**OBRAZLOŽENJE II. IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA**

**OPĆINE DRAGALIĆ ZA 2023. GODINU**

**Dragalić, prosinac 2023. godine**

**SADRŽAJ**

**1. Uvod …………………………………………………………………………………………………..1**

**2. Obrazloženje općeg dijela……………………………………………………………………………1**

2.1. Prihodi i primici ………………………………………………………………………………………2

2.2. Rashodi i izdaci ……………………………………………………………………………………….3

**3. Obrazloženje posebnog dijela ……………………………………………………………………….5**

3.1. Razdjel 002 – Općinska uprava

3.1.1. Glava 02 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

3.1.1.1. Program – P1003: Javna uprava i administracija ………………………………………..5

3.1.2. Glava 003 KOMUNALNA INFRASTRUKTURA

3.1.2.1. Program – P1004: Održavanje komunalne infrastrukture ……………………………….6

3.1.2.2. Program – P1005: Građenje objekata komunalne infrastrukture …………………………7

3.1.2.3. Program – P1006: Razvoj sustava vodoopskrbe i odvodnje …………………………….8

3.1.2.4. Program – P1007: Zaštita okoliša………………………………………………………...8

3.1.3. Glava 04 GOSPODARSTVO

3.1.3.1. Program – P1009: Razvoj poljoprivrede …………………………………………………9

3.1.4. Glava 05 JAVNE USTANOVE PREDŠKOLSKOG ODGOJA I OBRAZOVANJA

3.1.4.1. Program – P1010: Program predškolskog odgoja ………………………………………10

3.1.4.2. Program – P1011: Program osnovnošk. i srednjoškolskog obrazovanja ………………10

3.1.5. Glava 09 PROGRAMSKA DJELATNOST SOCIJALNE SKRBI

3.1.5.1. Program – P1016: Program socijalne skrbi i novčanih pomoći………………………….11

3.1.6. Glava 10 JAVNE POTREBE I USLUGE U ZDRAVSTVU

3.1.6.1. Program – P1017: Dodatne usluge u zdravstvu i preventiva…………………………….11

1 II. Izmjene i dopune Proračuna Općine Dragalić za 2023. godinu - Obrazloženje

**1. UVOD**

Proračun Općine Dragalić za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu je donesen na 12. sjednici Općinskog vijeća održanoj dana 30. prosinca 2022. godine u iznosu od 1.733.198,00 eura. Prve izmjene i dopune Proračuna Općine Dragalić za 2023. godinu su donesene za 15. sjednici Općinskog vijeća održanoj 14.08.2023. godine kojima je usvojeno povećanje prihoda i rashoda za 118.178,45 eura, tako da tim izmjenama i dopunama prihodi Proračuna Općine Dragalić za 2023. godinu iznose 1.851.376,45 eura, a rashodi 2.452.101,82 eura.

Zakonom o proračunu (Narodne novine 144/21) utvrđeno je, ako se tijekom proračunske godine, zbog izvanrednih okolnosti, povećaju rashodi i izdaci odnosno smanje prihodi i primici, proračun se mora uravnotežiti novim prihodima i primicima odnosno smanjenjem predviđenih rashoda i izdataka. Uravnoteženje proračuna provodi se tijekom proračunske godine izmjenama i dopunama proračuna.

Budući da su od donošenja Proračuna Općine Dragalić nastale promjene koje nisu bile poznate u vrijeme njegova donošenja, a koje se odražavaju na prihodovnu i rashodovnu stranu proračuna, potrebno je izvršiti rebalans proračuna.

Prijedlog 2. izmjena i dopuna Proračuna Općine Dragalić za 2023. godinu izrađen je zbog:

* ostvarenja prihoda i rashoda u odnosu na plan Proračuna te procjenu ostvarenja do kraja proračunske godine koji u trenutku donošenja proračuna nisu bili poznati,
* preraspodjele sredstava unutar postojećih projekta i aktivnosti te osiguravanja potrebnih proračunskih sredstava za izvršenje postojećih programa,
* financiranja dodatnih rashoda.

