**OPĆINA HERCEGOVAC**

**OBRAZLOŽENJE UZ II. IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA OPĆINE HERCEGOVAC ZA 2024. GODINU**

Općinsko vijeće Općine Hercegovac donijelo je 28. 11. 2023. godine Proračun Općine Hercegovac za 2024. godinu te je isti bio planiran u iznosu 1.743.227,00 EUR. Članak 45. Zakona o proračunu omogućava u toku godine donošenje izmjena i dopuna proračuna. Prijedlog II. Izmjena i dopuna proračuna Općine Hercegovac sastavljen je radi usklađenja prihoda i rashoda proračuna odnosno neke stavke se povećavaju, neke stavke se smanjuju. Po ovim izmjenama ukupan iznos prihoda proračuna iznosi 1.586.339,21 EUR, a rashoda 1.976.987,97 EUR. U izmjenama je iskazan i višak prihoda iz prethodne godine u iznosu 390.648,76 EUR.

Izmjene i dopune Proračuna se sastoje od općeg i posebnog dijela. Opći dio proračuna čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja po ekonomskoj klasifikaciji. Prihodi i rashodi iskazani su i po izvorima prihoda. Posebni dio proračuna sastoji se od plana rashoda i izdataka po organizacijskoj klasifikaciji, ekonomskoj klasifikaciji, funkcijskoj i programskoj klasifikaciji u kojoj su rashodi i izdaci iskazani po vrstama, raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

**OPĆI DIO**

**PRIHODI**

Prilikom planiranja prihoda uzeta je u obzir realizacija istih u 2023. godini i ostvarenje prihoda u prvih pet mjeseci tekuće godine, te procjena njihovog kretanja u narednom razdoblju uz uvažavanje gospodarskih i društvenih specifičnosti na lokalnoj razini. Pomoći iz državnog proračuna i institucija te tijela EU planirane su temeljem Državnog proračuna (kompenzacijske mjere), potpisanih Ugovora o sufinanciranju projekata, prijavnih obrazaca projekta, te očekivanih natječaja.

Prihodi proračuna prikazani su u općem dijelu proračuna, a dijele se na prihode poslovanja, prihode od prodaje nefinancijske imovine i primitke od financijske imovine i zaduživanja.

Tablica prihoda i primitaka:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2. REBALANS PRORAČUNA OPĆINE HERCEGOVAC ZA 2024. GODINU** | | | | |  |
| I. OPĆI DIO - A.RAČUN PRIHODA I RASHODA (PRIHODI POSLOVANJA) | | |  |  |  |
| Račun | Opis računa | Proračun 2024. - 1. rebalans | Povećanje/  smanjenje | Proračun 2024. - 2. rebalans | Indeks  5/3 |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **1.521.539,21** | **14.000,00** | **1.535.539,21** | **100,92** |
| **61** | **Prihodi od poreza** | **594.112,21** | **0,00** | **594.112,21** | **100,00** |
| **63** | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **694.425,00** | **14.000,00** | **708.425,00** | **102,02** |
| **64** | **Prihodi od imovine** | **116.655,00** | **0,00** | **116.655,00** | **100,00** |
| **65** | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **104.947,00** | **0,00** | **104.947,00** | **100,00** |
| **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** | **10.400,00** | **0,00** | **10.400,00** | **100,00** |
| **68** | **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** | **1.000,00** | **0,00** | **1.000,00** | **100,00** |
| **7** | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **40.800,00** | **0,00** | **40.800,00** | **100,00** |
| **71** | **Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine** | **40.000,00** | **0,00** | **40.000,00** | **100,00** |
| **72** | **Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** | **800,00** | **0,00** | **800,00** | **100,00** |
| **UKUPNO** |  | **1.562.339,21** | **14.000,00** | **1.576.339,21** | **100,90** |

