**OBRAZLOŽENJE UZ PRORAČUN**

**OPĆINE BABINA GREDA**

**ZA 2023. GODINU I PROJEKCIJE PRORAČUNA ZA 2024. I 2025. GODINU**

##### UVOD

OSNOVA ZA DONOŠENJE PRORAČUNA

 Proračun Općine Babina Greda za 2023. godinu i projekcije proračuna za 2024. i 2025. godinu donose se na temelju čl. 40. Zakon o proračunu (“Narodne novine” 144/21) , Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20), Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (“Narodne novine” 127/17 i 138/20), te ostali propisi koji reguliraju pojedine segmente djelatnosti jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Proračun Općine Babina Greda za 2023. godinu i projekcije proračuna za 2024. i 2025. godinu izrađeni su sukladno Zakonu o proračunu te Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna.

Proračun za 2023. godinu planiran je na 2. razini.

STRUKTURA I SADRŽAJ PRORAČUNA

Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (“Narodne novine” 26/10, 120/13 i 1/20) definiran je okvir kojim se iskazuju i sustavno prate prihodi i primici, te rashodi i izdaci po nositelju, cilju, namjeni, vrsti, lokaciji i izvoru financiranja. Također je propisana i struktura brojčanih oznaka i naziva svake klasifikacije te način njihovog međusobnog povezivanja.

Članak 28. Zakona o proračunu, uređuje sadržaj i strukturu proračuna i financijskih planova korisnika proračuna.

 Struktura Općeg dijela proračuna, prikazuje prihode i rashode, primitke i izdatke po ekonomskoj klasifikaciji te izvorima financiranja, i isti se utvrđuju u Računu prihoda i rashoda i Računu financiranja. Ekonomska klasifikacija sadrži prihode i primitke po prirodnim vrstama, te rashode i izdatke prema ekonomskoj namjeni za koju služe. Izvori financiranja predstavljaju skupine prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene.

Osnovni izvori financiranja jesu:

1. Opći prihodi i primici
2. Vlastiti prihodi
3. Prihodi za posebne namjene
4. Pomoći
5. Donacije
6. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja
7. Namjenski primici.

Struktura Općeg dijela proračuna prikazana je na način, da se prihodi i rashodi iskazuju po ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji te po izvorima financiranja te primici i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

Struktura Posebnog dijela proračuna prikazana je na način, da se raspored rashoda i izdataka iskazuje po organizacijskoj, ekonomskoj, funkcijskoj, lokacijskoj i programskoj klasifikaciji, te po izvorima financiranja, odnosno rashodi i izdaci raspoređeni su u tekuće i razvojne programe, sukladno financijskim planovima proračunskih korisnika. Posebni dio proračuna izrađen je po Programima, Aktivnostima i Projektima.

 U skladu sa člankom 31. Zakona o proračunu proračunski korisnici su uz prijedlog financijskog plana dostavili i obrazloženje prijedloga financijskog plana.

Opći dio i posebni dio proračuna iskazuje se sukladno Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna te sukladno odredbama Pravilnika o proračunskim klasifikacijama.

**PRORAČUN OPĆINE BABINA GREDA ZA 2023. godinu**

##### I. OPĆI DIO

UKUPNO planirani prihodi i primici iznose 4.279.293,00 eura.

UKUPNO planirani rashodi iznose 4.279.293,00 eura.

Planirani prihodi poslovanja razred 6 iznose 2.750.061,00 eura i najveći udio u strukturi ovih prihoda imaju pomoći, a planirane su u iznosu od 2.215.982,00 eura.

Skupina 64 Prihodi od imovine 73.263,00 eura

Skupina 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i komunalni doprinosi i naknade planirani su iznosu od 248.557,00 eura, a odnose se većim dijelom na prihode koji proizlaze iz Zakona o komunalnom gospodarstvu, komunalni doprinosi i naknade u iznosu od 77.643,00 eura i prihoda proračunskog korisnika Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično u iznosu 80.483,00 eura.

