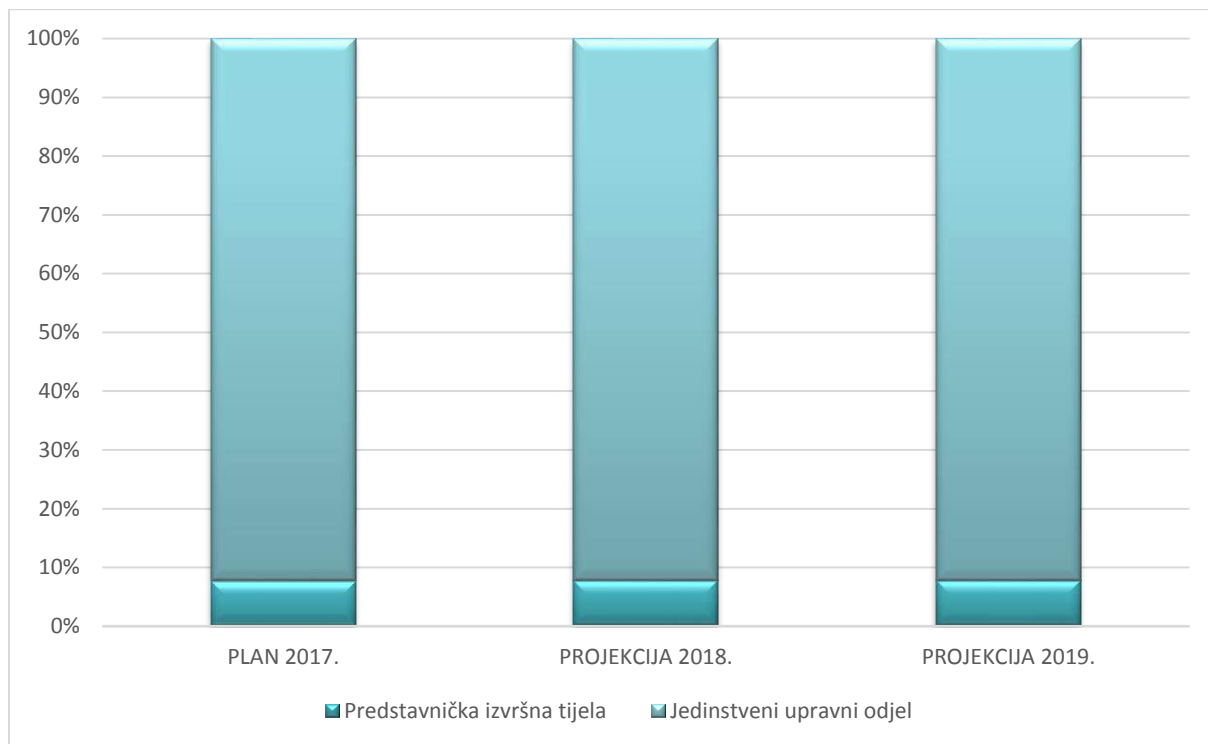
Glava je organizacijska razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna. Treba naglasiti da status razdjela i glave dodjeljuje Ministarstvo financija odnosno upravno tijelo za financije jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave. Sukladno gore citiranom Pravilniku Proračun Općine Vladislavci strukturiran je sa dvjema glavom čiji su nazivi istovjetni nazivima razdjela.

U nastavku daje se tabelarni i grafički prikaz sredstava raspoređenih po organizacijskoj klasifikaciji u razdoblju 2017. - 2019.

Tabelarni prikaz broj 3.: *Prikaz planiranih rashoda i izdataka u razdoblju 2017. - 2019. po organizacijskoj klasifikaciji*

Organizacijska klasifikacija	PLAN 2017.	PROJEKCIJA 2018.	PROJEKCIJA 2019.
Predstavnička izvršna tijela	440.474,00	328.228,74	325.474,00
Jedinstveni upravni odjel	5.380.702,96	3.914.459,99	3.875.702,96
UKUPNO	5.821.176,96	4.242.688,73	4.201.176,96

Grafički prikaz broj 7: Struktura proračuna za period 2017. - 2019. po organizacijskoj klasifikaciji



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 programa kroz koje će se pratiti realizacija proračuna Općine Vladislavci kroz trogodišnje razdoblje odnosno za razdoblje od 2017. do 2019 godine.

