

**OBRAZLOŽENJE UZ PRORAČUN OPĆINE VRPOLJE  
ZA 2021. GODINU  
I PROJEKCIJE ZA 2022. I 2023. GODINU**

## **UVOD**

Temeljem članka 39. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12. i 15/15.), predstavničko tijelo jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezno je na prijedlog izvršnoga tijela, do kraja tekuće godine donijeti proračun za iduću godinu kao i projekcije proračuna za sljedeće dvije proračunske godine.

Metodologija za izradu proračuna propisana je Zakonom o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12 i 15/15), podzonskim aktima kojima se regulira provedba Zakona i to Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19. i 108/20.), a pored toga definirana je i Uputama Ministarstva financija za izradu proračuna jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2021-2023.godine iz rujna 2020. godine.

Proračun Općine Vrpolje za 2021. godinu temelji se na ranije usvojenoj projekciji uz određena odstupanja koja su uvjetovana izmjenama određenih prihoda kao i dinamikom realizacije planiranih aktivnosti i projekata, odnosno mogućnostima njihovog financiranja iz određenih pomoći te potrebom za novim projektima.

Temeljem navedenog, Proračun Općine Vrpolje za 2021 godinu Općinsko vijeće donosi na razini podskupine (treća razina računskog plana), dok se projekcije za 2022. i 2023 . godinu donose na razini skupine (druga razina računskog plana). Usvajanje proračuna na višoj razini jedan je od ključnih mehanizama koji omogućuje određenu fleksibilnost u njegovom izvršenju.

Proračun se sastoji od Općeg i Posebnog dijela te Plana razvojnih programa .

Opći dio Proračuna sastoji se od plana prihoda i primitaka, rashoda i izdataka raspoređenih po izvorima financiranja .

Posebni dio Proračuna sastoji se od plana rashoda i izdataka raspoređenih po programima (aktivnostima i projektima) unutar razdjela i glava definiranih u skladu s organizacijskom klasifikacijom Proračuna za 2021. godinu. Stoga su sve aktivnosti raspoređene u odnosu na programe, odnosno funkcije kojima pripadaju.

Plan razvojnih programa sadrži ciljeve i prioritete razvoja Općine Vrpolje povezane s programskom i organizacijskom klasifikacijom Proračuna.

## **PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni prihodi i primici Proračuna Općine Vrpolje za 2021. godinu predloženi su u iznosu od 37.322.322,00 kune, a u tome prihodi poslovanja iznose 34.592.332,00 kune, prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 1.430.000,00 kuna te planirani višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu 1.300.000,00 kuna. U projekcijama za 2022. godinu ukupno prihodi i primici planirani su u iznosu od 23.440.000,00 kuna, dok su u projekcijama za 2023. godinu prihodi planirani u iznosu od 25.410.000,00 kuna.

Proračunski prihodi su za ovo plansko razdoblje procijenjeni na temelju realizacije tijekom 2020. godine uz očekivane mogućnosti njihovoga rasta u narednom razdoblju uvažavajući tekuća, gospodarska i društvena kretanja na lokalnoj i državnoj razini te najavljenim izmjenama i dopunama Zakona o porezu na dohodak i izmjenama i dopunama Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave kojim je najavljena raspodjela poreza na dohodak za jedinice

lokalne i samouprave sa 60% na 74% te predloženim pomoćima lokalnim zajednicama iz Državnog proračuna kao kompenzacijska mjera za poreznu reformu i već ugovorenim ili odobrenim financijskim sredstvima iz EU fondova za kapitalna ulaganja. Prihodi za 2021. godinu planirani su veći za 100% u odnosu na ovu 2020. godinu, dok je u projekcijama za 2022. godinu predviđeno smanjenje prihoda i primitaka za 40% u odnosu na 2021. godinu, a u 2023. godini predviđeno je povećanje prihoda i primitaka od 6% u odnosu na 2022. godinu. Planirana odstupanja u usporednom razdoblju od 2020. do 2023. godine vezana su velikim rastom prihoda i primitaka na stavci pomoći, a riječ je većinom o sredstvima iz fondova EU za realizaciju kapitalnih projekata za koje su namijenjeni.