Tablica: Račun financiranja (prihodi od financijske imovine i zaduživanja)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2. REBALANS PRORAČUNA OPĆINE HERCEGOVAC ZA 2024. GODINU** | | | | |  |  |
| I. OPĆI DIO - B. RAČUN FINANCIRANJA | | |  |  |  |  |
| Račun |  | Opis računa | Proračun 2024. - 1. rebalans | Povećanje/  smanjenje | Proračun 2024. - 2. rebalans | Indeks  5/3 |
| **8** |  | **Primici od financijske imovine i zaduživanja** | **10.000,00** | **0,00** | **10.000,00** | **100,00** |
| **84** |  | **Primici od zaduživanja** | **10.000,00** | **0,00** | **10.000,00** | **100,00** |
| **UKUPNO** |  |  | **10.000,00** | **0,00** | **10.000,00** | **100,00** |

**RASHODI**

Ukupni rashodi i izdaci Proračuna za 2024. godinu planirani su bili po I. izmjenama u iznosu od 1.962.987,97 EUR, a po ovim izmjenama novi plan je 1.976.987,97. Rashode čine: rashodi poslovanja, rashodi za nabavu nefinancijske imovine te izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova. Rashode poslovanja čine rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi, subvencije, pomoći i ostali rashodi, u rashode za nabavu nefinancijske imovine spadaju rashodi za nabavu materijalne imovine i za nabavu proizvedene dugotrajne imovine. U izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova planiraju se sredstva za povrat u državni proračun (povrat poreza fizičkim osobama po poreznim prijavama).

Tablica: Rashodi i izdaci

|  |
| --- |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **2. REBALANS PRORAČUNA OPĆINE HERCEGOVAC ZA 2024. GODINU** | | | | |  | | I. OPĆI DIO - A.RAČUN PRIHODA I RASHODA (RASHODI POSLOVANJA) | | | | | | | Račun | Opis računa | Proračun 2024. - 1. rebalans | Povećanje/  smanjenje | Proračun 2024. - 2. rebalans | Indeks  5/3 | | **3** | **Rashodi poslovanja** | **1.416.828,92** | **77.575,00** | **1.494.403,92** | **105,48** | | **31** | **Rashodi za zaposlene** | **318.956,00** | **0,00** | **318.956,00** | **100,00** | | **32** | **Materijalni rashodi** | **534.375,45** | **95.475,00** | **629.850,45** | **117,87** | | **34** | **Financijski rashodi** | **3.520,00** | **0,00** | **3.520,00** | **100,00** | | **35** | **Subvencije** | **17.310,00** | **0,00** | **17.310,00** | **100,00** | | **36** | **Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna** | **267.520,00** | **2.000,00** | **269.520,00** | **100,75** | | **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **46.625,00** | **0,00** | **46.625,00** | **100,00** | | **38** | **Ostali rashodi** | **228.522,47** | **-19.900,00** | **208.622,47** | **91,29** | | **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **536.159,05** | **-63.575,00** | **472.584,05** | **88,14** | | **41** | **Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** | **43.000,00** | **-1.000,00** | **42.000,00** | **97,67** | | **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **267.293,30** | **-48.900,00** | **218.393,30** | **81,71** | | **45** | **Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **225.865,75** | **-13.675,00** | **212.190,75** | **93,95** | | **UKUPNO** |  | **1.952.987,97** | **14.000,00** | **1.966.987,97** | **100,72** | |

Tablica: Račun financiranja (rashodi od financijske imovine i zaduživanja)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2. REBALANS PRORAČUNA OPĆINE HERCEGOVAC ZA 2024. GODINU** | | | | |  |  |
| I. OPĆI DIO - B. RAČUN FINANCIRANJA | | |  |  |  |  |
| Račun |  | Opis računa | Proračun 2024. - 1. rebalans | Povećanje/  smanjenje | Proračun 2024 - 2. rebalans | Indeks  5/3 |
| **5** |  | **Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **10.000,00** | **0,00** | **10.000,00** | **100,00** |
| **54** |  | **Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova** | **10.000,00** | **0,00** | **10.000,00** | **100,00** |
| **UKUPNO** |  |  | **10.000,00** | **0,00** | **10.000,00** | **100,00** |

Iz ovih tablica je vidljivo da su prihodi i rashodi u ukupnom iznosu povećani za 14.000,00 EUR, a isto se odnosi na sredstva dotirana za troškove provođenja parlamentarnih izbora i izbora za Europski parlament. Unutar rashodovne strane došlo je do promjena nekih stavaka, odnosno neke stavke su povećane, a neke se smanjuju.

