**OBRAZLOŽENJE**

**PRORAČUNA OPĆINE BRESTOVAC**

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

Temeljem članka 40. Zakona o proračunu ( Narodne novine broj 144/21) općinski načelnik u zakonom određenom roku dostavlja Općinskom vijeću na usvajanje Prijedlog Proračuna Općine Brestovac za 2023. godinu i projekcije proračuna za 2024. i 2025. godinu.

Proračun Općine Brestovac za 2023. i projekcije proračuna za 2024. i 2025. godinu sastavljen je u skladu s odredbama Zakona o proračunu (''Narodne novine'' broj 144/21), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (''Narodne novine'' broj 26/10, 120/13 i 1/20), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (''Narodne novine'' broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) i Uputa Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne (regionalne) samouprave iz rujna 2022. godine.

Izrada Proračun Općine Brestovac za razdoblje 2023.-2025. godine obilježena je značajnim promjenama Zakona o proračunu koji je stupio je na snagu 1.1.2022. godine, a primjenjuje se na proračunsko razdoblje od 2023.-2025. godine.

Zakon o proračunu definira Proračun jedinice lokalne i područne (regionalne ) samouprave kao akt kojim se procjenjuju prihodi i primici te utvrđuju rashodi i izdaci jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i njezinih proračunskih korisnika za proračunsku godinu i projekcije za slijedeće dvije godine.Predstavničko tijelo donosi proračun i projekcije do kraja tekuće godine kako bi se mogao primjeniti od 01.01.2023. godine .

Proračun se sastoji se od:

-Općeg dijela Proračuna kojeg čine Sažetak Računa prihoda i rashoda i sažetak računa financiranja,Račun prihoda i rashoda, Račun financiranja

-Posebnog dijela Proračuna kojeg čine rashodi i izdaci proračuna i proračunskog korisnika iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

-Obrazloženja općeg dijela proračuna i obrazloženja posebnog dijela proračuna, prenesenog manjka, odnosno viška proračuna, obrazloženje posebnog dijela proračuna jedinica lokalne i područne temelji se na obrazloženjima financijskih planova proračunskih korisnika, a sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti projekta zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti.

Zakon o proračunu uvodi novosti pri izradi proračuna:

Proračun se donosi na drugoj razini ekonomske klasifikacije, tj. na razini skupine Računskog plana, što je manje detaljno u odnosu na ranije kad se proračun donosio na trećoj razini ekonomske klasifikacije,odnosno. na razini podskupine računskog plana. Donošenje proračuna na manje detaljnoj razini omogućiti će veću fleksibilnost u izvršavanju proračuna.

Temeljem Zakona o uvođenju eura kao službene valute RH (''Narodne novine'' broj 57/22) proračun za razdoblje 2023-2025. god. donosi u valuti euro.

Proračun Općine Brestovac za 2023. godinu i projekcije za razdoblje 2024.- 2025. godine sastoji se od:

- općeg dijela prihoda i rashoda proračuna na drugoj razini računskog plana i projekcije sa prihodima i rashodima na drugoj razini računskog plana po ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

- posebnog dijela proračuna koji sadrži rashode i izdatke Općine i proračunskih korisnika iskazane po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

- obrazloženja proračuna

Prijedlogom Proračuna Općine Brestovac za 2023. godinu planiraju se prihodi i primici u iznosu od 2.460,380,00 EUR te rashodi i izdaci u iznosu 2.658.402,00 EUR. Razlika od 198.022,00 EUR se pokriva prenesenim viškom prihoda koji se planira realizirati u 2022. godini.

1.OPĆI DIO PRORAČUNA OPĆINE BRESTOVAC ZA 2023. GODINU

1.1. PRIHODI PRORAČUNA

Prihodi (skupina 6 + skupina 7)

Porezni prihodi planirani su u Proračunu Općine Brestovac s 393.600,00 € za 2023. godinu, a značajan udio predstavlja prihod od poreza i prireza na dohodak. Budući da se promijenila struktura financiranja jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave odnosno izmijenjen je Zakon o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave novost je da se izmjenama i dopunama Zakona, umjesto udjela fiskalnog izravnanja osigurava pomoć u državnom proračunu razdjela Ministarstva financija, pa se takva praksa nastavlja i u 2023. godini.

