**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA PRORAČUNA OPĆINE POSEDARJE**

**ZA 2021. GODINU (RADNI DIO)**

**1. OPĆENITO**

U skladu s odredbama Zakona o proračunu (N.N. 87/08, 136/12 i 15/15), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (N.N. 26/10 i 120/13), te Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (N.N. 124/14, 115/15 i 87/16) izrađen je prijedlog proračuna Općine posedarje za 2021. godinu, te projekcije za 2022. i 2023. godinu.

Prema proračunskom kalendaru proces izrade proračuna na državnoj i lokalnoj razini započinje donošenjem Smjernica ekonomske i fiskalne politike za trogodišnje razdoblje, koje Vlada donosi temeljem strateških planova, Nacionalnog programa reformi i Programa konvergencije te posebnih preporuka Vijeća Europske unije za Republiku Hrvatsku. Tako je u kolovozu ove godine Vlada Republike Hrvatske usvojila Smjernice ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2020.-2022. godine, dok je Ministarstvo financija dana 30.rujna 2020. godine izdalo Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2021.-2023. godine koje su dostavljene 02.listopada 2020. godine.

Proračun se sastoji od općeg i posebnog dijela te plana razvojnih programa. 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. U Proračun Općine Posedarje uključeni su i vlastiti i namjenski prihodi i primici proračunskog korisnika Dječji vrtić „Cvrčak“ koji se uplaćuju na njihove žiro račune, te rashodi i izdaci proračunskih korisnika koje financiraju iz tih prihoda. Općine.

**2. OPĆI DIO PRORAČUNA**

**2.1. PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni prihodi i primici Proračuna za 2021. godinu planiraju se u iznosu od 20.131.600,00 kuna, a u tome prihodi poslovanja iznose 12.555.600,00 kuna, prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 7.132.000,00 kuna te prihodi proračunskog korisnika dječjeg vrtića Cvrčak Posedarje iznose 444.000,00 kuna.

Prilikom planiranja prihoda uzeta je u obzir realizacija istih u 2020. godini te procjena njihovog kretanja u narednom razdoblju uz uvažavanje gospodarskih i društvenih specifičnosti na lokalnoj razini, uzimajući u obzir i planirane izmjene zakonskih propisa. Iz prijedloga plana proračuna za 2021.g. vidljivo je znatno povećanje prihoda od prodaje nefinancijske imovine čiji prihodi u 2021. godini iznose 7.132.000,00 kuna. U 2021. godini planira se prodaja građevinskih parcela u predjelu Čelinka u Posedarju te prodaja građevinskih parcela u predjelu Ivandići u Posedarju. Objašnjenje navedenih prihoda slijedi u nastavku obrazloženja.

**Prihodi poslovanja**

Prihodi poslovanja planirani su u iznosu od 12.555.600,00 kuna. Prihodi od poreza planirani su u iznosu od 8.913.600,00 kuna. Unutar grupe prihoda od poreza planirani su prihodi od poreza i prireza na dohodak 7.516.600,00 kuna, poreza na imovinu koji se odnose na porez na kuće za odmor i na promet nekretnina u iznosu od 1.337.000,00 kuna, te porezi na robu i usluge u okviru kojih su planirani porez na potrošnju u iznosu od 60.000,00 kuna.

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planirani su u iznosu od 334.000,00 kuna što je znatno smanjenje u odnosu na planirano prošlogodišnje razdoblje. Razlog smanjenja je odustajanje od financiranja projekata koji su se trebali financirati iz pomoći iz državnog proračuna i od ostalih izvanproračunskih korisnika. Razlog tome je sveukupna ekonomska situacija koja je narušena COVID 19 virusom. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna sastoje se od 334.000,00 kuna a odnose se na kompenzacijske mjere JLP(R)S koje se uplaćuju u proračun Općine Posedarje,

Prihodi od imovine planirani su u iznosu od 364.000,00 kuna a odnosi se na prihode od financijske imovine u iznosu od 10.792,00 kuna, a čine ih kamate na depozite po viđenju te zatezne kamate.

Prihodi od nefinancijske imovine u iznosu od 353.208,000 kuna a čine ih naknade za koncesije na pomorskom dobru u iznosu od 80.000,00 kuna, ostali prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine u iznosu od 90.000,00 a odnose se na zakup poslovnih prostora danih u najam, ostali prihod od zakupa i iznajmljivanja imovine za jednodnevnu prodaju.

