

OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA OPĆINE BISKUPIJA ZA 2021. GODINU

Općinsko vijeće Općine Biskupija usvojilo je prijedlog Proračuna Općine za 2021. godinu i projekcije proračuna za 2022. i 2023. godinu, u skladu s odredbama *Zakona o proračunu (Narodne novine, br. 87/08, 136/12 i 15/15)* koje se odnose na izradu proračuna, Smjernicama i uputama Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2021.-2023. godine, te vlastitom procjenom pojedinih prihoda i rashoda, koji su temelj za izvršavanje Proračuna Općine Biskupija za 2021. godinu.

Proračunom se omogućava financiranje poslova u cilju ostvarivanja javnih potreba i prava stanovnika općine, koje se temeljem posebnih zakona i drugih propisa financiraju iz javnih prihoda odnosno iz Proračuna Općine. Pri sastavljanju prijedloga proračuna obvezno je pridržavanje zakonom propisane metodologije koja propisuje sadržaj proračuna, programsko planiranje i proračunske klasifikacije.

Zakon o proračunu propisuje trogodišnji proračunsko planiranje, što znači da predstavničko tijelo usvaja proračun za 2021. godinu i projekcije za slijedeće dvije godine, 2022. i 2023. godinu.

Proračun za 2021. godinu se usvaja po ekonomskoj klasifikaciji na trećoj razini, a za 2022. i 2023. godinu na drugoj razini računskog plana. Na osnovu Zakona o proračunu objavljen je i *Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine, br. 26/10 i 120/13)*, koji propisuje vrste, sadržaj i primjenu proračunskih klasifikacija koje su obvezne za izradu proračuna, a primjenjuju se u procesu planiranja za razdoblje 2021. -2023. godine.

Pravilnikom se definira okvir kojim se iskazuju i prate prihodi i primici, te rashodi i izdaci po programskim aktivnostima, funkciji, vrsti, lokaciji i izvorima financiranja. Propisuje se struktura brojčanih oznaka i naziva svake klasifikacije.

Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama naglašava se uspostava organizacijske klasifikacije koja sadržava povezane i međusobne usklađene cjeline proračuna, koje odgovarajućim materijalnim sredstvima ostvaruju postavljene ciljeve.

Organizacijska klasifikacija uspostavlja se definiranjem razdjela i glava, dok se programska klasifikacija uspostavlja definiranjem pojedinih programa, projekata i aktivnosti, kojima se ostvaruju ciljevi pojedinog programa, tako da se i u proračunu koji se donosi na trećoj razini ekonomske klasifikacije omogućava uvid u sve aktivnosti i projekte.

Najvažnija, a samim tim i temeljna osnova za izradu Proračuna za 2021. godinu, te projekcija za sljedeće dvogodišnje razdoblje je razvoj općine kao jedinice lokalne samouprave, poboljšanje uvjeta života mještana općine, izgradnja i razvoj komunalne infrastrukture, unapređenje kulture i sporta, briga o djeci i mladima ali i o stanovništvu treće životne dobi, izvršavanje investicijskih projekata u skladu s planom proračuna i proračunskim mogućnostima.

Proračun Općine Biskupija za 2021. godinu sastoji se od slijedećih elemenata:

1. Opći dio proračuna

koji sadrži **Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja / zaduživanja**

U *Računu prihoda i rashoda* planirani su prihodi i primici, iskazani po vrstama i izvorima financiranja, i rashodi i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji usklađenoj s Računskim planom proračuna. Rashodi su iskazani prema ekonomskoj, funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

U *Računu financiranja* iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja, te izdaci za eventualnu nabavu financijske imovine i otplatu kredita i zajmova.

2. Posebni dio proračuna

koji sadrži **Plan rashoda i izdataka** raspoređenih u dva razdjela, koji se sastoje od programa, a isti sadrže aktivnosti, tekuće i kapitalne projekte. Posebni dio proračuna sadrži rashode i izdatke raspoređene po programima i njihovim sastavnim dijelovima – aktivnostima.

3. Plan razvojnih programa

U **Planu razvojnih programa** iskazani su planirani rashodi za investicije, kapitalne pomoći i donacije za razdoblje 2021–2023. godine, te ciljevi i prioriteti razvoja povezani s programskom i organizacijskom klasifikacijom.