Drugim izmjenama i dopunama Proračuna Općine Dragalić za 2023. godinu predlaže se smanjenje prihoda i rashoda za 473.201,45 eura. Time se prihodi proračuna Općine Dragalić planiraju u iznosu od 1.378.175,00 eura, a ukupni rashodi u iznosu od 1.978.900,37 eura. Ovim izmjenama mijenja se samo proračun za 2023. godinu, dok projekcije za 2024. i 2025. godinu ostaju iste.

2 II. Izmjene i dopune Proračuna Općine Dragalić za 2023. godinu - Obrazloženje

**2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA**

**2.1. Prihodi i primici**

Predlaže se smanjenje prihoda u iznosu od 473.201,45 eura kako slijedi:

**6 – Prihodi poslovanja**

611 – porez i prirez na dohodak se povećava za 30.200,00 eura

613 – Porezi na imovinu se povećavaju za 6.070,00 eura

633 – pomoći iz proračuna se smanjuju za 550.000,00 eura

634 – pomoći od ostalih subjekata unutar opće države se povećavaju za 1.711,59 eura

652 - prihodi po posebnim propisima se povećavaju za 38.816,96 eura



*Tablica 1. Tablični prikaz predloženih promjena prihoda i primitaka u Općem dijelu Proračuna*

3 II. Izmjene i dopune Proračuna Općine Dragalić za 2023. godinu - Obrazloženje

**2.2. Rashodi i izdaci**

Predlaže se smanjenje rashoda u iznosu od 473.201,45 eura kako slijedi:

**3 – Rashodi poslovanja**

311 – Plaće se povećavaju za 1.400,00 eura

312 – Ostali rashodi za zaposlene se povećavaju za 650,00 eura

313 – Doprinosi na plaće se smanjuju za 2.000,00 eura

321 – Naknade troškova zaposlenima se povećavaju za 200,00 eura

322 – rashodi za materijal i energiju se smanjuju za 10.250,00 eura

323 – rashodi za usluge se smanjuju za 191.260,00 eura

329 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja se povećavaju za 3.200,00 eura

343 – Ostali financijski rashodi se povećavaju za 100,00 eura

352 – Subvencije trg. društvima, poljopr. i obrtnicima izvan javnog područja se smanjuju za 2.500,00 eura

363 – Pomoći unutar općeg proračuna se smanjuju za 1.000,00 eura

366 – Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna se smanjuju za 4.000,00 eura

372 – ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna se povećavaju za 455,64 eura

381 – tekuće donacije se povećavaju za 150,00 eura

**4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

421 – rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine se smanjuju za 276.855,04 eura

422 – Postrojenja i oprema se povećavaju za 2.257,95 eura

426 – rashodi za nematerijalnu proizvedenu imovinu se smanjuju za 5.000,00 eura

451 – rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima se povećavaju za 11.250,00 eura

4 II. Izmjene i dopune Proračuna Općine Dragalić za 2023. godinu - Obrazloženje



*Tablica 2. Tablični prikaz predloženih promjena rashoda i izdataka u Općem dijelu Proračuna*

5 II. Izmjene i dopune Proračuna Općine Dragalić za 2023. godinu - Obrazloženje

**3. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA**

U nastavku su dana obrazloženja posebnog dijela prijedloga 2. izmjena i dopuna proračuna Općine Dragalić za 2023. godinu po programima iz djelokruga Jedinstvenog upravnog odjela.

**3.1. Razdjel 001 – OPĆINSKA UPRAVA**

U nastavku su dana obrazloženja 2. izmjena i dopuna Proračuna Općine Dragalić za 2023. godinu iz djelokruga općinske uprave.

**3.1.1. Glava 02 – Jedinstveni upravni odjel**

**3.1.1.1. Program – P1003: Javna uprava i administracija**

U Programu Javna uprava i administracija se predlaže povećanje sredstava u ukupnom iznosu od 2.7777,95 eura.