U 2019. godini Općina Posedarje je po prvi put organizirala naplatu parkinga na označenim parkirnim mjestima. Radi sveukupne ekonomske situacije u 2020. godini odustalo se od naplaćivanja parkirnih mjesta. Međutim, u 2021. godini unatoč neizvjesnoj turističkoj sezoni planira se opet naplata parkinga, te su stoga prihodi po toj osnovi planirani u iznosu od 150.000,00 kuna. Prihodi od spomeničke rente iznose 1.000,00 kuna koji su namjenski prihodi i koriste se za unapređenje turističke sezone te prihodi od naknade za legalizaciju nezakonito izgrađenih objekata u iznosu od 30.000,00 kuna.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada planirani su u iznosu od 2.547.000,00 kuna , te prihode čine prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi u iznosu od 282.000,00 kuna. Te prihode čine prihodi od prodaje državnih biljega u iznosu od 10.000,00 kuna, prihodi od turističke pristojbe (boravišna pristojba) koja se sada direktno uplaćuje na račun Općine Posedarje u iznosu od 60.000,00 kuna te prihodi od naknade za služnost puta u iznosu od 212.000,00 kuna koju plaća HAKOM. Prihodi po posebnim propisima u iznosu od 465.000,00 kuna, a čine ih prihodi od vodnog doprinosa u iznosu od 15.000,00 kuna koji se namjenski troši za poboljšanje vodovodne infrastrukture te prihodi od sufinanciranja potroška vode na hidrantima u mjestima koji nemaju vodovodne priključke te ostali nespomenuti prihodi po posebnim propisima koji su planirani u iznosu od 200.000,00 kuna a odnose se 6% od naplaćene vode i ta sredstva koriste se za izgradnju vodovodne infrastrukture,

Komunalni doprinos i komunalna naknada planirani su u iznosu od 1.800.000,00 kuna od čega se na komunalni doprinos odnosi 500.000,00 kuna a na komunalnu naknadu 1.300.000,00 kuna.

Prihod od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga iznose 140.00,00 kuna a odnose se na 10% iznosa koje nam uplate Hrvatske vode od naplaćene slivne vodne naknade koju Općina Posedarje po naplati uplati na račun Hrvatskih voda.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna iznose 220.000,00 kuna a odnose se na kapitalnu donaciju LAG .

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi planirani su u iznosu od 37.000,00 kuna.

Ostali prihodi planirani su u iznosu od 35.400,00 kuna.

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 7.132.000,00 kuna. Ti prihodi planirani su od prihoda od prodaje poljoprivrednog zemljišta čija obveza uplate proizlazi iz prijašnjih godina. U 2021.g. planira se ostvarivanje prihoda od prodaje građevinskih parcela u predjelu Čelinka/Posedarje u iznosu od 2.760.000,00 kuna te prodaja građevinskih parcela u predjelu Ivandići/Posedarje u iznosu od 3.800.000,00

Prihodi proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Cvrčak Posedarje iznose 444.000,00 kuna a sastoje se od 12.000,00 kuna pomoći od subjekata unutar općeg proračun te 430.000,00 kuna od prihoda po posebnim propisima. Dječji vrtić Cvrčak-Posedarje planira ostvariti višak prihoda nad rashodima u 2020. godini u iznosu od 2.000,00 koji se koriste za financiranje rashoda 2021. godine.

**2.2. RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi i izdaci za 2021. godinu planiraju se u iznosu od 20.131.600,00 kuna a uključuju rashode poslovanja u visini od 11.935.392,00 kuna, rashode za nabavu nefinancijske imovine u visini od 7.621.800,00 kuna te izdatke za otplatu primljenog kredita /zajma u iznosu od 70.000,00 kuna.

Prilikom planiranja rashoda uzeta je u obzir realizacija istih u 2020. godini i njihova procjena po osnovi tekućih i ugovorenih obveza u narednom razdoblju te predviđenih kapitalnih ulaganja. Kako je uvodno navedeno, u planiranim rashodima proračuna obuhvaćeni su i svi rashodi proračunskog korisnika. Rashodi i izdaci raspoređeni su po programima.

**Vlastiti izvori**

Zbog prenesenog manjka iz prethodnih godina pristupilo se sukcesivnom postupku pokrića manjka tako da je u 2021.g, planirano da će se pokriti 504.328,00 kuna prenesenog manjka iz prethodnih godina.