#### Prihodi od poreza

Prihodi od poreza u 2021. godini planirani su u iznosu od 1.800,00 kuna. Unutar ove skupine prihoda, planirani su prihodi poreza na dohodak, poreza na promet nekretninama, poreza na potrošnju i poreza na tvrtku – prihod od duga iz prethodnih godina. To je umanjeње od 250% u odnosu na tekući plan za 2020. godinu, najvećim dijelom zbog porezne reforme i knjiženja prihoda od fiskalnog izravnjanja što će 2021. godine povećati drugu vrstu prihoda, a to su pomoći iz nacionalnog proračuna. U projekcijama za 2022. godinu prihodi od poreza planirani su u iznosu od 2.000.000,00 kuna, a za 2023. godinu u iznosu od 2.400.000,00 kuna što je manje povećanje od 11 – 17% za dvije sljedeće godine u odnosu na 2021. godinu.

#### Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Ove pomoći su tekuće i kapitalne pomoći iz županijskog i državnog proračuna te tekuće i kapitalne pomoći temeljem prijenosa sredstava EU, a za 2021. godinu planirane su u ukupnom iznosu od 30.923.322,00 kuna, dok su u projekcijama za 2022. godinu predviđena u iznosu od 19.000.000,00 kuna, a za 2023. godinu u iznosu od 21.000.000,00 kuna. U okviru pomoći u 2021. godini planirane su tekuće pomoći iz Proračuna Brodsko-posavske županije za pomoć pri izvođenju programa predškolskog odgoja – male škole te kapitalne pomoći za održavanje nerazvrstanih cesta. Planirane su pomoći i iz državnog, odnosno nacionalnog proračuna za 2021. godinu u obliku tekuće i kapitalne pomoći. Tekuće pomoći odnose se velikom većinom na kompenzacijske mjere po pitanju predviđene porezne reforme odnosno dosadašnje fiskalno izravnjanje te manje pomoći za nabavu knjižne građe za Hrvatsku čitaonicu u Vrpolju i za provođenje projekta „Zaželi za Vrpolje“. Kapitalne pomoći odnose se na sufinanciranje kapitalnih projekata iz segmenta komunalne infrastrukture (pješačko – biciklistička staza, između Vrpolja i Čajkovaca, pješačka staza u Starim Perkovcima, javna rasvjeta u Čajkovcima i nerazvrstana cesta – Grobljanska ulica u Čajkovcima) i projekta vjerske i socijalne namjene (Crkva u Vrpolju i projektna dokumentacija za dom za starije i nemoćne). U 2021. godini predvidjeli smo znatna financijska sredstva od pomoći iz EU izvora za provedbu i okončanje projekta „Zaželi za Vrpolje“ kojim ciljem smo povećali zaposlenost žena i omogućili pomoć starijim i nemoćnim osobama na području Općine Vrpolje. Nadalje iz sredstava EU planirana je kapitalna pomoć za projekt izgradnje Eko-etno kuće u Vrpolju i Arheološkog parka u Starim Perkovcima, izgradnju Vatrogasnog doma u Starim Perkovcima, Poslovne zone „Vašarište“ u Vrpolju i za izradu projektne dokumentacije za Centar podrške- Aftarkis rurale u Vrpolju.

#### Prihodi od imovine

Prihodi od imovine u 2021. godini planirani su u iznosu od 1.077.000,00 kuna, odnosno malo povećanje od 7% u odnosu na 2020. godinu i neznatno povećanje projekcija za 2020. godinu i neznatno povećanje projekcija za 2022. godinu u ukupnom iznosu od 1.100.000,00 kuna i za 2023. godinu u iznosu od 1.120.000,00 kuna.

Ovoj skupini prihoda pripadaju prihodi od kamata, odnosno zateznih kamata iz obveznih odnosa, prihodi od koncesija na vodama, vodnom dobru i zahvaćanju voda, koncesiji od istraživanja i koncesija za obavljanje komunalnih djelatnosti, prihodi od zakupa, korištenja i dugogodišnjeg zakupa poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH, zakupa poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu Općine Vrpolje, prihodi od zakupa i korištenja poslovnih objekata u vlasništvu Općine Vrpolje i zakupa i iznajmljivanja dvorana, prihodi od spomeničke rente, prihodi od korištenja javnih površina i naknade za pravo puta za postavljenu elektroničku komunikacijsku infrastrukturu na općinskim nekretninama te prihodi od naknade za nezakonito izgrađene zgrade, odnosno legalizacije.

#### Prihodi od upravnih administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama

U okviru ovih prihoda planirani su prihodi od prodaje državnih biljega, naknade za prenamjene poljoprivrednog zemljišta u građevinsko zemljište, prihodi od vodnog doprinosa, naknade za šumsko zemljište, prihodi od distributivne razlike za plinsku mrežu, ostali nespomenuti općinski prihodi te prihodi od komunalnog doprinosa, komunalne naknade, grobnog mjesta i grobne naknade.