Grafički prikaz broj 8. : Prikaz definiranih programa Općine Vladislavci za trogodišnje razdoblje

Definirani programi:

P1001	Redovan rad Predstavnčkog i izvršnog tijela
P1008	Redovan rad Jedinstvenog upravnog odjela
P1009	Redovan rad komunalnog pogona
P1010	Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture
P1012	Izgradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture
P1014	Razvoj poljoprivrede i gospodarstva
P1015	Redovan rad predstavnika Mađarske nacionalne manjine
P1016	Predškolski odgoj i obrazovanje
P1017	Socijalna skrb i novčana pomoć
P1019	Vatrogastvo i civilna zaštita
P1022	Javne potrebe u kulturi
P1023	Razvoj športa i rekreacije
P1024	Financiranje udruga od značaja za razvoj Općine

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 9. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu **Redovan rad predstavničkog i izvršnog tijela P1001***



Pod navedenim programom 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 ovom programu svoja prava i obveze ostvaruju načelnik i članovi predstavničkih i izvršnih tijela. Planirana su i zakonska sredstva proračunske zalihe.

Ovaj program planiran je u ukupnom iznosu od 450.474,00 kn., a sastoji se od slijedećih aktivnosti/projekata:

- **Plaća načelnika** / plaće za načelnika u ukupnom iznosu od 144.310,00 kn
- **Naknada zamjeniku Općinskog načelnika** / naknade za rad u iznosu od 12.000,00 kn
- **Naknada predsjedniku Općinskog vijeća** / naknade za rad u iznosu od 12.000,00 kn
- **Lokalna akcijska grupa Vladislavci** / u iznosu od 3.764,00 kn
- **Proračunska zaliha** / proračunska pričuva u iznosu od 50.000,00 kn
- **Redovan rad** / obuhvaća redovne troškove poslovanja kao uredski materijal, usluge telefona,... u iznosu od 15.000,00 kn
- **Reprezentacija za prigodna obilježavanja i proslave** u iznosu od 15.000,00 kn
- **Proslava dana Općine Vladislavci** / organizacija proslave u iznosu od 25.000,00 kn
- **Lokalni izbori** / naknade biračkim odborima i povjerenstvima te naknade troškova izborne promidžbe u iznosu od 115.000,00
- **Naknada za korištenje privatnog automobila u službene svrhe** u iznosu od 15.000,00 kn.

Pored prethodno definiranih aktivnosti u programu Redovan rad predstavničkog i izvršnog tijela u 2017. godini predviđena su sredstva i za polaganje vijenaca za žrtve rata, održavanje web stranice, financiranje političkih stranaka, premije osiguranja i drugi slični izdaci.

Za ostvarenje svih programa Jedinog upravnog djela Općine Vladislavci za 2017. godinu planirana su sredstva u iznosu od 5.370.702,96 kn za ukupno 12 (dvanaeset) različitih programa koji su obuhvaćeni financijskim planom rashoda Jedinog upravnog odjela.

Nazivi programa i planirani iznos u proračunu za 2017. godinu:

- Redovan rad jedinstvenog upravnog odjela u planiranom iznosu od 596.060,00 kn
- Redovan rad komunalnog pogona u planiranom iznosu od 152.412,00 kn
- Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture u planiranom iznosu od 343.750,00 kn
- Izgradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture u iznosu od 2.866.000,00 kn
- Razvoj poljoprivrede i gospodarstva u iznosu od 687.480,96 kn
- Redovan rad predstavnika Mađarske nacionalne manjine u iznosu od 9.000,00 kn
- Predškolski odgoj i obrazovanje u iznosu od 337.000,00 kn
- Socijalna skrb i novčana pomoć u iznosu od 126.000,00 kn
- Vatrogastvo i civilna zaštita u planiranom iznosu od 109.000,00 kn
- Javne potrebe u kulturi u planiranom iznosu od 50.000,00 kn
- Razvoj športa i rekreacije u planiranom iznosu od 71.000,00 kn
- Financiranje Udruga od značaja za razvoj Općine u iznosu od 23.000,00 kn

