|  |  |
| --- | --- |
|  | **C:\Documents and Settings\Korisnik\My Documents\My Pictures\GRB hr)sk-lp.gif** |
|  | OPĆINA LIPOVLJANITrg hrvatskih branitelja 3, 44322 Lipovljani

|  |  |
| --- | --- |
| Broj RKP-a: | 28975 |
| Matični broj: | 02575051 |
| OIB: | 32047047076 |
| Razina: | 22 |
| Šifra djelatnosti: | 8411 |
| Šifra grada/općine: | 232 |

**OBRAZLOŽENJE OPĆINSKOG PRORAČUNA ZA 2020.G.** |

**UVOD**

U skladu sa odredbama članka 37. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08. 136/12 i 15/15.), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ broj 26/10 i 120/13, ) te Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ broj 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18. ) izrađen je prijedlog Proračuna za 2020. godinu i projekcije Proračuna za razdoblje od 2019.-2021. godine. Temeljem članka 39. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08, 136/12 i 15/15. predstavničko tijelo jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezno je, na prijedlog izvršnog tijela, do kraja prosinca tekuće godine donijeti proračun za iduću proračunsku godinu i projekcije za sljedeće dvije godine. Uz proračun za narednu godinu donosi se i Odluka o izvršavanju proračuna za tu godinu.

Proračunom se omogućava financiranje poslova, funkcija i programa gradskih upravnih tijela u cilju ostvarivanja javnih potreba i prava građana, koji se temeljem posebnih zakona i drugih propisa financiraju iz javnih prihoda, odnosno iz općinskog proračuna .

Pri sastavljanju prijedloga proračuna obvezno je pridržavanje zakonom propisane metodologije koja propisuje sadržaj proračuna, programsko planiranje i proračunske klasifikacije. Zakon o proračunu propisuje trogodišnji proračunski okvir. Zakon također utvrđuje donošenje proračuna na manje detaljnoj razini ekonomske klasifikacije, odnosno razini podskupine (treća razina proračunskog plana), te donošenje projekcije na drugoj razini ekonomske klasifikacije.

Metodologija za izradu proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave propisana je Zakonom o proračunu i pod zakonskim aktima kojima se regulira provedba Zakona, ponajprije Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama i Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu, te Zakonu o fiskalnoj odgovornosti, nadalje na procjeni ostvarenja prihoda i rashoda tijekom 2019. godine i procjeni prihoda prema podacima o ostvarenju proračuna Općine Lipovljani u prethodnim godinama.

Pravilnik o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ broj 26/10. i 120/13. ) propisuje vrste, sadržaj i primjenu proračunskih klasifikacija koje su obavezne za proračun, te se primjenjuje u procesu planiranja za razdoblje 2020.-2022. godine. Pravilnikom se definira okvir kojim se iskazuje i sustavno prate prihodi i primici, te rashodi i izdaci po nositelju, cilju, namjeni, vrsti, lokaciji i izvoru financiranja. Također se propisuje i struktura brojčanih oznaka i naziva svake klasifikacije.

Budući da Pravilnik o proračunskim klasifikacijama naglašava uspostavu organizacijske klasifikacije koja sadržava povezane i međusobno usklađene cjeline proračuna i proračunskih korisnika koje odgovarajućim materijalnim sredstvima ostvaruju postavljene ciljeve, pri planiranju proračuna za 2020. godinu svi proračunski korisnici našeg proračuna dobili su svoju oznake glave koja određuje pripadnost pojedinom upravnom odjelu koji ima status razdjela.

Programska klasifikacija uspostavlja se definiranjem pojedinih programa, projekata i aktivnosti za jedan Jedinstveni upravni odjel i njihove proračunske korisnike. Na taj način prikazujemo sve rashode pojedinih projekata i aktivnosti kojima se ostvaruju ciljevi pojedinog programa, tako da se i u proračunu koji se donosi na trećoj razini ekonomske klasifikacije omogućuje uvid u sve aktivnosti i projekte pojedinog odjela.