Sredstva za tekući projekt T100301: Javni radovi se povećavaju za 2.777,95 eura iz razloga procjene ostvarenja do kraja proračunske godine.



*Tablica 3. Tablični prikaz predloženih promjena rashoda i izdataka u Programu javne uprave i administracije*

6 II. Izmjene i dopune Proračuna Općine Dragalić za 2023. godinu - Obrazloženje

**3.1.2. Glava 03 – Komunalna infrastruktura**

**3.1.2.1. Program – P1004: Održavanje komunalne infrastrukture**

U programu Održavanje komunalne infrastrukture predlaže se smanjenje sredstava za 62.930,00 eura zbog procjene ostvarenja rashoda do kraja proračunske godine, odnosno 51,18%.

Sredstva za aktivnost A100401: Održavanje javnih površina se smanjuju za 2.000,00 eura. Za aktivnost A100402: Održavanje nerazvrstanih cesta sredstva se smanjuju za 55.190,00 eura, a sredstva za aktivnost A100403: Održavanje javne rasvjete za 5.500,00 eura. Smanjuju se planirana sredstva i za aktivnost A100405: Dezinsekcija i deratizacija u iznosu od 4.100,00 eura. Smanjuju se planirana sredstva za tekući projekt T100403: održavanje groblja za 3.590,00 eura. Sredstva se povećavaju za aktivnosti T100406: Zbrinjavanje pasa lutalica za 700,00 eura i T100407: Održavanje javne odvodnje oborinskih voda za 6.750,00 eura.



7 II. Izmjene i dopune Proračuna Općine Dragalić za 2023. godinu - Obrazloženje



*Tablica 4. Tablični prikaz predloženih promjena rashoda i izdataka u Programu održavanja kom. infrastrukture*

**3.1.2.2. Program – P1005: Građenje objekata komunalne infrastrukture**

U programu Građenja objekata komunalne infrastrukture predlaže se smanjenje sredstava za 524.150,00 eura, odnosno 94,10% radi procjene ostvarenja rashoda do kraja proračunske godine. U kapitalnom projektu K100501: Izgradnja cesta i javnih površina se smanjuju planirani rashodi za 112.000,00 eura, K100502: Izgradnja i adaptacija mrtvačnica smanjuju se sredstva za 4.000,00 eura. U kapitalnom projektu K100503: Izgradnja garaže i ostava planirani rashodi se smanjuju za 150,00 eura. Za 408.000,00 eura se smanjuju sredstva u kapitalnom projektu K100504: Izgradnja javne površine (Trg).



8 II. Izmjene i dopune Proračuna Općine Dragalić za 2023. godinu - Obrazloženje



*Tablica 5. Tablični prikaz predloženih promjena rashoda i izdataka u Programu građenja objekata komunalne infrastrukture*

**3.1.2.3. Program – P1006: Razvoj sustava vodoopskrbe i odvodnje**

U programu Razvoja sustava vodoopskrbe i odvodnje se predlaže povećanje sredstava za 234.294,96 eura, odnosno 31,29%. U kapitalnom projektu K100601: Izgradnja kanalizacije sredstva se povećavaju za 234.294,96 eura za izgradnju kanalizacije Mašić Medari.



*Tablica 6. Tablični prikaz predloženih promjena rashoda i izdataka u Programu razvoja sustava vodoopskrbe i odvodnje*

**3.1.2.4. Program – P1007: Zaštita okoliša**

U Programu zaštite okoliša predlaže se povećanje sredstava za 3.200,00 eura. U tekućem projektu T100701: Nabava komunalne opreme i uređaja, te naknade i poticajne mjere se planirani rashodi povećavaju za 3.200,00 eura radi podmirenja troškova poticajne naknade za smanjenje količine miješanog komunalnog otpada.



