**OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA OPĆINE NOVA RAČA ZA 2023. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU**

Na temelju članka 40. Zakona o proračunu („Narodne novine 144/21; u daljnjem tekstu: Zakon) načelnik Općine Nova Rača utvrdio je 10. studenog 2022. godine Prijedlog Proračuna za 2023. godinu sa projekcijama za 2024. i 2025. godinu te je isti uputio Općinskom Vijeću Općine Nova Rača na razmatranje i donošenje. Općinsko vijeće Općine Nova Rača obavezno je donijeti Proračun i Projekcije Općine Nova Rača do kraja mjeseca prosinca 2022. godine zajedno sa Odlukom o izvršenju Proračuna.

Prihodi i primici proračuna raspoređeni su po ekonomskoj klasifikaciji i iskazani prema izvorima dok su rashodi i izdaci raspoređeni prema proračunskim klasifikacijama te uravnoteženi s prihodima i primicima.

Ministarstvo financija je u kolovozu 2022. donijelo Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2023. – 2025. koje sadrže Metodologiju za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne ) samouprave. Istom je propisana Zakonom i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba navedenoga Zakona. Proračunski korisnik jedinice lokalne samouprave obavezan je izrađivati financijski plan u skladu sa odredbama novog Zakona o proračunu.

**PRIHODI I PRIMICI**

**Ukupni prihodi i primici Općine Nova Rača za 2023. godinu planirani su u iznosu od 2.212.795,00€, za 2024. godinu 2.136.542,00€, a za 2025. godinu 2.143.049,00€**

**Prihodi od poslovanja**

Prihodi od poslovanja Općine Nova Rača za 2023. godinu planirani su u iznosu od 1.589.497,00€, a čine ih:

1. Prihodi od poreza planirani u iznosu od 325.437,00€

- porez i prirez na dohodak planiran u iznosu od 278.718,00€

 - porezi na imovinu 46.453,00€ odnosi se na porez na promet nekretnina

 - porezi na robu i usluge planiran u iznosu od 266,00€ (porez na potrošnju

 133,00€, tvrtku 133,00€)

1. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planirane u iznosu od 1.019.483,00€

- pomoći proračunu iz drugih proračuna planirane u iznosu od 845.427,00€

(tekuća pomoć iz Državnog proračuna 696.378,00€ kao fiskalno izravnanje, tekuća pomoć iz županijskog proračuna za izbore 19.908,00€, tekuća pomoć iz općinskog proračuna za rad zajedničkog komunalnog redara 9.689,00€, kapitalna pomoć za odlagalište otpada Kozarevac Račanski 66.361,00€, dom Drljanovac 33.183,00€, dom Nevinac 19.908,00€

- pomoći od izvanproračunskih korisnika planirani su u iznosu od 10.104,00€ za javne radove

- pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava planirani u iznosu od 163.952,00€ za nastavak programa pomoći u kući starijim osobama.

1. Prihodi od imovine planirani u iznosu od 125.657,00€

 - od toga prihodi od financijske imovine planirani u iznosu od 132,00€ od zateznih kamata za zakašnjela plaćanja

 - prihodi od nefinancijske imovine planirani u iznosu od 125.525,00€ (zakup poljoprivrednog zemljišta 79.634,00€, najam stambenih objekata 1.593,00€, zakup poslovnih prostora 13.272,00€, pokretne trgovine 1.327,00€, naknada za uslugu vaganja 1.062,00€, najma domova 1.327,00€, Velika gospa 3.318,00€, eksploatacija mineralnih sirovina 1.991,00€, pravo služnosti 22.000,00€, spomenička renta 1,00€)

1. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi planirani su u iznosu od 101.400,00€, od toga upravne i administrativne pristojbe planirane u iznosu od 66,00€

- prihodi po posebnim propisima planirani su u iznosu od 51.895,00€, (prenamjena poljoprivrednog zemljišta 664,00€, vodni doprinos 133,00€ šumski doprinos 46.453,00€, ostali zaračunati prihodi 1.327,00€, ostali nespomenuti prihodi 2.654,00€, prihodi od ovrha 664,00€

