

OBRAZLOŽENJE

UZ I. IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA OPĆINE BISKUPIJA ZA 2020. GODINU

1. UVOD

Temeljem članka 7. stavka 3. *Zakona o proračunu (NN, br. 87/08, 136/12 i 15/15)*, uravnoteženje proračuna provodi se tijekom proračunske godine izmjenama i dopunama proračuna, prema postupku za donošenje proračuna.

I. Izmjene i dopune proračuna Općine Biskupija za 2020. godinu izrađene su na temelju *Zakona o proračunu (NN, br. 87/08, 136/12 i 15/15)* i *Uputa za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2020. – 2022. godine*, koje je sastavilo Ministarstvo financija.

Metodologija izrade proračuna propisana je Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima:

- *Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN, br. 26/10)* i
- *Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN, br.114/10, 31/11, 124/14, 115/15, 135/15, 87/16 i 03/18)*.

Zakonom o proračunu uveden je trogodišnji fiskalni okvir i programsko planiranje. Zakon o proračunu utvrđuje da se proračun JLP(R)S za sljedeću godinu donosi na razini podskupine (treća razina računskog plana), a projekcije proračuna za naredne dvije godine na razini skupine (druga razina računskog plana).

Zakonom o proračunu utvrđena je obveza izrade Plana razvojnih programa za tekuću godinu i projekcija za dvije naredne godine.

Izmjenama i dopunama Zakona o proračunu mijenja se sadržaj Plana razvojnih programa na način da sam Plan razvojnih programa predstavlja strateško – planski dokument.

Člankom 12. Zakona o proračunu propisano je jedno od ključnih proračunskih načela – načelo transparentnosti koje je važno zbog uvida javnosti u način trošenja proračunskih sredstava.

Proračun Općine Biskupija za 2020. godinu i projekcije za 2020. i 2021. godinu usvojeni su na sjednici Općinskog vijeća Općine Biskupija održanoj dana 10. prosinca 2019. godine i objavljeni u „Službenom vjesniku Šibensko–kninske županije“ br. 17/19).

Budući da su od donošenja Proračuna Općine Biskupija za 2020. godinu nastale određene koje nisu bile poznate u vrijeme njegova donošenja, a koje se odražavaju na prihodovnu i rashodovnu stranu proračuna, potrebno je izvršiti rebalans proračuna.

U nastavku teksta slijedi obrazloženje općeg dijela proračuna odnosno ukupnih prihoda i rashoda doneseno I. izmjenama i dopunama Proračuna Općine Biskupija za 2020. godinu.

2. OBRAZLOŽENJE IZMJENA PLANIRANIH PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA PRORAČUNA OPĆINE BISKUPIJA ZA 2020. GODINU

Najznačajniji prihodi proračuna su: prihodi od poreza, prihodi od imovine, pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, prihodi od prodaje proizvoda, robe te pruženih usluga, prihodi od donacije, kazne i upravne pristojbe, prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine.

Rashodi i izdaci proračuna odnose se na: rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, donacije, naknade građanima i kućanstvima, subvencije, rashode za nabavu nefinancijske imovine i ostale rashode.

2.1. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

Ukupni prihodi i primici proračuna Općine Biskupija za 2020. godinu umanjuju se za 240.665 kn i planiraju su u iznosu od 11.997.645 kn.

Ukupni prihodi poslovanja u 2020. godini I. izmjenama i dopunama proračuna za 2020. godinu planiraju se u iznosu od 11.981.245 kn, što predstavlja smanjenje u iznosu od 257.055 kn u odnosu na Proračun Općine Biskupija za 2020. godinu.