*Tablica 7. Tablični prikaz predloženih promjena rashoda i izdataka u Programu zaštite okoliša*

9 II. Izmjene i dopune Proračuna Općine Dragalić za 2023. godinu - Obrazloženje

**3.1.3. Glava 04 – Gospodarstvo**

**3.1.3.1. Program – P1009: Razvoj poljoprivrede**

U programu Razvoja poljoprivrede se predlaže smanjenje sredstava za 116.000,00 eura, odnosno smanjenje za 57,43%. U aktivnosti A100901: Održavanje poljskih puteva smanjuju se sredstva za 96.775,00 eura, u aktivnosti A100902: Poticajne mjere za unapređenje poljoprivrede planirani rashodi se smanjuju za 2.500,00 eura, u aktivnosti A100903: Čišćenje osnovne kanalske mreže se smanjuju za 8.000,00 eura, a u aktivnosti A100904: Podmirenje dijela troškova u vezi s provedbom Zakona o poljoprivrednom zemljištu za 8.725,00 eura.



*Tablica 8. Tablični prikaz predloženih promjena rashoda i izdataka u Programu razvoja poljoprivrede*

10 II. Izmjene i dopune Proračuna Općine Dragalić za 2023. godinu - Obrazloženje

**3.1.4. Glava 05 – Javne ustanove predškolskog odgoja i obrazovanja**

**3.1.4.1. Program – P1010: Program predškolskog odgoja**

U programu Predškolski odgoj predlaže se smanjenje sredstava za 7.000,00 eura, odnosno za 5,56%. U aktivnosti A101002: Boravak djece u vrtiću se planirani rashodi smanjuju za 7.000,00 eura iz razloga što će Ministarstvo znanosti i obrazovanja financirati dio troškova boravka djece sukladno Odluci o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2023./2024..



*Tablica 9. Tablični prikaz predloženih promjena rashoda i izdataka u Programu predškolskog odgoja*

**3.1.4.2. Program – P1011: Program osnovnoškolskog i srednjoškolskog obrazovanja**

U programu osnovnoškolskog i srednjoškolskog obrazovanja predlaže se povećanje sredstava za 355,64 eura, odnosno povećanje za 1,21%. U aktivnosti A101103: Sufinanciranje nabavke knjiga za učenike Osnovne škole sredstva se povećavaju za 355,64 eura radi procjene ostvarenja rashoda do kraja proračunske godine.



*Tablica 10. Tablični prikaz predloženih promjena rashoda i izdataka u Programu osnovnoškolskog i srednjoškolskog obrazovanja*

11 II. Izmjene i dopune Proračuna Općine Dragalić za 2023. godinu - Obrazloženje

**3.1.5. Glava 09 – Programska djelatnost socijalne skrbi**

**3.1.5.1. Program – P1016: Program socijalne skrbi i novčanih pomoći**

U Programu socijalne skrbi i novčanih pomoći predlaže se povećanje sredstava za 250,00 eura, odnosno za 1%. U aktivnosti A101602: Potpore za novorođeno dijete planirani rashodi se povećavaju za 100,00 eura, a u aktivnosti A101603: Crveni križ za 150,00 eura radi procjene ostvarenja rashoda do kraja proračunske godine.



*Tablica 11. Tablični prikaz predloženih promjena rashoda i izdataka u Programu socijalne skrbi i novčanih pomoći*

**3.1.6. Glava 10 – Javne potrebe i usluge u zdravstvu**

**3.1.6.1. Program – P1017: Dodatne usluge u zdravstvu i preventiva**

U programu Dodatnih usluga u zdravstvu i preventivi predlaže se smanjenje sredstava za 4.000,00 eura, odnosno za 1,75%. U kapitalnom projektu K101702: Kapitalne pomoći OB NG zdravstvenim ustanovama korisnicima drugih proračuna se smanjuju sredstva za 4.000,00 eura radi procjene ostvarenja rashoda do kraja proračunske godine.



*Tablica 12. Tablični prikaz predloženih promjena rashoda i izdataka u Programu dodatnih usluga u zdravstvu i preventiva*