

Broj RKP-a:28975

Matični broj:02575051

OIB:32047047076

Šifra djelatnosti 8411

Šifra općine:232

Lipovljani, 15.11. 2023.g.

**OBRAZLOŽENJE UZ II. IZMJENE I DOPUNE OPĆINSKOG PRORAČUNA ZA 2023.G.**

**Zakonska osnova:**

Članak 45.Zakona o proračunu (Narodne novine broj;144/21) i članka 26. Statuta Općine Lipovljani Službeni vjesnik broj;14/21 ).

Obrazloženje uz II. Izmjene i dopune Proračuna za 2023.g. ,Službeni vjesnik 98/22, 56/23 ;

Konsolidirani prijedlog podnosi se Općinskom vijeću te u sklopu ovih Bilješki detaljan prikaz proračuna po pozicijama.

**Bilješka br.1**

**Opći dio/ Sažetak**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
| **A.** | **RAČUN PRIHODA I RASHODA** |  |  |  |  |
|  | **Prihodi poslovanja** | **3.292.642,00** | **207.687,00** | **6.3%** | **3.500.329,00** |
|  | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **23.700,00** | **0,00** | **0.0%** | **23.700,00** |
|  | **Rashodi poslovanja** | **1.948.302,00** | **45.117,00** | **2.3%** | **1.993.419,00** |
|  | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **4.284.357,00** | **162.570,00** | **3.8%** | **4.446.927,00** |
|  | **RAZLIKA** | **- 2.916.317,00** | **0,00** | **0.0%** | **- 2.916.317,00** |
|  |  |  |  |  |  |
| **B.** | **RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA** |  |  |  |  |
|  | **Primici od financijske imovine i zaduživanja** | **2.550.000,00** | **0,00** | **0.0%** | **2.550.000,00** |
|  | **Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **0,00** | **0,00** | **0,0%** | **0,00** |
|  | **NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE** | **2.550.000,00** | **0,00** | **0.0%** | **2.550.000,00** |
|  |  |  |  |  |  |
| **C.** | **RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** |  |  |  |  |
|  | **VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA** | **366.317,00** | **0,00** | **0.0%** | **366.317,00** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** | **0,00** | **0,00** | **0,0%** | **0,00** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **PROMJENA** | | |
| **BROJ KONTA** | **VRSTA PRIHODA / RASHODA** | **PLANIRANO** | **IZNOS** | **(%)** | **NOVI IZNOS** |
|  |  |  |  |  |  |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | | |  |  |  |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **3.292.642,00** | **207.687,00** | **6.3%** | **3.500.329,00** |
| 61 | Prihodi od poreza | 549.454,00 | 65.498,00 | 11.9% | 614.952,00 |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 1.582.595,00 | - 1.480,00 | -0.1% | 1.581.115,00 |
| 64 | Prihodi od imovine | 763.947,00 | - 82.088,00 | -10.7% | 681.859,00 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 353.718,00 | 221.911,00 | 62.7% | 575.629,00 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 14.440,00 | 3.846,00 | 26.6% | 18.286,00 |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 28.488,00 | 0,00 | 0.0% | 28.488,00 |
| **7** | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **23.700,00** | **0,00** | **0.0%** | **23.700,00** |
| 71 | Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine | 23.700,00 | 0,00 | 0.0% | 23.700,00 |
| 72 | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,00 |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **1.948.302,00** | **45.117,00** | **2.3%** | **1.993.419,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 468.380,00 | 7.996,00 | 1.7% | 476.376,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 787.873,00 | 25.402,00 | 3.2% | 813.275,00 |
| 34 | Financijski rashodi | 15.408,00 | 0,00 | 0.0% | 15.408,00 |
| 35 | Subvencije | 59.769,00 | - 282,00 | -0.5% | 59.487,00 |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 68.879,00 | - 10.540,00 | -15.3% | 58.339,00 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 139.284,00 | 19.887,00 | 14.3% | 159.171,00 |
| 38 | Ostali rashodi | 408.709,00 | 2.654,00 | 0.6% | 411.363,00 |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **4.284.357,00** | **162.570,00** | **3.8%** | **4.446.927,00** |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 248.450,00 | - 41.692,00 | -16.8% | 206.758,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 4.016.246,00 | 204.262,00 | 5.1% | 4.220.508,00 |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 19.661,00 | 0,00 | 0.0% | 19.661,00 |
|  |  |  |  |  |  |
| **B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA** | | |  |  |  |
| **8** | **Primici od financijske imovine i zaduživanja** | **2.550.000,00** | **0,00** | **0.0%** | **2.550.000,00** |
| 84 | Primici od zaduživanja | 2.550.000,00 | 0,00 | 0.0% | 2.550.000,00 |
| **5** | **Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **0,00** | **0,00** | **0,0%** | **0,00** |
| 54 | Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,00 |

