**OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA OPĆINE KLOŠTAR PODRAVSKI ZA
2021. GODINU, PROJEKCIJA ZA 2022. I 2023. GODINU**

 Proračun Općine Kloštar Podravski za 2021. godinu, projekcije za 2022. i 2023. godinu i Plan razvojnih programa izrađen je u skladu sa člankom 16. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12. i 15/15), Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ broj 26/10. i 120/13), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu („Narodne novine“ broj 124/14, 115/15, 87/16. i 3/18) i Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave koje je izdalo Ministarstvo financija, a koje su dostupne na službenim web stranicama Ministarstva financija.

 Zakonom o proračunu propisana je procedura pripreme, izrade i postupak donošenja proračuna. Sukladno navedenom propisu definirano je da općinski načelnik prijedlog proračuna na razini podskupine ekonomske klasifikacije za iduću proračunsku godinu i projekciju na razini skupine ekonomske klasifikacije za slijedeće dvije proračunske godine dostavlja Općinskom vijeću najkasnije do 15. studenoga.

 U izradi proračuna i financijskih planova nema značajnijih metodoloških promjena u odnosu na prethodnu godinu, to je:

* 1. **Uključivanje vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka svih proračunskih korisnika u proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.**

 Člankom 48. Zakona o proračunu propisana je obveza uplate namjenskih prihoda i primitaka koje ostvare proračunski korisnici jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u proračun nadležne jedinice. Namjenski prihodi i primici jesu pomoći, donacije, prihodi za posebne namjene, prihodi od prodaje ili zamjene imovine u vlasništvu jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, naknade s naslova osiguranja i namjenski primici od zaduživanja i prodaje dionica i udjela. Nadalje, člankom 52. Zakona o proračunu utvrđuje se obveza uplate vlastitih prihoda proračunskih korisnika u proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

 Odlukom o izvršavanju proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave dana je mogućnost propisivanja izuzeća od obveze uplate namjenskih prihoda i primitaka te vlastitih prihoda korisnika u proračun.

 Izuzeće od uplate navedenih prihoda i primitaka proračunskih korisnika u nadležni proračun ne isključuje obvezu njihova planiranja u proračunu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave. Ta obveza proizlazi iz članaka 16., 17. i 29. Zakona o proračunu.

 Proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave sastoji se, sukladno članku 16. Zakona o proračunu, od općeg i posebnog dijela te plana razvojnih programa. Posebni dio proračuna sastoji se od plana rashoda i izdataka proračunskih korisnika iskazanih po vrstama, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. Prema članku 17. Zakona o proračunu, financijski plan proračunskih korisnika čine prihodi i primici te rashodi i izdaci raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. Financijski plan proračunskih korisnika mora obuhvatiti sve izvore financiranja, što proizlazi iz članka 29. Zakona o proračunu.

 Iz navedenoga proizlazi obveza uključivanja svih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka proračunskih korisnika u proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, sukladno ekonomskoj, programskoj, funkcijskoj, organizacijskoj, lokacijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

 **1.2. Primjena ekonomske klasifikacije propisane Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu**

 Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu koji je u primjeni od 2015. godine donio je promjene u sadržaju financijskih izvještaja jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i to izvještaja razine 22.

**PRIHODI I PRIMICI**

 Prijedlog prihoda i primitaka Proračuna Općine Kloštar Podravski za 2021. godinu (u daljnjem tekstu: Proračun), kao i prijedlog projekcija za 2022. i 2023. godinu izrađen je na temelju propisa, prethodno spomenute Upute Ministarstva financija, ostvarenih izvornih prihoda proračuna za 2020. godinu, ocjenjenog ostvarenja izvornih prihoda Proračuna Općine Kloštar Podravski (u daljnjem tekstu: Proračun) za 2020. godinu od poreza, naknade za eksploataciju mineralnih sirovina, namjenskih prihoda koji su utvrđeni posebnim propisima (komunalna naknada, šumski doprinosi, koncesija, naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru, prihodi od nefinancijske imovine, i ostalo), namjenskih prihoda koji će se ostvariti u 2021. godini i narednih godina, potpora za sufinanciranje tekućih i kapitalnih izdataka te procjene mogućeg ostvarenja iz ostalih izvora u 2021. godini.