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

Grafički prikaz broj 10. : Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu *Redovan rad Jedinstvenog upravnog odjela P1008*



Za obavljanje poslova iz samoupravnog djelokruga Općine Vladislavci , kao i poslova državne uprave koji su prenijeti na Općinu, ustrojen je Jedinstveni upravni odjel Općine Vladislavci . Jedinstveni upravni odjel 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 Jedinstvenog upravnog odjela, 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:

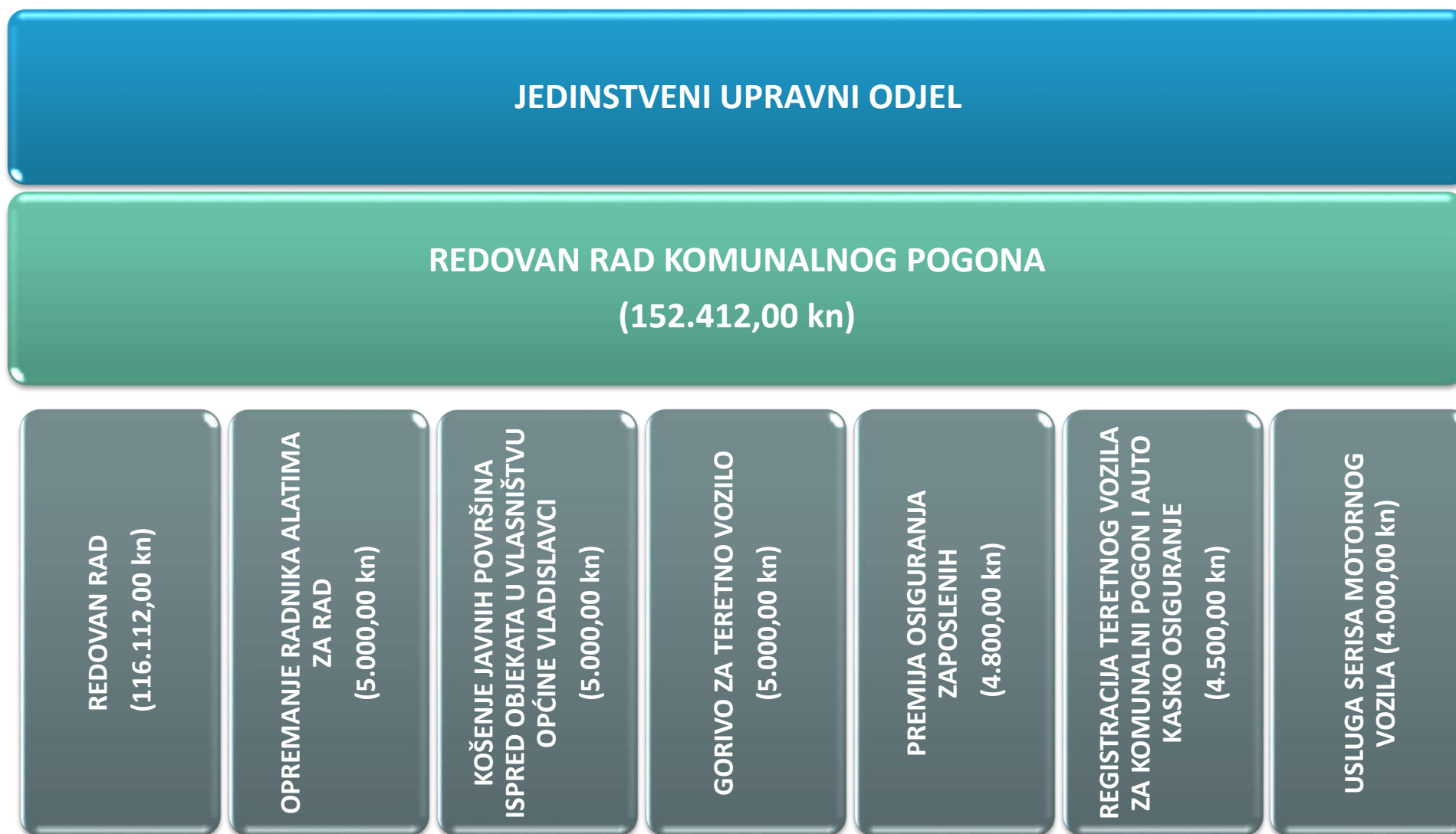
- **Redovan rad** / Rashodi za administrativno, tehničko i stručno osoblje/zaposlene u iznosu od 478.760,00 kn. Aktivnost se odnosi na plaće i doprinose na plaće za redovan rad službenika Jedinog jedinog upravnog odjela

