

OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA OPĆINE KULA NORINSKA ZA 2023. G. I PROJEKCIJA ZA 2024. i 2025. GODINU

UVOD

Temeljem članka 42. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21), predstavničko tijelo JLP(R)S je, na prijedlog izvršnog tijela, do kraja tekuće godine obvezno donijeti proračun za razdoblje 2023.-2025. godine. Uz proračun se donosi i Odluka o izvršavanju proračuna za narednu godinu. Navedenim aktima omogućava se financiranje poslova, funkcija i programa koje izvršavaju općinska tijela, radi ostvarivanja javnih potreba i prava građana, koji se temeljem posebnih zakona i drugih na zakonu zasnovanih propisa financiraju iz javnih prihoda, odnosno iz proračuna Općine. Pri sastavljanju prijedloga planskih dokumenata za slijedeće trogodišnje razdoblje obveza je primijeniti zakonom propisanu metodologiju vezano za sadržaj proračuna, programsko planiranje, proračunske klasifikacije i drugo. Zakonom o proračunu (Narodne novine br. 144/21) uređuju se osnovni proračunski procesi i definiraju osnovne pretpostavke za izradu proračuna.

Metodologija za izradu proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i financijskih planova proračunskih korisnika propisana je Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba Zakona, ponajprije Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine br. 26/10, 120/13 i 1/20) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20). Kod izrade prijedloga rashodne strane proračuna u obzir treba uzeti vlastite gospodarske i društvene specifičnosti, te se pridržavati odredbi Zakona o proračunu i Zakona o fiskalnoj odgovornosti, a na tragu toga ističemo da je čelnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave odnosno proračunskog i izvanproračunskog korisnika odgovoran, osim za zakonito planiranje i izvršavanje proračuna odnosno financijskog plana, i za svrhovitost, učinkovitost i za ekonomično raspolaganje proračunskim sredstvima proračuna odnosno financijskog plana.

Proračun se sastoji od općeg i posebnog dijela. Opći dio proračuna sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja. U Računu prihoda i rashoda planirani prihodi iskazani su po prirodnim vrstama i izvorima financiranja, a rashodi po ekonomskoj namjeni za koju služe u skladu sa Računskim planom proračuna i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu.

Ministarstvo financija je, sukladno odredbama članka 26. Zakona o proračunu u kolovozu 2022. godine izradilo Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 2023. - 2025. godine. Sukladno člancima 38., 39. i 42. novog Zakona o proračunu, proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, financijski plan proračunskog korisnika te financijski plan izvanproračunskog korisnika *usvaja se na razini skupine ekonomske klasifikacije*. Novi Zakon o proračunu u članku 29. propisuje obvezu da jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave u Općem dijelu proračuna u Računu prihoda i rashoda, rashode iskažu i prema funkcijskoj klasifikaciji.

Sadržaj proračuna, sukladno članku 31. novog Zakona o proračunu, dopunjen je na način da obrazloženje postaje sastavni dio proračuna kako na državnoj tako i na razini jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Zakon o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj (Narodne novine, br. 57/22) u članku 69. propisuje da se proračuni, financijski planovi i drugi prateći dokumenti koji se u godini koja prethodi godini uvođenja eura pripremaju za razdoblja nakon dana uvođenja eura, a čija obveza sastavljanja, donošenja i objavljivanja proizlazi iz odredaba propisa kojim se uređuje sustav proračuna, sastavljaju, donose i objavljuju na način da se vrijednosti u njima iskazuju u euru.

Novim Zakonom o proračunu propisana je obveza objave dokumenata i informacija o trošenju sredstava.

PRORAČUN OPĆINE KULA NORINSKA ZA 2023. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2024. I 2025. GODINU

Proračun Općine Kula Norinska za 2023. godinu utvrđen je u iznosu od 928.350,00 EUR. Projekcija proračuna za 2024. godinu projicirana je u iznosu od 801.185,00 EUR, a za 2025. godinu u iznosu od 837.613,00 EUR. U nastavku se daje struktura prijedloga Proračuna za 2023. godinu i projekcija za 2024. i 2025. godinu.

PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

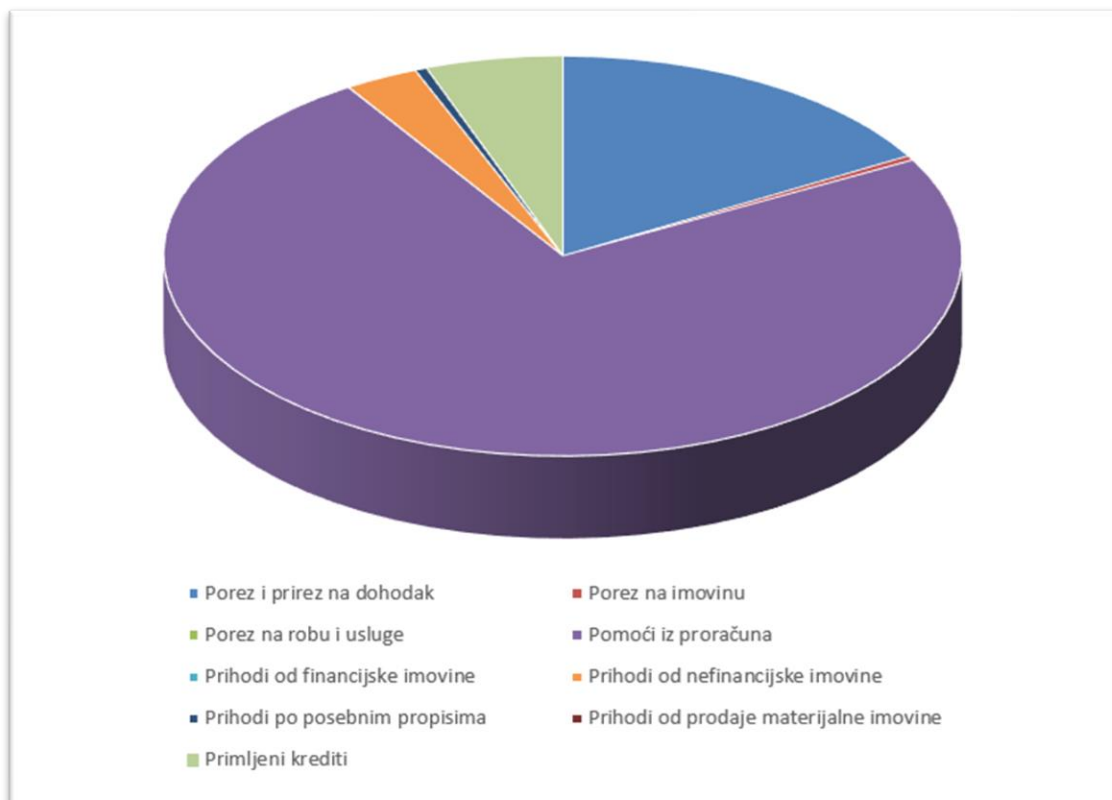
Tablica: Prikaz planiranih prihoda i primitaka za razdoblje 2023.-2025.g. prema osnovnim vrstama: RAČUN PRIHODA I RASHODA (PRIHODI)

BROJ KONTA VRSTA PRIHODA/PRIMITAKA	GODINE			INDEKS		
	Plan (€)	Plan (€)	Projekcija (€)	2/1	3/2	3/1
	2023	2024	2025			
UKUPNO PRIHODI / PRIMICI	928.350,00	801.185,00	837.613,00	86,30	104,55	90,23
6 Prihodi poslovanja	868.350,00	801.185,00	837.613,00	92,27	104,55	96,46
61 Prihodi od poreza	168.850,00	185.735,00	194.184,00	110,00	104,55	115,00
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	666.270,00	578.897,00	605.213,00	86,89	104,55	90,84
64 Prihodi od imovine	28.690,00	31.559,00	32.993,00	110,00	104,54	115,00
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	4.540,00	4.994,00	5.223,00	110,00	104,59	115,04
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84 Primici od zaduživanja	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Vlastiti izvori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Rezultat poslovanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Prihodi od poreza za razdoblje 2023. – 2025. projicirani su na osnovu Plana za 2022. i ostvarenja prihoda do 30.10.2022. godine.

