

OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA OPĆINE BUKOVLJE ZA 2023. GODINU

Općina Bukovlje je izradila prijedlog Proračuna Općine za 2023. godinu i projekcije proračuna za 2024. i 2025. godinu, u skladu s odredbama Zakona o proračunu (N.N.144/2021.) koje se odnose na izradu proračuna, Smjernicama i uputama Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2023.-2025. godine, te vlastitih procjena pojedinih prihoda i rashoda, koje se temelj za izvršavanje Proračuna Općine Bukovlje za 2023. godini.

Proračunom se omogućava financiranje poslova u cilju ostvarivanja javnih potreba i prava stanovnika općine, koje se temeljem posebnih zakona i drugih propisa financiraju iz javnih prihoda odnosno iz Proračuna Općine. Pri sastavljanju prijedloga proračuna obvezno je pridržavanje zakonom propisane metodologije koja propisuje sadržaj proračuna, programsko planiranje i proračunske klasifikacije.

Zakon o proračunu propisuje trogodišnji proračunsko planiranje, što znači da predstavničko tijelo usvaja proračun za 2023. godinu i projekcije za slijedeće dvije godine, 2024. i 2025. godinu.

Proračun za 2023. godinu se usvaja po ekonomskoj klasifikaciji na drugoj razini, kao i projekcije za 2024. i 2025. godinu. Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (N.N. br. 26/10. i 120/13.), propisuje vrste, sadržaj i primjenu proračunskih klasifikacija koje su obvezne za izradu proračuna, a primjenjuju se u procesu planiranja za razdoblje 2023. -2025. godine. Pravilnikom se definira okvir kojim se iskazuju i prate prihodi i primici, te rashodi i izdaci po programskim aktivnostima, funkciji, vrsti, lokaciji i izvorima financiranja.

Propisuje se struktura brojčanih oznaka i naziva svake klasifikacije. Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama naglašava se uspostava organizacijske klasifikacije koja sadržava povezane i međusobne usklađene cjeline proračuna, koje odgovarajućim materijalnim sredstvima ostvaruju postavljene ciljeve.

Organizacijska klasifikacija uspostavlja se definiranjem razdjela i glava, dok se programska klasifikacija uspostavlja definiranjem pojedinih programa, projekata i aktivnosti, kojima se ostvaruju ciljevi pojedinog programa, tako da se i u proračunu koji se donosi na trećoj razini ekonomske klasifikacije omogućava uvid u sve aktivnosti i projekte.

Najvažnija, a samim tim i temeljna osnova za izradu prijedloga Proračuna za 2023.g.te projekcija za slijedeće dvogodišnje razdoblje je razvoj općine kao jedinice lokalne samouprave, poboljšanje uvjeta života mještana općine, izgradnja i razvoj komunalne infrastrukture, unapređenje kulture i sporta, briga o djeci, mladima, ali i o stanovništvu treće životne dobi, izvršavanje investicijskih projekata u skladu s planom proračuna i proračunskim mogućnostima.

Prijedlog Proračuna Bukovlje za 2023. godinu sadrži slijedeće elemente:

OPĆI DIO

Opći dio proračuna sadrži račun prihoda i rashoda, primitaka i izdataka i račun financiranja /zaduživanja

U Računu prihoda i rashoda planirani su prihodi i primici, iskazani po vrstama i izvorima financiranja, i rashodi i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji usklađenoj s Računskim planom proračuna. Proračun za 2023.g. planiran je sa ukupnim iznosom prihoda i primitaka od 2.372.400,00 EUR.

Rashodi su iskazani prema ekonomskoj, funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja. Planirani su ukupnom iznosu od 2.231.400,00 EUR

U Računu financiranja iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja, te izdaci za eventualnu nabavu financijske imovine i otplatu kredita i zajmova. Račun financiranja planiran je u ukupnom iznosu od 141.000,00 EUR.

U proračunu nema planiranih prenesenih viškova /manjkova za 2023.g.