**POSEBNI DIO**

U posebnom dijelu proračuna rashodi su iskazani po organizacijskoj i ekonomskoj klasifikaciji te su raspoređeni po projektima i aktivnostima. Proračun je podijeljen u dva razdjela i to razdjel 001 Općinsko vijeće i ured načelnika i razdjel 002 Jedinstveni upravni odjel. Razdjeli se dijele na glave. Razdjel Općinsko vijeće ima Glavu 001 01 Općinsko vijeće i izvršna tijela i Glavu 001 02 Ured načelnika, a razdjel Jedinstveni upravni odjel ima devet glava i to: Jedinstveni upravni odjel, Vatrogastvo i civilna zaštita, Gospodarstvo, Komunalna infrastruktura, Javne ustanove predškolskog i školskog odgoja, Programska djelatnost kulture, Programska djelatnost športa, Programska djelatnost socijalne skrbi i Financijski poslovi.

Do promjena je došlo u slijedećim Aktivnostima:

**Aktivnost: Administrativno, tehničko i stručno osoblje** odnosi se na troškove rada u Općini. U Jedinstvenom upravnom odjelu ima 6 zaposlenih, od čega je čistačica zaposlena na pola radnog vremena. Tu spadaju poslovi proračuna (planiranje i izrada proračuna i projekcija, izrada polugodišnjih i godišnjih izvješća o izvršenju proračuna), računovodstveno knjigovodstveni poslovi (vođenje knjigovodstvenih poslova proračuna, vođenje analitičkih knjigovodstvenih evidencija propisanih zakonom, sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s financijsko-računovodstvenim propisima), financijsko poslovanje (blagajničko poslovanje, poslove obračuna i isplate plaća za službenike i namještenike, vođenje evidencije ulaznih računa i izlaznih računa), stručni i administrativni poslovi u svezi pripremanja općinskog vijeća, izrada odluka, zaključaka, zapisnika, priprema akata za objavu u Službenom glasniku, poslovi u vezi s uredskim poslovanjem, urudžbeni zapisnik, prijem i otprema pošte, arhiviranje spisa, naplata komunalne naknade, naplate naknade za uređenje voda, naplata grobne naknade i ostali poslovi koje obavlja pročelnica (izrada programa, zahtjeva za sufinanciranje projekata, izrada odluka, rješenja zaključaka, ugovora i ostalog). U navedenu aktivnost spadaju rashodi za zaposlene, naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju u prostorijama Općine, rashodi za usluge i ostali rashodi. Planirana sredstva za 2024. godinu su po I. izmjenama bila 190.767,00 EUR, novi plan je 200.467,00 EUR. Povećana je stavka Poštarina za 7.700,00 EUR te je novi plan 9.000,00 EUR. Razlog povećanja je dostava Rješenja za komunalnu naknadu i NUV za cijelo područje Općine poštom. Stavka Geodetsko-katastarske usluge povećana ja za 2.000,00 EUR te je novi plan 3.000,00 EUR. Općina mora sređivati imovinsko pravne odnose svoje imovine, a u puno slučajeva potrebne su usluge ovlaštenih geodeta te je iz tog razloga stavka povećana.

**Aktivnost: Održavanje zgrada za korištenje –** stavka je bila planirana u iznosu 120.900,00 EUR, novi plan je 110.225,00 EUR. Smanjena je stavka za dodatna ulaganja na domovima jer provedbom postupka i sklapanja ugovora sa izvođačem radova imamo točne podatke o iznosu investicije.