Skupina 66 Prihod prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija 2.797,00 eura i odnose se većim dijelom na prihod od sajma u iznosu od 1.593,00 eura i vlastitog prihoda proračunskog korisnika ( općinska narodna knjižnica) u iznosu od 1.204,00 eura.

Planirani prihodi od prodaje nefinancijske imovine Razred 7 iznose 401.088,00 eura

Skupina 71 prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine 398.168,00 eura i odnosi se na prihod od prodaje poljoprivrednog zemljišta u iznosu od 66.361,00 eura i prihod od prodaje Geotermalnih izvora d.o.o u iznosu od 331.807,00 eura

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine skupina 72 planirani su iznosu od 2.920,00 eura.

Planirani primici razred 8. u iznosu od 1.128.144,00 eura i odnose se na Primljeni kredit dugoročni u iznosu od 862.698,00 eura i Primljeni kredit kratkoročni (dozvoljeno prekoračenje po poslovnom računu ) u iznosu od 265.446,00 eura.

Općina se u 2022. godini dugoročno zadužila kod Zagrebačke banke d.d. u iznosu od 10.000.000,00 kn za tri kapitalna projekta i to :

* Za rekonstrukciju /dogradnja I opremanje doma kulture Franjo Delić
* Izgradnju I opremanje kulturno turističkog parka sa pripadajućom šetnicom
* Izgradnja sportske školske dvorane OŠ “Mijat Stojanović”

II. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA ZA 2023. GODINU

UKUPNI rashodi i izdaci iznose 4.279.293,00 eura

Rashodi, razred 3 su planirani u iznosu od 1.892.365,00 eura.

Rashodi za zaposlene skupina 31, su planirani u iznosu 499.293,00 eura i odnose se na zaposlene u jedinstvenom upravnom odjelu , DV „Regoč“ i Općinska narodna knjižnica i zaposlene u provođenju projekta „Zaželi“

Materijalni rashodi skupina 32, su planirani u iznosu od 913.521,00 eura .

Financijski rashodi skupina 34 su planirani u iznosu od 74.589,00 eura..

Subvencije rashodi skupine 35 su planirani u iznosu od 100.869,00 eura.

Naknade građanima i kućanstvima skupina 37, su planirani u iznosu od 119.927,00 eura odnose se uglavnom o izdacima iz programa socijalne skrbi.

Ostali rashodi (tekuće donacije) skupina 38, su planirani u iznosu od 181.166,00 eura

Sukladno programu kapitalnih ulaganja i planovima razvojnih programa planirani su rashodi za nabavu nefinancijske imovine razred 4. u iznosu od 2.348.955,00 eura.

Planirani izdaci razred 5. u iznosu od 37.973,00 eura i odnose na otplatu dugoročnog kredita.

**III.** **RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA**

Izvore financiranja čine skupine prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i utvrđene namjene. Klasifikacija izvora financiranja osigurava praćenje korištenja sredstava proračuna dobivenih temeljem naplate različitih vrsta prihoda. Za svaki od prihoda određeno je uz koji se izvor financiranja veže, a rashodi se izvršavaju s obzirom na plan i ostvarenje prihoda prema izvorima.

Osnovni izvori financiranja jesu: opći prihodi i primici, prihodi za posebne namjene, pomoći, donacije, prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja te namjenski primici. Zakonom o proračunu daje se fleksibilnost u izvršavanju rashoda i izdataka koji se financiraju iz izvora: prihodi za posebne namjene, pomoći i donacije, na način da se propisuje mogućnost njihova izvršavanja u iznosima većim od planiranih, a ograničenje se postavlja na razinu ostvarenja prihoda.

