

OBRAZLOŽENJE UZ PRORAČUN OPĆINE DEŽANOVAC ZA 2021. GODINU

U skladu s odredbama Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 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 od 2021. do 2023. godine te vlastitih procjena pojedinih prihoda i rashoda koje se temelje na izvrašanju proračuna općine u 2019. godini, Općina Dežanovac izradila je prijedlog Proračuna Općine Dežanovac za 2021. godinu i projekcije za 2022. i 2023. godinu. Uz proračun za narednu godinu donosi se i Odluka o izvršenju proračuna za tu godinu.

Proračunom se omogućava financiranje poslova u cilju ostvarivanja javnih potreba i prava građana, 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. Zakonom o proračunu propisuje trogodišnji proračunski okvir što znači da predstavničko tijelo usvaja proračun za 2021. godinu i projekcije za slijedeće dvije godine – 2022. i 2023. godinu. Zakon također utvrđuje donošenje proračuna na manje detaljnoj razini ekonomske klasifikacije, odnosno razini podsukine (treća razina proračunskog plana), te donošenje projekcije na drugoj razini ekonomske klasifikacije.

Na osnovu Zakona o proračunu objavljen je i Pravilnik o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ broj 26/10 i 120/13) koji propisuje vrste, sadržaj i primjenu proračunskih klasifikacija koje su obavezne uz proračun, a primjenjuje se u procesu planiranja za razdoblje 2021. – 2023. godine. Pravilnikom se definira okvir kojim se iskazuju i sustavno prate prihodi i primici, te rashodi i izdaci po nositelju, cilju, namjeni, vrsti, lokaciji i izvoru financiranja. Također se propisuje i struktura brojčanih oznaka i naziva svake klasifikacije.

Pravilnikom o Proračunskim klasifikacijama naglašava se uspostava organizacijske klasifikacije koja sadržava povezane i međusobno usklađene cjeline proračuna i proračunskih korisnika koje odgovarajućim materijalnim sredstvima ostvaruju postavljene ciljeve. Organizacijska klasifikacija uspostavlja se definiranjem razdjela, glava i proračunskih korisnika, 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 omogućuje uvid u sve aktivnosti i projekte.

Polazišnu osnovu za izradu prijedloga proračuna za naredno razdoblje i definiranje politike u narednom razdoblju je:

- poboljšanje kvalitete življenja te kvalitetniji i ravnomjerniji razvoj Općine Dežanovac,
- osiguranje iste ili veće razine stečenih prava za socijalno ugrožene kategorije,
- usklađivanje realizacije investicijskih projekata sa proračunskim mogućnostima.

Prioriteti financiranja javnih rashoda i izdataka prema kojima je izrađen Proračun Općine Dežanovac održavaju nastojanja da se i u vrijeme otežanih uvjeta financiranja osigura postizanje trajnog cilja, a to je poboljšanje kvalitete življenja te kvalitetniji i ravnomjerniji razvoj Općine.

Prijedlog Proračuna Općine Dežanovac za 2021. godinu sadrži sljedeće elemente:

- opći dio proračuna koji sadrži račun prihoda i rashoda i račun financiranja
- posebni dio proračuna sastoji se od plana rashoda i izdataka raspoređenih po razdjelima, glavama, programima, aktivnostima, funkciji i izvoru financiranja
- plan razvojnih programa
- obrazloženje općeg i posebnog dijela proračuna
- Odluka o izvršavanju proračuna za 2021. godinu.

U računu prihoda i rashoda planirani prihodi i primici iskazani su po prirodnim vrstama i izvorima financiranja, a rashodi i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji usklađenoj s Računskim planom proračuna. U računu financiranja iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja, te izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova i kredita.

Posebni dio proračuna sadrži rashode i izdatke raspoređene po programima, odnosno njihovim sastavnim dijelovima (aktivnosti, tekući i kapitalni projekti). Rashodi su iskazani prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji, te izvorima financiranja.

U planu razvojnih programa iskazani su ciljevi i prioriteta razvoja s programskom i organizacijskom klasifikacijom Proračuna, a na temelju strateškog plana Općine Dežanovac za trogodišnje razdoblje.

PRORAČUN OPĆINE DEŽANOVAC ZA 2021.GODINU

OPĆI DIO PROAČUNA

1.PRIHODI I PRIMICI

Prijedlogom Proračuna Općine Dežanovac za 2021. godinu planiraju se prihodi i primici u iznosu od 12.636.500,00 kuna.