1. **Prihodi i primici**

**Sveukupan novi iznos prihoda i primitaka iznosi 6.440.715,00 €.**

Drugim izmjenama i dopunama konsolidiranog općinskog proračuna za 2023.g. predlaže se povećanje prihoda poslovanja za 207.687,00€ .

Novi iznos prihoda predlaže se u visini od 3.500.329,00€ sa prenijetim viškom prihoda od 366.317,00 € ukupno se prihodi predlažu u iznosu od = 3.524.029,00 €.

Primici od financijske imovine i zaduživanja predlažu se u iznosu od 2.550.000,00€.

Navedeno zaduživanje se odnosi na financiranje projekta Izgradnje dječjeg vrtića u Lipovljanima za cijelu vrijednost projekta iako se iz NPOO-a financira 764.484 € no radi nedinamičnosti povlačenja sredstava iz NPOO-a potrebno je osigurati sredstva za predfinanciranje i financiranje izgradnje objekta i opremanja prostora.

* *Raspoloživa sredstva iz prethodne godine*

Višak prihoda Općine Lipovljani iz prethodne godine u iznosu od 363.517,72 € i Dječjeg vrtića Iskrica 3.168,73€ prebija sa manjkom prihoda Narodne knjižnice i čitaonice Lipovljani od 368,92€ te ukupan višak prihoda od 366.317,53 €

Koji se raspoređuje na temelju donijete Odluke o rasporedu rezultata u ove Izmjene i dopune proračuna za 2023.g.

**Prihodi**

Opći prihodi i primici povećani su na temelju realizacije prošle godine te realizacije u trećem kvartalu

Porezni prihodi su usklađeni prema izvještajima Porezne uprave i FINA-e .

Kapitalne pomoći smanjuju se u ukupnom iznosu, no pojedine stavke se povećavaju sukladno potpisanim ugovorima sa MPUGDI i MRRFEU za rekonstrukciju nogostupa u Sajmišnoj ulici i Ulici braće Radić, dok se planirane pomoći za strategiju „Zelena urbana oprema“ planirano iz NPOO-a i Tenina staza brišu iz plana , prvi radi neobjavljivanja natječaja za sufinanciranje ,drugi radi trenutne situacije sa nedovršenim projektom.

Tekuće pomoći iz državnog proračuna povećavaju se na temelju Odluke o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2023./2024.

Prihodi od imovine smanjuju se na temelju realizacije prihoda u trećem kvartalu , prihodi od naknade za eksploataciju nafte i plina mijenjaju se obzirom na svjetska i tržišna događanja

Prihodi po posebnim propisima povećavaju se u ukupnom iznosu dok se neke stavke unutar grupe prihoda i smanjuju kao što je komunalni doprinos što je procjena do kraja godine obzirom na broj izdanih rješenja, ,naknade za uporabu javnih općinskih površina povećavaju se po trenutnoj realizaciji isto tako i prihod od šumskog doprinosa

Prihod od donacija za manifestacije povećava se na temelju kvartalne realizacije

**Rashodi i izdaci**

**Sveukupan novi iznos rashoda i izdataka iznosi 6.440.715,00 €.**

U skladu sa prihodovnom stranom proračuna rashodi poslovanja se povećavaju za 45.117,00 € tako da se predlaže novi iznos od 1.993.419,00 € Rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećavaju se za 162.570,00 €. Što iznosi

4.446.927,00 €. na općem dijelu nije vidljiv manjak prihoda jer je umanjen preneseni višak prihoda .

Pojedine promjene odnose se na raspored po namjenskoj raspodjeli namjenskih prihoda odnosno po klasificiranju i po izvorima financiranja te izmjene sukladno prihodnoj strani proračuna te usklađenje na rashodima koji su vezani sa potpisanim Ugovorima ovisno radi li se o povećanju ili smanjenju tekućih ili kapitalnih pomoći.

