

I. IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA

OPĆINE PREKO ZA 2021. GODINU

OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA OPĆINE PREKO ZA 2020 GODINU

UVOD

U skladu sa člankom 39. Zakona o proračunu (NN 87/08,136/12 i 15/15) i predlažemo I. Izmjene i dopune Proračuna Općine Preko za 2021.godinu.

Člankom 39. Zakona o proračunu (NN 87/08,136/12 i 15/15) propisan je način donošenja proračuna i izmjena i dopuna proračuna te je određeno da se izmjene i dopune proračuna provode po postupku za donošenje proračuna i projekcija.

Istim člankom Zakona propisano je da se proračun donosi na razini podskupine ekonomske klasifikacije za iduću proračunsku godinu i projekciju na razini skupine ekonomske klasifikacije za slijedeće dvije proračunske godine te takav oblik izvještavanja predstavlja zakonsku formu koja se javno objavljuje.

Proračun se sastoji od općeg i posebnog dijela , a na razini jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i od Plana razvojnih programa. Opći dio Proračuna čine Račun prihoda i rashoda i račun financiranja. Posebni dio proračuna sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po vrstama, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. Plan razvojnih programa je dokument jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave sastavljen za trogodišnje razdoblje, koji sadrži prioritete i ciljeve za razvoj jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave povezane programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna.

Iz Zakona o proračunu 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.

Budući da je od donošenja Proračuna Općine Preko za 2021. godinu pa do danas došlo do promjena koje nisu bile poznate u vrijeme donošenja Proračuna za 2021. godine pristupilo se izradi I. Izmjena i dopuna Proračuna Općine Preko za 2021.g.

Najvažniji razlozi za predložene izmjene i dopune temeljene na članku 43. Zakona o proračunu su:

- Usklađenje rashodovne strane sa realnom procjenom mogućnosti i veličinom realizacije istih
- Usklađenje prihodovne strane sa procjenom realizacije
- Uvrštenje rashoda i projekata koji nisu bili planirani proračunom

U nastavku se daje obrazloženje izmjena općeg i posebnog dijela proračuna za 2021.g. u odnosu na Proračuna Općine Preko za 2021.g.

Tablica 1. Struktura I. izmjena i dopuna Proračuna prema osnovnoj klasifikaciji

		PLANIRANO	PROMJENA		NOVI IZNOS
			IZNOS	%	
A.	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	31.224.009,95	- 9.885.476,20		21.338.533,75
6	Prihodi poslovanja	27.424.009,95	-6.085.476,20	22,10 %	21.338.533,75
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	3.800.000,00	-3.800.000,00	100,00 %	0,00
	Ukupni prihodi	31.224.009,95	-9.885.476,20	31,60 %	21.338.533,75
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	UKUPNI RASHODI I IZDACI	40.278.180,63	-10.774.552,28	26,70 %	29.503.628,35
3	Rashodi poslovanja	17.709.469,40	4.265.717,26	24,00%	21.975.186,66
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	22.403.711,23	-15.040.269,54	67,10 %	7.363.441,69
	Ukupni rashodi	40.113.180,63	-10.774.552,28	26,80%	29.338.628,35
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	165.000,00	0,00	0,00%	165.000,00
	RAZLIKA (A-B)	-9.054.170,68			-8.165.094,60
C.	RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	10.362.030,00			8.165.094,60
	VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA	10.362.030,00	- 2.196.935,40	21,20 %	8.165.094,60
	VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	1.307.859,32	0,00	0,00%	0,00

PRIHODI I PRIMICI

Planirani prihodi i primici za 2021. godinu iznosili su 31.224.009,95 kuna, gdje su prihodi poslovanja planirani u iznosu od 27.424.009,95 kuna, a prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 3.800.000,00 kuna. Ovim Izmjenama i dopunama Proračuna prihodi i primici se smanjuju za 9.885.476,20 kuna i sada iznose 21.338.533,75 kunu. Od toga se prihodi poslovanja smanjuju za 6.085.476,20 kunu i sada iznose 21.338.533,75 kuna, a prihodi od prodaj nefinancijske imovine smanjuje se za 3.800.000,00 km budući da planirana prodaja nekretnine u vlasništvu Općine Preko nije realizirana u tekućoj godini.

