

Broj RKP-a:28975

Matični broj:02575051

OIB:32047047076

Šifra djelatnosti 8411

Šifra općine:232

**OBRAZLOŽENJE UZ I. IZMJENE I DOPUNE OPĆINSKOG PRORAČUNA ZA 2024.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 I. Izmjene i dopune Proračuna za 2024.g. ,Službeni vjesnik 99/23

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

**Opći dio/ Sažetak**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **PLANIRANO** | **IZNOS** | **PROMJENA  POSTOTAK** | **NOVI IZNOS** |
|  |  |  |  |  |  |
| **A.** | **RAČUN PRIHODA I RASHODA** |  |  |  |  |
|  | **Prihodi poslovanja** | **6.361.334,00** | **286.137,00** | **4.5%** | **6.647.471,00** |
|  | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **10.000,00** | **0,00** | **0.0%** | **10.000,00** |
|  | **Rashodi poslovanja** | **1.915.371,00** | **302.150,00** | **15.8%** | **2.217.521,00** |
|  | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **7.510.280,00** | **95.215,00** | **1.3%** | **7.605.495,00** |
|  | **RAZLIKA** | **-3.054.317,00** | **-111.228,00** | **3.6%** | **-3.165.545,00** |
|  |  |  |  |  |  |
| **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** | **504.317,00** | **111.228,00** | **22.1%** | **615.545,00** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** | **0,00** | **0,00** | **0,0%** | **0,00** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJ  KONTA** | **VRSTA PRIHODA / RASHODA** | **PLANIRANO** | **IZNOS** | **PROMJENA  POSTOTAK** | **NOVI IZNOS** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | | | | | |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **6.361.334,00** | **286.137,00** | **4.5%** | **6.647.471,00** |
| 61 | Prihodi od poreza | 579.821,00 | 169.617,00 | 29.3% | 749.438,00 |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 4.784.286,00 | 1,00 | 0.0% | 4.784.287,00 |
| 64 | Prihodi od imovine | 631.859,00 | 96.704,00 | 15.3% | 728.563,00 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 343.142,00 | 20.000,00 | 5.8% | 363.142,00 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 18.286,00 | 0,00 | 0.0% | 18.286,00 |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 3.940,00 | -185,00 | -4.7% | 3.755,00 |
| **7** | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **10.000,00** | **0,00** | **0.0%** | **10.000,00** |
| 71 | Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine | 10.000,00 | 0,00 | 0.0% | 10.000,00 |
| 72 | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,00 |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **1.915.371,00** | **302.150,00** | **15.8%** | **2.217.521,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 544.898,00 | 65.696,00 | 12.1% | 610.594,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 708.551,00 | 36.351,00 | 5.1% | 744.902,00 |
| 34 | Financijski rashodi | 15.408,00 | 0,00 | 0.0% | 15.408,00 |
| 35 | Subvencije | 42.851,00 | 0,00 | 0.0% | 42.851,00 |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 65.767,00 | 0,00 | 0.0% | 65.767,00 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 135.708,00 | 151.103,00 | 111.3% | 286.811,00 |
| 38 | Ostali rashodi | 402.188,00 | 49.000,00 | 12.2% | 451.188,00 |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **7.510.280,00** | **95.215,00** | **1.3%** | **7.605.495,00** |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 169.947,00 | -33.181,00 | -19.5% | 136.766,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 7.190.672,00 | 97.418,00 | 1.4% | 7.288.090,00 |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 149.661,00 | 30.978,00 | 20.7% | 180.639,00 |
| **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 |
| **C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** | | | | | |
| **9** | **Vlastiti izvori** | **504.317,00** | **111.228,00** | **22.1%** | **615.545,00** |
| 92 | Rezultat poslovanja | 504.317,00 | 111.228,00 | 22.1% | 615.545,00 |

1. **Prihodi i primici**

**Sveukupan novi iznos prihoda i primitaka iznosi 9.823.987,00€.**

Prvim izmjenama i dopunama konsolidiranog općinskog proračuna za 2024.g. predlaže se povećanje prihoda poslovanja za 397.967,00€ .

Novi iznos prihoda predlaže se u visini od 6.647.471,00€ , Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostaje 10.000,00€, sa prenijetim viškom prihoda od 615.545,00 € ukupno se prihodi predlažu u iznosu od = 6.657.471,00 €.

Primici od financijske imovine i zaduživanja iznose 2.550.000,00€ za koje se dobila suglasnost Vlade RH.