**Bilješka br.2**

**POSEBNI DIO**

Razdjel 001 OPĆINSKO VIJEĆE

Glava 00101 Općinsko vijeće- nema promjena

Razdjel 002 OPĆINSKI NAČELNIK

Glava 00201 Općinski načelnik- nema promjena

Razdjel 003 Jedinstveni upravni odjel

**Glava 00300 Jedinstveni upravni odjel**

PROGRAM 1000 JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA

Na pojedinim pozicijama su povećanja ili smanjenja u skladu sa realizacijom i procjenom do kraja godine gledajući povećanje cijena ili većeg/manjeg planiranog iznosa od realnog u izvršenju te preraspodjela nekih pozicija kojima se mijenja izvor financiranja;

Aktivnost Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene , naknade za prijevoz povećava se radi raspodjele financiranja službenice na projektu Zaželi koji je završio

krajem mjeseca srpnja

Aktivnost Materijalni i financijski rashodi -povećanja i smanjenja sukladno realizaciji u trećem kvartalu te kroz raspored izvora financiranja

Aktivnost Financijski rashodi -nema promjena

Aktivnost Obilježavanje značajnih datuma -povećanje na stavkama ugovori o djelu i reprezentacije iz razloga što se kod planiranja nije predvidjelo povećanje cijena usluga

Aktivnost Informiranje ,povećava se radi troškova izdavanja općinskog lista i povećanja usluge o poslovnoj suradnji -usluge grafičkog dizajna a/v produkcije i marketinških aktivnosti

Aktivnost Elementarne nepogode -nova stavka za sanaciju štete nastale olujnim nevremenom u mjesecu srpnju te za rad Hitnih službi na sanaciji štete

Aktivnost Konzultantske usluge ,povećanje radi usluge na izmjenama i dopunama provedbenog programa te povećanje ugovora o djelu za ponovnu aktivaciju usluge praćenja natječaja i potpora Vlade RH i EU fondova ,animacije i privlačenje domaćih i inozemnih ulagača u poduzetničku zonu te savjetovanje i pomoć u realizaciji istih

Aktivnost Donošenje akata iz djelokruga predstavničkog tijela , smanjenje za planiranu strategiju „Zelena urbana oprema“ iz izvora NPOO za koju nije raspisan natječaj, no stavljeno je i povećanje za izradu Strateškog plana upravljanja imovinom temeljem ponude

dobavljača

Aktivnost Izbori za predstavnike i Vijeća nacionalnih manjina ,smanjenje u skladu realizacije

Aktivnost Usluga besplatnog autobusnog javnog prijevoza u SMŽ , smanjenje sukladno početku realizacije od mjeseca lipnja

PROGRAM VIJEĆE NACIONALNIH MANJINA- nema promjena

PROGRAM: UPRAVLJANJE IMOVINOM

Kapitalni projekt Tržnica u Lipovljanima, povećanje na temelju ponude projektanta

Kapitalni projekt Autobusne kućice- novi projekt u odnosu na plan ,do kraja godine planira se nabava i postavljanje sedam novih na području općine

Kapitalni projekt Mrtvačnica Lipovljani Oproštajni trg- novi je projekt u odnosu na plan do konca godine

PROGRAM RAZVOJ CIVILNOG DRUŠTVA-nema promjena

PROGRAM RAZVOJ SPORTA I REKREACIJE- nema promjena

PROGRAM PROMICANJE KULTURE

Aktivnost Manifestacija „Lipovljanski susreti“ , smanjenje sukladno realizaciji ,veći dio rashoda provodi se putem Turističke zajednice OL

PROGRAM OBRAZOVANJE

Aktivnost Subvencija prijevoza učenicima srednjih škola , smanjenje na temelju realizacije što je povezano sa sufinanciranjem cestovnog autobusnog prijevoza na području cijele županije

PROGRAM KOMUNALNE DJELATNOSTI I ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE

Promjene na pozicijama su u skladu sa planom održavanja i raspoloživim izvorima financiranja

Nova stavka kod aktivnosti prigodnog održavanja naselja je nabava novih elemenata za ukrašavanje naselja radi dotrajalosti postojećih

PROGRAM ZAŠTITA OKOLIŠA

Aktivnost Gospodarenje otpadom , povećanje stavke za uslugu zbrinjavanja otpada radi divljih odlagališta po rubnim krajevima naselja koje komunalno poduzeće sanira i odvozi