Izvor financiranja opći prihodi i primici (nenamjenski) čine prihodi koji se ostvaruju temeljem posebnog propisa kojim za prikupljene prihode nije definirana namjena korištenja. Ovaj izvor financiranja čine slijedeće vrste prihoda: prihodi od poreza, prihodi od financijske imovine, prihodi od nefinancijske imovine, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, prihodi od kazni te primici od financijske imovine.

Izvor financiranja prihodi za posebne namjene uključuje prihode čije su korištenje i namjena utvrđeni posebnim zakonima i propisima. Ovaj izvor financiranja čine slijedeće vrste prihoda: naknade za koncesije, prihodi od spomeničke rente, komunalni doprinosi, komunalne naknade, prihodi iz cijene komunalnih usluga za razvoj, vodni doprinos, naknade od zakupa poljoprivrednog zemljišta i neizgrađenog građevinskog zemljišta, od zakupa poslovnih prostora i stanova, prihodi od uporabe javnih općinskih površina.

 Izvor financiranja pomoći čine prihodi ostvareni od inozemnih vlada, od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU, prihodi iz drugih proračuna te ostalih subjekata unutar općeg proračuna. Prihodi koje jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave ostvaruju iz pomoći izravnanja za financiranje decentraliziranih funkcija su planirani u okviru ustupljenog poreza na dohodak u podskupini Poreza i prireza na dohodak i na podskupini Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije.

Izvor financiranja donacije su novčana sredstva koja bez obveze vraćanja u proračun proračunski korisnici dobiju od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države. Ovaj izvor financiranja čine prihodi od tekućih i kapitalnih donacija ostvarene od neprofitnih organizacija, trgovačkih društava i ostalih subjekata izvan opće države.

Izvor financiranja prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja čine sredstva od prodaje i zamjene nefinancijske dugotrajne imovine i od nadoknade štete s osnova osiguranja. Ovaj izvor financiranja čine prihodi od prodaje zemljišta i prava građenja, prihodi od prodaje stanova i poslovnih prostora te prihodi od refundacija šteta. Sukladno Zakonu o proračunu, sredstva od prodaje i zamjene nefinancijske imovine i refundacije šteta mogu se koristiti samo za kapitalne rashode. Kapitalni rashodi su: rashodi za nabavu nefinancijske imovine, rashodi za održavanje nefinancijske imovine, kapitalne pomoći koje se daju trgovačkim društvima u kojima država, odnosno jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave ima odlučujući utjecaj na upravljanje za nabavu nefinancijske imovine i dodatna ulaganja u nefinancijsku imovinu te ulaganja u dionice i udjele trgovačkih društava. Izvor financiranja namjenski primici čine primici od financijske imovine i zaduživanja, čija je namjena utvrđena posebnim ugovorima ili propisima..

Rashodi se raspoređuju po nositeljima, programima, korisnicima i posebnim namjenama.

Programom građenja komunalne infrastrukture na području Općine Babina Greda u 2023. godini utvrđuje se komunalna infrastruktura koja će se graditi u 2023. godini sukladno odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu. Programom se na temelju planiranih zadataka i mjera utvrđenih na području prometne i komunalne infrastrukture, a u skladu s predvidivim sredstvima i izvorima financiranja.

Program održavanja komunalne infrastrukture na području Općine Babina Greda u 2023. godini, na osnovi zadataka i mjera utvrđenih na području održavanja komunalne infrastrukture Općine Babina Greda, a u skladu s predvidivim sredstvima i izvorima financiranja, planiraju se radovi na održavanju komunalne infrastrukture, i to:

* 1. održavanje nerazvrstanih cesta,
	2. odvodnja građevina javne odvodnje oborinskih voda,
	3. održavanje javnih zelenih površina,
	4. održavanje građevina, uređaja i predmeta javne namjene,
	5. održavanje groblja,
	6. održavanje čistoće javnih površina,
	7. održavanje javne rasvjete.