Tablica 1. Planirani prihodi i primici proračuna Općine Dežanovac za 2021. godinu s projekcijama 2022. i 2023. godinu

PLAN PRORAČUNA OPĆINE DEŽANOVAC ZA 2021. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2022. I 2023. GODINU						
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA (PRIHODI) (Kopija)						
Račun/ Pozicija	Opis	Izvršenje 2019.	Plan proračuna 2020	Plan proračuna 2021	Projekcija za 2022	Projekcija za 2023
1	2	3	4	5	6	7
6	Prihodi poslovanja	8.323.342,46	12.756.500,00	12.616.750,00	5.701.250,00	6.012.968,00
61	Prihodi od poreza	5.476.657,91	5.428.717,00	5.274.100,00	3.566.600,00	4.086.318,00
63	Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	1.247.378,05	6.185.033,00	6.234.800,00	1.014.800,00	824.800,00
64	Prihodi od imovine	611.941,48	579.750,00	555.750,00	567.750,00	549.750,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	943.645,18	542.000,00	531.100,00	531.100,00	531.100,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	41.256,36	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	2.463,48	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	14.849,40	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
71	Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	14.849,40	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	UKUPNO	8.338.191,86	12.776.500,00	12.636.750,00	5.721.250,00	6.032.968,00

Prihodi od poslovanja planirani su u iznosu od 12.616.750,00 kn, a sastoje se od prihoda od poreza, pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihoda od imovine, prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, kazne, upravne mjere i ostali prihodi. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 20.000,00 kuna, a sastoje se od prihoda od prodaje proizvedene dugotrajne imovine.

2.RASHODI I ZDACI

a.)rashodi izdaci po ekonomskoj klasifikaciji

Tablica 2. Planirani rashodi i izdaci proračuna Općine Dežanovac za 2021.godinu s projekcijama 2022. i 2023. god. prema ekonomskoj klasifikaciji:

PLAN PRORAČUNA OPĆINE DEŽANOVAC ZA 2021. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2022. I 2023. GODINU						
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA (RASHODI) (Kopija)						
Račun/ Pozicija	Opis	Izvršenje 2019.	Plan proračuna 2020	Plan proračuna 2021	Projekcija za 2022	Projekcija za 2023
1	2	3	4	5	6	7
3	Rashodi poslovanja	3.694.547,65	4.063.000,00	4.835.250,00	4.429.750,00	4.334.468,00
31	Rashodi za zaposlene	826.216,60	857.900,00	943.200,00	943.200,00	943.200,00
32	Materijalni rashodi	1.928.514,12	2.234.850,00	2.869.050,00	2.588.550,00	2.504.468,00
34	Financijski rashodi	14.200,55	19.200,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
35	Subvencije	0,00	100.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države	204.723,20	204.000,00	228.000,00	228.000,00	228.000,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	112.401,24	249.250,00	224.000,00	224.000,00	224.000,00
38	Ostali rashodi	608.491,94	397.800,00	532.000,00	407.000,00	395.800,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.713.850,22	8.713.500,00	7.801.500,00	1.291.500,00	1.698.500,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.935.756,64	8.311.000,00	7.099.000,00	989.000,00	1.396.000,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	778.093,58	400.000,00	700.000,00	300.000,00	300.000,00
	UKUPNO	6.408.397,87	12.776.500,00	12.636.750,00	5.721.250,00	6.032.968,00

Rashodi poslovanja za 2020. godinu planirani su u iznosu od 12.636.750,00 kn, a sastoje se od rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 4.835.250,00 kn, a sastoje se od rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda, financijskih rashoda, subvencija, pomoći danih u inozemstvo i unutar opće države, naknada građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i drugih naknada te ostalih rashoda. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 7.801.500,00 kuna, a sastoje se od rashoda za nabavu neproizvedene imovine, rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i rashoda za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini.

b.)rashodi i izdaci po organizacijskoj klasifikaciji

Prema organizacijskoj klasifikaciji Proračun Općine Dežanovac podijeljen je u tri razdjela.

1. Predstavničko tijelo Općine
2. Izvršno tijelo Općine
3. Jedinstveni upravni odjel

Razdjel je organizacijska razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna, a sastoji se od jedne ili više glava. Glavu čine glavi programi, a glavni programi se sastoje od programa usmjerenih

ispunjenju prioritetnih ciljeva Općine. Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti i/ili projekata, aktivnosti i projekt pripada samo jednom programu. Aktivnost je dio programa za koji nije unaprijed utvrđeno vrijeme trajanja, a u kojem su planirani rashodi i izdaci za ostvarivanje ciljeva 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 ili kapitalni.

POSEBNI DIO PRORAČUNA

Posebni dio proračuna sastoji se od plana rashoda i izdataka raspoređen po organizacijskim jedinicama (odjelima) i proračunskim korisnicima iskazanim po vrstama te raspoređenim u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

**Predsjednik Općinsko vijeća
Vlado Pihir**