

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA PRORAČUNA OPĆINE KIJEVO ZA 2021. GODINU

U skladu s odredbama Zakona o proračunu (N.N.br.87/08., 136/12. i 15/15.) koje se odnose na izradu proračuna, Uputama Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2021.-2023. godine, te vlastitih procjena pojedinih prihoda i rashoda, koje se temelje na izvršenju Proračuna Općine Kijevo u 2021. godini, Općina Kijevo je izradila prijedlog Proračuna Općine Kijevo za 2021. godinu i projekcije proračuna za 2022. i 2023. godinu.

Proračunom se omogućava financiranje poslova u cilju ostvarivanja javnih potreba i prava mještana, 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 proračunski okvir, što znači da predstavničko tijelo usvaja proračun za 2021. godinu i projekcije za slijedeće dvije godine i to 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 (N.N. br. 26/10. 120/13i 01/20.), 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 nositeljima, cilju, namjeni, vrsti, lokaciji i izvorima financiranja. Propisuje se struktura brojevnih 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.

Polazna osnova za izradu prijedloga Proračuna i definiranje politike za slijedeće trogodišnje razdoblje je:

- poboljšanje kvalitete življenja i ravnomjerniji razvoj Općine,
- izgradnja i razvoj komunalne infrastrukture,
- unapređenje kulture i sporta,
- društvena briga o djeci i unapređenje socijalne skrbi,
- usklađivanje realizacije investicijskih projekata s proračunskim mogućnostima.

Prioriteti financiranja javnih rashoda i izdataka prema kojima je izrađen Proračun Općine Kijevo 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 Kijevo za 2021. godinu sadrži slijedeće elemente:

- Opći dio proračuna koji sadrži račun prihoda i rashoda i račun financiranja /zaduživanja

- 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
- Plana razvojnih programa
- Odluku o izvršavanju Proračuna za 2021. godinu i projekcije 2022. i 2023. godinu.

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.

U računu financiranja iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja, te izdaci za financijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova.

Posebni dio proračuna sadrži rashode i izdatke raspoređene po programima, njihovim sastavnim dijelovima (aktivnosti, tekući i kapitalni projekti).

Rashodi su iskazani prema ekonomskoj, funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

U Planu razvojnih programa iskazani su planirani rashodi Proračuna za investicije, kapitalne pomoći i donacije za razdoblje 2021.-2023. godine, te sadrži ciljeve i prioritete razvoja povezane s programskom i organizacijskom klasifikacijom.

U nastavku se daje Opći i Posebni dio Proračuna za 2021. godinu s projekcijama za 2022. i 2023. godinu.

PRORAČUN OPĆINE KIJEVO

Prijedlogom Proračuna Općine Kijevo za 2021. godinu planiraju se prihodi i primici u iznosu od 4.591.500,00 kuna, koji su raspoređeni na rashode i izdatke.

1. Prihodi i primici

Broj računa	OPIS	PLAN 2021	PLAN 2022	PLAN 2023
1	2	3	4	5
6	Prihod od poslovanja	4.190.000,00	4.260.000,00	16.100.000,00
61	Prihodi od poreza	1.022.000,00	1.350.000,00	1.500.000,00
63	Potpore	2.900.000,00	2.500.000,00	14.200.000,00
64	Prihodi od imovine	105.000,00	100.000,00	100.000,00
65	Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima	133.000,00	250.000,00	250.000,00
68	Ostali prihodi	30.000,00	60.000,00	50.000,00
7	Prihod od prodaje nefinancijske imovine	300.000,00	300.000,00	300.000,00
71	Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	300.000,00	300.000,00	300.000,00
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	300.000,00	0,00	0,00
84	Primljeni krat.kred. pd kred. Inst.	300.000,00	0,00	0,00

Prihodi od poreza skupina- 61, iznose 1.022.000,00 kuna, a procijenjeni su temeljem ostvarenja u 2020.godini.

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 –skupine 63, procijenjeni su temeljem ostvarenja u 2020. godini. Ovi prihodi iznose 2.900.000,00 kuna i sastoje se od tekućih pomoći iz državnog proračuna – kompenzacijske mjere i kapitalne pomoći iz državnog proračuna (nominirani projekti).

Prihodi od imovine –skupina 64 planiraju se ostvariti u iznosu 105.000,00 u 2021. godini, a sastoje se od prihoda od kamata , prihoda od zakupa i najma imovine od čega je najznačajniji prihod od zakupa i najma imovine.

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima-skupina 65 planiraju se u 2021. ostvariti u iznosu od 133.000 kuna, a sastoje se od prihoda od administrativnih pristojbi, pristojbi od prodaje državnih biljega, vodnog doprinosa (8%) komunalni doprinos i komunalne naknade od čega je najznačajniji prihod od komunalnih naknada.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija -skupina 68 planiraju se u iznosu 23.000,00 kuna, a sastoje se od donacija za održavanje Književnih večeri „Kijevesko lito“

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine odnose se na prihode od prodaje proizvedene dugotrajne imovine - skupina 71 .

Prihodi od primitaka od financijske imovine i zaduživanja – za pokriće manjka prihoda planira se podignuti kratkoročni kredit kod banke – skupina 84.