U okviru iste aktivnosti planirana su sredstva i za službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, nabavu literature, časopisa i knjiga, sitni inventar, intelektualne usluge, tiskarske i grafičke usluge i objavu oglasa, te na troškove sudskih i upravnih sporova te javnobilježničke pristojbe, usluge telefona, poštarina, studije, vještačenja, izvješća i dr.

Ove aktivnosti su u funkciji ostvarenja pravovremenog, zakonitog i cjelovitog izvršavanja svih obveza i realizacije svih planiranih programa.

- **Knjigovodstvene i računovodstvene usluge** u iznosu od 14.000,00 kn.
- **Digitalizacija registraturnog i arhivskog gradiva** u iznosu od 50.000,00 kn.

Pored prethodno definiranih aktivnosti u programu Redovan rad Jedinog jedinog upravnog odjela u 2017. godini predviđena su sredstva i za promidžbu Općine, tiskanje biltena Općine Vladislavci, opremanje Jedinog jedinog upravnog odjela i drugi slični izdaci.

Grafički prikaz broj 11. : Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu *Redovan rad komunalnog pogona P1009*

Pored prethodno definiranih aktivnosti u programu Redovan rad komunalnog pogona u 2017. godini predviđena su sredstva i za naplatu grobne naknade, opremanje radnika odjećom, usluga servisa motornog vozila i drugi slični izdaci.

Grafički prikaz broj 12. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu **Socijalna skrb i novčana pomoć P1017***



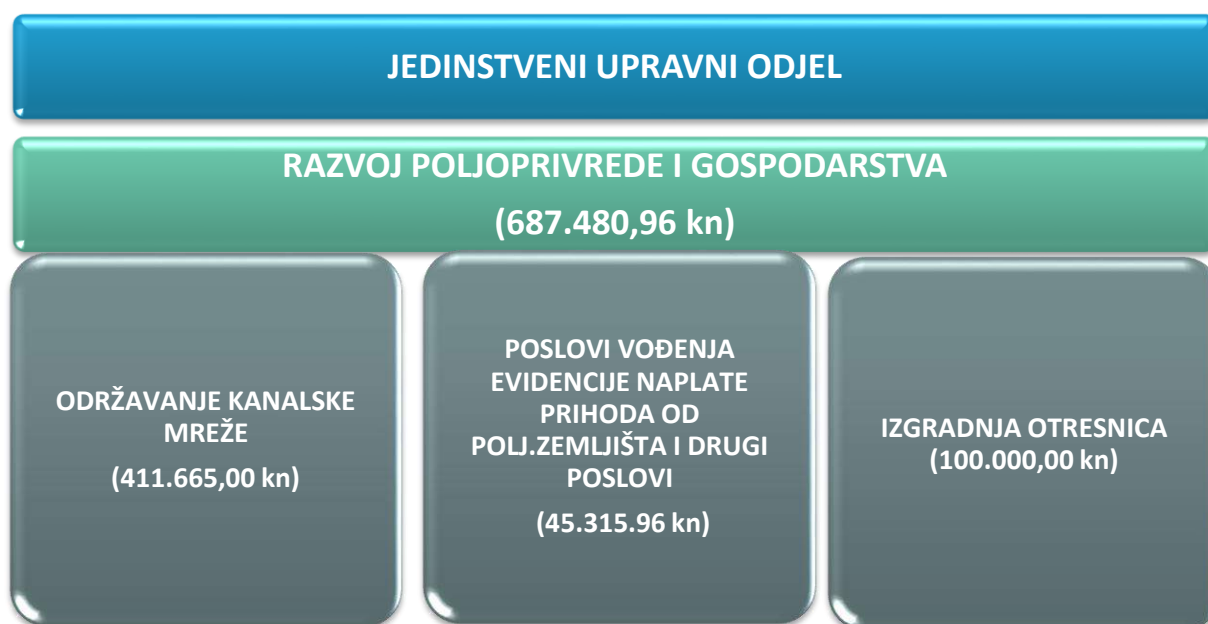
Program socijalne skrbi provodi se radi osiguranja socijalne pomoći za socijalno najugroženije i najranjivije skupine građana Općine Vladislavci . Radi se o građanima koji ostvaruju pravo na pomoć prema kriterijima utvrđenima u Socijalnom programu Općine Vladislavci . Program podrazumijeva pružanje pomoći za podmirenje troškova stanovanja, pomoć za nabavu ogrijeva, pomoć za opremu novorođenčadi, te jednokratne novčane pomoći. Cilj programa je unapređenje kvalitete života, odnosno osnovnih životnih potreba stanovništva koje se je radi raznih životnih prilika (ili neprilika) našlo u potrebi.

