

OBRAZLOŽENJE

prijedloga Proračuna Općine Trpanj za 2020. godinu

Temeljem članka 39. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 87/08, 136/12 i 15/15), Općinski načelnik dostavlja Općinskom vijeću na usvajanje Prijedlog proračuna Općine Trpanj godinu i projekcije Proračuna za 2021.g. i 2022. godinu koji trebaju biti doneseni do kraja tekuće godine. Prema uputama Ministarstva financija Proračunom se uključuje vremenski slijed od 5 godina koji sadrži izvršenje proračuna za 2018.g., plan proračuna za 2019.g., proračun 2020.g. i projekcije proračuna 2021.g. i 2022.g. Ministarstvo financija donijelo je tijekom rujna 2019.g. Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2020. - 2022. godine kojima je propisana metodologija izrade proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i metodologija izrade prijedloga financijskog plana proračunskog korisnika jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i planiranje prihoda i rashoda proračunskog korisnika. Prijedlog Proračuna Općine Trpanj za 2020.g. i projekcija za 2021.g. i 2022.g. sastavljen je uzimajući u obzir pokazatelje o gospodarskim kretanjima u RH prema Uputama za izradu proračuna od strane Ministarstva financija RH kao i pokazatelje o ostvarenju prihoda i rashoda Proračuna tijekom 2019.g.

Kod planiranja rashoda i izdataka prvo su planirane obveze po potpisanim ugovorima koje terete Proračuna u idućim godinama za projekte koji se nastavljaju iz 2019.g. u 2020.g. a tek zatim za ostale projekte i aktivnosti iz djelokruga rada Općine Trpanj. Sukladno članku 16. Zakona o proračunu, Proračun Općine Trpanj za 2020.g. sastoji se od Općeg i Posebnog dijela te Plana razvojnih programa. Opći dio proračuna čine Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja. Posebni dio proračuna sastoji se od plana rashoda i izdataka proračunskog korisnika 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 ciljeve i prioritete razvoja jedinica lokalne i područne samouprave povezane sa programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna. Sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama, Proračun je planiran po organizacijskoj, ekonomskoj, funkcijskoj, lokacijskoj, programskoj i klasifikaciji po izvorima financiranja. Organizacijska klasifikacija prikaz je povezanih međusobno usklađenih (hijerarhijski s obzirom na odnose prava i odgovornosti) cjelina proračuna i proračunskog korisnika koje odgovarajućim materijalnim sredstvima ostvaruju postavljene ciljeve, a uspostavljena je kroz razdjelje, glave i proračunskog korisnika. Programska klasifikacija prikaz je programa i njihovih sastavnih dijelova: aktivnosti i projekata, definiranih u skladu s aktima planiranja te ciljevima i zadaćama proračuna te proračunskih korisnika. Ekonomska klasifikacija prikaz je prihoda i primitaka po prirodnim vrstama te rashoda i izdataka prema ekonomskoj namjeni kojoj služe i razvrstani su u razrede, skupine, podskupine, odjeljke i osnovne račune. Funkcijska klasifikacija prikaz je rashoda proračuna te proračunskih korisnika razvrstanih prema njihovoj namjeni. Lokacijska klasifikacija prikaz je rashoda i izdataka prema teritorijalno definiranim cjelinama u skladu sa ustrojem RH, država Europske unije te ostalih država. Klasifikacija po izvorima financiranja prikazuje skupine prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene.

Sredstva prihoda planirana u visini od 9.796.000,00 kuna, a odnose se na prihode i primitke proračuna koje čine:

- porezni prihodi u iznosu od 2.095.00000,00 kn,
- pomoći iz drugih proračuna u iznosu od 6.406.000,00 kn,
- prihodi od imovine u iznosu od 320.000,00 kn,
- prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu od 925.000,00 kn,
- prihodi od kazni, upravnih mjere i ostalih prihoda iznosa 40.000,00 kn,
- prihoda od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 10.000,00 kn.

Rashodi i izdaci iznosa 12.760.000,00 kn a odnose se na rashode i izdatke proračuna i korisnika proračuna, sastoje od:

- rashoda poslovanja u iznosu od 4.248.000,00 kn, koje čine rashodi za zaposlene 999.000,00 kn, materijalni rashodi 1.902.000,00 kn, financijski rashodi 17.000,00 kn, pomoći unutar općeg proračuna 235.000,00, naknade građanima i kućanstvima 12.000,00 kn, ostali rashodi 1.083.000,00 kn .
- Rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 8.512.000,00 kn, koji čine rashode za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine 220.000,00 kn, i rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 8.252.000,00 kn.

Planiran je manjak prihoda nad rashodima u ukupnom iznosu od 2.964.000,00 kn, koji se pokriva prenesenim viškom iz prethodnih godina u iznosu od 1.464.000,00 kn i zaduživanjem za investicijske projekte u iznosu od ukupnom iznosu od 2.000.000,00 kn sa dinamikom povlačenja sredstava 1.500.000,00 kn u 2020.g. a ostatak od 500.000,00 kn u 2021.g. Prema uputama Minsistarstva, proračunom je potrebno uključiti višak/manjak iz prethodnih perioda, koji se mogu rasporediti kroz višegodišnje razdoblje.

U 2020.g. Općina Trpanj će za osiguranjem likvidnosti koristiti prekoračenje po poslovnom računu u iznosu od 200.000,00 kn sa obvezom pozitivnog stanja računa na dan 31.12.2020. g.

U posebnom dijelu Proračuna su detaljno prikazani rashodi i izdaci razvrstani po organizacijskoj, programskoj, lokacijskoj i ekonomskoj klasifikaciji ta sa naznačenim izvorom financiranja, te usporedne vrijednosti sa ostarenjem proračuna za 2018.g. i proračunom 2019.g.

U projekcijama proračuna za 2021.g. i 2022.g. planirani su prihodi i primici, rashodi i izdaci na drugoj razini računskog plana, te u ukupnom iznosu po pojedinom programu i aktivnostima i projektima, a koji će se po potrebi naknadno korigirati a na razini su plana 2020.g.

Plan razvojnih programa je sastavni dio proračun.

Financijskim sredstvima proračuna se kroz Plan razvojnih programa planiraju projekti koji doprinose razvoju zajednice.

U planu razvojnih programa pojedinačno su navedeni kapitalni projekti a koji su planirani projekti programa proračuna.