Ovi gore navedeni prihodi planirani su u 2021. godini u iznosu od 762.000,00 kuna i u odnosu na plan za 2020. godinu povećani su za 7%. U projekcijama za 2022. godinu planirani su povećanjem od 5% u odnosu na 2021. godinu, a u 2023. godini povećanje je planirano od 6% u odnosu na 2022. godinu.

#### Prihodi od prodaje proizvoda, robe i pruženih usluga

U okviru ove skupine prihoda su prihodi od pruženih usluga na temelju propisane obveze da u ime i za račun Hrvatskih voda jedinica lokalne samouprave prikupljaju prihode od naknade za uređenje voda na svom području zajedno sa komunalnom naknadom. Za tu uslugu pripada nam 10% iznosa naplaćene vodne naknade. Ova vrsta prihoda je u 2021. godini planirana u iznosu od 30.000,00 kuna. U projekcijama za 2022. i 2023. godinu ovi prihodi su planirani na istoj razini, odnosno istom iznosu kao i za 2021. godinu.

#### Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Ovi prihodi planirani su u 2021. godini u iznosu od 1.430.000,00 kuna, a u projekcijama za 2022. godinu planirani su u iznosu od 510.000,00 kuna, a za 2023. godinu u iznosu od 310.000,00 kuna. Povećanje za 2021. godinu u odnosu na 2020. godinu je 179% iz razloga što je planirana prodaja građevinskog zemljišta u vlasništvu Općine Vrpolje u 2021. godini.

Ovoj vrsti prihoda pripadaju prihodi od prodaje poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu Republike Hrvatske, prihodi od prodaje građevinskog zemljišta u vlasništvu Općine Vrpolje i prihodi po osnovi otplate prodanih stanova nad kojima je ostvareno stanarsko pravo.

#### Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina

U 2021. godini planiran je višak prihoda poslovanja iz prethodnog razdoblja u iznosu od 1.300.000,00 kuna.

## **RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi i izdaci Proračuna Općine Vrpolje za 2021. godinu planirani su u iznosu od 37.322.322,00 kune, od čega se na rashode poslovanja odnosi 5.004.710,00 kuna, a na rashode za nabavu nefinancijske imovine 32.317.612,00 kuna. Najveći dio rashoda odnosi se na ugovorene ili planirane EU projekte u iznosu od 23.595.280,00 kuna. U projekcijama za 2022. godinu ukupni rashodi i izdaci planirani su u iznosu od 23.440.000,00 kuna, odnosno s smanjenjem od 37% u odnosu na plan za 2021. godinu, dok su u 2023. godini planirani u iznosu od 25.410.000,00 kuna,

odnosno s povećanjem od 8,4% u odnosu na 2022. godinu. Procjena rashoda i izdataka temelji se na kretanju njihove realizacije u 2020. i 2021. godini. S novim tekućim ili preuzetim obvezama i potrebama za buduće razdoblje te predviđenoj realizaciji planiranih kapitalnih ulaganja i njihovog financiranja. Kako je već poznato o svemu vezano za rashode za 2021. godinu veća odstupanja planirana su na rashodima za provođenje projekta koji se financiraju iz EU izvora i koji ovise o ugovorenim i planiranim iznosima i realizaciji istih tijekom razdoblja.

#### Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene odnose se na plaće i doprinose na plaće te ostale rashode za zaposlene vezano uz materijalna prava za zaposlenike Jedinog jedinog upravnog odjela Općine Vrpolje i za dužnosnike Općine Vrpolje te za zaposlene u Programu „Zaželi za Vrpolje“. Rashodi za zaposlene u 2021. godini planirana su u iznosu od 1.066.310,00 kuna te su povećana za 19% u odnosu na 2020. godinu i to iz razloga zbog zaposlenih na Projektu „Zaželi za Vrpolje“. U projekcijama za 2022. godinu rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 650.000,00 kuna, a u 2023. godini u iznosu od 700.000,00 kuna i znatno su umanjeni rashodi iz razloga zato što će Projekt „Zaželi za Vrpolje“ završiti krajem 2021. godine.