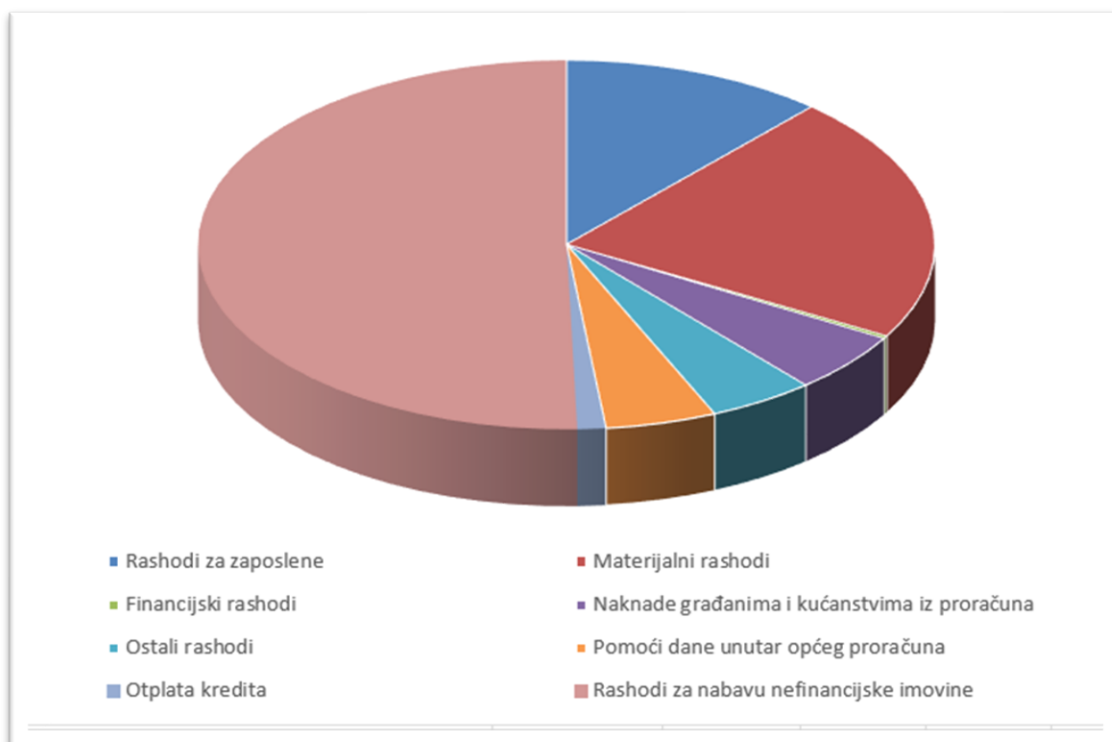
Značajna sredstva su planirana kao Pomoći (666.270,00 EUR), a odnose se na pomoći iz državnog i županijskog proračuna kao sredstva fiskalnog izravnjanja, koja se osiguravaju u državnom proračunu te sredstva na temelju prijave na Programe i natječaje sufinancirane od strane Ministarstava, Fondova, Hrvatskog zavoda za zapošljavanje i Dubrovačko-neretvanske županije.