PRIHODI I PRIMICI

Proračunom općine Biskupija za 2021. godinu planirani su prihodi i primici u ukupnom iznosu od 11.334.000 kn. Od toga su:

➤ prihodi poslovanja	11.314.000 kn
➤ prihodi od prodaje nefinancijske imovine	20.000 kn

Prihodi od poreza – skupina 61 procijenjeni su temeljem ostvarenja u 2020. godini, te prijedloga Nacrta Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i smjernica Ministarstva financija RH. Ovi se prihodi sastoje od poreza na dohodak, poreza na imovinu i poreza na robu i usluge, od kojih je najznačajniji porez na dohodak .

Prihodi od pomoći – skupina 63 procijenjeni su temeljem ostvarenja u 2020. godini i odnose se na planirane tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna, pomoći iz drugih proračuna – *kompensacijske mjere*, pomoći od izvanproračunskih korisnika (HZZ – javni radovi) te sredstva iz EU fondova.

Prihodi od imovine – skupina 64 odnosi se na naknade zakup poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH i ostale prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine, naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada, naknade za eksploataciju mineralnih sirovina i naknade za korištenje nefinancijske imovine.

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima – skupina 65 sastoje se od prihoda od komunalnih doprinosa, komunalnih naknada i ostalih naknada utvrđenih općinskom odlukom.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi – skupina 68 odnose se na prihode od kazni i naknade ogrjeva.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine – skupina 72 odnose se na prihode od prodaje građevinskih objekata u vlasništvu države.

RASHODI I IZDACI

Rashodi su planirani u ukupnom iznosu 11.334.000 kn. Od toga su:

- rashodi poslovanja 6.972.500 kn
- rashodi za nabavu nefinancijske imovine (investicije i ulaganja) 4.361.500 kn

Rashodi za zaposlene – skupina 31 obuhvaćaju rashode za zaposlene te plaće za zaposlene iz programa javnih radova (HZZ).

Materijalni rashodi – skupina 32 sastoje se od **naknada troškova zaposlenima** (prijevoz na posao i s posla, putni nalozi, seminari, savjetovanja i sl.) **rashoda za materijal i energiju** (uredski materijal, literatura, električna energija, gorivo, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje objekata, opreme, prijevoznih sredstava i sl., sitni inventar i auto gume), **rashoda za usluge** (telefon, Internet, poštarina, računalne usluge, intelektualne usluge-odvjetničke, geodetsko-katastarske, ugovori o djelu, autorski honorari i sl., grafičke i tiskarske usluge, usluge promidžbe, komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja strojeva, opreme, prijevoznih sredstava, poslovnih objekata, komunalne infrastrukture, spomenika kulturne baštine i ostalih javnih površina) i **ostalih nespomenutih rashoda** (naknade članovima predstavničkih tijela, reprezentacija, članarine, premije osiguranja i ostale pristojbe i naknade).

Materijalni rashodi isplanirani su u iznosu nužnom za funkcioniranje djelatnosti predstavničkog i izvršnog tijela, jedinstvenog upravnog odjela, komunalnih djelatnosti, održavanje postojeće infrastrukture, javnu rasvjetu i sl.

Financijski rashodi – skupina 34 odnose se na bankarske troškove i troškove platnog prometa te ostale financijske rashode.

Naknade građanima i kućanstvima – skupina 37 se odnose na novčane pomoći i pomoći u naravi socijalno ugroženom stanovništvu, kupnju knjiga za učenike osnovnih i pomoć za nabavku udžbenika za učenike srednjih škola, sufinanciranje cijene prijevoza srednjoškolaca, financiranje dječjeg vrtića, novčane pomoći za novorođenčad, naknade šteta, naknade ogrjeva stanovništvu i sl.

Ostali rashodi – skupina 38 su tekuće donacije građanima i kućanstvima, udrugama građana, sportskim, kulturnim, vatrogasnim i ostalim udrugama, političkim strankama, vjerskim zajednicama, humanitarnim organizacijama, zdravstvenim neprofitnim organizacijama, te kapitalni prijenosi sredstava trgovačkom društvu u vlasništvu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave – KOMUNALNO DRUŠTVO BISKUPIJA d.o.o.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – skupina 42 odnose se na izgradnju komunalne infrastrukture (ceste, javna rasvjeta, vodovod), rekonstrukciju poslovnih objekata (upravna zgrada, Omladinski domovi, dječji vrtić, sportska dvorana i sl.), nabavu uredske opreme, nabavu mobilnog reciklažnog dvorišta, kontejnera za odvojeno prikupljanje otpada, izradu razne projektne dokumentacije, Izmjene i dopune Prostornog plana i ostalo.