Vlastiti i namjenski prihodi i primici proračunskih korisnika planirani su u Proračunu , kao i rashodi i izdaci koji se financiraju iz tih prihoda. Ta obveza proizlazi iz članaka 16., 17. i 29. Zakona o proračunu. Iz navedenoga proizlazi obveza uključivanja svih prihoda i primitaka, rashoda izdataka proračunskih korisnika u proračun Općine Lipovljani , sukladno ekonomskoj, programskoj, funkcijskoj, organizacijskoj, lokacijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

Prijedlog Proračuna Općine Lipovljani za 2020. godinu temelji se na ranije usvojenoj projekciji, a na određena odstupanja u odnosu na projekciju utjecale su izmjene zakonskih okvira, te dinamika realizacije planiranih aktivnosti i projekata.

 Prijedlog Proračuna sastavljen je sukladno zakonskim propisima, uvažavajući zakonsko namjensko i svrsishodno korištenje proračunskih sredstava u skladu s nadležnostima uz nastojanje da se u dobroj mjeri uvaže želje i prijeko potrebne potrebe mještana. Svi ti elementi vidljivi su u Proračunu preko predloženih programa, projekata i aktivnosti, a kojima se nastoji osigurati poboljšanje kvalitete življenja, te kvalitetniji i ravnomjerniji razvoj Općine.

 Proračun se sastoji od općeg i posebnog dijela, te plana razvojnih programa.

 Opći dio proračuna sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja/zaduživanja.

Posebni dio Proračuna sastoji se od rashoda i izdataka raspoređenih po programima (aktivnostima i projektima) unutar razdjela/glava (definiranih u skladu s organizacijskom klasifikacijom) Proračuna i opisno su obrazloženi. Stoga su sve aktivnosti i projekti raspoređeni u odnosu na program odnosno funkciju.

U Planu razvojnih programa iskazani su planirani rashodi vezani uz provođenje investicija i davanje kapitalnih pomoći i donacija koji su razrađeni po pojedinim programima, po godinama u kojima će rashodi teretiti proračune slijedećih godina te po izvorima financiranja.

Proračun Općine Lipovljani za 2020. godinu je konsolidiran, što znači da su svi rashodi i prihodi proračunskih korisnika planirani u Proračunu Općine. Proračunski korisnici Općine Lipovljani su; Dječji vrtić Iskrica i Narodna knjižnica i čitaonica Lipovljani. Prihodi i primici, rashodi i izdaci proračunski korisnika izvršavaju se preko njihovih računa jer nije ustrojena Riznica.

PRIHODI POSLOVANJA

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | **PLAN** |
|  |  |  |
| **BROJ KONTA** | **2020** |
|  |  |  |
| A. RAČUN PRIHODA I RASHODA |  |
| 6 | Prihodi poslovanja | 19.852.218,00 |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 2.835,00 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 9.168.710,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 11.215.835,00 |
| RAZLIKA − MANJAK | -529.492,00 |
|  |  |  |
| B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA |  |
| 8 | Primici od financijske imovine i zaduživanja | 8.600,00 |
| NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE | 8.600,00 |
|  |  |
| UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA | 520.892,00 |
| DIO VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRIT/RASPOREDITI U PLANIRANOM RAZDOBLJU | 0,00 |
|  |  |  |
| VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA | -520.892,00 |

Ukupni prihodi i primici predlažu se za 2020.g. u iznosu od 19.863.653,0000kn uključujući planirani višak iz prethodne godine od 520.892,00 kn i tada bi sveukupno prihodi iznosili 20.384.545,00kn.

Općinski proračun se bazira na prihodima ; opći prihodi i primici, pomoći (tekuće i kapitalne),prihodi od imovine vlastiti prihodi proračuna, prihodi po posebnim propisima, prihodi od prodaje nefinancijske imovine, ostali prihodi od donacija te vlastitih prihoda Proračunskih korisnika.