- *Grafički prikaz prihoda i primitaka*



RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

- *Grafički prikaz rashoda i izdataka*



RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Ekonomska klasifikacija sadrži rashode i izdatke u razdoblju od 2023.-2025. godine prema njihovoj ekonomskoj namjeni:

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA/IZDATAKA	GODINE			INDEKS		
		Plan (€)	Plan (€)	Projekcija (€)	2/1	3/2	3/1
		2023	2024	2025			
UKUPNO RASHODI / IZDACI		928.350,00	801.185,00	837.613,00	86,30	104,55	90,23
3	Rashodi poslovanja	408.220,00	449.042,00	469.461,00	110,00	104,55	115,00
31	Rashodi za zaposlene	94.550,00	104.005,00	108.733,00	110,00	104,55	115,00
32	Materijalni rashodi	161.240,00	177.364,00	185.433,00	110,00	104,55	115,00
34	Financijski rashodi	2.400,00	2.640,00	2.760,00	110,00	104,55	115,00
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	46.400,00	51.040,00	53.360,00	110,00	104,55	115,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	56.830,00	62.513,00	65.355,00	110,00	104,55	115,00
38	Ostali rashodi	46.800,00	51.480,00	53.820,00	110,00	104,55	115,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	508.130,00	338.943,00	354.352,00	66,70	104,55	69,74
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	508.130,00	338.943,00	354.352,00	66,70	104,55	69,74
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	12.000,00	13.200,00	13.800,00	110,00	104,55	115,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	12.000,00	13.200,00	13.800,00	110,00	104,55	115,00

RASHODI PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Funkcijska klasifikacija sadrži aktivnosti odnosno rashode jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave organizirane i razvrstane prema njihovoj namjeni:

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATKA	PLANIRANO
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	928.350,00
Funkcijska klasifikacija 0111	Izvršna i zakonodavna tijela	141.860,00
Funkcijska klasifikacija 0112	Financijski i fiskalni poslovi	2.400,00
Funkcijska klasifikacija 0320	Usluge protupožarne zaštite	17.600,00
Funkcijska klasifikacija 0360	Rashodi za javni red i sigurnost koji nisu drugdje svrstani	3.500,00
Funkcijska klasifikacija 0411	Opći ekonomski i trgovački poslovi	7.000,00
Funkcijska klasifikacija 0435	Električna energija	23.500,00
Funkcijska klasifikacija 0455	Promet cjevovodima i ostali promet	66.500,00
Funkcijska klasifikacija 0490	Ekonomski poslovi koji nisu drugdje svrstani	12.510,00
Funkcijska klasifikacija 0510	Gospodarenje otpadom	20.590,00
Funkcijska klasifikacija 0610	Razvoj stanovanja	99.000,00
Funkcijska klasifikacija 0660	Rashodi vezani za stanovanje i kom. pogodnosti koji nisu drugdje svrstani	93.130,00
Funkcijska klasifikacija 0810	Službe rekreacije i sporta	64.000,00
Funkcijska klasifikacija 0820	Službe kulture	5.300,00
Funkcijska klasifikacija 0840	Religijske i druge službe zajednice	14.000,00
Funkcijska klasifikacija 0860	Rashodi za rekreaciju, kulturu i religiju koji nisu drugdje svrstani	1.330,00
Funkcijska klasifikacija 0911	Predškolsko obrazovanje	263.400,00
Funkcijska klasifikacija 0980	Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane	35.590,00
Funkcijska klasifikacija 1050	Nezaposlenost	23.900,00
Funkcijska klasifikacija 1090	Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane	21.240,00