Proračun je uravnotežen.

2.2. Rashodi i izdaci po organizacijskoj klasifikaciji

Organizacijskom klasifikacijom definira se razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna, te se svaki razdjel sastoji se od jedne ili više **glava**.

Glavu čine **programi** usmjereni na ispunjavanje prioritetnih ciljeva Općine.

Program se sastoji od jedne ili više **aktivnosti** i/ili **tekućih projekata** i/ili **kapitalnih projekata**.

Aktivnost je dio programa za koji nije unaprijed određeno vrijeme trajanja, a u kojem su planirani rashodi i izdaci za ostvarenje ciljeva utvrđenih programom.

Prema *organizacijskoj klasifikaciji* Proračun Općine Biskupija sastoji se od **dva razdjela**:

- **Općinsko vijeće**
- **Jedinstveni upravni odjel i izvršno tijelo**

U sljedećoj tablici sažeto je prikazan **posebni dio** Proračuna Općine Biskupija za 2021. godinu:

RAZDJEL	100 OPĆINSKO VIJEĆE	558.500
GLAVA	10001 OPĆINSKO VIJEĆE	558.500
Program	P1000101 <i>Donošenje akata i mjera iz djelokruga predstavničkog i izvršnog tijela i mjesne samouprave</i>	370.000
Aktivnost	A100010101 Predstavničko i izvršno tijelo	220.000
Aktivnost	A100010102 Djelokrug mjesne samouprave	150.000
Program	P1000102 <i>Program političkih stranaka</i>	15.000
Aktivnost	A100010201 Financiranje rada političkih stranaka	15.000
Program	P1000103 <i>Zaštita prava nacionalnih manjina</i>	123.500
Aktivnost	A100010301 Osnovne funkcije VSNM	123.500
Program	P1000104 <i>Razvoj civilnog društva</i>	50.000
Aktivnost	A100010401 Osnovne funkcije udruga	50.000
RAZDJEL	200 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL I IZVRŠNO TIJELO	10.775.500
GLAVA	20001 UPRAVNI ODJEL I IZVRŠNO TIJELO	3.112.000
Program	P2000101 <i>Javna uprava i administracija</i>	3.112.000
Aktivnost	A200010101 Administrativno, tehničko i stručno osoblje	2.556.000
Aktivnost	A200010102 Održavanje zgrada za redovito korištenje	200.000
Tekući projekt	T200010101 Uređenje Trga Ivana Meštrovića-upravna zgrada	100.000
Tekući projekt	T200010102 Nabava uredske opreme	10.000
Kapitalni projekt	K200010101 Izrada Plana upravljanja imovinom	6.000
Kapitalni projekt	K200010102 Izrada Izmjena i dopuna Prostornog plana	100.000
Kapitalni projekt	K200010103 Izrada projektne dokumentacije za rekonstrukciju škole u naselju Biskupija	70.000
Kapitalni projekt	K200010104 Izrada projektne dokumentacije za rekonstrukciju škole u naselju Vrbnik	70.000
GLAVA	20002 VATROGASTVO I CIVILNA ZAŠTITA	708.000
Program	P2000201 <i>Organiziranje i provođenje zaštite i spašavanja</i>	708.000
Aktivnost	A200020101 Osnovna djelatnost DVD-a	300.000
Aktivnost	A200020102 Civilna zaštita i HGSS	8.000
Kapitalni projekt	K200020101 Izgradnja vatrogasnog doma	400.000
GLAVA	20003 KOMUNALNA INFRASTRUKTURA	5.025.500
Program	P2000301 <i>Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture</i>	2.120.000
Aktivnost	A200030101 Održavanje cesta i drugih javnih površina	1.800.000
Aktivnost	A200030102 Rashodi za uređaje i javnu rasvjetu	320.000