Navedeno zaduživanje se odnosi na financiranje projekta Izgradnje dječjeg vrtića u Lipovljanima za cijelu vrijednost projekta iako se iz NPOO-a financira 764.484,00 € 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 615.217,43 € i Dječjeg vrtića Iskrica 1.298,61€ prebija sa manjkom prihoda Narodne knjižnice i čitaonice Lipovljani od 970,99€. Raspoloživa sredstva za 2024.g.

iznose =615.545,05€ , raspoređuju se na temelju donijete Odluke o rasporedu rezultata u ove Izmjene i dopune proračuna za 2024.g prema izvorima financiranja.

**Prihodi**

Mijenjane su oznake izvora financiranja sukladno Pravilniku.

Opći prihodi i primici kao i naknada za pridobivenu količinu nafte i plina povećani su na temelju realizacije prošle godine

Te realizacije u prvom tromjesečju.

Prihodi za posebne namjene smanjeni su radi veće planiranog viška prihoda od šumskog doprinosa a povećani radi manje planiranog viška prihoda od zakupa poljoprivrednog zemljišta i komunalne naknade.

Kapitalne pomoći se povećavaju sukladno potpisanim ugovorima sa MRRFEU , Ministarstvom turizma i Središnjim državnim uredom za demografiju i mlade. Kapitalne pomoći od Ministarstva kulture za knjižnicu smanjuju se na temelju odobrenih sredstava za nabavu knjiga.

Tekuće pomoći iz državnog proračuna za program Zaželi smanjuju se sukladno ugovorenom iznosu , tekuće pomoći od Savjeta za nacionalne manjine za manifestaciju LS povećavaju se na temelju odobrenih sredstava .Tekuće pomoći za materijalne potrebe vrtića od Središnjeg drž. ureda za demografiju brišu se jer su odobrena sredstva za fiskalnu održivost iz NPOO-a.

Tekuće pomoći iz državnog proračuna iz NPOO-a korigiraju se na temelju Odluke o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2023./2024.(FODV)

Tekuće pomoći iz županijskog proračuna –nova pozicija – sredstva su pomoći za sanaciju štete stambenih objekata uslijed jakog olujnog nevremena. Na temelju Rješenja Vlade RH sredstva su dodijeljena Županiji kao primatelju sredstava a Županija prosljeđuju JLPS-ima.

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava za program Zaželi i ostvari 4.(bespovratna sredstva) korigirana su na temelju ugovorenog iznosa za 2024.g.

Planirani iznos za pomoći usmjerene na izgradnju tržnice brišu se radi trenutno nepostojanja srodnih natječaja.

Planirani iznos za sportsko rekreacijski turistički centar povećava se sukladno procijenjenom projektu za spremnost prijave na natječaj.

**Rashodi i izdaci**

**Sveukupan novi iznos rashoda i izdataka iznosi =9.823.987,00€**

U skladu sa prihodovnom stranom proračuna rashodi poslovanja se povećavaju za 302.150,00 € tako da se predlaže novi iznos od 2.217.521,00 €. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećavaju se za 95.215,00 što

iznosi 7.605.495,00€. Na općem dijelu proračuna nije vidljiv prenijeti manjak prihoda knjižnice jer je umanjen ukupni 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.

**POSEBNI DIO**

Razdjel 001 OPĆINSKO VIJEĆE

Glava 00101 Općinsko vijeće- nema promjena

Razdjel 002 OPĆINSKI NAČELNIK

Glava 00201 Općinski načelnik- promjena rashoda za dnevni obrok prema zakonskom povećanju neoporezivih primitaka

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 , Povećanje plaća u kumulativu za 10% , povećanje iznosa dnevnih obroka ,regresa i božićnica te dara za djecu prema zakonskom povećanju neoporezivih primitaka

*Aktivnost* Materijalni i financijski rashodi -povećanja i smanjenja sukladno realizaciji u prvom kvartalu te kroz raspored izvora financiranja , povećanje stavke usluga tekućeg održavanja zgrada vezano za uslugu vanjskog pranja zgrade Općine i stazica u parku smanjenje stavke za plin . Geodetsko katastarske usluge povećavaju se sukladno prenijetim viškom prihoda od zakupa polj. zemljišta u svrhu pripreme i provođenja komasacije poljoprivrednog zemljišta. Usluga odvjetnika za sudske sporove –nova stavka radi sudskog spora sa dobavljačem vezano za izvođenje radova na projektu “Tenina staza“.

