**OBRAZLOŽENJE II. IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA**

**Sadržaj proračuna**

Proračun JLS sastoji se od plana za proračunsku godinu i projekcija za sljedeće dvije godine. Proračun JLS sastoji se od općeg dijela, posebnog dijela i obrazloženja proračuna.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **SADRŽAJ** | **SASTAVNI DIO** | **OPIS SASTAVNOG DIJELA** |
| **Opći dio proračuna** | Sažetak Računa prihoda i rashoda Sažetak Računa financiranja | * ukupni prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine, ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine
* ukupni primici od financijske imovine i zaduživanja i izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova
 |
| Račun prihoda i rashoda | * ukupni prihodi i rashodi iskazani prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine
* ukupni rashodi iskazani prema funkcijskoj klasifikaciji
 |
| Račun financiranja | * ukupni primici od financijske imovine i zaduživanja i izdaci za financijsku imovinu i otplate instrumenata zaduživanja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine
 |
| Preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima | * ako ukupni prihodi i primici nisu jednaki ukupnim rashodima i izdacima, opći dio proračuna sadrži i preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima
 |
| Višegodišnji plan uravnoteženja | * ako JLP(R)S ne mogu preneseni manjak podmiriti do kraja proračunske godine, obvezni su izraditi višegodišnji plan uravnoteženja za razdoblje za koje se proračun donosi
* ako JLP(R)S ne mogu preneseni višak, zbog njegove veličine, u cijelosti iskoristiti u jednoj proračunskoj godini, korištenje viška planira se višegodišnjim planom uravnoteženja za razdoblje za koje se proračun donosi
 |
| **Posebni dio proračuna** | Plan rashoda i izdataka proračuna JLP(R)S i njihovih proračunskih korisnika | * rashodi i izdaci JLP(R)S i njihovih proračunskih korisnika iskazani po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata
 |
| **Obrazloženje proračuna** | Obrazloženje općeg dijela proračuna i obrazloženje posebnog dijela proračuna | * obrazloženje općeg dijela proračuna JLP(R)S sadrži obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka proračuna JLP(R)S i obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška proračuna JLP(R)S
* obrazloženje posebnog dijela proračuna JLP(R)S temelji se na obrazloženjima financijskih planova proračunskih korisnika, a sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja.
 |

**Proračunski korisnici:**

Proračunski korisnik Općine Nova Bukovica je dječji vrtić "Maslačak".

**Zakoni i sankcije:**

Sukladno Zakonu o Proračunu (»Narodne novine«, broj 144/21) Proračun se donosi za jednu fiskalnu (proračunsku) godinu. Kod nas se fiskalna godina poklapa s kalendarskom i traje od 01. siječnja do 31. prosinca. Jedini ovlašteni predlagatelj Proračuna je Općinski načelnik. Općinski načelnik odgovoran je za zakonito i pravilno planiranje i izvršavanje proračuna, za svrhovito, učinkovito i ekonomično raspolaganje proračunskim sredstvima. Proračun donosi (izglasava) Općinsko vijeće do kraja godine.

Ako se ne donese proračun prije početka proračunske godine, privremeno se, a najduže za prva tri mjeseca proračunske godine, na osnovi odluke o privremenom financiranju koja mora biti donesena do 31. prosinca, nastavlja financiranje poslova, funkcija i programa tijela jedinica lokalne i područne samouprave i drugih proračunskih i izvanproračunskih korisnika.

U slučaju kada je raspušteno samo Općinsko vijeće, a Općinski načelnik nije razriješen, do imenovanja povjerenika Vlade Republike Hrvatske, financiranje se obavlja izvršavanjem redovnih i nužnih rashoda i izdataka temeljem odluke o financiranju nužnih rashoda i izdataka koju donosi Općinski načelnik.

Po imenovanju povjerenika Vlade Republike Hrvatske, Općinski načelnik predlaže povjereniku novu odluku o financiranju nužnih rashoda i izdataka u koju su uključeni ostvareni prihodi i primici te izvršeni rashodi i izdaci u vremenu do dolaska povjerenika. Ako se do 31. ožujka ne donese proračun, povjerenik donosi odluku o financiranju nužnih rashoda i izdataka za razdoblje do donošenja proračuna.