RASHODI PREMA PROGRAMIMA I AKTIVNOSTIMA

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATKA	PLANIRANO
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	928.350,00
Program 1001	Javna uprava i administracija	151.630,00
Aktivnost A100101	Redovna djelatnost	137.230,00
Aktivnost A100102	Izvršavanje financijskih obaveza	14.400,00
Program 1002	Predškolski odgoj	46.400,00
Aktivnost A100201	Financiranje predškolskog odgoja- Dječji centar	46.400,00
Program 1003	Razvoj civilnog društva	60.900,00
Aktivnost A100301	Financiranje udruga u kulturi	5.300,00
Aktivnost A100302	Financiranje udruga u sportu	20.500,00
Aktivnost A100303	Financiranje djelatnosti DVD-a	17.600,00
Aktivnost A100304	Financiranje ostalih djelatnosti civilne zaštite	3.500,00
Aktivnost A100305	Financiranje vjerskih zajednica i udruga građana	14.000,00
Program 1004	Socijalna skrb	80.730,00
Aktivnost A100401	Socijalna pomoć građanima i kućanstvima	21.240,00
Aktivnost A100402	Javni radovi	23.900,00
Aktivnost A100404	Financiranje obrazovanja	35.590,00
Program 1005	Održavanje komunalne infrastrukture	77.060,00
Aktivnost A100501	Održavanje javne rasvjete	23.500,00
Aktivnost A100502	Tekuće i investicijsko održavanje	12.510,00
Aktivnost A100503	Održavanje nerazvrstanih cesta	6.630,00
Aktivnost A100504	Odvoz velikog otpada i sanacija deponija	2.650,00
Aktivnost A100505	Održavanje čistoće- odvoz komunalnog otpada	11.940,00
Aktivnost A100506	Uređenje groblja	15.000,00
Aktivnost A100507	Uređenje igrališta NK Maestral	3.500,00
Tekući projekt T100501	Ukrašavanje za prazničke dane i blagdane	1.330,00
Program 1001	Javna uprava i administracija	4.630,00
Kapitalni projekt K100101	Nabava dugotrajne imovine	4.630,00
Program 1006	Upravljanje imovinom	507.000,00
Kapitalni projekt K100602	Poslovna zona- NOVA SELA	7.000,00
Kapitalni projekt K100603	Izrada projektne dokumentacije- UPU, DPU i ostalo	99.000,00
Kapitalni projekt K100604	Nabava posuda za komunalni otpad i ostala oprema	6.000,00
Kapitalni projekt K100605	Izgradnja dječjeg igrališta i vrtića	17.000,00
Kapitalni projekt K100612	Izgradnja vodoopskrbne mreže Borovci- Nova Sela	66.500,00
Kapitalni projekt K100615	Izgradnja komunalne infrastrukture na groblju u Novim Sella	45.000,00
Kapitalni projekt K100616	Izgradnja šetnice u Podravnici	26.500,00
Kapitalni projekt K100617	Rekonstrukcija dječjeg vrtića Momići	200.000,00
Kapitalni projekt K100621	Izgradnja kupališta u Kuli Norinskoj	40.000,00

Programska klasifikacija sadrži rashode i izdatke iskazane kroz aktivnosti i projekte, koji su povezani u programe temeljem zajedničkih ciljeva:

Program 1001 – Javna uprava i administracija

Program ima za cilj normalno funkcioniranje i poboljšanje uvjeta rada općinske uprave.

Program 1002 – Javne potrebe u predškolskom odgoju

Predškolski odgoj obuhvaća programe odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi koji se ostvaruju u dječjim vrtićima sukladno zakonu. Općina Kula Norinska sufinancira razliku do ekonomske cijene boravka u vrtiću za djecu koja su predškolske dobi.

Program 1003 – Razvoj civilnog društva

Javne potrebe u kulturi Općine Kula Norinska za 2023. godinu obuhvaćaju kulturne djelatnosti i poslove, akcije i manifestacije u kulturi od interesa za Općinu Kula Norinska. Aktivnost A100301 je planirana u iznosu 5.300,00 EUR namijenjenih za udruge koje će se prijaviti kroz Natječaj javnih potreba u kulturi.

Javne potrebe u sportu podrazumijevaju provođenje različitih sportskih aktivnosti djece i mladeži, sportskih udruga, kao i sportskih manifestacija. Cilj je razvoj sporta i poticanje mladih na različite sportske aktivnosti. Aktivnosti A100302 je planirana u iznosu od 20.500,00 EUR, namijenjenih za sportske udruge koje će se prijaviti kroz Natječaj javnih potreba u sportu.

Financiranje djelatnosti DVD-a kroz aktivnost A100303 obuhvaća provođenje tekućih aktivnosti zaštite od požara i planirana je u iznosu od 17.600,00 EUR.

Aktivnost A 100305 obuhvaća program rada i djelovanja vjerskih zajednica te ostalih udruga građana na području Općine, a za cilj ima pridonosenje zadovoljenju vjerskih potreba lokalnog stanovništva te sufinanciranje rada ostalih udruga građana i planirana je u iznosu od 14.000,00 EUR.

