

Obrazloženje uz Proračun Općine Kršan za 2021. godinu i projekcije za razdoblje od 2022. do 2023. godine

Uvod:

Sukladno članku 39. Zakona o Proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12 i 15/15) predstavničko tijelo donosi proračun na razini podskupine ekonomske klasifikacije za iduću proračunsku godinu i projekciju na razini skupine ekonomske klasifikacije za sljedeće dvije proračunske godine do konca tekuće godine i to u roku koji omogućuje primjenu proračuna s 1. siječnjem godine za koju se donosi proračun.

Metodologija izrade proračuna propisana je Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima: Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine, br. 26/10 i 120/13,01/20) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine, 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20). Proračun Općine Kršan za 2021. godinu, te projekcija za razdoblje od 2022. do 2023. godine izrađen je u skladu sa navedenim propisima.

Zakonom o proračunu, uveden je trogodišnji proračunski okvir, što znači da se istim aktom donosi Proračun za slijedeću godinu i projekcija za sljedeće dvije godine. Osim toga, Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama, je definiran okvir kojim se iskazuju i sustavno prate prihodi i primici te rashodi i izdaci po nositelju, cilju, namjeni, vrsti, lokaciji i izvoru financiranja. Također je propisana i struktura broječnih oznaka i naziva svake klasifikacije te način njihovog međusobnog povezivanja.

Odsjek za financije i računovodstvo priprema prijedlog nacрта Proračuna Općine Kršan i dostavlja ga načelniku na obradu do 15. listopada 2020. godine.

Temeljem članka 37. Zakona o proračunu, Općinski načelnik utvrđuje prijedlog proračuna i projekcija te ih podnosi predstavničkom tijelu, na donošenje do 15. studenoga 2020. godine.

U tijeku rasprave o prijedlogu proračuna i projekcija, podneseni amandmani kojima se predlaže povećanje proračunskih rashoda i izdataka iznad iznosa utvrđenih prijedlogom proračuna i projekcija mogu se prihvatiti pod uvjetom da se istodobno predloži smanjenje drugih rashoda i izdataka u posebnom dijelu proračuna (Članak 38. Zakona o proračunu)

Proračun se sastoji od općeg i posebnog dijela te plana razvojnih programa.

Opći dio proračuna koji čini:

- A.** *Račun prihoda i rashoda* u kojem su iskazani svi prihodi od poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine i svi tekući rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine
- B.** *Račun zaduživanja/financiranja* u kojem su iskazani svi primici od financijske imovine i zaduživanja i svi izdaci vezani za financijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova.
- C.** *Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina* (višak prihoda ili manjak prihoda)

Posebni dio – koji čini plan rashoda i izdataka iskazanih po organizacijskoj, ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti, kako slijedi:

- ◆ Program - Predstavnička i izvršna tijela i mjesna samouprava
- ◆ Program – Redovan rad Jedinog jedinog upravnog odjela
- ◆ Program – Otplata kredita,
- ◆ Program - Izgradnja, adaptacija i održavanje poslovnih, stambenih i objekata spomeničke baštine
- ◆ Program – Izrada planovi, studije, projekti i podloge
- ◆ Program - Održavanje komunalne infrastrukture
- ◆ Program - Gradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture
- ◆ Program - Program javnih potreba u kulturi
- ◆ Program - Program javnih potreba u sportu
- ◆ Program - Program socijalne skrbi
- ◆ Program - Program zdravstvene zaštite

- ◆ Program - Školsko i ostalo obrazovanje i predškolski odgoj
- ◆ Program - Razvoj poljoprivrede
- ◆ Program - Poticanje turizma
- ◆ Program - Tekuće donacije udrugama i ostalim neprofitnim organizacijama.
- ◆ Program - Vatrogastvo i civilna zaštita
- ◆ Program – Vijeće bošnjačke nacionalne manjine

Istovremeno, uz prijedlog Proračuna, kao posebni akti, dostavljaju se pojedini programi koji su ugrađeni u sam proračun, odnosno prikazani u posebnom dijelu proračuna, a to su programi:

- ◆ održavanja komunalne infrastrukture
- ◆ gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture
- ◆ izgradnje, adaptacije i održavanja poslovnih, stambenih i ostalih objekata spomeničke baštine
- ◆ planova, studija, projekata i podloga
- ◆ mjera zaštite pučanstva od zaraznih bolesti i javnih potreba zdravstvene zaštite
- ◆ javnih potreba u kulturi
- ◆ socijalne skrbi
- ◆ javnih potreba u sportu
- ◆ školskog i ostalog obrazovanja i predškolskog odgoja
- ◆ korištenja sredstava ostvarena od naknade za promjenu namjene poljoprivrednog zemljišta

Kao posebni akti donose se i:

- ◆ **Plan razvojnih programa** koji se radi prema propisanoj metodologiji i koji predstavlja strateško-planski dokument za buduće razdoblje, a sadržava ciljeve i prioritete razvoja jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji su povezani s programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna. Planovi razvojnih programa važni su i u kontekstu za korištenje sredstava iz fondova Europske unije iz razloga što programi i projekti koji se planiraju financirati iz navedenih fondova moraju imati vezu sa strateškim ciljevima i prioritetima Općine Kršan (PUR, Akcijski plan..).
- ◆ **Odluka o izvršavanju Proračuna**, kojom se uređuje struktura prihoda i primitaka te rashoda i izdataka Proračuna Općine Kršan za 2021. godinu, njegovo izvršavanje, opseg zaduživanja i jamstava Općine Kršan, upravljanje javnim dugom te financijskom i nefinancijskom imovinom, prava i obveze korisnika proračunskih sredstava, pojedine ovlasti načelnika Općine Kršan, te druga pitanja u svezi s izvršavanjem Proračuna

Proračun i projekcije, te Odluka o izvršavanju proračuna kao i navedeni programi, se donose do kraja godine koja prethodi godini za koju se proračun donosi i to u roku koji omogućuje primjenu proračuna sa 01. siječnja godine za koju se donosi proračun.

Općina Kršan u svom djelokrugu ima dva **proračunska korisnika**:

- **Vijeće bošnjačke nacionalne manjine** - koje djeluje u okviru Općine Kršan i nema svoj zasebni račun, temeljem čega su aktivnosti prikazane u proračunu Općine Kršan, te ne mora sastavljati zasebne izvještaje i

- **Dječji vrtić Kockica** - čiji je osnivač Općina Kršan i koji za sada posluje preko vlastitog računa. DV Kockica, prema uputama Općine Kršan izrađuje financijski plan, koji se prihvaća i ugrađuje u proračun. U konsolidiranim financijskim izvještajima i planu proračuna Općine Kršan, iskazuju se svi prihodi i rashodi proračunskog korisnika, odnosno DV Kockica.

Projekcija prihoda i primitaka

Za 2021. godinu planirani prihodi i primici iznose 46.763.700 kuna i to:

- prihodi poslovanja - 31.117.960,00 kuna
- prihodi od prodaje nefinancijske imovine - 4.345.740,00 kuna
- višak primitaka od zaduženja - 11.300,000,00 kuna.

Za 2022. godinu planirani prihodi i primici iznose 37.556.700,00 kuna i to:

- prihodi poslovanja – 32.373.500,00 kuna
- prihodi od prodaje nefinancijske imovine – 5.183.200,00 kuna
- primici od financijske imovine i zaduživanja – 0,00 kuna.

Za 2023. godinu planirani prihodi i primici iznose 35.065.700,00 kuna i to:

- prihodi poslovanja – 30.782.500,00 kuna
- prihodi od prodaje nefinancijske imovine – 4.283.200,00 kuna
- primici od financijske imovine i zaduživanja – 0,00 kuna.