Prihodi od poreza i prireza se znatno ne mijenjaju u odnosu na 2019.g. sa napomenom kako se i u 2020.g. nastavlja dotacija prihoda po Odluci Ministra financija o udjelu sredstava fiskalnog izravnanja poreza na dohodak. Glavna svrha dodjele dotacija je postizanje vodoravnog fiskalnog izravnanja kojim se želi pomoći siromašnim lokalnim jedinicama u financiranju javnih usluga. Dotacije se na temelju mjerenja fiskalne nejednakosti (koji uključuje izračunavanje fiskalnoga kapaciteta) izravno dodjeljuju lokalnim jedinicama s ispodprosječnim fiskalnim kapacitetom. Udio Proračuna općih prihoda i primitaka čini 31,29% ukupnog Proračuna.

Prihodi od pomoći , Planira se Tekuća pomoć Grada Zagreba, Savjeta za nacionalne manjine, Sisačko moslavačke županije, Ministarstva kulture za manifestaciju Lipovljanski susreti, Sredstva iz županijskog proračuna planiraju se za naknade za ogrjev po socijalnom programu , za rad predškolskog odgoja u Dječjem vrtiću Iskrica te za kazališnu predstavu ili radionicu za aktivnosti u Narodnoj knjižnici i čitaonici. Tekuća pomoć se planira iz Ministarstva rada po potpisanom ugovoru za projekt „Zaželi i ostvari“

Kapitalne pomoći iz državnog proračuna planiraju se; MUP-izgradnja nogostupa na području Općine Lipovljani-MGIPU-Rekonstrukcija ul.Augusta Šenoe, MRRFEU-Projekt ;Trg hrvatskih branitelja,Trg sv.Josipa. Kapitalne pomoći iz državnog proračuna-SDUOSZ -izgradnja nogostupa na području Općine Lipovljani

Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava-Rekonstrukcija Ul.kralja Tomislava- Projekt Dječji vrtić- Projekt Rekonstrukcija ulice i nogostupa -J.Kozarca M7 7.2.2.- (radi se o potraživanju za izvršen i plaćen projekt koji je na ocjenjivanju kod Agencije za plaćanje te se očekuje isplata krajem 2019.g. ili u 2020.g. za što nije potvrđen točan datum isplate za taj projekt. Kako je Općina projekt djelom platila iz svojih izvora od prihoda od imovine tako će se tretirati u rashodovnoj strani Proračuna )

 Kapitalne pomoći SMŽ- Rekonstrukcija centra OL-Trg hrvatskih branitelja 4.faza. Pomoći od izvanproračunskih korisnika -Društveni dom Kraljeva Velika-energetska obnova FZOEU, Kapitalne pomoći-FZOEU- Oprema za selektivno prikupljanje otpada.

Prihodi od imovine, Naknade za ostale koncesije(plin) , Kamate na depozite po viđenju, Naknada za pridobivenu količinu nafte, Naknada za pridobivenu količinu plina, Prihodi od spomeničke rente, Prihodi od zakupa poljoprivrednog zemljišta (prihod je umanjen u odnosu na 2019.g. radi aneksa ugovora koji će biti sklopljeni u 2020.g. po kojima će se prihod od zakupa poljoprivrednog zemljišta znatno smanjiti) Prihodi po osnovi prava služnosti -el.komunikacije , Naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih građevina

Vlastiti prihodi proračuna, Iznajmljivanje prostora i opreme (društveni domovi) Iznajmljivanje poslovnog prostora(Krivaj i Piljenice trgovine od Lonia d.d. Kutina)

Prihod Naknade po posebnim propisima, Ostale naknade utvrđene gradskom/općinskom odlukom, Naknade za uporabu javnih općinskih površina Prihod od prodaje državnih biljega ,Komunalni doprinosi, Komunalne naknade, Doprinosi za šume/prihod od šumskog doprinosa se planira na temelju realizacije u 2019.g. zakonski (NN 98/19, Članak 69) je povećan na 10% (prodajna cijena proizvoda na panju) za potpomognuta područja sa dosadašnjih 5% što je rezultiralo većim priljevom. Prihod se koristi isključivo za gradnju i održavanje komunalne infrastrukture te je Općina dužna donijeti Program utroška sredstava šumskog doprinosa. Vodni doprinos, Zatezne kamate iz obveznih odnosa i drugo.

Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine- Ostali stambeni objekti- obročna otplata stanova na kojima postoji stanarsko pravo, prihod se planira u manjem iznosu jer je jedan od tri stana otplaćen.

Ostali prihodi- Donacije od pravnih i fizičkih osoba za manifestacije

Vlastiti i ostali prihodi proračunskih korisnika- Prihodi od pruženih usluga ,boravak djece u Dječjem vrtiću Iskrica , Članarine i zakasnine koje se ubiru u Narodnoj knjižnici i čitaonici Lipovljani, Donacije od pravnih osoba -Ina d.d. Zagreb- za Dječji vrtić Iskrica.

Višak/manjak prihoda, U Proračunu su obuhvaćeni i viškovi prihoda poslovanja od općih prihoda u iznosu od 510.392,00kn, te Višak prihoda poslovanja Dječjeg vrtića Iskrica procjenjuje se na 10.500,00kn, što će se Izmjenama i dopunama u 2020.g. promijeniti kada se zaključivanjem poslovne godine utvrdi stvarni rezultat.

Primici danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima- Povrat stipendije sukladno raskidu ugovora o stipendiranju.

 **Opći prihodi i primici**

|  |  |
| --- | --- |
| Porez i prirez na dohodak | 5.585.954,00 |
| Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada i drugih samostalnih djelatnosti | 2.798.086,00 |
| Prihodi od poreza i prireza -fiskalno izravnanje | 2.400.000,00 |
| Prirez na porez na dohodak | 266.952,00 |
| Oslobađanje za komunalni doprinos | 13.507,00 |
| Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada do propisani | 109.854,00 |
| Porez i prirez na dohodak od obrta i s obrtom izjednačenih d | 155.700,00 |
| Porez i prirez na dohodak od drugih samostalnih djelatnosti je se povremeno obavljaju | 50.300,00 |
| Porez i prirez na dohodak od imovine i imovinskih prava | 146.555,00 |
| Porez i prirez na dohodak po osnovi kamata na štednju | 45.000,00 |
| Povrat poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi | - 400.000,00 |
| Porezi na imovinu | 109.970,00 |
| Porez na kuće za odmor | 1.210,00 |
| Porez na korištenje javnih površina | 8.760,00 |
| Porez na promet nekretnina | 100.000,00 |
| Porezi na robu i usluge | 64.141,00 |
| Porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića | 36.141,00 |
| Porez na tvrtku odnosno naziv tvrtke | 28.000,00 |
| Primici (povrati) glavnice zajmova danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima | 8.600,00 |
| Povrat stipendije | 8.600,00 |
| Višak prihoda poslovanja | 510.392,00 |