**3. POSEBNI DIO PRORAČUNA**

U Posebnom dijelu Proračuna planirani su rashodi i izdaci po programima i izvorima financiranja, a unutar istih po aktivnostima i projektima u okviru razdjela/glava definiranih u skladu s organizacijskom klasifikacijom Proračuna.

**Program1001** **Rad Općinskog vijeća** obuhvaća naknade za rad predstavničkog tijela u iznosu od 156.000,00 kuna, financiranje političkih stranaka u iznosu od 26.200,00 kuna, troškove organizacije proslave dana općine u iznosu od 36.600,00 kuna, troškove oko provedbe lokalni izbora u iznosu od 190.000,00 kuna te troškove oko provedbe izbora za Vijeće mjesnih odbora u iznosu od 110.000,00 kuna.

**Program 1002** **Redovna djelatnost Jedinstvenog upravnog odjela** sastoji se od slijedećih aktivnosti i projekata koji obuhvaćaju rashode i to:

**Aktivnost A100201 Izvršna uprava i administracija** planirana u iznosu od 2.617.942,00 kuna te obuhvaća rashode za zaposlene, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, financijske rashode,naknade građanima i kućanstvima, ostale rashode.

**Aktivnost A100208 Najam vozila** obuhvaća troškove operativnog leasinga za najam 2 osobna vozila u iznosu od 55.000,00 kuna.

**Aktivnost A100210 Financijski leasing** obuhvaća troškove financijskog leasinga za kupnju traktora s malčerom. Planirana otplata glavnice u 2021.godini iznosi 70.000,00 kuna dok kamate iznose 13.000,00 kuna.

**Kapitalni projekt K100204 Nabava opreme (računalna oprema i uredska oprema**) planirana nabava je u iznosu od 20.000,00 kuna i planira se eventualna kupnja jednog računala i aparata za fotokopiranje.

**Program 1003 Organiziranje i provođenje zaštite i spašavanja** planiran je u iznosu od 288.000 kuna a obuhvaća slijedeće aktivnosti:

**Aktivnost A100301 Funkcioniranje DVD-a Posedarje** planirana je u iznosu od 283.000,00 kuna.

**Aktivnost A100302 Funkcioniranje Civilne zaštite** planirana u iznosu od 5.000,00 kuna.

**Program 1005 promicanje turizma** planiran je u iznosu od 361.450,00 kuna a obuhvaća troškove organizacije ljetnih događanja za vrijeme turističke sezone te obuhvaća aktivnosti:

**Aktivnost A100501 organizacija manifestacija Posedaračkog/Vinjeračkog ljeta** u iznosu od 349.450,00 kuna

**Aktivnost A100502 Pomoć Turističkoj zajednici zadarske županije** u iznosu od 12.000,00 kuna za oglašavanje/promidžbu.

**Program 1006 zaštita okoliša** planiran je u iznosu od 438.100,00 kuna a obuhvaća aktivnosti:

**Aktivnost A100601** odvoz otpada i deratizaciju u iznosu od 363.100,00 kuna

**Aktivnost A100604** sanacija nelegalnih odlagališta otpada u iznosu od 75.000,00 kuna,

**Program 1007 održavanje komunalne infrastrukture** planiran je u iznosu od 1.915.000,00 kuna a obuhvaća slijedeće aktivnosti:

**Aktivnost A100701** održavanje javnih površina u iznosu od 305.000,00 kuna

**Aktivnost A100702** održavanje nerazvrstanih cesta (lokalnih putova) u iznosu od 500.000,00 kuna

**Aktivnost A100703** održavanje javne rasvjete u iznosu od 730.000,00 kuna

**Aktivnost A100704** opskrba mještana vodom s hidranata u iznosu od 250.000,00 kuna

**Aktivnost A100705** održavanje groblja u iznosu od 25.000,00 kuna

**Aktivnost A100706** održavanje plaža u iznosu od 105.000,00 kuna

**Program 1008 izgradnje komunalne infrastrukture** planiran je u iznosu od 7.414.880,00 kuna.

Program obuhvaća slijedeće projekte:

**Kapitalni projekt K100802** izgradnja vodovoda u iznosu od 510.000,00 kuna. U 2021.g planira se ulaganje u gradnju vodovoda u Slivnici Gornjoj koji Općina Posedarje iz svog proračuna financira u iznosu od 200.000,00 kuna a ostatak investicije financirat će direktno Hrvatske vode. Izgradnja vodovodnih ogranaka planira se u iznosu od 250.000,00 kuna.