Projekcija rashoda i izdataka

Za 2021. godinu planirani rashodi i izdaci iznose 46.763.700,00 kuna i odnose se na:

- rashode poslovanja – 23.812.800,00 kuna
- rashode za nabavu nefinancijske imovine – 20.950.900,00 kuna
- izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova – 2.000.000,00 kuna

Za 2022. godinu planirani rashodi i izdaci iznose 37.556.700,00 kuna i odnose se na:

- rashode poslovanja – 23.150.800,00 kuna
- rashode za nabavu nefinancijske imovine – 12.005.900,00 kuna
- izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova – 2.400.000,00 kuna

Za 2023. godinu planirani rashodi i izdaci iznose 35.065.700,00 kuna i odnose se na:

- rashode poslovanja – 22.609.800,00 kuna
- rashode za nabavu nefinancijske imovine – 10.055.900,00 kuna
- izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova – 2.400.000,00 kuna

Osvrt na programe koji posebno ne donose:

Program razvoja turizma

Nositelj Programa razvoja turizma Općine Kršan je Turistička zajednica Općine Kršan koja je osnovana 2003.godine.

Program rada Turističke zajednice temelji se na Zakonu o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma, a uključuje aktivnosti oživljavanja starih običaja i otkrivanje etnološkog blaga ovog turističkog područja kroz razna prigodna zbivanja, kao što su festival samoniklog bilja, sajam cvijeća, Dani istarskog zvončića, Dan Općine Kršan, Plominska Bela nedeja, krafifest i drugo.

Za financiranje ove djelatnosti u Proračunu Općine Kršan za 2021. godinu je predviđeno 245.000,00 kn, od čega se 220.000,00 planira za TZ Kršan, a 25.000,00 kn raspodijeliti će se nakon donošenja Proračuna Općine Kršan za 2020. godinu, sukladno Uredbi o kriterijima, mjerilima i postupcima financiranja i ugovaranja programa i projekata od interesa za opće dobro koje provode udruge (NN 26/15).

Programska djelatnost poticaja djelovanja humanitarnih i ostalih udruga

Temeljem odredbi Uredbe o kriterijima, mjerilima i postupcima financiranja i ugovaranja programa i projekata od interesa za opće dobro koje provode udruge (NN 26/15), kao i Odluke o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja javnih potreba sredstvima iz proračuna Općine Kršan, za sve udruge građana i ostale neprofitne organizacije biti će, nakon donošenja Proračuna, objavljen javni poziv za financiranje programa i projekata javnih potreba Općine Kršan za 2021 godinu. U sklopu ovog programa, u Proračunu Općine Kršan za 2021. godinu, planirano je 50.000,00 kn.

Program zaštite od požara i civilna zaštita

Program zaštite od požara i civilna zaštita temelje se na Zakonu o vatrogastvu (NN 139/04, 174/04, 38/09 i 80/10) po kojem Općina Kršan ima pravo i obvezu skrbiti o potrebama i interesima građana na svom području za organiziranjem učinkovite vatrogasne službe.

Poduzimanje mjera, u smislu ovoga Zakona, podrazumijevaju se svi oblici pomaganja u nabavi opreme i sredstava za gašenje požara, osiguranje odgovarajućih prostora za navedeno djelovanje, osposobljavanje i obuku, čuvanje vatrogasne opreme i sredstava, sve u skladu sa Planom zaštite od požara, a u svrhu promicanja vatrogasne djelatnosti i značenja poduzimanja preventivnih mjera zaštite od požara.

U sklopu ovog programa Općina Kršan sufinancira JVP-Labin (decentralizirano financiranje), PVZ-Labin i DVD Kršan, a izdvaja i sredstva za zaštitu i spašavanje iz modaliteta JLS i razvoj civilne zaštite i to u slijedećim iznosima za vatrogastvo je izdvojeno 829.000,00 kn, i to za JVP Labin iznos od 620.000,00 kn, a za sufinanciranje područne vatrogasne zajednice i DVD kršan iznos od 191.000,00 kuna. Za civilnu zaštitu i spašavanje u 2021. godini izdvojeno je 42.000,00 kn.

Program - Rashodi za nacionalnu manjinu Bošnjaka

U sklopu programa *Pomoć nacionalnim manjinama* sufinanciraju se aktivnosti nacionalne manjine Bošnjaka, koje organizira Vijeće Bošnjačke nacionalne manjine. U ovu svrhu u Proračunu je planirano je 25.000,00 kn, raspoređeno po vrstama rashoda.

Kršan, ____ prosinac 2020.