|  |  |
| --- | --- |
| Pomoći | 7.978.117,00 |
| Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna -grad Zagreb | 150.000,00 |
| Kapitalne pomoći iz državnog proračuna-MUP -izgradnja nogostupa na području Općine Lipovljani | 200.000,00 |
| Kapitalne pomoći - MRRFEU- modernizacija nerazvrstanih cesta | 200.000,00 |
| Kapitalne pomoći iz državnog proračuna-SDUOSZ -izgradnja nogostupa na području Općine Lipovljani | 400.000,00 |
|  |  |
| Kapitalne pomoći -MGIPU-rekonstrukcija Ul. Augusta Šenoe | 250.000,00 |
| Kapitalne pomoći MRRFEU-projekt ;Trg hrvatskih branitelja, Trg sv. Josipa | 500.000,00 |
| Kapitalne pomoći iz državnog proračuna ,nabavka knjiga u knjižnici | 20.000,00 |
| Kapitalne pomoći SMŽ- rekonstrukcija centra OL-trg hrvatskih branitelja 4.faza | 150.000,00 |
| Kapitalne pomoći -Društveni dom Kraljeva velika-energetska obnova FZOEU | 500.000,00 |
| Kapitalne pomoći-FZOEU- oprema za selektivno prikupljanje otpada | 100.000,00 |
| Tekuće pomoći, Savjet za nacionalne manjine-Lipovljanski susreti | 30.000,00 |
| Tekuće pomoći ministarstvo kulture -manifestacija Lipovljanski susreti | 20.000,00 |
| Tekuće pomoći iz državnog proračuna-program „Zaželi i ostvari“ | 730.759,00 |
| Tekuće pomoći ministarstvo obrazovanja-transfer za Dječji vrtić Iskrica | 6.000,00 |
| Tekuće pomoći Ministarstvo kulture -Narodna knjižnica i čitaonica Lipovljani | 2.000,00 |
| Tekuće pomoći iz županijskog proračuna-za ogrjev | 23.750,00 |
| Tekuće pomoći SMŽ-manifestacija "Lipovljanski susreti" | 10.000,00 |
| Tekuće pomoći iz SMŽ ,transfer za Dječji vrtić Iskrica | 9.360,00 |
| Tekuće pomoći iz županijskog proračuna-za knjižnicu | 3.000,00 |
| Tekuće pomoći Izvanproračunskih korisnika HZZ- programi-javni radovi | 128.657,00 |
| Tekuće pomoći izvapror.k. ,HZZ, doprinosi za stručno osposobljavanje na 1 godinu | 17.000,00 |
| Tekuće pomoći izvanproračunskih korisnika za PK Dječji vrtić Iskrica | 6.420,00 |
| Kapitalne pomoći-EU-rekonstrukcija Ul. kralja Tomislava | 3.100.000,00 |
| Kapitalne pomoći EU- projekt Dječji vrtić | 300.000,00 |
| Kapitalne pomoći EU projekt rekonstrukcija ulice i nogostupa -J. Kozarca m7 7.2.2. potraživanja za izvršeni projekt  | 1.202.792,00 |
| Prihodi od imovine | **3.121.089,00** |
| Naknade za ostale koncesije | 8.572,00 |
| Naknada za pridobivenu količinu nafte i plina | 2.700.114,00 |
| Kamate na depozite po viđenju | 114,00 |
| Naknada za pridobivenu količinu nafte | 2.100.000,00 |
| Naknada za pridobivenu količinu plina | 600.000,00 |
| Prihod od spomeničke rente | 2.626,00 |
| Prihod od zakupa poljoprivrednog zemljišta | 350.000,00 |
| Prihodi po osnovi prava služnosti -el. komunikacije | 46.330,00 |
| Naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih građevina | 13.447,00 |
| Vlastiti prihodi proračuna | **47.786,00** |
| Prihodi od nefinancijske imovine | 47.786,00 |
| Iznajmljivanje prostora i opreme | 35.654,00 |
| Iznajmljivanje poslovnog prostora | 12.132,00 |
| Prihodi po posebnim propisima | **2.648.585,00** |
| Upravne i administrativne pristojbe | 12.485,00 |
| Ostale naknade utvrđene gradskom/općinskom odlukom | 11.656,00 |
| Prihod od prodaje državnih biljega | 829,00 |
| Naknade za uporabu javnih općinskih površina | 35.000,00 |
| Komunalni doprinos | 240.000,00 |
| Komunalna naknada | 466.000,00 |
| Doprinosi za šume | 1.888.000,00 |
| Vodni doprinos | 4.500,00 |
| Zatezne kamate iz obveznih odnosa i drugo | 2.600,00 |
| Ostali stambeni objekti | 2.835,00 |
| Donacije od pravnih i fizičkih osoba za manifestacije | 33.570,00 |
| Vlastiti i ostali prihodi proračunskih korisnika | 273.506,00 |
| Prihodi od pruženih usluga ,boravak djece u Dječjem vrtiću Iskrica  | 254.006,00 |
| Članarine i zakasnine, Narodna knjižnica i čitaonica | 4.000,00 |
| Višak prihoda poslovanja, Dječji vrtić Iskrica  | 10.500,00 |
| Donacije od pravnih osoba –INA d.d.-Dječji vrtić Iskrica | 5.000,00 |