Program	P2000302 Izgradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture	2.369.500
Kapitalni projekt	K200030201 Izgradnja i rekonstrukcija cesta	1.230.000
Kapitalni projekt	K200030202 Modernizacija javne rasvjete	450.000
Kapitalni projekt	K200030203 Izgradnja vodovoda Vrbnik	689.500
Program	P2000303 Zaštita okoliša	536.000
Tekući projekt	T200030301 Nabava opreme za Komunalno društvo Biskupija d.o.o.	300.000
Kapitalni projekt	K200030301 Nabava kontejnera za odvojeno prikupljanje otpada	100.000
Kapitalni projekt	K200030302 Nabava mobilnog reciklažnog dvorišta	136.000
GLAVA	20004 DRUŠTVENE DJELATNOSTI	1.055.000
Program	P2000401 Predškolsko, osnovnoškolsko i srednjoškolsko obrazovanje	955.000
Aktivnost	A200040101 Sufinanciranje prijevoza učenika	70.000
Aktivnost	A200040102 Financiranje dječjeg vrtića	285.000
Kapitalni projekt	K200040101 Izgradnja dječjeg vrtića	600.000
Program	P2000402 Javne potrebe u školstvu	70.000
Aktivnost	A200040201 Sufinanciranje nabave udžbenika za osnovne i srednje škole	60.000
Aktivnost	A200040202 Stipendije i školarine	10.000
Program	A2000403 Javne potrebe u zdravstvu i preventiva	30.000
Aktivnost	A200040301 Poslovi deratizacije i dezinfekcije	30.000
GLAVA	20005 PROGRAM DJELATNOSTI KULTURE	475.000
Program	P2000501 Promicanje kulture	475.000
Aktivnost	A200050101 Djelatnost kulturno umjetničkih društava	8.000
Aktivnost	A200050102 Zaštita i očuvanje kulturnih dobara	30.000
Aktivnost	A200050103 Akcije i manifestacije u kulturi	7.000
Kapitalni projekt	K200050101 Rekonstrukcija Doma omladine Biskupija	200.000
Kapitalni projekt	K200050102 Sanacija zgrade Omladinskog doma Vrbnik	200.000
Aktivnost	A200050104 Pomoć za funkcioniranje vjerskih ustanova	30.000
GLAVA	20006 PROGRAMSKA DJELATNOST SPORTA	130.000
Program	P2000601 Organizacija, rekreacija i sportske aktivnosti	130.000
Aktivnost	A200060101 Osnovna djelatnost sportskih udruga	30.000
Kapitalni projekt	K200060101 Sanacija sportske dvorane „Škola Kosovo“	100.000
GLAVA	20007 PROGRAMSKA DJELATNOST SOCIJALNE SKRBI	270.000
Program	P2000701 Socijalna skrb	205.000
Aktivnost	A200070101 Jednokratna naknada	100.000
Aktivnost	A200070102 Naknada za troškove stanovanja	5.000
Aktivnost	A200070103 Pomoć u novcu (ogrjev)	100.000
Program	P2000702 Poticajne mjere demografske obnove	50.000
Aktivnost	A200070201 Potpore za novorođeno dijete	50.000
Program	P2000703 Humanitarna skrb kroz udruge građana	15.000
Aktivnost	A200070301 Humanitarna djelatnost Crvenog križa i ostalih humanitarnih organizacija	15.000

ZAKLJUČAK

Proračun općine Biskupija za 2021. godinu, napravljen je i usklađen sa svim zakonskim obavezama, potrebnim pravilnicima i propisima, te novim Zakonom o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, a u okvirima realne situacije na području Šibensko-kninske županije kao i Republike Hrvatske.

Donošenjem plana Proračuna za 2021. godinu, pokušalo se uskladiti izvršavanje već zadanih i preuzetih obveza, ali isto tako i iskoristiti dane mogućnosti u tijeku 2021. godine.

Prihodi i rashodi, planirani su na temelju dosadašnjeg ostvarenja proračuna za 2020. godinu, što je samo po sebi dalo bazu za planiranje ukupnog proračuna za 2021. godinu.

Svi kapitalni rashodi planirani u 2021. godini planirani su sukladno dokumentaciji koja je napravljena u prethodnim godinama, ili je u postupcima izrade, a bitna je za sam početak investicije za koju se općina kandidira preko Državnog proračuna te strukturnih fondova EU.