**Kapitalni projekt K100803** Izgradnja kanalizacijskog sustava čija je izgradnja planirana u iznosu od 600.000,00 kuna a odnosi se izgradnju sabirne jame/pročišćivača.

**Kapitalni projekt K100804** Izgradnja dječjih igrališta u iznosu od 70.000,00 kuna.

**Kapitalni projekt K100805** rekonstrukcija groblja planirana je u iznosu od 1.430.000,00 kuna a odnosi se na troškove nadzora gradnje groblja u iznosu od 50.000,00 kuna, izgradnja grobnica u groblju u Posedarju iznosu od 720.000,00 kuna, gradnje ogradnog zida u groblju u Posedarju, te gradnje zgrade za ispraćaj u iznosu od 500.000,00 kuna.

**Kapitalni projekt K100806** Izrada urbanističkih planova i projektne dokumentacije planirana je u iznosu od 2.318.000,00 kuna a odnosi se na slijedeće projekte:

- projekt za izgradnju reciklažnog dvorišta u iznosu od 50.000,00 kuna

- troškovi oko parcelizacije građevinskih parcela u iznosu od 150.000,00 kuna

- projekt gradnje komunalne infrastrukture u Čelinci/Posedarje u iznosu od 500.000,00 kuna

- projekt gradnje vodovodnih ogranaka u Općini Posedarje u iznosu od 240.000,00 kuna

- projekt uređenja luke u Posedarju u iznosu od 240.000,00 kuna

- projekt gradnje nogostupa u Grguricama u iznosu od 50.000,00 kuna

- projekt za rekonstrukciju ceste Sveti Duh/ulaz u Posedarje u iznosu od 65.000,00 kuna

- projekt rekonstrukcije ceste kružni tok Podgradina u iznosu od 43.000,00 kuna

- projekt za nogostup u Ždrilu u iznosu od 30.000,00 kuna

- projekt za proširenje groblja u Slivnici u iznosu od 110.000,00 kuna

- projekt za studijsku dokumentaciju za aglomeraciju u iznosu od 36.000,00 kuna

- projekt za izgradnju postrojenja za sortirnicu otpada i iznosu od 108.000,00 kuna

- projekt za istočni vodovodni pravac u iznosu od 250.000,00 kuna

- detaljan plan uređenja Poslovne zone Posedarje/Slivnica u iznosu od 56.000,00 kuna

- projekt infrastrukture za Donju dragu/Ivandići u iznosu od 250.000,00 kuna

- dokumentacija za izmjene i dopune prostornog plana u iznosu od 140.000,00 kuna

**Kapitalni projekt K100807** Izgradnja prometnica planiran je u iznosu od 1.230.000,00 kuna, a odnosi se na usluge nadzora nad gradnjom cesta u iznosu od 80.000,00 kuna, gradnju cesta u Općini Posedarje u iznosu od 500.000,00 kuna, gradnju šetnice Posedarje-Sveti duh u iznosu od 300.000,00 kuna, gradnja nogostupa Islam Latinski u iznosu od 350.000,00 kuna.

**Kapitalni projekt K100811** Izgradnja autobusnih stajališta planirana je u iznosu od 70.000,00 kuna.

**Kapitalni projekt K100813** Uređenje glavnog parka u Posedarju planiran je u iznosu od 76.880,00 kuna a odnosi se na hortikulture radove .

**Kapitalni projekt K100815** Izgradnja vanjske rasvjete planiran je u iznosu od 500.000,00 kuna.

**Kapitalni projekt K100816** Sanacija potpornog zida u Posedarju/Tunjarice započeta je u 2020. godini u kojoj će biti završena prva faza gradnje zida. Zbog sveukupne neizvjesne situacije nastavak gradnje druge faze potpornog zida ne može se planirati u ukupnom iznosu po troškovniku pa se stoga u 2021. godini planiraju samo troškovi u iznosu od 110.000,00 kuna. Ako se osiguraju sredstva za gradnju druge faze sve će se planirati slijedećim Izmjenama i dopunama plana proračuna za 2021. godinu..

**Kapitalni projekt K100817** sanacija oborinskih voda planiran je u iznosu od 200.000,00 kuna a odnosi se na sanaciju oborinskih voda u u Posedarju.