PRIHODI I PRIMICI

Proračun općine Bukovlje za 2023.g.predlaže se u ukupnom iznosu od 2.372.400,00 EUR. Od toga su planirani prihodi poslovanja 2.318.500,00 EUR, a prihodi od prodaje nefinancijske imovine 53.900,00 EUR.

Prihodi od poreza skupina- 61, procijenjeni su temeljem ostvarenja u 2022. godini, te Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne(regionalne) samouprave i smjernica Ministarstva financija RH. Ovi se prihodi sastoje od poreza na dohodak, poreza na imovinu i poreza na robu i usluge, od kojih je najznačajniji porez na dohodak .

Prihodi od pomoći –skupine 63, procijenjeni su temeljem ostvarenja u 2022. godini i odnose se na planirane kapitalne pomoći, tekućih pomoći (HZZ-javni radovi), te sredstva iz EU fondova .

Prihodi od imovine –skupina 64 - odnosi se na naknade zakup poljoprivrednog zemljišta u vl. RH i općine, naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada, naknade od koncesija , naknade od najma poslovnih prostora i sl.

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima-skupina 65- sastoje se od prihoda od prodaje državnih biljega u iznosu ,naknade uređenje voda u iznosu , komunalnog doprinosa i u najvećoj mjeri komunalne naknade.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine-skupina 71 i 72 odnose se na prihode od: prodaje poljoprivrednog zemljišta u vl. države i prodaja od stanova sa stanarskim pravom i prodaje ostale nefinancijske imovine.

RASHODI I IZDACI

Rashodi su planirani u ukupnom iznosu 2.231.400,00 EUR od čega se na rashode poslovanja odnosi 1.181.800 EUR, a 1.049.600 EUR na rashode za nabavu nefinancijske imovine.(investicije i ulaganja), te 141.000 EUR na otplatu primljenih zajmova

Rashodi za zaposlene –skupina 31, -Ovi rashodi obuhvaćaju rashode za zaposlene u općinskoj upravi, te plaće za zaposlene iz programa javnih radova (HZZ)i programa Zaželi.

Skupina rashoda 32-materijalni rashodi – čine ih: rashodi za materijal i usluge, a odnose na materijal i usluge za funkcioniranje djelatnosti predstavničkog i izvršnog tijela, jedinstvenog upravnog odjela, komunalnih djelatnosti, održavanje postojeće infrastrukture, javnu rasvjetu i sl. također i sve materijalne rashode vezane za planirani projekt Zaželi.

Financijski rashodi-skupina 34, odnose se na troškove platnog prometa, rashoda za kamate na primljeni kredit (otplatne rate) i ostalih financijskih rashoda.

Naknade građanima i kućanstvima –skupina 37, - se odnose na socijalnu skrb, na pomoći socijalno ugroženom stanovništvu, pomoći studentima te kupnju knjiga za učenike osnovnih škola.

Ostali rashodi-skupina 38 čine: tekuće donacije udrugama građana, tekuće donacije sportskim, kulturnim, vatrogasnim i ostalim udrugama, te na kapitalne prijenose sredstava trgovačkom društvu.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine-skupina 42 ,- odnose se na nabavu opreme za održavanje javnih površina, uređenje pješačkih staza, izgradnju i uređenje prometnica, pješačke staze, izgradnju cesta i sportskih građevina.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijsku imovinu -skupina 45 -odnose se na uređenje općinskih zgrada i domova.

Izdaci za otplatu glavnice primljenog zajma-skupina 54- odnosi se na otplatne rate glavnice primljenog zajma iz 2022.godine, te otplata kratkoročnog zaduženja Državnom proračunu za povrate poreza na dohodak po godišnjoj prijavi.

Rashodi i izdaci planirani su i po funkcijskoj klasifikaciji. Brojčane oznake i nazivi funkcijske klasifikacije preuzeti su iz međunarodne klasifikacije funkcija države (COFOG) Ujedinjenih naroda – Klasifikacija rashoda u skladu s namjenom

Proračun je uravnotežen.

POSEBNI DIO

Posebni dio proračuna sadrži plan rashoda i izdataka raspoređenih u dva razdjela, koji se sastoje od programa, a isti sadrže aktivnosti, tekuće i kapitalne projekte.