*Aktivnost* Financijski rashodi -nema promjena

*Aktivnost* Obilježavanje značajnih datuma –nema promjena

*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 , korekcija stavki koje su bile aktualne prošle godine i otvaranje nove stavke za isplatu naknada šteta za sanaciju stambenih objekata na području Općine Lipovljani ( izvor financiranja naveden u prihodnoj strani )

*Aktivnost* Mjesna samouprava – nema promjena

*Aktivnost* Konzultantske usluge –nema promjena

*Aktivnost* rashodi za zaposlene-Javni radovi –korekcija prema prihodnoj strani

*Aktivnost* Donošenje akata iz djelokruga predstavničkog tijela , nova stavka –Strategija upravljanja imovinom u vlasništvu Općine Lipovljani , rashod je planiran prošle godine no kakao isti nije bio realiziran tako je donijet i usvojen u 2024.g.

Na ostalim aktivnostima u sklopu ovog programa –promjena nema

PROGRAM VIJEĆE NACIONALNIH MANJINA- nema promjena

PROGRAM: UPRAVLJANJE IMOVINOM

*Aktivnost* Mrtvačnica i groblje Krivaj –povećanje stavke na temelju troškovnika

*Aktivnost* Ostale nekretnine u vlasništvu Općine Lipovljani –nova stavka –izrada elaborata procjene nekretnina u vlasništvu Općine Lipovljani , odnosi se na ošasnu imovinu

*Kapitalni projekt* Sportsko rekreacijski turistički centar – povećanje prihoda sukladno procijenjenom iznosu 1. faze

*Kapitalni projekt* ulaganja u objekt postojećeg dječjeg vrtića iz sredstava fiskalne održivosti – NPOO- a i Vlade RH

Planira se uređenje podrumskih prostorija i nadstrešnice ulaza u zgradu

*Kapitalni projekt* Društveni dom Kraljeva Velika –energetska obnova – financirati će se većinom iz vlastitih prihoda proračuna a povećanje se temelji na prenesenom višku prihoda iz 2023.g.

*Kapitalni projekt* Tržnica u Lipovljanima –privremeno se briše stavka izgradnje radi nepostojećih natječaja

*Kapitalni projekt* Mrtvačnica Lipovljani – smanjuje se iznos sukladno troškovniku

*Kapitalni projekt* Fitness igralište na otvorenom – nova pozicija u proračunu 65% će se financirati iz Ministarstva turizma a ostatak iz vlastitih prihoda proračuna

*Kapitalni projekt* Dječje igralište u Piljenicama- nova pozicija u proračunu inicirana prijavom na natječaj prema Središnjem državnom uredu za demografiju i mlade

*Kapitalni projekt* Nadstrešnica na maloj pozornici u parku u Lipovljanima –nova pozicija u proračunu vezano za održavanje manifestacije Lipovljanski susreti

*Kapitalni projekt* Boćalište u Lipovljanima – rekonstrukcija postojećeg boćališta

PROGRAM RAZVOJ CIVILNOG DRUŠTVA-nema promjena

PROGRAM RAZVOJ SPORTA I REKREACIJE- nema promjena

PROGRAM PROMICANJE KULTURE

*Tekući projekt* Manifestacija Lipovljanski susreti- povećanje sukladno odobrenim sredstvima Savjeta za nacionalne manjine

PROGRAM OBRAZOVANJE – nema promjena

PROGRAM KOMUNALNE DJELATNOSTI I ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE –nema promjena

PROGRAM ZAŠTITA OKOLIŠA-

*Aktivnost* Deratizacija i dezinsekcija - povećanje usluge deratizacije i dezinsekcije radi povećane potrebe za uslugom potonje navedenog obzirom na prošlogodišnja iskustva

PROGRAM ORGANIZIRANJE I PROVOĐENJE ZAŠTITE I SPAŠAVANJA

*Aktivnost* DVD Lipovljani –povećanje za sanaciju krova na zgradi vatrogasnog doma te za materijalne rashode zaposlenih

PROGRAM SOCIJALNA SKRB

*Aktivnost* Ostale pomoći vezano za limitirane isplate pomoći po socijalnom programu uglavnom pojedincima uslijed teške bolesti, te usluga prijevoza troje djece iz Lipovljana u Novsku i nazad u poludnevni boravak koji provodi centar za pružanje usluga u zajednici Lipik a na koji su upućeni od strane HZSocijalni rad – dok traje školska godina