4 -

2.Rashodi i izdaci

2.1.Rashodi i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji

Broj računa	OPIS	PLAN 2021	PLAN 2022	PLAN 2023
1	2	3	4	5
3	Rashodi poslovanja	1.662.100,00	2.000.000,0	1.940.000,00
31	Rashodi za zaposlene	420.000,00	500.000,00	500.000,00
32	Materijalni rashodi	930.000,00	950.000,00	800.000,00
34	Financijski rashodi	27000,00	50.000,00	50.000,00
35	Subvencije tr. Društ. I poduzetnicima	80.000,00	250.000,00	300.000,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	80.000,00	100.000,00	120.000,00
38	Donacije i ostali rashodi	125.100,00	150.000,00	170.000,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.880.000,00	2.560.000,00	14.460.000,00

42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	260.000,00	260.000,00	13.100.000,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	2.620.000,00	2.400.000,00	1.360.000,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	300.000,00	0,00	0,00
54	otplata glavnice kratk. Kredita	300.000,00	0,00	0,00
	UKUPNO:	4.842.100,00	4.560.000,00	16.400.000,00

Ukupno planirani prihodi i primici proračuna za 2021. godinu raspodijeljeni su na planirane rashode poslovanja u iznosu od 1.662.100,00 kuna, rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 2.880.000,00 kuna te na izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu 300.000,00 kuna.

U ukupnoj strukturi rashoda za 2021. godinu veći dio rashoda odnosi se na rashode za zaposlene –skupina 31, koji su planirani u ukupnom iznosu od 420.000,00 kuna. Ovi rashodi obuhvaćaju rashode za zaposlene u jedinstvenom upravnom odjelu.

Skupina rashoda 32-materijalni rashodi planirana je u iznosu od 930.000,00 kuna. Materijalne rashode čine: rashodi za materijal i usluge, a odnose na materijal i usluge za funkcioniranje djelatnosti predstavničkog i izvršnog tijela, jedinstvenog upravnog odjela, komunalnih djelatnosti, održavanje postojeće infrastrukture, javnu rasvjetu i sl.

Financijski rashodi-skupina 34, planirani su u 2021. godini u iznosu od 27.000,00 kuna, a odnose se na troškove platnog prometa, rashoda za kamate i ostalih financijskih rashoda.

Subvencije-skupina 35 odnose se na subvenciju poduzetništva na temelju programa i odluka, planirani su u iznosu od 80.000,00 kn

Naknade građanima i kućanstvima –skupina 37, planirani su za 2021. godinu u iznosu od 80.000,00 kuna i uglavnom se odnose na socijalnu skrb stanovništvu, subvencioniranje prijevoza učenika, pomoći učenicima i studentima te stipendije.

Ostali rashodi-skupina 38 čine: tekuće donacije udrugama građana, tekuće donacije sportskim, vatrogasnim i ostalim udrugama, Ukupno planirana sredstva iznose 125.100,00 kuna.

Rashodi za nabavu proizvedene imovine-skupina 42 planirani su u iznosu od 260.000,00 kuna i odnose se najvećim djelom na izgradnju planinarskog doma 250.000,00, te nabavu uredske opreme 10.000,00.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini – skupina 45 planirani su u iznosu od 2.620.000,00 kn a odnose se na uređenje i izgradnju komunalne infrastrukture.

Rashodi za financijsku imovinu i otplate zajmova – skupina 51 u iznosu 300.000,000 kuna odnosi se obvezu otplate kratkoročnih zajmova podignutih kod banke.

2.2. Rashodi i izdaci po organizacijskoj klasifikaciji

Organizacijskom klasifikacijom definira se razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna.

Razdjel je organizacijska razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna, a sastoji se od jedne ili više glava.

Glavu čine programi usmjereni na ispunjavanje prioriternih 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. Projekt je dio programa za koji je unaprijed utvrđeno vrijeme trajanja, a u kojem su planirani rashodi i izdaci za ostvarivanje ciljeva utvrđenih programom i isti može biti tekući ili kapitalni.

RAZDJEL 10 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Glava 100 01 PREDSTAVNIČKO TIJELO OPĆINE KIJEVO

Ukupno planirana sredstva za ovaj razdjel iznose 110.000,00 kuna . Općinsko vijeće predstavničko je tijelo građana i tijelo lokalne samouprave koje donosi akte u okviru prava i dužnosti Općine kao jedinice lokalne samouprave. Donosi Statut Općine, općinski proračun, odluku o izvršavanju proračuna, nadzire ukupno materijalno i financijsko poslovanje Općine i odlučuje o drugim pitanjima utvrđenim zakonom i Statutom Općine.

GLAVA 1002 IZVRŠNO TIJELO I ADMINISTRACIJA

Općinski načelnik zastupa Općinu Kijevo i nositelj je izvršne vlasti Općine.

Obavlja poslove propisane Zakonom o područjima lokalne i područne samouprave te Statutom Općine Kijevo.