U tablici 2. su prikazane promjene na osnovnim skupinama prihoda u odnosu na izvorni plan. Prijedlogom I. Izmjena i dopuna Proračuna Općine Preko za 2021. godinu prihodi i primici se smanjuju za 6.085.476,20 kn u odnosu na izvorni plan Proračuna te iznose 21.338.533,75 kn. Nakon uključivanja skupine 92 Rezultat poslovanja raspoloživa sredstva se povećavaju za 8.165.094,60 kn te iznose 29.503.628,35 kn.

Tablica 2. Planirani prihodi i primici Proračuna Općine Preko za 2021. godinu i prijedlog povećanja/smanjenja

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITKA	PLANIRANO	PROMJENA		NOVI IZNOS
			IZNOS	%	
6	Prihodi poslovanja	27.424.009,95	-6.085.476,20	22,10 %	21.338.533,75
61	Prihodi od poreza	11.245.233,33	-645.233,33	5,7 %	10.600.000,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	8.994.583,22	-5.763.022,90	64,00 %	3.231.560,32
64	Prihodi od imovine	1.241.600,00	262.881,90	21,10 %	1.504.481,90
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	5.588.000,00	-156.974,51	2,8 %	5.431.025,49
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati po protestira	304.593,40	221.872,64	72,80 %	526.466,04
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	50.000,00	-5.000,00	10,00 %	45.000,00
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	3.800.000,00	-3.800.000,00	100,00 %	0,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	3.800.000,00	-3.800.000,00	100,00 %	0,00
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja				
84	Primici od zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori				
92	Višak prihoda	10.362.030,00	-2.196.935,40	21,20 %	8.165.094,60

Novi plan prihoda i primitaka napravljen je temeljem dosadašnjeg ostvarenja, potreba planiranja sredstava za realizaciju započetih EU i drugih projekata te izvršenja Proračuna za 2021. godinu.

Predlaže se smanjenje prihoda poslovanja za 6.085.476,20 kn na razinu od 21.338.533,75 kn.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine smanjuju se za 3.800.000,00 kn, a primici ostaju nepromijenjeni.

PRIHODI OD POREZA

U prihode od poreza uključeni su, osim prihoda od poreza i prireza na dohodak, porez na kuće za odmor, porez na korištenje javnih površina, porez na promet nekretnina i porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića. Ovim izmjenama ukupni prihodi od poreza se umanjuju za 645.233,33 kn ili 5,7 %. te iznose 10.600.000,00 kn. Promjene se odnose na umanjnje poreza na promet nekretnina. Povrat poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi usklađen je s procjenom Porezne uprave.

Prihodi od poreza i prireza na dohodak čine najznačajniji dio samih prihoda poslovanja te prihoda od poreza.

POMOĆI

Ukupan iznos pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planira se u iznosu od 3.231.560,32 kn što je u odnosu na izvorni plan smanjenje za 5.763.022,90 kn ili 64,00 %.

Ovdje su planirana sredstva koje bi Općina trebala dobiti iz fondova EU, tekuće i kapitalne pomoći iz županijskog i državnog proračuna, te kapitalne pomoći izvanproračunskih korisnika, Rekonstrukciju Doma kulture na Ugljanu, obnovu Sv. Mihovila, projekte Pegasus i

Adrion , asfaltiranje nerazvrstanih cesta , projekt PUO Dom na žalu, energetska obnova zgrade Općine i ostale.

PRIHODI OD IMOVINE

Prihodi od imovine planirani su u iznosu od 1.241.600,00 kuna, a I. izmjenama i dopunama proračuna povećavaju se 262.881,90 kn sto se odnosi na prihode od zakupa poslovnih objekata i naknade za koncesije.

U podskupinu prihoda od imovine evidentira se prihod od financijske imovine, naknade za koncesije, prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine, naknade za korištenje nefinancijske imovine , ostali prihodi od nefinancijske imovine.