**Kapitalni projekt K100819** uređenje rive u Posedarju planiran je u iznosu od 300.000,00 a odnosi se na popločavanje postojeće rive u Posedarju.

**Program 1009 Promicanje kulture** planiran je u iznosu od 161.000,00 kuna a obuhvaća aktivnosti:

**Aktivnost A100901** kulturne manifestacije planirana u iznosu od 81.000,00 kuna. Troškovi vezani za ovu aktivnost odnose se na sufinanciranje bibliobusa u iznosu od 6.000,00 kuna te tekuće donacije udrugama u iznosu od 75.000,00 kuna provest će se temeljem javnog natječaja koji će biti raspisan tijekom 2021. godine sukladno Pravilniku o financiranju javnih potreba Općine Posedarje.

**Aktivnost A100903** religija planirana u iznosu od 80.000,00 kuna.

**Program 1010 razvoj sporta i rekreacije** planirano je u iznosu od 1.195.000,00 kuna a obuhvaća aktivnost i projekt i to:

**Aktivnost A101001** Financiranje sportskih udruga planirano je u iznosu od 695.000,00 kuna provest će se temeljem javnog natječaja koji će biti raspisan tijekom 2021. godine sukladno Pravilniku o financiranju javnih potreba Općine Posedarje.

**Kapitalni projekt K101002** Izgradnja sportskih objekata planiran je u iznosu od 500.000,00 kuna a odnosi se na troškove oko izgradnje pomoćnog igrališta u Posedarju u iznosu od 300.000,00 kuna troškovi obnove igrališta u Podgradini u iznosu od 200.000,00 kuna.

**Program 1011 Javne potrebe u školstvu** planirano je u iznosu od 488.000,00 kuna a obuhvaća aktivnosti:

**Aktivnost A101101** Osnovno,srednjoškolsko i visoko obrazovanje u iznosu od 488.000,00 kuna a obuhvaća troškove kapitalnih pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna u iznosu od 25.000,00 kuna, ostale naknade iz proračuna u naravi (sufinanciranje kupnje knjiga) u iznosu od 130.000,00 kuna, ostale naknade iz proračuna u naravi (likovne kutije u iznosu od 42.000,00 kuna.

Srednjoškolsko obrazovanje obuhvaća troškove sufinanciranje prijevoza srednjoškolaca u Zadar u iznosu od 75.000,00 kuna a visoka naobrazba obuhvaća stipendiranje studenata u iznosu od 216.000,00 kuna.

**Program 1012** općinski program socijalne skrbi planiran je u iznosu od 255.200,00 kuna a obuhvaća aktivnost:

**Aktivnost A101201** Naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 255.200,00 kuna a obuhvaća tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (sufinanciranje boravka djece u Latici u iznosu od 7.200,00 kuna) ,porodiljne naknade i oprema za novorođenčad u iznosu od 100.000,00 kuna, sufinanciranje cijene prijevoza djece u vrtić Latica te jedne invalidne osobe na liječenje u iznosu od 25.000,00 kuna, tekuće donacije građanima i kućanstvima u iznosu od 50.000,00 kuna te ostale tekuće donacije (Crveni križ i Udruga Slijepih) u iznosu od 73.000,00 kuna.

Proračunski korisnik 47070 Dječji vrtić Cvrčak Posedarje planiran je u iznosu od 2.074.000,00 kuna.

Obuhvaća aktivnost:

**A101102 Financiranje dječjeg vrtića Cvrčak Posedarje** u iznosu od 1.630.000,00 kuna što Općina Posedarje financira iz svog proračuna a odnosi se na bruto plaće, ostale rashode za zaposlene, rashode za materijal i energiju, ostale nespomenute rashode poslovanja.

**Aktivnost A101103 Financiranje dječjeg vrtića Cvrčak posedarje van riznice** u iznosu od 444.000,00 kuna obuhvaća troškove vrtića koje vrtić financira iz svog proračuna.

**Program 1015 Djelatnost vlastitog komunalnog** **pogona** planiran je u iznosu od 1.327.900,00 .

Obuhvaća aktivnost i projekt i to:

**Aktivnost A101501** redovita djelatnost vlastitog komunalnog pogona u iznosu od 1.346.900,00 kuna a obuhvaća rashode za zaposlene, materijalne rashode.

**Kapitalni projekt K101501** Opremanje vlastitog komunalnog pogona odnosi se na kupnju opreme za vlastiti komunalni pogon u iznosu od 50.000,00 kuna.