Grafički prikaz broj 13. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu **Razvoj športa i rekreacije P1023***



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

Grafički prikaz broj 14. : *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.

Pored prethodno definiranih aktivnosti u programu Razvoj poljoprivrede i gospodarstva u 2017. godini predviđena su sredstva i za deratizaciju, geodetsko-katastarske usluge, poljoprivrednog redara, ispitivanje tla i drugi slični izdaci.

Grafički prikaz broj 15. : Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu *Vatrogastvo i civilna zaštita P1019*



Programom se osiguravaju financijska sredstva potrebna za funkcioniranje Vatrogasne zajednice Osijek i Dobrovoljnog vatrogasnog društva. 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 Vladislavci .

Grafički prikaz broj 16. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu **Izgradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture P1012***



Program je usmjeren na investicijske zahvate u području nerazvrstanih cesta, javnih površina, javne rasvjete, groblja i komunalnih vodnih građevina. 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 Vladislavci na svim njegovim područjima.

Pored prethodno definiranih aktivnosti u programu Izgradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture u 2017. godini predviđena su sredstva i za uređenje javnih površina i parkirališnih mjesta u Vladislavcima, Dopsinu i Hrastinu, rekonstrukcija pješačkih staza na grobljima, ugradnja sustava hlađenja i grijanja na objektima društvene namjene i drugi slični izdaci.

Grafički prikaz broj 17. : Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu *Predškolskog odgoja i obrazovanja P1016*



Program je usmjeren na stvaranje uvjeta za obavljanje predškolske djelatnosti Dječjeg vrtića Osijek radi zadovoljenja potreba građana Općine Vladislavci za predškolskim odgojem djece. Cilj programa je uključivanje što većeg broja djece u organizirane primarne i dodatne programe dječjeg vrtića, čime se iskazuje društvena briga o djeci, te kvalitetno provođenje programa njege, odgoja i naobrazbe djece predškolskog uzrasta. U ovom programu planirano je i stipendiranje studenata te sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola.

Grafički prikaz broj 18. : Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu *Javnih potreba u kulturi P1022*



Programom se utvrđuju se aktivnosti, poslovi, djelatnosti, akcije i manifestacije u kulturi od značenja za Općinu Vladislavci 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.