PRIHODI OD ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI I PO POSEBNIM PROPISIMA

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima planirani su u iznosu od 5.588.000,00 kuna, a novim Izmjenama i dopunama proračuna predloženo je smanjenje za 156.974,51 kuna te novi plan sada iznosi 5.431.025,49 kuna. U slijedećim podskupinama bilježimo korekcije prvotnog plana :

Prihodi od katastarske izmjere planirani su u iznosu od 500.000,00 kuna, te su u Izmjenama i dopunama proračuna umanjeni za 495.167,77 kn.

Prihodi s naslova osiguranja , refundacije štete i totalne štete povećani su za 235.905,68 kn.

Prihodi od boravišne pristojbe uvećani su za 90.000,00 kn.

Prihodi od komunalnog doprinosa umanjeni su za 367.151,63 kn.

Prihodi od komunalne naknade uvećani su za 450.000,00 kn.

PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga ovim I. Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Preko uvećani su za 221.872,64 kn što se odnosi na povećanje prihoda Dječjeg vrtića Lastavica i kapitalne donacije fizičkih osoba u iznosu od 184.150,00 kn.

KAZNE UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI

Prihodi od kazni za prekršaje u prometu planirani su u iznosu od 50.000,00 kn , a ovim Izmjenama i dopunama proračuna umanjuju se za 5.000,00 kn.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 3.800.000,00 kn , a budući da prodaja nekretnine u Lukoranu nije realizirana ovim I. Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Preko umanjuju se za 3.800.000,00 kn.

PRIMICI OD ZADUŽIVANJA

Primici od zaduživanja u 2021. godini nisu planirani.

92 Rezultat poslovanja

Višak prihoda odnosi se na prihode od prodaje zemljišta koji su ostvareni u 2020. godini i namjenske prihode koji su ostvareni u većem iznosu od planiranog.

RASHODI I IZDACI

Rashodi i izdaci Proračuna Općine Preko za 2021. Godinu utvrđeni u iznosu od 40.480.010,93 kuna, smanjuju se predloženim Izmjenama i dopunama za 10.135.915,18 kuna.

Prijedlog promjena u iznosima rashoda i izdataka iskazanih prema ekonomskoj klasifikaciji (vrstama rashoda) iz Općeg dijela Izmjena i dopuna Proračuna Općine Preko za 2021. godinu početni plan prikazan je kako slijedi:

U strukturi ukupnih rashoda i izdataka Proračuna predlaže se povećanje rashoda poslovanja za 1.806.833,90 kn i povećanje rashoda za nabavu nefinancijske imovine za 7.445.228,06 kn.

Tablica 3. Planirani rashodi i izdaci Proračuna Općine Preko za 2021. godinu i prijedlog povećanja/smanjenja

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATKA	PLANIRANO	PROMJENA		NOVI IZNOS
			IZNOS	%	
3	Rashodi poslovanja	17.709.4659,40	4.265.717,26	124,09	21.975.186,66
31	Rashodi za zaposlene	3.554.468,28	585.127,74	116,46	4.139.596,02
32	Materijalni rashodi	6.354.977,26	1.548.772,70	124,37	7.903.749,96
34	Financijski rashodi	154.730,00	-29.653,70	80,84	125.076,30
35	Subvencije	2.809.835,11	801.222,17	128,51	3.611.057,00
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	350.000,00	165.258,31	147,22	515.258,31
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.119.766,67	135.057,72	112,06	1.254.824,39
38	Ostali rashodi	3.365.692,08	1.059.932,32	131,49	4.425.624,40
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	22.403.711,23	-15.040.269,54	32,87	7.363.441,69
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.910.000,00	-1.910.000,00	0	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	20.382.053,21	-13.103.269,54	35,71	7.278.783,67
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	111.658,02	-27.000,00	75,82	84.658,02
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	165.000,00	0	100	165.000,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	165.000,00	0	100	165.000,00
9	Vlastiti izvori	10.362.030,00	-2.196.935,40	78,80	8.165.094,60
92	Višak prihoda	10.362.030,00	-2.196.935,40	78,80	8.165.094,60

U nastavku se daje prikaz promjena na osnovnim skupinama rashoda i izdataka u odnosu na izvorni plan Proračuna.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja povećani su za 4.265.717,26 kuna, te sada iznose 21.975.186,66 kn.

