

OPĆINA ZEMUNIK DONJI

**OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA ZA 2021. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2022. I 2023.
GODINU**

Zemunik Donji, prosinac 2020.

SADRŽAJ

1. UVOD
2. PRETPOSTAVKE ZA IZRADU PRORAČUNA OPĆINE ZEMUNIK DONJI ZA 2021. I PROJEKCIJA ZA 2022. I 2023. GODINU
3. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA OPĆINE ZEMUNIK DONJI
4. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA OPĆINE ZEMUNIK DONJI
5. ZAKLJUČAK

1. UVOD

Na temelju članka 39. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08, 136/12 i 15/15), predstavničko tijelo JLP(R)S obvezno je na prijedlog izvršnog tijela do kraja tekuće godine donijeti proračun za iduću proračunsku godinu i projekcije proračuna za sljedeće dvije proračunske godine. Uz proračun se donosi i Odluka o izvršavanju proračuna za narednu godinu. Navedenim aktima omogućava se financiranje poslova koje izvršava jedinstveni upravni odjel, radi ostvarivanja javnih potreba i prava građana, koji se temeljem zakona i drugih na zakonu zasnovanih propisa, financiraju iz javnih prihoda, odnosno iz proračuna općine. Za izradu prijedloga planskih dokumenata obvezna je primjena zakonom propisane metodologije vezane za sadržaj proračuna.

Planiranju Proračuna Općine Zemunik Donji pristupilo se racionalno i odgovorno vodeći računa o postignutoj stabilnosti i održivosti Proračuna.

Temeljem članka 27. Zakona o proračunu, Jedinstveni upravni odjel, po primitku uputa Ministarstva financija, izrađuje svoje upute za izradu proračuna i dostavlja ih proračunskim korisnicima. U uputama se utvrđuju tvz. Limiti, odnosno visina sredstava unutar kojih proračunski korisnik izrađuje svoje financijske planove.

Zakonom o proračunu definiran je sustav planiranja kojim je definirano da predstavničko tijelo JLP(R)S usvaja proračun za 2021. godinu na razini ekonomske klasifikacije podskupine (trećoj razini računskog plana), dok se projekcije proračuna za 2022. i 2023. godinu usvajaju na razini skupine (drugoj razini računskog plana).

Važnost procesa planiranja, odnosno izrade financijskih planova, prepoznata je u kontekstu davanja izjave o fiskalnoj odgovornosti temeljem Zakona o fiskalnoj odgovornosti i Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila („Narodne novine“ broj 95/19). Čelnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave odnosno proračunskog korisnika odgovoran je za zakonito planiranje i izvršavanje proračuna odnosno financijskog plana te za svrhovitost, učinkovitost i ekonomično raspolaganje proračunskim sredstvima proračuna odnosno financijskog plana. Prijedlog proračuna Općine Zemunik Donji za 2021.-2023. godinu izrađen je prema metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu i Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ broj 26/10, 120/13, i 1/20), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) i Zakonom o fiskalnoj odgovornosti („Narodne novine“ broj 111/18).

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

Opći dio proračuna sastoji se od Računa Prihoda i rashoda i Računa financiranja.

U računu prihoda i rashoda planirani prihodi i primici iskazani su po prirodnim vrstama, a rashodi i izdaci po ekonomskoj namjeni u skladu sa Računskim planom proračuna i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu. U Računu financiranja iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplate kredita i zajmova.

U Posebnom dijelu proračuna rashodi i izdaci raspoređeni su po programima tj. po njihovim sastavnim dijelovima (aktivnostima, tekućim i kapitalnim projektima). U okviru programa, projekata i aktivnosti, rashodi i izdaci su iskazani prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji, te prema izvorima financiranja.

U Planu razvojnih programa iskazani su planirani rashodi Proračuna za kapitalne investicije, koji su vezani s programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna.

Proračun mora biti uravnotežen, odnosno ukupni rashodi i izdaci moraju biti jednaki ukupnim prihodima i primicima te raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina. U proračunu se iskazuju svi prihodi i primici te rashodi i izdaci koji se planiraju prema organizacijskoj, ekonomskoj, funkcijskoj, programskoj klasifikaciji i izvorima financiranja. U proračunu se svi rashodi i izdaci vežu uz programe, aktivnosti, tekuće i kapitalne projekte te izvore iz kojih će se financirati. U proračunu Općine Zemunik Donji su sadržani i konsolidirani planovi proračunskih korisnika izrađeni po programima, koji su usklađeni s proračunom i važećim propisima. Svi prihodi koje proračunski korisnik ostvari od obavljanja poslova ostaju na računu proračunskog korisnika, što je regulirano Odlukom o izvršavanju proračuna za 2021. godinu.