Grafički prikaz broj 19. : Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu *Održavanje objekta i uređaja komunalne infrastrukture P1010*



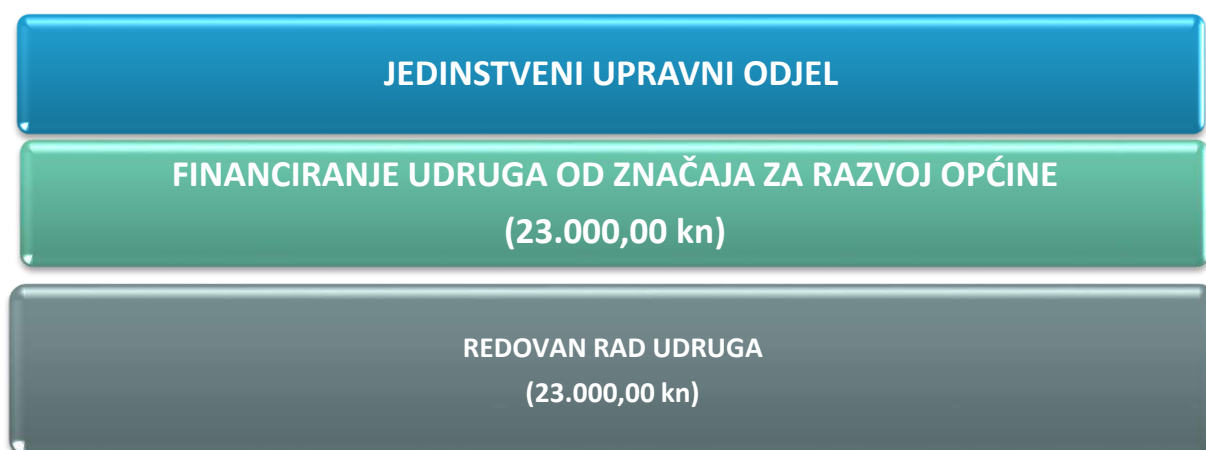
Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture temelji se na Zakonu o komunalnom gospodarstvu. Program obuhvaća aktivnosti održavanja javnih prometnih i zelenih površina, nerazvrstanih cesta i groblja. Opći cilj programa je usmjeren stvaranju pretpostavki za razvoj konkurentnog i održivog gospodarstva. Poseban cilj provođenja planiranih aktivnosti u sklopu projekta je održavanje funkcionalnosti postojeće komunalne infrastrukture kroz redovno održavanje, hitne intervencije ili pojačano održavanje.

Pored prethodno definiranih aktivnosti u programu Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture u 2017. godini predviđena su sredstva i za utrošenu električnu energiju mrtvačnice u Hrastinu i Vladislavcima, održavanje nerazvrstanih cesta, usluge komunalnog redara, zimsko održavanje nerazvrstanih cesta i drugi slični izdaci.

Grafički prikaz broj 20. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu **Redovan rad predstavnika Mađarske nacionalne manjine P1015***



Grafički prikaz broj 21. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu **Financiranje udruga od značaja za razvoj Općine P1024***



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 razdoblje 2017. - 2019. prema funkcijskoj klasifikaciji*

Naziv funkcije	Plan 2017.	Projekcija 2018.	Projekcija 2019.
Opće javne usluge	3.457.346,00	2.138.019,46	2.117.346,00
Ekonomski poslovi	687.480,96	694.355,77	687.480,96
Usluge unapređenja stanovanja i zajednice	1.102.350,00	830.573,50	822.350,00
Rekreacija, kultura i religija	131.000,00	132.310,00	131.000,00
Obrazovanje	277.000,00	279.770,00	277.000,00
Socijalna zaštita	166.000,00	167.660,00	166.000,00
UKUPNO	5.821.176,96	4.242.688,73	4.201.176,96

RASHODI I IZDACI PRORAČUNA PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Uz ekonomsku, programsku, funkcijsku i organizacijsku klasifikaciju, klasifikacija po izvorima financiranja uvedena je u sustav državnog proračuna, ali i proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave kako bi se osiguralo praćenje korištenja sredstava dobivenih temeljem naplate različitih prihoda. Za svaki prihod određeno je uz koji se izvor financiranja veže, a rashodi se izvršavaju u skladu s utvrđenim planom i ostvarenjem prihoda iz kojih se financiraju.

Osnovni izvori financiranja su:

- ✓ opći prihodi i primici,
- ✓ doprinosi,
- ✓ vlastiti prihodi,
- ✓ prihodi za posebne namjene,
- ✓ pomoći,
- ✓ donacije,
- ✓ prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja te
- ✓ namjenski primici.