Rashodi za zaposlene povećani su za 585.127,74 kn i sada iznose 4.139.596,02 kn.

Rashodi za usluge povećani su za 1.383.494,49 kn i sada iznose 5.755.696,96 kn.

Rashodi za subvencije trgovačkim društvima povećani su za 801.222,17 kn i sada iznose 3.611.057,28 kn.

Rashodi za naknade građanima i kućanstvima uvećani su za 135.057,72 kuna i sada iznose 1.254.824,39 kuna.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine umanjuju se za 15.040.269,54 kn i sada iznose 7.363.441,69 kn.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine smanjuju se za 13.103.269,54 kn te sada iznose 7.278.783,67 kn.

Rashodi za kapitalne pomoći povećani su za 1.442.960,21 kn te sada iznose 2.906.086,21 kn.

IV. POSEBNI DIO

U posebnom dijelu Proračuna rashodi i izdaci se iskazuju po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji.

Tablica 4. Planirani rashodi Proračuna Općine Preko za 2021. godinu i prijedlog povećanja/smanjenja po organizacijskoj strukturi

	Ukupno rashodi/izdaci:		
	40.278.180,63 Planirano 2021.	-10.774.552,28 Pove./smanj.	29.503.628,35 Novi plan 2021.
Razdjel: 001 OPĆINSKO VIJEĆE I URED NAČELNIKA	191.719,36	-50.000,00	141.719,36
Glava: 01 OPĆINSKO VIJEĆE I MJESNA SAMOUPRAVA	91.719,36	0,00	91.719,36
Glava: 02 IZVRŠNO TIJELO Načelnik	100.000,00	-50.000,00	50.000,00
Razdjel: 002 UPRAVNI ODJELI OPĆINE PREKO	40.086.461,27	-10.724.552,28	29.361.908,99
Glava: 01 ODJEL ZA OPĆE,PRAVNE I EKONOMSKE POSLOVE	3.786.809,52	-159.634,11	3.627.175,41

Glava: 02 ODJEL ZA KOMUNALNO GOSPODARSTVO, RAZVOJ I EU FONDOVE	1.409.623,76	49.312,50	1.458.936,26
Glava: 03 KOMUNALNA INFRASTRUKTURA	26.663.782,24	-9.276.292,95	17.387.489,29
Glava: 04 JAVNE USTANOVE: PREDŠKOLSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE	2.631.718,18	229.401,13	2.861.119,31
Korisnik: 35095 DJEČJI VRTIĆ LASTAVICA	1.943.718,18	396.776,13	2.340.494,31
Glava: 05 PROGRAMSKA DJELATNOST KULTURE I RELIGIJE	3.447.803,50	-1.663.644,05	1.784.159,45
Glava: 06 PROGRAMSKA DJELATNOST ŠPORTA	791.000,00	-358.051,25	432.948,75
Glava: 07 PROGRAMSKA DJELATNOST SOCIJALNE SKRBI	1.355.724,07	454.356,45	1.810.080,52

PLAN RAZVOJNIH PROGRAMA

Uz Proračun za 2021. godinu Općinsko vijeće donijelo je i Plan razvojnih programa za razdoblje 2021-2023. godine sukladno Zakonu o proračunu.

Plan razvojnih programa sastavni je dio proračuna, a sukladno Izmjenama i dopunama Zakona o proračunu mijenja se sadržaj plana razvojnih programa. Jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave utvrđuje ciljeve razvoja, te mjere pomoću kojih će se ti ciljevi ostvariti. Ciljevi razvoja predstavljaju jasan smjer kretanja i djelovanja jedinice u dužem vremenskom razdoblju. Planom razvojnih programa prikazuju se planirani rashodi vezani uz provođenje investicija i davanje kapitalnih pomoći i donacija u razdoblju od tri godine, koji su razrađeni po pojedinim razdjelima, glavama, programima i projektima Proračuna za određenu godinu.