- ❁ **Prihodi od poreza** povećavaju se sa 3.042.500 kn na 3.332.000 kn.
- ❁ **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** planiraju se u iznosu od 6.798.145 kn, što predstavlja smanjenje od 353.855 kn u odnosu na prethodni plan. Do smanjenja planiranog iznosa došlo je radi smanjenja iznosa pomoći od HRVATSKOG ZAVODA ZA ZAPOSŁJAVANJE, a koji se odnosi na sredstva za financiranje javnih radova na području općine Biskupija. Naime, u prvotnom planu planirana su sredstva za 10 radnika, a odobreno je 5.
- ❁ **Prihodi od imovine** – u ovoj kategoriji došlo je do povećanja (sa 620.300 kn na 890.100 kn) zbog povećanja naknade za korištenje odlagališta otpada „Mala Promina“, koje se nalazi na području općine Biskupija.
- ❁ **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** planiraju se u iznosu od 791.000 kn što predstavlja povećanje od 127.500 kn u odnosu na prvotni proračun za 2020. godinu zbog zakašnjenja s uplatom komunalnog doprinosa u iznosu od 130.000 kn od strane VJETROLEKTRANE LJUBAČ d.o.o. Navedeni prihod je planiran kao prihod u 2019. godini.
- ❁ **Kod prihoda od donacija** planirano je 650.000 kn koji se neće realizirati u 2020. godini.
- ❁ **Ostali prihodi** su planirani u iznosu od 170.000 kn, što je za 60.000 kn više nego što je planirano u prvotnom planu. Uvećanje se odnosi na povrat sredstava uplaćenih u druge proračune.

2.2. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

Ukupno planirani rashodi i izdaci proračuna Općine Biskupija za 2020. godinu povećavaju se za 6.136.180 kn i prema novom planu iznose 18.374.480 kn.

Rashodi poslovanja u 2020. godini planirani su u iznosu od 6.339.530 kn, što je za 679.470 kn manje u odnosu na ranije planirano.

STAVKA PRORAČUNA	PRORAČUN ZA 2020.	I.IZMJENE I DOPUNE	POSTOTAK PROMJENE
RASHODI POSLOVANJA	7.019.000	6.339.530	- 10 %
Rashodi za zaposlene	799.000	709.400	- 11 %
Materijalni rashodi	3.450.000	4.231.000	+ 23 %
Financijski rashodi	7.000	10.500	+ 50 %
Subvencije	300.000	0	100 %
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	0	23.093	+ 100 %
Naknade građanima i kućanstvima	620.000	618.350	/
Ostali rashodi	1.843.000	747.187	- 59 %

- ❁ **Rashodi za zaposlene** umanjuju se za 89.600 kn iz razloga što se osnovica plaće neće povećavati za 2% u razdobljima u kojima je predviđen porast državne osnovice plaća za 2020. godinu. Također neće biti ni rashoda za zaposlene po programu javnih radova u iznosu koji je ranije planiran.
- ❁ **Materijalni rashodi** povećavaju se za 781.000 kn, a povećanja se odnose na uvećanje rashoda za održavanje komunalne infrastrukture.
- ❁ **Financijski rashodi** rastu za 3.500 kn zbog bankarskih troškova VIJEĆA SRPSKE NACIONALNE MANJINE OPĆINE BISKUPIJA koji ranije nisu bili uvršteni u proračun.
- ❁ **Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora** planirane u iznosu od 300.000 kn, neće se realizirati u 2020. godini.
- ❁ **Pomoći unutar općeg proračuna** u iznosu od 23.093 kn odnose se na plaćanje udjela u vrijednosti kontejnera Fondu za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost sukladno Ugovoru.
- ❁ **Donacije i ostali rashodi** su umanjeni za 1.095.813 kn iz razloga izostanka nabavke opreme za potrebe KOMUNALNOG DRUŠTVA BISKUPIJA d.o.o.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planiraju se u iznosu od 12.034.950 kn što predstavlja povećanje od 6.815.650 kn u odnosu na usvojeni proračun za 2020. godinu.

STAVKA PRORAČUNA	PRORAČUN ZA 2020.	I.IZMJENE I DOPUNE	POSTOTAK PROMJENE
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	5.219.300	12.034.950	+ 131 %
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.219.300	12.034.950	+ 131 %

Rashodi za nabavu proizvedene nematerijalne imovine povećavaju se u iznosu od 6.815.650 kn prvenstveno iz razloga realizacije projekta izgradnje vodovoda u naselju Vrbnik, te povećanja rashoda za izgradnju i rekonstrukciju kulturnih objekata (*Omladinski dom Vrbnik i Dom omladine Biskupija*).