#### Materijalni rashodi

U planu za 2021. godinu materijalni rashodi planirani su u iznosu od 2.143.400,00 kuna i u odnosu na tekući plan za 2020. godinu umanjeni su za 16,2%. U projekcijama za 2022. godinu ovi rashodi predviđeni su u iznosu od 2.200.000,00 kuna, a za 2023. godinu u iznosu od 2.565.000,00 kuna. Ova vrsta rashoda odnosi se na naknade troškova zaposlenih, stručno usavršavanje zaposlenika, uredski materijal, potrošnju energije i javne rasvjete, materijal i ostale dijelove za tekuće i investicijsko održavanje zgrada i građevinskih objekata, sitni inventar, usluge telefona i pošte, usluge promidžbe i informiranja, najamnine i zakupnine, zdravstvene i veterinarske usluge, komunalne usluge kao što su sanacije nelegalnog odlagališta otpada i naknada zbog smanjenja količine miješanog komunalnog otpada utvrđena zakonskim propisima te provođenje deratizacije, potrošnja vode, održavanje nerazvrstanih cesta, održavanje javnih površina i groblja i odvoz otpada s groblja i javnih površina, zatim rashodi za intelektualne i osobne usluge kao što su ugovori o djelu, usluge odvjetnika, geodetsko-katastarske usluge i usluge za izradu određenih programa i elaborata temeljeni na zakonskim odredbama, računalne usluge, ostale usluge koje obuhvaćaju usluge tiskanja, čišćenja i uređenja, rashodi za naknade članovima predstavničkog tijela, odnosno općinskim vijećnicima, troškovi za reprezentaciju, članarine, pristojbe i naknade i ostali nespomenuti rashodi poslovanja kao što su troškovi za vijence, cvijeće, svijeće itd., financiranje civilne zaštite i financiranje predškolskog odgoja – male škole.

#### Financijski rashodi

Financijski rashodi za 2021. godinu planirani su u iznosu od 16.000,00 kuna i odnose se na rashode za bankarske usluge, usluge platnog prometa i ostale financijske rashode, a to je usluga Porezne uprave za naplatu općinskih poreza. Projekcijama za 2022. godinu rashodi su planirani u iznosu od 30.000,00 kuna, a za 2023. godinu u iznosu od 35.000,00 kuna. To povećanje u odnosu na 2021. godinu predviđeno je za bankarske usluge iz razloga zato što ćemo imati veća proračunska sredstva i veći promet.

#### Pomoći unutar općeg proračuna

U ovoj skupini rashoda pripadaju rashodi za projekte koje realiziramo zajedno s drugim partnerima u provođenju projekata, a koje se financiraju iz sredstava EU pomoći. U skladu s navedenim ukupno je

za ovu namjenu u 2021. godini planirano 5.000,00 kuna, a u projekcijama za 2022. i 2023. godinu rashodi su planirani na istoj razini kao i za 2021. godinu u iznosu od 5.000,00 kuna.

#### Naknade građanima i kućanstvima i druge naknade

Naknade građanima i kućanstvima iz Proračuna Općine Vrpolje planirane su u novcu i u naravi za troškove stanovanja, jednokratne pomoći socijalno ugroženim i bolesnim građanima, pomoći studentima, pomoći za novorođenu djecu, sufinanciranje troškova prijevoza učenicima srednjih škola, pomoći za osnovnoškolce za nabavu radnih bilježnica i ostalog radnog materijala i opreme, financiranje poklon paketa za djecu u vrtiću, maloj školi i učenicima od 1. – 4. razreda osnovne škole za svetog Nikolu i sufinanciranje redovitog programa Dječjeg vrtića „Zvrk“.

Iznos ukupnih naknada za 2021. godinu planiran je u visini od 600.000,00 kuna ili s povećanjem od 8,1% u odnosu na plan za 2020. godinu, a povećanje se odnosi za povećanje naknada za studente i za novorođenu djecu. Projekcijama za 2022. i 2023. godinu predviđeni su isti iznosi za ovu vrstu rashoda kao i za 2021. godinu.

#### Ostali rashodi

Ostali rashodi planirani u ovom planskom razdoblju odnose se na tekuće i kapitalne donacije udrugama i drugim neprofitnim organizacijama vezanim uz kulturne, sportske i druge društvene, vjerske i humanitarne djelatnosti kao što su tekuće donacije LAG-u „Slavonska Ravnica“, Crvenom križu, tekuće i kapitalne donacije vjerskim zajednicama, tekuće i kapitalne donacije udrugama građana (kulturne, sportske, braniteljske i sve druge civilne udruge), tekuće donacije političkim strankama što je i zakonska osnova, tekuće donacije za Čitaonicu, tekuće donacije ustanovama, tekuće i kapitalne donacije DVD-ima i VZO, HGSS, tekuće donacije Osnovnoj školi te kapitalne donacije građanima i kućanstvima za rješavanje stambenog pitanja mladih obitelji na području Općine Vrpolje – demografska obnova.

