**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.

1. **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.

1. **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 – *kompenzacijske 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 Donošenje akata i mjera iz djelokruga predstavničkog 370.000***  ***i izvršnog tijela i mjesne samouprave*** |
| Aktivnost A100010101 Predstavničko i izvršno tijelo 220.000 |
| Aktivnost A100010102 Djelokrug mjesne samouprave 150.000 |
| ***Program P1000102 Program političkih stranaka 15.000*** |
| Aktivnost A100010201 Financiranje rada političkih stranaka 15.000 |
| ***Program P1000103 Zaštita prava nacionalnih manjina 123.500*** |
| Aktivnost A100010301 Osnovne funkcije VSNM 123.500 |
| ***Program P1000104 Razvoj civilnog društva 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 Javna uprava i administracija 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 70.000  škole u naselju Biskupija |
| Kapitalni projekt K200010104 Izrada projektne dokumentacije za rekonstrukciju 70.000  škole u naselju Vrbnik |
| **GLAVA 20002 VATROGASTVO I CIVILNA ZAŠTITA 708.000** |
| ***Program P2000201 Organiziranje i provođenje zaštite i spašavanja 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 Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture 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 dezinsekcije 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 15.000  ostalih humanitarnih organizacija |

**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.