 Prihodi i primici Proračuna Općine Kloštar Podravski za 2021. godinu planiraju se po vrstama i strukturi u iznosu od 25.394.600,00 kuna, kako slijedi:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Red. br. | VRSTA PRIHODA I PRIMITAKA | Plan za 2021. |
| 1. | Prihodi od poreza | 6.651.100 |
| 2. | Pomoći |  10.194.000  |
| 3. | Prihodi od imovine (renta i ostalo) | 1.973.600 |
| 4. | Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima | 380.900 |
| 5. | Ostali prihodi |  120.000 |
| 6. | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine |  75.000,00 |
| 7. | Primici od financijske imovine i zaduživanja | 6.000.000,00 |
| UKUPNO PRIHODI I PRIMICI | 25.394.600 |

**Grafikon 1. Prihodi i primici Proračuna za 2020. po vrsti i strukturi**

**Porez na dohodak** planiran je u iznosu od 6.480.700 kuna. Prihod od poreza na dohodak planiran je sukladno procjeni ostvarenja za 2020. godinu.

 **Prihodi od općinskih poreza** planirani su u iznosu od 37.400 kuna i to porez na potrošnju koji je planiran temeljem razreza i naplate u 2020. godini, dok je prihod od poreza na promet nekretnina planiran sukladno ostvarenju u 2020. godini.

 **Pomoći** sadrže tekuće i kapitalne pomoći iz Državnog proračuna, Proračuna Koprivničko- križevačke županije, ostalih institucija, te pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU, planirani su u iznosu od 2.694.000 kuna.

 Iz državnog proračuna financirat će se projekt Zaželi u iznosu od 1.500.000 kn

 Iz Proračuna Koprivničko-križevačke županije planirana je kapitalna potpora za financiranje izgradnja Školsko sportske dvorane u iznosu od 6.000.000 kuna.

 U planu kapitalnih pomoći iz Državnog proračuna planirane su pomoći iz nadležnih ministarstava i fondova Europske unije za slijedeće kapitalne projekte:

- opremanje dvorane doma kulture u Kloštru Podravskom u iznosu 466.000 kuna

- rekonstrukcija nerazvrstane ceste u Prugovcu u iznosu 307.000 kuna,

- montažne tribine igralište Kloštar Podravski u iznosu 64.000 kuna,

- izgradnja kružnog toka u Kozarevcu u iznosu 600.000 kuna,

- monografija općine Kloštar Podravski u iznosu 27.000 kuna,

- izgradnja i opremanje sportske građevine-igralište Prugovac u iznosu 236.000 kuna

 - poučno-edukativna staza „Veliki Breg“ Kozarevac u iznosu 744.000 kuna.

 - spomen obilježje „Hrvatski velikani“ u Kloštru Podravskom u iznosu 60.000 kuna

 - vertikalno podizna platforma u javnoj zgradi u iznosu 190.000 kuna

  **Prihodi od imovine** planirani su u iznosu od 1.973.600 kuna. Navedeni prihodi planirani su prema procjeni ostvarenja za 2020. godinu

 **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** planirani su u iznosu od 380.900 kuna.

Unutar ove grupe prihoda planirani su prihodi od komunalne naknade u iznosu od 270.000 kuna, te prihodi po posebnim propisima u iznosu od 104.700.

 **Ostali prihodi** planirani su u iznosu od 120.000,00 kuna od vlastite djelatnosti.

 **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** planirani su u iznosu od

75.000,00 kuna, odnose se na prihode od prodaje stana i obročne otplate stanova.

Primici od zaduživanja planirani su u iznosu od 6.000.000,00 kuna .

