**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA PRORAČUNA OPĆINE BUKOVLJE ZA 2021. GODINU**

Općina Bukovlje je izradila prijedlog Proračuna Općine za 2021. godinu i projekcije proračuna za 2022. i 2023. godinu, u skladu s odredbama Zakona o proračunu („Narodne Novine“, broj 87/08., 136/12. i 15/15.) koje se odnose na izradu Proračuna, Smjernica i uputa Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2021.-2023. godine, te vlastitih procjena pojedinih prihoda i rashoda, koje su temelji za izvršavanje Proračuna Općine Bukovlje 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 trogodišnje 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“, broj 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 prijedloga Proračuna za 2021. godinu te projekcija za slijedeće 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, mladima,ali i o stanovništvu treće životne dobi, izvršavanje investicijskih projekata u skladu s planom proračuna i proračunskim mogućnostima.

***Prijedlog Proračuna Bukovlje za 2021. godinu sadrži slijedeće elemente:***

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.

2.- 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, njihovim sastavnim dijelovima -aktivnostima.

3. - Plana razvojnih programa

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

**PRIHODI I PRIMICI**

Proračun općine Bukovlje za 2021.g.predlaže se u ukupnom iznosu od 16.693.900,00 kn. Od toga su planirani prihodi poslovanja 16.573.900,00 kn, a prihodi od prodaje nefinancijske imovine 20.000,00 kn, te preneseni višak prihoda od 100.000,00 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 –skupine 63, procijenjeni su temeljem ostvarenja u 2020. godini i odnose se na planirane kapitalne pomoći, tekućih pomoći ( HZZ-javni radovi), te sredstva iz EU fondova (projekt Zaželi)

Prihodi od imovine –skupina 64 - odnosi se na naknade zakup poljoprivrednog zemljišta u vl. RH i općine, naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada, naknade od koncesija , naknade od najma poslovnih prostora i sl.

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima-skupina 65- sastoje se od prihoda od prodaje državnih biljega u iznosu ,naknade uređenje voda u iznosu , komunalnog doprinosa i u najvećoj mjeri komunalne naknade.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine-skupina 71 i 72 odnose se na prihode od: prodaje poljoprivrednog zemljišta u vl. države i prodaja od stanova sa stanarskim pravom.

**RASHODI I IZDACI**

Rashodi su planirani u ukupnom iznosu16.693.900, od čega se na rashode poslovanja odnosi 7.383.900,00 kn, 8.850.000,00 kn na rashode za nabavu nefinancijske imovine (investicije i ulaganja), te 460.000 kn na otplatu primljenog zajma (HBOR).

Rashodi za zaposlene –skupina 31, -Ovi rashodi obuhvaćaju rashode za zaposlene u općinskoj upravi, te plaće za zaposlene iz programa javnih radova (HZZ)i programa Zaželi.

Skupina rashoda 32-materijalni rashodi – čine ih: 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. također i sve materijalne rashode vezane za planirani projekt Zaželi.

Financijski rashodi-skupina 34, odnose se na troškove platnog prometa, rashoda za kamate na primljeni kredit (otplatne rate ) i ostalih financijskih rashoda.

Naknade građanima i kućanstvima –skupina 37,- se odnose na socijalnu skrb, na pomoći socijalno ugroženom stanovništvu, pomoći studentima te kupnju knjiga za učenike osnovnih škola.

Ostali rashodi-skupina 38 čine: tekuće donacije udrugama građana, tekuće donacije sportskim,kulturnim, vatrogasnim i ostalim udrugama, te na kapitalne prijenose sredstava trgovačkom društvu.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine-skupina 42,- odnose se na nabavu opreme za održavanje javnih površina, uređenje pješačkih staza, izgradnju i uređenje prometnica, pješačke staze, izgradnju cesta i sportsko-rekreacijskog centra Bukovlje.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijsku imovinu -skupina 45, -odnose se na uređenje općinskih zgrada i domova.