Posebni dio proračuna sadrži rashode i izdatke raspoređene po programima, njihovim sastavnim dijelovima -aktivnostima.

Rashodi i izdaci prema organizacijskoj klasifikaciji

Organizacijskom klasifikacijom definira se razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna. Prema organizacijskoj klasifikaciji Proračun Bukovlje sastoji se od jedinstvenog razdjela: - Jedinstveni upravni odjel

Razdjel je organizacijska razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna, a sastoji se od jedne ili više glava.

Glavu čine programi usmjereni na ispunjavanje prioritetnih ciljeva Općine.

Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti i/ili tekućih projekata i/ili kapitalnih projekata.

Aktivnost je dio programa za koji nije unaprijed određeno vrijeme trajanja, a u kojem su planirani rashodi i izdaci za ostvarenje ciljeva utvrđenih programom.

Razdjel- 010- OPĆINA BUKOVLJE- 2.372.400,00 EUR

Glava-010-01-JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL-2.372.400,00 EUR

Program- 1001-Javna uprava i administracija-520.682,37 EUR

Aktivnost-A1001-01-Javna uprava i administracija-troškovi javne uprave i administracije

Aktivnost A1001-02-LAG-godišnja članarina Lokalnoj agenciji.

Aktivnost A1001-04- Manifestacije i događanja u općini(Dan općine, Advent i sl.) – troškovi obilježavanja manifestacija i događanja u općini tijekom godine.

Program-1002-Održavanje objekata i komunalna infrastruktura -16.100,00 EUR

Aktivnost-A1002-04. Javni rad – zapošljavanje radnika u Javnim radovima uz suradnju sa HZZ om.

Program-1003-Javne potrebe-168.400,00 EUR

Aktivnost-A1003-01-Socijalna skrb- sredstva pomoći građanima i kućanstvima u novcu i naravi.

Aktivnost-A1003-02-Rekreacija, kultura i religija- sredstva po javnom natječaju koja se dodjeljuju za programe i aktivnosti udrugama civilnog društva i vjerskim organizacijama.

Aktivnost A1003-03- Demografske mjere- sredstva za poticanje demografske obnove i ostanka mladih u RH. (naknada za rođenje djeteta i kapitalne pomoći za stambeno zbrinjavanje)

Program-1004- Vatrogastvo i civilna zaštita-39.587,63 EUR

Aktivnost-A1004-01-Vatrogastvo i zaštita od požara- sredstva osigurana prema obvezi iz Zakona o vatrogastvu.

Aktivnost-A1004-02-Civilna zaštita- zakonska obveza osiguravanja sredstava za financiranje i organizaciju civilne zaštite.

Program-1005-Školstvo- 175.000,00 EUR

Aktivnost-A1005-01-Osnovno obrazovanje – planirana sredstva za nabavku radnih bilježnica učenicima osnovne škole, za prehranu u školi i sl.

Aktivnost-A1005-02-Predškolsko obrazovanje- sredstva za sufinanciranje boravka djece u vrtiću, održavanje predškole, te planirana kupnja zemljišta i izgradnja vrtića za potrebe djece s područja općine.

Aktivnost A1005-03-Visokoškolsko obrazovanje- jednokratna sredstva pomoći studentima.

Program-1006-Pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru-193.300,00 EUR

Aktivnost- A1006-01 Tekuće donacije trgovačkim društvima- planirana sredstva pomoći trg. Društvu čiji je općina osnivač.

Aktivnost- A1006-02-Kapitalne pomoći trgovačkim društvima –planirane doznake sredstava trgovačkom društvu u svrhu izgradnje vodovoda i kanalizacije.

Program-1007-Naknade štete- 1.300,00 EUR

Aktivnost-A1007-01-Naknade štete

Program-1008-Zaželi-program zapošljavanja žena-83.330,00 EUR

Sredstva planirana u svrhu provođenja projekta Zaželi III u općini Bukovlje.