Namjena sredstava od zaduživanja je financiranje izgradnje školsko sportske dvorane u Kloštru Podravskom.

 Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ broj 26/10. i 120/13) propisano je da se prihodi i primici odnosno rashodi i izdaci trebaju planirati i evidentirati prema izvorima financiranja. Sukladno tome prihodi i primici planirani su prema izvorima za naredno trogodišnje razdoblje kako je prikazano u slijedećoj tablici.

Tablica 1. Plan prihoda i primitaka Proračuna Općine Kloštar Podravski za 2020. godinu i projekcije za 2022. i 2023. godinu u kunama po izvorima

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | IZVOR PRIHODA | PLAN 2020. | PROJEKCIJA 2021. | PROJEKCIJA 2022. |
| 1. | OPĆI PRIHODI | 9.125.600 | 9.125.600 | 9.125.600 |
| 2. | POMOĆI | 10.194.000 | 4.500.000 | 4.570.000 |
| 3. | PRODAJA IMOVINE | 75.000 | 75.000 | 75.000 |
| 4. | PRIMICI OD ZADUŽIV | 6.000.000 | 1.035.667 | 641.793 |
| 5. | UKUPNO | 25.394.600 | 14.736.267 | 14.412.393 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

**Grafikon 2. Plan prihoda i primitaka za 2021. godinu**

**RASHODI I IZDACI**

 Ukupni planirani prihodi Proračuna Općine Kloštar Podravski za 2021. godinu u iznosu od 28.993.700 kuna raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna po razdjelima, zatim po programima koji se sastoje od aktivnosti, tekućih i kapitalnih projekata. Rashodi poslovanja upravnog tijela Općine planirani su na temelju ocjenjenog izvršenja za 2020. godinu, ocjenjenih potreba u 2021. godini, uvažavajući uvjete i specifičnosti koje će biti prisutne kod određenih rashoda u 2021. godini, a u skladu s planiranim prihodima za 2021. godinu.

 Po ekonomskoj klasifikaciji ukupni rashodi i izdaci Proračuna raspoređeni su na:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Iznos u kunama |
| **3** | **RASHODI POSLOVANJA** | **9.350.400** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.838.000 |
| 32 | Materijalni rashodi | 4.955.400 |
| 34 | Financijski rashodi | 220.000 |
| 35 | Subvencije | 100.000 |
| 36 | Pomoći | 35.000 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima | 1.010.000 |
| 38 | Donacije i ostali rashodi | 1.192.000 |
| **4** | **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **18.843.300** |
| 41 | Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine | 100.000,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 18.743.300 |
|  |  |  |
| **5** | **IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA** | **800.000** |
| 54 | Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova | 800.000 |
|  | **SVEUKUPNO** | **28.993.700** |

 **Ukupni rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 9.350.400 kuna.**

 Pod navedenim rashodima planirani su:

- rashodi za zaposlene u Općini - 5 djelatnika, , na programu Zaželi 12 djelatnica i zaposleni na javnim radovima 1 djelatnik.

- financijski rashodi za otplate kredita,

- subvencije, pomoći, donacije: djeci, učenicima, studentima, umirovljenicima, poljoprivrednicima, udrugama, društvima, kućanstvima i ostale naknade.

 Subvencije i donacije: djeci, učenicima, studentima, umirovljenicima, poljoprivrednicima, društvima, kućanstvima i ostale naknade planirane su prema očekivanoj realizaciji u 2020. godini i predviđenim aktivnostima i potrebama u 2020. godini.

 Rashodi za pomoći su planirane su u 2021. godini na nivou plana za 2020. godinu.

 **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 18.843.300 kuna.** Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su na temelju utvrđenih prioriteta, a prvenstveno za završetak već započetih i ugovorenih projekata i za projekte za koje se planira ili je ugovoreno sufinanciranje.