Ako do isteka roka privremenog financiranja nije donesen proračun u jedinici u kojoj je općinski načelnik koji nema zamjenika onemogućen u obavljanju svoje dužnosti, financiranje se obavlja izvršavanjem redovnih i nužnih rashoda i izdataka temeljem odluke o financiranju nužnih rashoda i izdataka koju donosi predstavničko tijelo na prijedlog privremenog zamjenika općinskog načelnika iz članka 43.a Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (»Narodne novine«, broj 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19, 144/20).

**Ukupni prihodi i primici Općine Nova Bukovica za 2024. godinu planirani su u iznosu od 1.275.852,50 eura**

**PRIHODI I PRIMICI**

Prihodi poslovanja Općine Nova Bukovica i proračunskog korisnika za 2024. godinu planirani su u iznosu od 1.275.852,50 eura, a čine ih prihodi od poreza planirani u iznosu od 277.500,00 eura, Pomoći iz inozemstva(darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna planirane u iznosu od 456.000,00 eura, prihodi od imovine planirani u iznosu od 280.640,00 eura, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada planirani u iznosu od 261.512,00 eura i Kazne, upravne mjere i ostali prihodi planirani u iznosu od 200,00 eura, primici od zaduživanja 5.800,00.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PRIHODI I PRIMICI** | **I. IZMJENE I DOPUNE ZA 2024**  | **POVEĆANJE/SMANJENJE** | **II. IZMJENE I DOPUNE ZA 2024** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **5.178.919,00** | **-3.903.066,50** | **1.275.852,50** |
| **61** Prihodi od poreza | 277.500,00 | 0 | 277.500,00 |
| **63** Pomoći iz inozemstva (darovnice)i od subjekata unutar općeg proračuna | 3.975.500,00 | -3.519.500,00 | 456.000,00 |
| **64** Prihodi od imovine | 471.640,00 | -191.000,00 | 280.640,00 |
| **65** Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 454.079,00 | -192.566,50 | 261.512,50 |
| **68** Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 200,00 | 0 | 200,00 |
| **8 Primici od financijske imovine i zaduživanja** | **5.800,00** | **0,00** | **5.800,00** |
| **84** Primici od zaduživanja | 5.800,00 | 0,00 | 5.800,00 |

**Ukupni rashodi i izdaci Općine Nova Bukovica za 2024. godinu planirani su u iznosu od 1.275.852,50 eura**

Rashodi poslovanja Općine Nova Bukovica za 2024. godinu planirani u iznosu od 1.048.652,50 eura**.**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 158.000,00 eura za rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova planirani u iznosu od 75.000,00 eura.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RASHODI I IZDACI** | **I. IZMJENE I DOPUNE ZA 2024**  | **POVEĆANJE/****SMANJENJE** | **II. IZMJENE I DOPUNE ZA 2024** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **1.373.200,00** | **-324.547,50** | **1.048.652,50** |
| **31** Rashodi za zaposlene | 303.340,00 | -19.080,00 | 284.260,00 |
| **32** Materijalni rashodi | 80.7085,00 | -281.345,00 | 525.740,00 |
| **34** Financijski rashodi | 22.520,00 | -9.150,00 | 13.370,00 |
| **35** Subvencije | 40.700,00 | 1.500,00 | 42.200,00 |
| **36** Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 34.000,00 | -700,00 | 2.700,00 |
| **37** Naknade građanima i kućanstvima | 46.690,00 | -8.530,00 | 38.160,00 |
| **38** Ostali rashodi | 149.465,00 | -7.242,50 | 142.222,50 |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **3.836.519,00** | **-3.678.519,00** | **158.000,00** |
| **41** Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajneimovine | 3.836.519,00 | -3.678.519,00 | 158.000,00 |
| **5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **75.000,00** | **0** | **75.000,00** |
| **54** Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova | 75.000,00 | 0 | 75.000,00 |

**PRORAČUNSKE KLASIFIKACIJE**

Prihodi, primici, rashodi i izdaci proračuna i financijskog plana iskazuju se prema proračunskim klasifikacijama. Sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama (»Narodne novine«, broj 04/24) proračunske klasifikacije jesu:

**Organizacijska klasifikacija** sadrži povezane i međusobno usklađene (hijerarhijski i s obzirom na odnose prava i odgovornosti) cjeline proračuna i proračunskih korisnika koje odgovarajućim materijalnim sredstvima ostvaruju postavljene ciljeve,

**Programska klasifikacija** je prikaz programa i njihovih sastavnih dijelova: aktivnosti i projekata, definiranih u skladu s aktima strateškog planiranja te ciljevima i zadaćama proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika,

**Funkcijska klasifikacija** je prikaz rashoda proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika razvrstanih prema njihovoj namjeni,

 **Ekonomska klasifikacija** sadrži prihode i primitke razvrstane po prirodnim vrstama te rashode i izdatke razvrstane prema njihovoj ekonomskoj namjeni kojoj služe,

**Lokacijska klasifikacija** je prikaz rashoda i izdataka prema teritorijalno definiranim cjelinama u skladu s ustrojem Republike Hrvatske, drugih država članica Europske unije te ostalih država,

* + **Izvori financiranja**, a koje čine skupine prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i utvrđene namjene..