- komunalni doprinosi i naknade planirani su u iznosu od 49.439,00€ (komunalni doprinos 1.327,00€, komunalna naknada 46.452.00€, grobna naknada 133,00€, naknada za nezakonito izgrađene zgrade 1.327,00€, naknada za zauzimanje javne površine 1.500,00€)

1. Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga planirani su u iznosu od 17.520,00€ (vlastiti prihodi od obavljanja poslova naplate naknade za uređenje voda 3.982,00€ te prihod proračunskog korisnika dječji vrtić sufinanciranje roditelja 13.538,00€)

 Za 2024. godinu planirani su u iznosu 1.846.808,00€, a za 2025. godinu 1.853.315,00€

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani u iznosu od 91.048,00€, od toga:

1. Prihodi od prodaje materijalne imovine – prirodnih bogatstava planirani su u iznosu od 88.659,00€ (poljoprivredno zemljište 79.634,00€, ostala zemljišta u vlasništvu Općine 6.636,00€, prodaja grobnih parcela 1.991,00€)
2. Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine planirani u iznosu od 2.389,00€ - prihodi od prodaje građevinskih objekata.

Za 2023. godinu planirani su u iznosu 90.650,00€, a za 2024. godinu 90.650,00€.

**Primici od kredita i zajmova planirani su u iznosu od 431.350,00 €**

Primljeni kratkoročni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora planirani su u iznosu od 398.169,00€ (zaduživanje HBOR za solarne panele u poduzetničkoj zoni 265.446€, prekoračenje po žiro-računu 132.723,00€

1. Primljeni zajmovi od drugih razina vlasti planirani su u iznosu od 33.181,00€ kao namirenje nedostajućih sredstava za povrat poreza na dohodak.

Za 2023. godinu planirani su u iznosu 172.540,00€, a za 2024. godinu 172.540,€

**Višak/manjak prihoda 100.900,00€**

**RASHODI I IZDACI**

**Ukupni rashodi i izdaci Općine Nova Rača za 2022. godinu planirani su u iznosu od 2.212.795,00€. Za 2023. godinu planirani su u iznosu 2.136.542,00e, a za 2024. godinu 2.143.049,€**

**Rashodi poslovanja Općine Nova Rača za 2022. godinu planirani u iznosu od 1.237.216,00€ , od toga:**

1. Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 389.822,00€, od toga plaće (bruto) 336.259,00€ ostali rashodi za zaposlene 8.560,00€ i doprinosi na plaće 45.003,00€ odnose se na plaće jedinstvenog upravnog odjela, javnih radnika, program pomoći u kući i dječji vrtić.
2. Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 583.211,00€

- od toga naknade troškova zaposlenima planirane u iznosu od 32.128,00€, (dnevnice za službeni put 265,00€, smještaj na službenom putu 664,00€, naknade za prijevoz na posao i sa posla 20.568,00€, seminari 664,00€, tečajevi i stručni ispiti 265,00€, upotreba privatnog automobila u službene svrhe 1.327,00€)

- rashodi za materijal i energiju planirani su u iznosu 113.344,00€ (uredski materijal 2.654,00€, literatura 1.991,00€, materijal za čišćenje 1.593,00€, higijenske potrepštine 5.973,00€, energija 58.398,00€, materijal za održavanje građevinskih objekata, postrojenja i opreme , transportnih sredstava te ostali materijal za održavanje 9.025,00€

- rashodi za usluge planirani u iznosu od 368.869,00€ (telefonski troškovi 3.982,00€, poštarina 2.654,00€, usluge tekućeg održavanja građevinskih objekata Mjesnih odbora 13.72,00€, održavanje nerazvrstanih cesta i poljskih puteva 66.361,00€, održavanje postrojenja i opreme 2.654,00€, održavanje javne rasvjete 5.973,00€, elektronski mediji 6.636,00€, tisak 10.618,00€, promidžbeni materijal 4.689,00€, iznošenje i odvoz smeća 2.654,00€, deratizacija i dezinsekcija 17.254,00€, dimnjačarske i ekološke usluge 133,00€, održavanje javnih površina 79.634,00€, ostale komunalne usluge 19.908,00€, održavanje groblja 13.272,00€, leasing osobnog automobila 2.389,00€, veterinarske usluge zbrinjavanja životinja 13.272,00€, ugovori o djelu 6.636,00€, usluge odvjetnika 1.593,00€, geodetsko katastarske usluge 13.272,00€, ostale intelektualne usluge 13,272,00€, ostale računalne usluge 10.618,00€, grafičke i tiskarske usluge, usluge pri registraciji prijevoznih sredstava 398,00€, usluge čišćenja i pranja 13,272,00€ te ostale nespomenute usluge 19.908,00€