**Značajniji projekti su:**

**-**nabava zemljišta 120.000 kuna

-izgradnja školsko sportske dvorane kloštar Podravski 12.000.000 kuna

-dječji vrtić Oderjan 800.000 kuna

-dokumentacija za projekte EU 300.000 kuna

- asfaltiranje nerazvrstanih cesta i pješačka staza Kozarevac 400.000 kuna

-izgradnja kanalizacije u anglomeraciji 607.600 kuna

-kupnja nekretnina 800.000 kuna

 -rekonstrukcija nerazvrstane ceste u Prugovcu 375.000 kuna

-montažne tribine na igralištu kloštar Podravski 128.000 kuna

-spomen obilježje „Hrvatski velikani“ u Kloštru Podravskom 110.000 kuna

-WIFI4EU-brzi Internet 113.700 kuna

-opremanje dvorane doma kulture u Kloštru Podravskom 517.000 kuna

-izgradnja i opremanje sportske građevine-igralište Prugovac 236.000 kuna

**Ukupni rashodi i izdaci Proračuna raspoređeni su u tri razdjela:**

|  |  |
| --- | --- |
| **RAZDJEL / NAZIV** | Planirano za 2021. |
| RAZDJEL 001OPĆINSKO VIJEĆE I OPĆINSKI NAČELNIK | 1.610.000 |
| RAZDJEL 002JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL | 27.343.700 |
| RAZDJEL 003VJEĆE MJESNIH ODBORA | 40.000 |
| **UKUPNO IZDACI** | **28.993.700** |

**Grafikon 3. Ukupni rashodi i izdaci za 2021.**

 Kapitalni projekti u Proračunu za 2020. godinu planirani su sukladno izvorima iz kojih se planiraju financirati (prihodi proračuna Općine, pomoći i primici od zaduživanja), zatim nastavak radova na započetim projektima, te na temelju potreba i utvrđenih prioriteta.

**UKUPNI RASHODI I IZDACI PRORAČUNA RASPOREĐENI PO PROGRAMIMA**

|  |  |
| --- | --- |
| **NAZIV PROGRAMA** | **PLANIRANO ZA 2020. GODINU U KUNAMA** |
| 1001 PROGRAM REDOVNOG RADA PREDSTAVNIČKIH, IZVRŠNIH I UPRAVNIH TIJELA OPĆINE | 1.610.000 |
| 1002 REDOVAN RAD JEDINSTVENOG UPRAVNOG ODJELA | 2.948.400 |
| 1003 TEKUĆE I INVESTICIONO ODRŽAVANJE IMOVINE | 170.000 |
| 1004 KOMUNALNO KP | 1.750.000 |
| 1005 SOCIJALNA I ZDRAVSTVENA ZAŠTITA | 2.460.000 |
| 1006 RELIGIJA, KULTURA, ŠPORT | 1.172.000 |
| 1007 IZGRADNJA I NABAVA POSLOVNIG GRAĐEVINSKIH OBJEKATA I OPREME | 18.843.300 |
| 1008 MJESNI ODBORI | 40.000 |
| **UKUPNO:** | **28.993,700** |
|  |  |
|  |  |

**II. PROJEKCIJE PRORAČUNA OPĆINE KLOŠTAR PODRAVSKI ZA 2022. I 2023. GODINU**

 Projekcijama su planirani ukupni prihodi i primici te rashodi i izdaci za 2022. godinu u iznosu od 14.736.267 kuna.

 Projekcijama su planirani ukupni prihodi i primici te rashodi i izdaci za 2023. godinu u iznosu od 14.412.393 kuna.

# III. PLAN RAZVOJNIH PROGRAMA

 Plan razvojnih programa temeljem Zakona o proračunu i Uputi Ministarstva financija rađen je prema metodologiji te predstavlja strateško planski dokument stvarajući dobru pretpostavku za povezivanje Strategije razvoja Općine Kloštar Podravski sa proračunskim planiranjem, programskom i organizacijskom klasifikacijom.

Plan razvojnih programa sastavni je dio Proračuna i nalazi se u prilogu.

Kloštar Podravski, 02. studenog 2020.