Program 1004 – Socijalna skrb

Programom se osiguravaju i ostvaruju mjere i aktivnosti namijenjene socijalno ugroženim osobama, kao i osobama s nepovoljnim osobnim ili obiteljskim okolnostima, s ciljem unapređenja kvalitete života i osnaživanja korisnika u samostalnom zadovoljavanju osnovnih životnih potreba te njihovog aktivnog uključivanja u društvo, kroz prevenciju, pomoć u zadovoljavanju osnovnih životnih potreba i podršku pojedincu, obitelji i skupinama. Cilj programa je pomoći socijalno ugroženim osobama, te provođenje aktivnosti kojima će se isti animirati.

Aktivnost A100401 je planirana u iznosu od 21.240,00 EUR, a sastoji se od 5.300,00 EUR pomoći socijalno ugroženim obiteljima, 6.640,00 EUR za isplatu jednokratnog umirovljeničkog dodatka (božićnice i uskrsnice), 5.300,00 EUR kao jednokratna naknada obiteljima za novorođenu djecu te troškovi stanovanja u iznosu od 4.000,00 EUR.

Aktivnost A100402 je planirana u iznosu od 23.900,00 EUR i namijenjena je za isplatu plaća kroz provođenje mjere „Javnih radova“.

Aktivnost A100404 je planirana u iznosu od 35.590,00 EUR i to 21.000,00 EUR za stipendije, 9.290,00 EUR za sufinanciranje kupnje udžbenika i školskog pribora te 5.300,00 EUR za sufinanciranje prijevoza za srednjoškolske učenike. namijenjen je za isplatu za sve umirovljenike.

Program 1005 – Održavanje komunalne infrastrukture

Program Održavanja komunalne infrastrukture planiran je u iznosu od 77.060,00 EUR a ima za cilj održavanje komunalne infrastrukture kojom upravlja Općina Kula Norinska.

U smislu predmetnog Programa, pojam održavanja komunalne infrastrukture obuhvaća redovno i pojačano održavanje komunalne infrastrukture po slijedećim aktivnostima:

1. Tekuće i investicijsko održavanje i trošak javne rasvjete

2. Tekuće i investicijsko održavanje javne infrastrukture
3. Održavanje nerazvrstanih cesta
4. Odvoz velikog otpada i sanacija deponija
5. Održavanje čistoće – sufinanciranje odvoza otpada domaćinstvima
6. Uređenje groblja
7. Održavanje igrališta NK Maestral

Program se temelji na stvarnim potrebama održavanja za navedene aktivnosti i raspoloživim financijskim sredstvima za te namjene.

Program 1006 – Upravljanje imovinom

Program Kupnje i gradnje objekata komunalne infrastrukture je planiran u iznosu od 507.000,00 EUR. Komunalna infrastruktura je javno dobro u općoj uporabi u vlasništvu odnosno suvlasništvu jedinice lokalne samouprave i/ili osobe koja obavlja komunalnu djelatnost.

K100602 – kapitalne pomoći Poslovnoj Zoni Nova Sela – 7.000,00 EUR.

K100603 – Izrada projekata i ostale projektne dokumentacije – 99.000,00 EUR.

K100604 - Nabava posuda za komunalni otpad – 6.000,00 EUR.

K100605 – Izgradnja i opremanje dječjih igrališta i sportskih terena – 17.000,00 EUR.

K100612 Izgradnja vodoopskrbne mreže Borovci – Nova Sela – 66.500,00 EUR.

K100615 Izgradnja komunalne infrastrukture na groblju u Novim Selima – 45.000,00 EUR.

K100616 - Izgradnja šetnice u Podrujnici – 26.500,00 EUR.

K100617 – Rekonstrukcija Dječjeg vrtića Momići – 200.000,00 EUR.

K100621 – Izgradnja kupališta u Kuli Norinskoj – 40.000,00 EUR.