**Aktivnost: Nabava dugotrajne imovine –** stavka je bila planiranau iznosu 16.730,25 EUR, novi plan je 15.730,25 EUR. Smanjena je stavka za nabavu opreme, uređaja i strojeva za potrebe općine.

**Aktivnost: Izrada projektne dokumentacije, troškovnika i slično** – stavka je bila planirana u iznosu 20.000,00 EUR, a po ovim izmjenama novi plan je 33.000,00 EUR. Prema pokazateljima ostvarenja i daljnjim planovima ova je stavka povećana.

**Aktivnost: Uređenje poslovnog prostora – mlin –** stavka je bila planirana u iznosu 50.000,00 EUR, novi plan je 47.000,00 EUR. Prema pokazateljima ostvarenja i daljnjim planovima ova je stavka smanjena.

**Aktivnost: Uređenje sanitarnog čvora u vatrogasnom domu u Ladislavu –** stavka je smanjena za 1.000,00 EUR te je novi plan 39.000,00 EUR. Po provedenom postupku i potpisu ugovora s izvođačem radova ova stavka je korigirana.

**Aktivnost: Djelovanje turističke zajednice –** prema ostvarenju i planu za daljnji period stavka je smanjena za 1.413,08 EUR te je novi plan 1.174,92 EUR.

**Aktivnost: Rashodi za uređaje i javnu rasvjetu –** ukupan iznos ove aktivnosti je bio 80.100,00 EUR iznosi, novi plan je 126.100,00 EUR, a povećanje se odnosi na stavku Rekonstrukcija javne rasvjete na području općine Hercegovac.

**Aktivnost: Izgradnja objekata i uređaja vodoopskrbe i izrada projekata –** stavka je bila planirana u iznosu 31.519,41 EUR, novi plan je 19.952,49 EUR. Prema pokazateljima ostvarenja i daljnjim planovima ova je stavka smanjena za 11.566,92 EUR.

**Aktivnost: Izgradnja objekata i uređaja odvodnje –** stavka je bila planirana u iznosu19.532,04 EUR, novi plan je 13.262,04 EUR.Prema pokazateljima ostvarenja i daljnjim planovima ova je stavka smanjena za 6.270,00 EUR.

**Aktivnost: Sanacija i rekonstrukcija odlagališta Johovača –** stavka je bila planirana u iznosu 7.000,00 EUR, novi plan je 6.000,00 EUR, a sredstva se odnose na sufinanciranje sanacije navedenog odlagališta. Prema pokazateljima ostvarenja i daljnjim planovima te podataka dobivenih od Grada Garešnice u vezi navedene sanacije ova je stavka smanjena za 1.000,00 EUR.

**Aktivnost: Odgojno i administrativno tehničko osoblje –** Stavka se odnosi na sufinanciranje rada našeg dječjeg vrtića. Plan je bio 222.650,00 EUR, novi plan je 242.400,00 EUR što je povećanje za 19.750,00 EUR. Općina će urediti prostor starog vrtića što je potrebno zbog povećanog broja djece te je iz tog razloga stavka povećana.

**Aktivnost: Sufinanciranje programa „Produženi boravak u školi“ –** stavka je povećana za 3.000,00 EUR te je novi plan 14.000,00 EUR. Općina iz svog proračuna sufinancira troškove rada u produženom boravku. Razlog povećanja je porast troškova te plaća djelatnice koja je zaposlena u produženom boravku.

**Aktivnost: Poticaj djelovanju ostalih udruga** – stavka je bila planirana u iznosu 3.900,00 EUR, novi plan je 2.900,00 EUR. Prema pokazateljima ostvarenja i daljnjim planovima ova je stavka smanjena za 1.000,00 EUR.

Sve ostale stavke u II. izmjenama i dopunama proračuna Općine Hercegovac za 2024. godinu nisu se mijenjale.

**PREDSJEDNIK OPĆINSKOG VIJEĆA**

Željko Budjina