Proračun Općine Nova Bukovica sastoji se od razdjela, glava i programa. Programi se sastoje od aktivnosti i projekata (kapitalni i tekući projekti).

**OPIS POSEBNOG DIJELA II IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA**

**RAZDJEL 001 OPĆINSKO VIJEĆE I OPĆINSKI NAČELNIK PLANIRANO U IZNOSU OD 852.062,50 EURA**

**GLAVA 00101 OPĆINSKO VIJEĆE I OPĆINSKI NAČELNIK PLANIRANO U IZNOSU OD 852.062,50 EURA**

**Program 1002 Predstavnička i izvršna tijela planirano u iznosu od 196.700,00 eura, od toga za:**

1. Općinsko vijeće planirano je 18.600,00 eura,
2. Općinski načelnik planirano je 42.850,00 eura,
3. Izbore planirano je 9.600,00 eura,
4. Dan općine planirano je 29.000,00 eura,
5. Troškove reprezentacije planirano je 5.300,00 eura,
6. Matica Slovačka 4.800,00 eura
7. Vijeće srpske nacionalne manjine Općine Nova Bukovica planirano je 800,00 eura,
8. Kreditno zaduženje – otplata kredita planirano je 85.750,00 eura,

**Program 1003 Kapitalna ulaganja planirana u iznosu od 103.000,00 eura, od toga za:**

1. Izgradnju nogostupa planirano je 1.000,00 eura ,
2. Zgrada društvenog doma u Donjoj Bukovici planirano je 102.000,00 eura,

**Program 1004 Održavanje i upravljanje imovinom planirano u iznosu od 13.710,00 eura, od toga za:**

1. Društvene domove planirano je 6.600,00 eura,
2. Režijske troškove (imovina) planirano je 670,00 eura ,
3. Geodetsko katastarske usluge planirano je 1.640,00 eura,
4. Intelektualne usluge planirano je 4.800,00 eura .

**Program 1005 Komunalna i ruralna infrastruktura planirana u iznosu od 226.370,00 eura, od toga za:**

1. Održavanje groblja planirano je 147.200,00 eura,
2. Održavanje javne rasvjete planirano je 12.000,00 eura,
3. Zimsko održavanje nerazvrstanih cesta planirano je 2.000,00 eura,
4. Nabavu opreme i sitnog inventara planirano je 4.000,00 eura,
5. Tekuće i režijske troškove (vlastiti pogon) planirano je 9.170,00 eura ,
6. Deratizaciju planirano je 7.300,00 eura ,
7. Veterinarske usluge planirano je 11.500,00 eura,
8. Trgovačko društvo Elkomnet planirano je 4.500,00 eura,
9. Materijal i dijelove za održavanje strojeva i opreme planirano je 20.600,00 eura, ,
10. Očuvanje i unapređenje kvalitete okoliša planirano je 3.900,00 eura,
11. Održavanje javnih zelenih površina planirano je 200,00 eura,
12. Izgradnju grobnih okvira planirano je 1.350,00 eura,
13. Izgradnju nerazvrstanih cesta planirano je 3.000,00 eura.

**Program 1006 Razvoj i podrška civilnog društva planirano u iznosu od 88.177,50 eura za:**

1. Javne potrebe u sportu planirano je 71.000,00 eura,
2. Podrške institucionalnom, organizacijskom, i programskom razvoju udruga koje ne provode programe javnih potreba planirano je 10.977,50 eura ,
3. Linijski prijevoz putnika planirano je 6.200,00 eura.