Ostali rashodi planirani su za 2021. godinu u iznosu od 1.174.000,00 kuna što je manje za 16% u odnosu na 2020. godinu iz razloga zato što smo u ovoj tekućoj godini financijski osigurali navalna vozila za dva DVD-a kao i sufinancirali uređenje dva vjerska objekta što u sljedećoj godini neće biti potrebe za navedene rashode. Projekcijama za 2022. godinu planiran je iznos u visini 950.000,00 kuna za ostale rashode, a za 2023. godinu iznos od 990.000,00 kuna i manji su rashodi u odnosu na 2021. godinu iz razloga što neće biti izdataka za političke stranke vezano za lokalne izbore kao ni rashode za nabavu opreme i strojeva za pojedine udruge što ćemo realizirati u 2021. godini.

#### Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine planirani su u 2021. godini u iznosu od 120.000,00 kuna a odnose se na nabavu građevinskog zemljišta vezanog uz planirane kapitalne projekte. U projekcijama za 2022. i 2023. godinu rashodi nisu planirani za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine.

#### Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose se na rashode za izradu projektne dokumentacije za izgradnju i građenje poslovnih, odnosno građevinskih objekata, komunalne infrastrukture i postrojenja i opreme planirani su za 2021. godinu u iznosu od 25.467.612,00 kuna, a to su sljedeći projekti: izgradnja Eko-etno kuće u Vrpolju i Arheološkog parka u Starim Perkovcima, izrada projektne dokumentacije i izgradnja Centra podrške Aftarkis rurale u Vrpolju, izrada projektne dokumentacije za Dom za starije i nemoćne u Vrpolju, izgradnja Suvenirnice – objekta na Ciglani,

izgradnja Vatrogasnog doma u Starim Perkovcima, izgradnja pješačke staze u Starim Perkovcima (Ulica Kolodvorska i Stjepana Radića), izrada projektne dokumentacije i izgradnja nerazvrstane ceste u Ulici Pave Šrajera u Vrpolju, izgradnja pješačko-biciklističke staze između Vrpolja i Čajkovaca, izgradnja vodovoda u Starim Perkovcima, izrada projektne dokumentacije za kanalizaciju, izgradnja javne rasvjete u Čajkovcima nastavak izgradnje Poslovne zone „Vašarište“ u Vrpolju koji projekt je prihvaćen Razvojnim sporazumom Slavonije, Baranje i Srijema, izgradnja semafora u Vrpolju, izrada projektne dokumentacije za uređenje centra i trga u Čajkovcima, završetak Šetnice na Ciglani u Vrpolju, izrada projektne dokumentacije za uređenje parka ispred Crkve i Spomen galerije „Ivan Meštrović“ u Vrpolju te nabava komunalne, uredske i druge opreme za potrebe Općine Vrpolje. Plan rashoda za 2021. godinu povećan je za 175% u odnosu na tekući plan za 2020. godinu iz razloga zato što su se stekli svi uvjeti za realizaciju pojedinih kapitalnih projekata koji će se sufinancirati iz sredstava EU i državnog proračuna. Projekcijama za 2022. godinu ova skupina rashoda planirana je u iznosu od 16.525.000,00 kuna, a u 2023. godini u iznosu od 18.415.000,00 kuna gdje se planiraju završiti neki od navedenih projekata i započeti drugi projekti za koje je projektna dokumentacija u izradi ili će se raditi.

#### Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima planirana su u planu za 2021. godinu u iznosu od 1.330.000,00 kuna i to najvećim dijelom za rekonstrukciju nerazvrstane ceste u Grobljanskoj ulici u Čajkovcima i za uređenje sportskih objekata te su ovi rashodi manji za 27% u odnosu na tekuću 2020. godinu iz razloga zato što će neki projekti poput sportskih objekata biti manje-više realizirani u ovoj 2020. godini. U projekcijama za 2022. godinu rashodi su predviđeni u iznosu od 1.500.000,00 kuna, a u 2023. godini u iznosu od 1.200.000,00 kuna, a namijenjeni su projektima za koje ćemo izraditi projektnu dokumentaciju za rekonstrukciju nerazvrstanih cesta.

## **ZAKLJUČAK**

Temeljem odredbi članka 37. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12 i 15/15) i članka 46. Statuta Općine vrpolje („Službeni vjesnik Brodsko-posavske županije“ broj 9/09., 5/13., 14/14. i 1/18), Općinska načelnica Općine Vrpolje utvrdila je prijedlog Proračuna Općine Vrpolje za 2021. godinu i projekcije za 2022. i 2023. godinu uz ovo Obrazloženje koje je sastavni dio Proračuna.

OPĆINA VRPOLJE  
OPĆINSKA NAČELNICA:

Ankica Zmaić