Zakonom o proračunu daje se fleksibilnost u izvršavanju rashoda i izdataka koji se financiraju iz izvora: prihodi za posebne namjene, pomoći i donacije, na način da se propisuje mogućnost njihova izvršavanja u iznosima većim od planiranih, a ograničenje se postavlja na razinu ostvarenja prihoda. Dodatno, neiskorišteni prihodi iz ovih izvora u jednoj godini mogu se prenijeti i trošiti u drugoj godini.

Izvor financiranja opći prihodi i primici (nenamjenski) čine prihodi koji se ostvaruju temeljem posebnog propisa kojim za prikupljene prihode nije definirana namjena korištenja. Ovaj izvor financiranja čine sljedeće vrste prihoda: prihodi od poreza, prihodi od financijske imovine, prihodi od nefinancijske imovine, prihodi od administrativnih (upravnih) pristojbi, prihodi od kazni, primici od financijske imovine za koje nije definirana namjena korištenja. Za prihode iz ovog izvora namjena korištenja utvrđuje se kroz sam proračun.

Izvor financiranja prihodi za posebne namjene uključuje prihode čije su korištenje i namjena utvrđeni posebnim zakonima i propisima. Ovaj izvor financiranja čine sljedeće vrste prihoda: ustupljeni dio poreza na dohodak i pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije osnovnog školstva i vatrogastva, naknade za koncesije, prihodi od spomeničke rente, komunalni doprinosi, komunalne naknade, prihodi iz namjenskog dijela cijene komunalnih usluga za razvoj, vodni doprinos i drugo.

Izvor financiranja pomoći čine prihodi ostvareni od inozemnih vlada, od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU, prihodi iz drugih proračuna, ostalih subjekata unutar općeg proračuna i sredstva iz strukturnih fondova EU.

Izvor financiranja donacije čine prihodi ostvareni od fizičkih osoba, neprofitnih organizacija, trgovačkih društava i od ostalih subjekata izvan općeg proračuna.

Izvor financiranja prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja su prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja. Ovaj izvor financiranja čine prihodi od prodaje zemljišta i prava građenja, prihodi od prodaje stanova i poslovnih prostora te prihodi od refundacija šteta.

Sukladno Zakonu o proračunu, sredstva od prodaje i zamjene nefinancijske imovine i od naknada s naslova osiguranja (refundacije šteta), mogu se koristiti samo za kapitalne rashode, za ulaganja u dionice i udjele trgovačkih društava te za otplate glavnice na temelju dugoročnog zaduživanja. **Kapitalni rashodi su:** rashodi za nabavu nefinancijske imovine, rashodi za održavanje nefinancijske imovine, kapitalne pomoći koje se daju trgovačkim društvima u kojima jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave ima odlučujući utjecaj na upravljanje za nabavu nefinancijske imovine i dodatna ulaganja u nefinancijsku imovinu.

Izvor financiranja namjenski primici čine primici od financijske imovine i zaduživanja, čija je namjena utvrđena posebnim ugovorima i/ili propisima.

Tabelarni prikaz broj 5.: *Prikaz planiranih rashoda i izdataka za 2017. godinu prema izvorima financiranja*

	Naziv izvora financiranja	Plan 2017. (PRIHODI)	Plan 2017. (razred 3)	Plan 2017. (razred 4)	Plan 2017. (razred 5)	UKUPNO (RASHODI)
1	Opći prihodi i primici	3.080.446,00	2.360.446,00	720.000,00	0,00	3.080.446,00
2	Doprinosi	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Vlastiti prihodi	50.250,0	50.250,00	0,00	0,00	50.250,00
4	Prihodi za posebne namjene	662.480,96	562.480,96	100.000,00	0,00	662.480,96
5	Pomoći	1.998.000,00	298.000,00	1.700.000,00	0,00	1.998.000,00
6	Donacije	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
7	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta od osiguranja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO	5.821.176,96	3.301.176,96	2.520.000,00	0,00	5.821.176,96