Aktivnost-A1008-01-EP element-zapošljavanje žena iz ciljanih skupina

Aktivnost-A1008-03-Promidžba i vidljivost

Aktivnost-A1008-04-Upravljanje projektom i administracija

Program- 1009-Program građenja komunalne infrastrukture- 795.100,00 EUR

Aktivnost-A1009-01. Nerazvrstane ceste- izgradnja cesta na području općine.

Aktivnost-A1009-02- Javna rasvjeta- izgradnja javne rasvjete na području općine.

Aktivnost-A1009-03-Ostali prometni objekti- izgradnja pješačkih staza na području općine.

Aktivnost-A1009-04- Ostali objekti javne namjene- izgradnja domova i drugih objekata javne namjene na području općine.

Aktivnost1A1009-05- Groblja- uređenje i izgradnja mrtvačnica.

Program- 1010 -Program održavanja komunalne infrastrukture- 186.200,00 EUR

Aktivnost A1010-01- Nerazvrstane ceste- održavanje postojećih cesta

Aktivnost A1010-02-Javna rasvjeta- održavanje i potrošnja javne rasvjete.

Aktivnost A1010-06-Javne općinske površine- održavanje javnih općinskih površina.

Program 1011- Održavanje i izgradnja građevinskih ii ostalih objekata u vlasništvu općine -155.700,00 EUR

Aktivnost A1011-01-Održavanje i izgradnja građevinskih objekata- izgradnja sportskih i dječjih igrališta.

Aktivnost A1011-03-Oprema i strojevi za ostale namjene – oprema za dječja igrališta .

Program- 1012 Ostala održavanja komunalne infrastrukture- 333.000,00 EUR

Aktivnost A1012-01- Ostala održavanja komunalne infrastrukture- gorivo i ostali materijal za održavanje ostale komunalne infrastrukture, te ostale komunalne usluge održavanja.

Prihodi i rashodi, te primici i izdaci u projekcijama za 2024. i 2025.g. planirani su na drugoj razini prema ekonomskoj klasifikaciji, na isti način kao i 2023.godina

ZAKLJUČAK

Proračun općine Bukovlje za 2023.g., napravljen je i usklađen sa svim novim Zakonom o proračunu, potrebnim pravilnicima i propisima, te Zakonom o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, a u okvirima realne situacije na području Brodsko posavske županije i Republike Hrvatske. Donošenjem plana Proračuna za 2023.g., pokušat će se uskladiti izvršavanje već zadanih i preuzetih obveza, ali isto tako i iskoristiti dane mogućnosti u tijeku 2023.g. Prihodi i rashodi planirani su na temelju dosadašnjeg ostvarenja proračuna 2022.g., što je samo po sebi dalo bazu za planiranje ukupnog proračuna za 2023.g. Svi kapitalni rashodi planirani u 2023.g. (posebice izgradnja komunalne infrastrukture koja se sufinancira kroz kapitalne pomoći ili sredstva EU), planirani su sukladno dokumentaciji koja je napravljena u prethodnim godinama, ili je u postupcima izrade, a bitna je za sam početak investicije za koju se općina kandidira preko Državnog proračuna, te Kohezijskog fonda EU i strukturnih fondova EU.

Zakon o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj (Narodne novine, br. 57/22) u članku 69. propisuje da se proračuni, financijski planovi i drugi prateći dokumenti koji se u godini koja prethodi godini uvođenja eura pripremaju za razdoblja nakon dana uvođenja eura, a čija obveza sastavljanja, donošenja i objavljivanja proizlazi iz odredaba propisa kojim se uređuje sustav proračuna, sastavljaju, donose i objavljuju na način da se vrijednosti u njima iskazuju u euru.

Članak 4.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja, a primjenjivat će se od 1. siječnja 2023. godine i bit će objavljena u «Službenom vjesniku Brodsko posavske županije».

OPĆINSKO VIJEĆE
OPĆINE BUKOVLJE

KLASA:400-01/22-01/33
URBROJ:2178/25-02-22-1
Bukovlje, 7. prosinca 2022. godine

M.P.

PREDSJEDNIK OPĆINSKOG VIJEĆA
Danijel Kovačević, inž.građ.