Uslužne komunalne djelatnosti kojima se pojedinačnim korisnicima pružaju usluge nužne za svakodnevni život i rad (uslužne komunalne djelatnosti) na području Općine Babina Greda su:

1. Usluge nasipanja i održavanja poljskih puteva,

2. Usluge održavanje groblja,

3. Usluga čišćenja snijega.

Programom javnih potreba u kulturi, religiji i ostalih aktivnosti udruga građana i drugih organizacija civilnog društva utvrđuju se aktivnosti, poslovi i djelatnosti s ciljem promicanja kulture, ostalih aktivnosti udruga građana, te unapređivanja kulturnog i društvenog života Općine Babina Greda.

Javne potrebe u sportu za koje se sredstva osiguravaju iz proračuna Općine Babina Greda jesu - poticanje i promicanje svekolikog sporta na području Općine kroz financijsku potporu za djelovanje sportskih udruga, sudjelovanja u organizaciji i pokroviteljstvu nad sportskim priredbama i natjecanjima, sportsko-rekreativnim aktivnostima građana, održavanjem i funkcioniranjem sportskih objekata, te ostale sportske aktivnosti i aktivnosti udruga koje svojim radom pridonose razvitku i promicanju sportskog i društvenog života od interesa za Općinu Babina Greda.

Programom javnih potreba u obrazovanju u Općini Babina Greda za 2023. godinu osigurava se:

* ostvarivanje redovnih programa odgoja i obrazovanja djece predškolske dobi odnosno sufinanciranje cijene vrtića i plaće djelatnika zaposlenih u Dječjem vrtiću Regoč,
* ostvarivanje posebnih programa osnovne škole u cilju davanja doprinosa što kvalitetnijem osnovnoškolskom obrazovanju kroz nabavku radnih bilježnika i školskog materijala,
* sufinanciranje troškova prijevoza,
* stipendiranje studenata, te
* sufinanciranje izgradnje školske sportske dvorane.

Programom socijalne skrbi utvrđuju se oblik, opseg i način ostvarivanja prava iz socijalne skrbi na području Općine Babina Greda.Socijalnu skrb ostvaruju mještani Općine Babina Greda i to ugrožene i nemoćne osobe, osobe s invaliditetom i druge osobe koje same ili uz pomoć članova obitelji ne mogu zadovoljiti svoje potrebe zbog nepovoljnih osobnih, gospodarskih, socijalnih ili drugih okolnosti, i osobe koje imaju zdravstvenih problema. Pomoć obiteljima i pojedincima se provodi sukladno Odluci o socijalnoj skrbi Općine Babina Greda, Zakonu o socijalnoj skrbi.

Program šumskog doprinosa planira se provesti sadnja drvoreda na području Općine Babina Greda.

Programom mjera zaštite pučanstva od zaraznih bolesti – dezinfekcija, dezinsekcija i deratizacija na području Općine Babina Greda provodi se u svrhu zaštite od zaraznih bolesti, te sprječavanja širenja nametnika (komaraca), zaštita okoliša i punjenje i pražnjenje barijera na sajmištu, kontrola provođenja programa.

Programom korištenja sredstava ostvarenih od zakupa, prodaje i davanje na korištenje poljoprivrednog zemljišta u vl. Republike Hrvatske u 2023. godini na području Općine Babina Greda ostvarena sredstva koriste se u projekt nasipanje i održavanje poljskih puteva koji se provodi već duži niz godina te sufinanciranje pomoći poljoprivrednicima kroz razne mjere.

IV. POSEBNI DIO

Organizacijska struktura nije se mijenjala

Struktura posebnog dijela je:

* Razdjel 001 Općinsko vijeće i općinski načelnik
* Razdjel 002 Jedinstveni upravni odjel
* 00201 Ustanove u kulturi
* 00202 Predškolska ustanova

Babina Greda, 16. prosinca 2022. godine

 PROČELNIK JUO:
 Tomislav Kopić, struč. spec. admin. publ.