PROGRAM RAZVOJ I UPRAVLJANJE VODOOPSKRBE ,ODVODNJE I ZAŠTITE VODA

*Kapitalni projekt* Izgradnja sustava za odvodnju OL

Nova pozicija se odnosi na izradu projektne dokumentacije za izgradnju kanalizacijskog kolektora do osnovne škole

PROGRAM RAZVOJ I SIGURNOST PROMETA

*Kapitalni projekt* Izgradnja nogostupa ul. braće Radić –smanjenje sukladno ugovorenom iznosu

*Kapitalni projekt* Izgradnja nogostupa ul. Josipa Kozarca –povećanje sukladno procijenjenom iznosu

*Kapitalni projekt* Izgradnja nogostupa u Zagrebačkoj ulici – nova pozicija za izradu idejnog i glavnog projekta u Zagrebačkoj ulici

Sukladno raspoloživom višku prihoda iz prethodne godine

*Kapitalni projekt* Izgradnja novog mosta u Piljenicama – korekcija u skladu s ponudom

PROGRAM POTPORE POLJOPRIVREDI

*Aktivnost* Održavanje i sanacija poljskih puteva – korekcija u skladu s prenijetim namjenskim prihodima od zakupa poljoprivrednog zemljišta

PROGRAM JAČANJE GOSPODARSTVA -nema promjena

PROGRAM- PROJEKT ZAŽELI I OSTVARI IV. Prevencija institucionalizacije

*Aktivnost* Zapošljavanje i osposobljavanje žena - povećanje sredstava sukladno ugovoru

*Aktivnost* Promidžba i vidljivost –povećanje sukladno ugovoru

*Aktivnost* Upravljanje projektom i administracija – nove pozicije sukladno ugovoru

PROGRAM- TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE LIPOVLJANI

*Aktivnost* Rashodi za zaposlene –povećanje po odluci predsjednika skupštine

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

PROGRAM –TURIZAM

*Tekući projekt* Biciklističko odmorište u Piljenicama – planira se rekonstrukcija postojećeg odmorišta u Piljenicama

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 plaća u kumulativu za 10%, isto tako i korekcija na stavkama po izvorima financiranja od NPOO-a putem Ministarstva obrazovanja jer se prilikom donošenja financijskog plana pa i proračuna planiralo rasporediti na rashode za zaposlene što će se djelomično smanjiti udio općinskog proračuna ali sadašnjom raspodjelom veći dio sredstava utrošiti će se za dodatna ulaganja u zgradi vrtića a sredstva za plaće će se financirati iz vlastitih sredstava proračuna .

Usklađeni su iznosi za regres , božićnicu i dar djeci prema zakonski određenih neoporezivih primitaka

*Aktivnost* Materijalni i financijski rashodi ,temeljem spomenute Odluke Vlade RH za fiskalnu održivost i Uredbe samo su korigirane neke stavke materijalnih rashoda za fiskalnu održivost dječjih vrtića FODV (NPOO Vlada RH / Ministarstvo obrazovanja)

**Glava 00302 Narodna knjižnica i čitaonica Lipovljani**

Proračunski korisnik 48533 Narodna knjižnica i čitaonica Lipovljani,

*Aktivnost* Rashodi za zaposlene – povećanje masa plaća za 10% kao i kod prethodnih stavki za zaposlene , isto tako regres, božićnica dnevni obrok u skladu sa zakonski neoporezivim primitcima , te jubilarna nagrada za pet godina neprekidnog rada.

*Aktivnost* Materijalni i financijski rashodi, povećanje radi nepredviđenih usluga održavanja sustava za hlađenje i grijanje koji nije servisiran od otvorenja zgrade knjižnice te pranje fasade .

*Kapitalni projekt* Knjižna i ne knjižna građa -korekcija u skladu sa odobrenim sredstvima od Ministarstva kulture i medija

*Kapitalni projekt* Oprema za djelatnost knjižnice –brisanje stavke u skladu sa neodobrenim sredstvima od Ministarstva kulture i medija

*Kapitalni projekt* Zavičajna zbirka Lipovljani – prenamjena sredstava za kazališne predstave i radionice iz razloga što su sredstva

nedostatna za ozbiljne zahvate a prijave na natječaje može uspješno provoditi samo registrirana ustanova vezana za muzejsku djelatnost.

U Lipovljanima, 13.svibnja 2024.g.

Općinski načelnik

Nikola Horvat