Jedinstveni upravni odjel obavlja stručno-administrativne poslove za potrebe Općinskog vijeća i načelnika, te poslove propisane Zakonom o jedinicama lokalne, područne (regionalne) samouprave, odnosno Statutom Općine Kijevo, upravno-pravne poslove, opće i administrativne poslove, financijsko-planske, materijalno-financijske, računovodstvene, informatičke poslove i ostalo.

Aktivnost 100001 - Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 436.000,00 kuna a odnose se na plaće i naknade zaposlenih.

Aktivnost 100002 - Za zajedničke materijalne rashode uprave i administracije planirana su sredstva u iznosu od 531.000,00 kn. Odnose se na materijalne rashode te financijske rashode-

GLAVA 1003 Komunalne djelatnosti planirane su u iznosu do 300.000,00 kuna a odnose se na održavanje javne rasvjete, održavanje komunalne infrastrukture (ceste, javne površine, deratizacija i dezinfekcija)

Glava 1004 Socijalna skrb planirana sredstva u iznosu od 30.000,00 kuna, a obuhvaćaju pomoć učenikima i studentima za knjige i radni materijal, stipendije te sufinanciranje cijene prijevoza učenika koji putuje u škole u Knin.

GLAVA 1005 ŠKOLSTVO planirana sredstva u iznosu od 50.000,00 kuna a obuhvaćaju pomoć učenikima i studentima za knjige i radni materijal, stipendije te sufinanciranje cijene prijevoza učenika koji putuje u škole u Knin.

GLAVA 1006- Subvencije planirana sredstva u iznosu od 80.000,00 kn a obuhvaćaju subvencije Komunalnom društvu Kijevo d.o.o. za razvoj i subvencije za razvoj poduzetništva (poljoprivrednici, obrtnici) na području općine kijevo.

GLAVA 1007. TEKUĆE DONACIJE SPORTSKA DRUŠTVA

Aktivnost 1000010 Manifestacije i sportska zbivanja planiran su sredstva u iznosu od 40.000,00 kn a odnose na pomoći u novcu sportskim društvima za organizaciju natjecanja i promicanje sporta.

NEPROFITNE ORGANIZACIJE

Aktivnost 1000011 Tekuće donacije neprofitnim organizacijama planirana su sredstva u iznosu od 53.000,00 kn a odnose se na pomoći u novcu neprofitnim organizacijama za organizaciju kulturnih manifestacija, pomoći župnom uredu, osnovnoj školi Kijevo, Hrvatskom crvenog križu Knin.

Aktivnost 1000012 Tekuće donacije političkim strankama planirane su u ukupnom iznosu od 7.100,00 kn a odnose se na redovno financiranje političkih stranaka zastupljenih u općinskom vijeću općine Kijevo.

GLAVA1008 ZAŠTITA I SPAŠAVANJE

Ukupno planirana sredstva za ovaj program iznose 25.000,00 kuna a sredstva su planirana za financiranje DVD Kijevo, pomoći HGSS-u stanica Šibenik te osposobljavanja pripadnika Civilne zaštite općine Kijevo.

GLAVA 1009 KAPITALNA ULAGANJA - planirana sredstva u iznosu od 2.880.000,00 kuna,

Aktivnost K10001 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine obuhvaćaju rashode za nabavu nefinancijske imovine projekte i pripremne radnje za izgradnju objekata Planinarskog doma i nabavu opreme a planirani su u iznosu od 260.000,00 kn.

Aktivnost 10002 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirane u iznosu od 10.000,00 kn a odnos se na dodatna ulaganja na građevinskim objektima, izgradnja i održavanja imovine općine Kijevo.

Aktivnost K10003 Dodatna ulaganje na nefinancijskoj imovini obuhvaća planirane projekte sanacije, rekonstrukcije i izgradnje kapitalnih objekata u vlasništvu Općine Kijevo uz iznosu od 2.620.000,00 kn za 2021. godinu

Zaključak

Ostvarenje makroekonomskih projekcija u gospodarstvu RH, koje utječu i na lokalnu razinu, suočeno je s nizom rizika, te je vrlo teško predvidjeti razdoblje oporavka gospodarstva, a o istom ovise Prihodi proračuna, a naročito prihodi od poreza (prihod od poreza na dohodak) i prihodi od pomoći.

Proračunom se pokušalo uskladiti različite želje, potrebe, zakonske obveze, ugovorne obveze te sve ostalo što je od značajnog utjecalo na ovakav proračunski akt.

Na bazi realno planiranih prihoda dana je detaljna slika rashoda u Posebnom dijelu Proračuna. Proračun je uravnotežen, ima svoju viziju i cilj a to je: poboljšanje kvalitete življenja i ravnomjerniji razvoj Općine, izgradnja i razvoj komunalne infrastrukture, unapređenje kulture i sporta, društvena briga o djeci i unapređenje socijalne skrbi, usklađivanje realizacije investicijskih projekata s proračunskim mogućnostima.

Proračun za 2021. godinu i Projekcije za 2022. i 2023. godinu projiciran je na osnovu trenutno važećih zakonskih propisa i ukoliko se isti ne budu mijenjali, realno je za očekivati da je ovako sastavljen Proračun moguće realizirati.

U Kijevu, 15.11.2020. godine.



Slavić