**Program 1007 Zdravstvo i socijalnu skrb planirano u iznosu od 23.950,00 eura, od toga za:**

1. Zaštitu i promicanje prava i interesa osoba s invaliditetom planirano je 1.950,00 eura,
2. Podmirenje troškova stanovanja i jednokratne pomoći po Odluci o socijalnoj skrbi planirano je 5.000,00 eura,
3. Socijalna davanja planirano je 13.900,00 eura,
4. Sufinanciranje plaća liječnika specijalista i Zavoda za hitnu medicinu planirano je 3.100,00 eura

**Program 1008 Unapređenje kulture i kulturne baštine planirano u iznosu od 25.500,00 eura, od toga za:**

1. Javne potrebe u kulturi planirano je 11.500,00 eura,
2. Sufinanciranje i ulaganje u objekte vjerske zajednice planirano je 14.000,00 eura ,

**Program 1009 Organiziranje i provođenje zaštite i spašavanja planirano u iznosu od 22.380,00 eura, od toga za:**

1. Vatrogastvo planirano je 15.000,00 eura,
2. Civilnu zaštitu planirano je 5.000,00 eura,
3. HGSS planirano je 1.330,00 eura ,
4. Crveni križ planirano je 1.050,00 eura.

**Program 1010 Predškolski odgoj, osnovnoškolsko, srednjoškolsko i visoko obrazovanje planirano u iznosu od 66.275,00 eura, od toga za:**

1. Predškolski i školski odgoja 2.600,00 eura
2. Sufinanciranje boravka djece u dječjim vrtićima izvan područja ONB 40.400,00 eura
3. Potpore studentima – stipendije planirano je 10.000,00 eura,
4. Sufinanciranje troškova prijevoza i stanovanja učenicima srednjih škola planirano je 2.150,00 eura,
5. Sufinanciranje kupovine radnih bilježnica OŠ planirano je 6.150,00 eura,
6. Učeničku zadrugu planirano je 665,00 eura ,
7. Sufinanciranje školske kuhinje OŠ planirano je 1.290,00 eura ,
8. Sufinanciranje rada Veleučilišta planirano je 1.500,00 eura,
9. Darivanje djece povodom sv. Nikole planirano je 860,00 eura,
10. Nagrade učenicima OŠ planirano je 660,00 eura.

**Program 1011 Ruralni razvoj u poljoprivredi planirano u iznosu od 86.000,00 eura, od toga za:**

1. Intelektualne usluge (raspolaganje poljoprivrednim zemljištem) planirano je 50.000,00 eura ,
2. Ulaganje u jačanje potpornih organizacija/institucija (LAG) planirano je 4.000,00 eura,
3. Održavanje poljskih puteva planirano je 30.000,00 eura ,
4. Geodetsko katastarske usluge planirano je 2.000,00 eura.

**JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL**

**Program 1001 Javna uprava i administracija planirana u iznosu od 429.590,00 eura, od toga za:**

1. Plaće JLS planirano je 155.000,00 eura,
2. Edukacije planirano je 1.500,00 eura,
3. Isplate neoporezivih iznosa planirano je 16.250,00 eura,
4. Nagrade planirano je 17.070,00 eura ,
5. Rashode za režijske troškove planirano je 38.250,00 eura,
6. Digitalizaciju usluga planirano je 69.930,00 eura
7. Ostale usluge planirano je 30.270,00 eura.

**Program 1012 Proračunski korisnik: 54212 Dječji vrtić Maslačak Nova Bukovica planirana u iznosu od 74.000,00 eura, od toga za:**

1. Plaće planirano je 57.000,00 eura,
2. Nagrade, naknade i ostala prava zaposlenika planirano je 8.565,00 eura,
3. Redovita djelatnost DV planirano je 5.925,00 eura,
4. Upravno vijeće planirano je 1.400,00 eura ,
5. Ugovori o djelu planirano je 1.050,00 eura,
6. Nabava slikovnica i druge didaktičke opreme planirano je 60,00 eura

**Program 1013 Proračunski korisnik: 54212 Dječji vrtić Maslačak Nova Bukovica – sredstva plaćena iz Proračuna planirana u iznosu od 27.320,00 eura.**

***Projekti Općine Nova Bukovica u 2024 . godini***

* Pješačko-biciklistička staza N. Bukovica-Brezik-Miljevci – 1.000,00
* Zgrada društvenog doma u Donjoj Bukovici 102.000,00
* Opremanje mjesnih domova – klime Brezik i Dobrović 6.600,00
* Vodovodna mreža, Vinogradska ulica Nova Bukovica 10.000,00
* Uređenje groblja parking kod mjesnog groblja u Novoj Bukovici 147.200,00
* Popravak nerazvrstanih cesta u Općini Novoj Bukovici, 3.000,00
* sufinanciranje i ulaganje u objekte vjerske zajednice – katolička i pravoslavna crkva 14.000,00