2. PRETPOSTAVKE ZA IZRADU PRORAČUNA OPĆINE ZEMUNIK DONJI ZA 2021. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2022. I 2023. GODINU

Na osnovi članka 39. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08,136/12 i 15/15), predstavničko tijelo jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave donosi proračun za iduću kalendarsku godinu i projekcije proračuna za slijedeće dvije proračunske godine do konca tekuće godine kako bi se omogućila primjena proračuna od 01. siječnja godine za koju se donosi proračun kako bi se omogućilo financiranje poslova, funkcija i programa koji se financiraju iz javnih prihoda, a radi ostvarivanja javnih interesa i potreba građana.

Proračun Općine Zemunik Donji za 2021. godinu i projekcije za 2022. i 2023. godinu donesene su temeljem Smjernica ekonomske i fiskalne politike Vlade RH za trogodišnje razdoblje, Uputa za izradu proračuna JLP(R) S i uputa proračunskom korisniku Općine Zemunik Donji.

Proračunski korisnik Općine Zemunik Donji u Proračunu za 2021.-2023. godinu su : Dječji vrtić „Zvezdice“ Zemunik Donji. Sukladno članku 27. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08,136/12 i 15/15) u Proračunu Općine Zemunik Donji uključeni su svi prihodi i rashodi proračunskog korisnika bez obzira na uplate dijela prihoda korisnika izravno na njihov račun.

3. PRIHODI I PRIMICI OPĆINE ZEMUNIK DONJI

Procjena prihoda i primitaka Proračuna Općine Zemunik Donji za razdoblje 2021.-2023.

PRIHODI	PLAN 2021.	PROJEKCIJA 2022.	PROJEKCIJA 2023.	Index 3/2	Index 4/2
1	2	3	4	5	6
Prihodi od poreza	5.415.500,00	5.451.500,00	5.251.500,00	100,66	96,33
Pomoći	8.999.000,00	5.199.000,00	3.199.000,00	57,77	61,53
Prihodi od imovine	483.800,00	483.000,00	483.000,00	100,00	100,00
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, prihodi po posebnim propisima i naknadama	6.513.700,00	6.477.700,00	6.427.700,00	99,45	99,23
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	40.000,00	40.000,00	40.000,00	100,00	100,00
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	85.000,00	85.000,00	85.000,00	100,00	100,00
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	660.000,00	660.000,00	660.000,00	100,00	100,00
Primici os financijske imovine i zaduživanja	6.250.000,00	0,00	0,00		
SVEUKUPNO	28.447.000,00	18.397.000,00	16.147.000,00	56,00	87,00

4. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA OPĆINE ZEMUNIK DONJI

RASHODI/IZDACI	PLAN 2021.	PROCJENA 2022.	PROCJENA 2023.	Index 3/2	Index 4/2
1	2	3	4	5	6
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	9.708.000,00	9.528.000,00	9.528.000,00	98,15	98,15
Rashodi za zaposlene	2.362.000,00	2.362.000,00	2.362.000,00	100,00	100,00
Materijalni rashodi	3.456.300,00	3.276.300,00	3.276.300,00	94,79	94,79
Financijski rashodi	146.000,00	146.000,00	146.000,00	100,00	100,00
Subvencije	2.350.000,00	2.350.000,00	2.350.000,00	100,00	100,00
Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države	21.000,00	21.000,00	21.000,00	100,00	100,00
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr. naknade	547.000,00	547.000,00	547.000,00	100,00	100,00
Ostali rashodi	825.000,00	825.000,00	825.000,00	100,00	100,00
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	18.439.000,00	8.569.000,00	6.319.000,00	46,47	34,27
Rashodi za nabavu neporoizvedene dugotrajne imovine	1.320.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	113,64	113,64
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	17.039.000,00	6.989.000,00	4.739.000,00	41,02	27,81
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	80.000,00	80.000,00	80.000,00	100,00	100,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	300.000,00	300.000,00	300.000,00	100,00	100,00
Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	300.000,00	300.000,00	300.000,00	100,00	100,00
SVEUKUPNO	27.447.000,00	18.397.000,00	16.147.000,00	67,00	58,00

ZAKLJUČAK

Prijedlog Proračuna Općine Zemunik Donji za 2021. i projekcije za 2022. i 2023. godinu solidaran i razvojan što se očituje u realizaciji kapitalnih projekata. Proračun je usmjeren na korištenje nacionalnih sredstava kao i sredstava EU fondova koji će omogućiti realizaciju značajnih kapitalnih ulaganja koji će doprinijeti društvenom razvoju Općine Zemunik Donji.