Aktivnost Energetski učinkovita rasvjeta , povećanje radi otvaranja nove stavke premija osiguranja ALR rasvjete

PROGRAM ORGANIZIRANJE I PROVOĐENJE ZAŠTITE I SPAŠAVANJA- nema promjena

PROGRAM SOCIJALNA SKRB

Aktivnost Ostale pomoći, povećanje radi otvaranja nove stavke -jednokratna pomoć za sanaciju šteta od olujnog nevremena uz napomenu da je dio planiran iz izvora donacija PBZ Zagreb

Te pomoć za sufinanciranje prijevoza obitelji na ljetovanje Udruge „Sunce“ čiji su članovi sa područja grada Novske i općina Jasenovca i Lipovljana

PROGRAM RAZVOJ I UPRAVLJANJE VODOOPSKRBE ,ODVODNJE I ZAŠTITE VODA

Kapitalni projekt Izgradnja sustava za odvodnju OL

Povećanje na temelje sklopljenih ugovora za priključke na sustav za odvodnju , odnosi se na izgradnju djela koji treba osigurati općinski proračun, najveći dio povećanja pozicije se odnosi na zatvaranje otvorenog dijela stare kanalizacije koji povezuje Ul. Ante Starčevića prema donjem dijelu ulice Josipa Kozarca

PROGRAM RAZVOJ I SIGURNOST PROMETA

Kapitalni projekt Rekonstrukcija županijskih cesta , smanjenje na temelju realizacije i završetka projekta

Kapitalni projekt Rekonstrukcija stubišta u parku , nova stavka u sklopu projekta hortikulturno uređenje zemljanog pokosa uz stubište

Kapitalni projekt Izgradnja nogostupa Sajmišna ulica, povećanje sukladno potpisanom ugovoru sa MRRFEU te nova stavka nabava i sadnja novih stabala u ulici

Kapitalni projekt Izgradnja nogostupa ul. svete Barbare- novi projekt u odnosu na plan – 2. faza izgradnja nogostupa

PROGRAM POTPORE POLJOPRIVREDI

Subvencije u pčelarstvu -smanjenje na temelju prošlogodišnje i tekuće realizacije

PROGRAM JAČANJE GOSPODARSTVA -nema promjena

PROGRAM- PROJEKT ZAŽELI I OSTVARI III.ZAPOŠLJAVANJE ŽENA nema promjena

PROGRAM- TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE LIPOVLJANI

Tekući projekt Provođenje manifestacija i projekata na području OL , povećanje uvjetovano cijenama na tržištu

PROGRAM -TURIZAM- briše se stavka sukladno izvorima financiranja , radi nedovršenosti projekta ne može se uputiti

Zahtjev za kapitalnu pomoć

PROGRAM IZGRADNJA DJEČJEG VRTIĆA U LIPOVLJANIMA – nema promjena

Kapitalni projekt Izgradnja dječjeg vrtića u Lipovljanima

**GLAVA 00301 Dječji vrtić Iskrica Lipovljani**

Proračunski korisnik 38358 Dječji vrtić Iskrica Lipovljani

Aktivnost Rashodi za zaposlene ,povećanje na temelju ugovora sa Središnjim državnim uredom za demografiju i mlade koji će se rasporediti na rashode za zaposlene te će se smanjiti udio općinskog proračuna za prethodnu pedagošku godinu

Nadalje su otvorene nove stavke temeljem Odluke Vlade RH u partnerstvu sa Ministarstvom obrazovanja koje će provoditi

dodjelu sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2023./2024.

Aktivnost Materijalni i financijski rashodi ,temeljem spomenute Odluke Vlade RH za fiskalnu održivost i Uredbe unesene su nove stavke materijalnih rashoda za fiskalnu održivost dječjih vrtića

**Glava 00302 Narodna knjižnica i čitaonica Lipovljani**

Proračunski korisnik 48533 Narodna knjižnica i čitaonica Lipovljani,

Aktivnost Materijalni i financijski rashodi, povećanje stavke materijala za čišćenje i održavanje radi povećanja cijena na tržištu

Te povećanje stavke opskrba vodom radi kvara na instalacijama nastao je veći trošak no inače.

U Lipovljanima, 15.studeni 2023.g.

Općinski načelnik

Nikola Horvat