- ostali nespomenuti rashodi poslovanja planirani u iznosu od 68.870,00€ (naknade članovima predstavničkih i izvršnih tijela i povjerenstava 30.128,00€, premije osiguranja prijevoznih sredstava 2.124,00€, neizravni troškovi projekta pomoći u kući 2.654,00€, reprezentacija 15.927,00€, članarine 1.462,00€ te ostali nespomenuti rashodi poslovanja 15.927,00€)

1. Financijski rashodi planirani su u iznosu od 16.961,00€, od toga kamate za primljene kredite i zajmove 6.636,00€ i za ostale financijske rashode 10.325,00 kuna (usluge banaka i platnog prometa)
2. Pomoći unutar općeg proračuna planirani su u iznosu 161.864,00€ za Dječji vrtić

Račići Nova Rača

1. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade planirane u iznosu od 164.045,00€ za ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna;
* Prigodne nagrade umirovljenicima 16,590,00€
* Pomoć studentima 26.545,00€
* Ostale naknade 6.105,00€
* Sufinanciranje panela 33.81,00€
* Stambeno zbrinjavanje mladih obitelji 26.545,00€
* Jednokratne pomoći braniteljima i korisnicima CSS 6.636,00€
* Bolest i invaliditet 1.327,00€
* Naknada za novorođenčad 10.618,00€
* Sufinanciranje prijevoza 5.972,00€
* Bilježnice za osnovu školu 16.590,00€
* Naknada za usluge platnog prometa za plaćanje općinskih prihoda 664,00€
* Sufinanciranje vrtića 7.963,00€
* Učenje stranog jezika polaznicima pred škole 5.309,00€
1. Ostali rashodi planirani u iznosu od 83.177,00€
* tekuće donacije nacionalne manjine 664,00€
* tekuće donacije vjerske zajednice 664,00€
* tekuće donacije udrugama građana i političkim strankama (ostale udruge 1.991,00€, KUU Ivan vitez Trnski 7.963,00€, političke stranke 3.557,00€, udruga umirovljenika 2.654,00€, udruga branitelja 2.654,00)
* tekuće donacije za sportska društva 26.545,00€
* tekuće donacije ostalo (ostale tekuće donacije 2.654,00€, Vatrogasna zajednica

10.512,00€, civilna zaštita 1.327,00€, DUZS 664,00€, Crveni križ 1.752,00€,

 Narodna knjižnica 15.927,00€, zaštita spolova 199,00€, dar svetog Nikole

2.654,00€, HGSS 796,00€.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 891.137,00€, od toga:**

1. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani u iznosu od 762.482,00€
* građevinski objekti 752.529,00€, (poduzetnička zona Nova Rača ugradnja solarnih panela 265.446,00€, rekonstrukcija ceste Međurača-Kozarevac 132.723,00€, cesta Orlovac – Dražica 132.723,00€, ulica kod ambulante u Novoj Rači 19.908,00€, vodovod 108.824,00€, svetište Nova Rača 26.545,00€, uređenja odlagališta otpada Kozarevac Račanski)

* postrojenje i oprema 9.953,00€ (računala i računalna oprema 1.327,00€ oprema 6.162,00€)
* dodatna ulaganja na građevinskim objektima 128.655,00€ (dom Međurača 66.361,00€, prostori NK 66.361,00€, dom Sasovac

Za 2023. godinu planirano je 787.175,00€, a za 2024. godinu 774.635,00€

**Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova planirani su u iznosu od 84.442,00,€**

Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova planirani su u iznosu od 18.080,00€, od tog otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru, otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora i drugih razina vlasti 66.362,00€.