Izdaci za otplatu glavnice primljenog zajma-skupina 54, - odnosi se na otplatne rate glavnice primljenog zajma u 2017.godini

Proračun je uravnotežen.

**2.2. Rashodi i izdaci po organizacijskoj klasifikaciji**

Organizacijskom klasifikacijom definira se razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna. Prema organizacijskoj klasifikaciji Proračun Bukovlje sastoji se od jedinstvenog razdjela: - Jedinstveni upravni odjel.

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 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.

Razdjel- 010- OPĆINA BUKOVLJE-16.693.900,00

Glava-010-01-JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL-16.693.900,00

Program- 1001-Javna uprava i administracija-2.564.000,00

Aktivnost-A1001-01-Javna uprava i administracija

Aktivnost A1001-023-Izbori (lokalni)

Program-1002-Održavanje objekata i komunalna infrastruktura -235.000,00

Aktivnost-A1002-04. Javni rad

Program-1003-Javne potrebe-1.005.000,00

Aktivnost-A1003-01-Socijalna skrb

Aktivnost-A1003-02-Rekreacija, kultura i religija

Aktivnost A1003-03- Demografske mjere

Program-1004- Vatrogastvo i civilna zaštita-149.900,00

Aktivnost-A1004-01-Vatrogastvo i zaštita od požara

Aktivnost-A1004-02-Civilna zaštita

Program-1005-Školstvo- 490.000,00

Aktivnost-A1005-01-Osnovno obrazovanje

Aktivnost-A1005-02-Predškolsko obrazovanje

Aktivnost A1005-03\_Visokoškolsko obrazovanje

Program-1006-Pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru-1.470.000,00

Aktivnost- A1006-01 Tekuće donacije trgovačkim društvima

Aktivnost- A1006-02-Kapitalne pomoći trgovačkim društvima

Program-1007-Naknade štete- 10.000,00

Aktivnost-A1007-01-Naknade štete

Program-1008-Zaželi-program zapošljavanja žena-992.000,00

Aktivnost-A1008-01-EP element-zapošljavanje žena iz ciljanih skupina Aktivnost-A1008-02-EP obrazovanje i osposobljavanje žena iz ciljanih skupina

Aktivnost-A1008-03-Promidžba i vidljivost

Aktivnost-A1008-04-Upravljanje projektom i administracija

Program- 1009-Program građenja komunalne infrastrukture

Aktivnost-A1009-01. Nerazvrstane ceste

Aktivnost-A1009-02- Javna rasvjeta

Aktivnost-A1009-03-Ostali prometni objekti

Aktivnost1A1009-05- Groblja

Program- 1010 -Program održavanja komunalne infrastrukture

Aktivnost A1010-01- Nerazvrstane ceste

Aktivnost A1010-02-Javna rasvjeta

Aktivnost A1010-06-Javne općinske površine

Program 1011- Održavanje ii izgradnja građevinskih ii ostalih objekata u vlasništvu općine

Aktivnost A1011-01-Održavanjej i izgradnja građevinskih objekata

Aktivnost A1011-03-Oprema i strojevi za ostale namjene

Aktivnost A1011-04- Ostala održavanja komunalne infrastrukture

***ZAKLJUČAK***

Proračun općine Bukovlje za 2021. godine, napravljen je i usklađen sa svim zakonskim obvezama, potrebnim pravilnicima i propisima, te prijedlogom novog nacrta Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, a u okvirima realne situacije na području Brodsko posavske županije 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. godinu. Prihodi i rashodi planirani su na temelju dosadašnjeg ostvarenja proračuna 2020. godinu, što je samo po sebi dalo bazu za planiranje ukupnog proračuna za 2021. godinu. Svi kapitalni rashodi planirani u 2021. godini (posebice izgradnja komunalne infrastrukture koja se sufinancira kroz kapitalne pomoći), 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 Kohezijskog fonda EU i strukturnih fondova EU.