Za 2024. godinu planirano je 72.998,00€, a za 2025. godinu 72.998,00€

Iz 2021. godine prenesen je višak prihoda jer Izmjenama Proračuna nije planirana isplata štete od elementarne nepogode. Isto nisu realizirani planirani projekti.

**Obrazloženje Financijskog plana za Dječji vrtić Račići za 2023.**

**Na temelju članka 38. Zakona o proračunu („Narodne novine 144/21“ Upravno Vijeće Dječjeg vrtića Račići Nova Rača utvrdilo je 08.studenog 2022. Prijedlog**

**financijskog plana za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu i uputilo Općinskom vijeću na usvajanje.**

**Ukupni prihodi i primici za 2023. planirani su u iznosu 175.401,00€, za 2024. 184.936,00€ i 2025. 184.936,00E**

1. Za obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića planirano je 173.411,00€, od toga
* Rashodi za zaposlene planirani u iznosu od 112.711,00€, od toga plaće (Bruto) 99.546,00€, ostali rashodi za zaposlene 2.920,00€ i doprinosi na plaće u iznosu od 10.245,00€,
* Materijalni rashodi planirani u iznosu od 60.196,00€

-naknade troškova zaposlenima 8.375,00€ (prijevoz na posao i sa posla

 6.649,00€, stručno usavršavanje zaposlenika 1.062,00€, ostale naknade

 troškova zaposlenima 664,00€

- rashodi za materijal i energiju 29.732,00€ (uredski materijal i ostali materijalni rashodi 3.584,00€, materijal i sirovine 14.600,00€, energija

7.168,00€, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje 2.920,00€, sitni inventar 796,00€, službena radna i zaštitna odjeća i obuća 664,00€)

- rashodi za usluge 19.900,00€ (usluge telefona 584,00€, tekuće i investicijsko održavanje 3.051,00€, komunalne usluge 1.645,00€, zdravstvene i veterinarske usluge 3.119,00€, intelektualne i osobne usluge 10.042,00€, ostale usluge 1.459,00€

- ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 2.189,00€ (naknade za rad upravnog vijeća 1.327,00€, premije osiguranja 729,00€, pristojbe i naknade 133,00€)

* Financijski rashodi planirani u iznosu od 584,00€
1. Za opremanje dječjeg vrtića planirano je 1.990,00€ za postrojenje i opremu.

Preneseni manjak iz 2021. u iznosu 2.257,00€ nastao je zbog pogrešne procjene potrebnih prihoda koje je trebalo uplatiti u 2021. godini.

Proračun se donosi za 2023. godinu i vrijedi za tu godinu.

Proračunska godina razdoblje je od dvanaest mjeseci koje počinje teći 1. siječnja, a završava 31. prosinca kalendarske godine.

Jedinstveni upravni odjel Općine Nova Rača priprema Proračun, godišnji i polugodišnji Izvještaj o izvršenju proračuna te obavlja druge financijske poslove za općinskog načelnika.

Izvršno tijelo odgovorno je svojem predstavničkom tijelu za planiranje i izvršenje proračuna, o čemu ga izvještava na način propisan Zakonom.

Prioritet financiranja javnih rashoda prema kojima je izrađen Proračun su oni koji utječu na poboljšanje kvalitete života stanovnika i ravnomjeran razvoj Općine Nova Rača: izgradnja objekata komunalne infrastrukture, zaštita okoliša, poboljšanje kvalitete života stanovnika kroz program socijalne skrbi, poticanje rada kulturnih i sportskih udruga, potpore obrazovanju, pomoći gospodarstvu sa ciljem otvaranja novih radnih mjesta.

KLASA: 400-01/22-01/01

URBROJ: 2103-13-02-22-1

Nova Rača, 15. prosinca 2022.

**OPĆINSKO VIJEĆE OPĆINE NOVA RAČA**

**PREDSJEDNICA**

**OPĆINSKOG VIJEĆA**

**Ivana Lonča**