Prihodi od pomoći subjekata unutar općeg proračuna planirani su s 1.676.604,00 €, a čine ih prihodi pomoći od Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU u iznosu 53.090,00 € – očekuje se prijava za sredstva koja bi se koristila za daljnju izgradnju komunalne infrastrukture, pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava za izgradnju dječjeg vrtića u iznosu 568.000,00 €,pomoći Ministarstva kulture za prijavljeni projekat arheoloških istraživanja u iznosu 34.230,00 €,pomoći Županijske uprave za ceste za rekonstrukciju križanja županijskih cesta u Skenderovcima u iznosu od 69.016,00 € te ostale pomoći (hrvatske ceste,zavod za zapošljavanje i dr.) i kompenzacijske mjere u iznosu 936.336,00 €.

Prihodi od imovine planirani su s 73.450,00 €, a čine ih najvećim dijelom prihodi od zakupa i koncesije poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH u iznosu od 48.000,00 € te prihodi od naknade za legalizaciju i prava služnosti na nerazvrstanim cestama u iznosu od 25.450,00 €.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima planirani su za 2023. godinu sa 240.981,00 €. U ovoj skupini prihoda najznačajniji su prihodi od komunalne naknade, ,komunalnog doprinosa i doprinosi za šume u iznosu 200.000,00 €.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su sa 75.645,00 €, a plan za 2023. godinu odnosi se na poljoprivredno zemljište u vlasništvu RH 33.000,00 €, prodaju zemljišta u vlasništvu općine u iznosu 41.145,00 €, te prihode od prodaje stanova sa stanarskim pravom u iznosu 1.500,00 €.

1.2. RASHODI PRORAČUNA

Prema općem dijelu proračuna, u kojem su rashodi proračuna prikazani po ekonomskoj klasifikaciji, struktura rashoda za 2023. godinu je sljedeća:

1.Rashodi poslovanja s planom od 1.132.683,00 €;

2.Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 1.525.719,00 €.

Rashodi poslovanja su rashodi koji obuhvaćaju rezultate transakcija koje utječu na smanjenje neto vrijednosti, a klasificiraju se na sljedeće skupine računskog plana:

31 - Rashodi za zaposlene 155.225,00 €

32 - Materijalni rashodi 583.931,00 €

34 - Financijski rashodi 3.330,00 €

35 - Subvencije 8.640,00 €

36 - Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna 27.000,00 €

37 - Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade – 79.180,00 €.

38 - Ostali rashodi 275.377,00 €.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine jesu:

41 – Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine – 45.330,00 €

42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – 1.357.389,00 €

45 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini – 123.000,00 €.

2.POSEBNI DIO PRORAČUNA OPĆINE BRESTOVAC ZA 2023. GODINU

U Posebnom dijelu proračuna rashodi se prate po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji koja se sastoji od aktivnosti i projekata, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

Proračun Općine Brestovac sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama strukturiran je s u jednom razdjelu- Jedinstveni upravni odjel.

U nastavku je obrazloženje planiranih aktivnosti po programima,aktivnostima i projektima planiranim u posebnom dijelu proračuna kroz kojih će se pratiti realizacija proračuna Općine Brestovac za 2023. godinu:

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv programa | 1001 Javna uprava i administracija |
| Aktivnosti programa | A100010 Redovna djelatnost  A100011 Predstavnička i izvršna tijela  A100012 Dan općine  A100013 Rad političkih stranaka  A100014 Provedba izbora  K100001 Informatizacija i opremanje ureda  K100002 Dodatna ulaganja u općinsku zgradu |
| Ciljevi programa | Učinkovito obavljanje poslova od lokalnog značaja, financiranje troškova upravnih tijela u okviru zadanih proračunskih veličina, na načelu ekonomičnosti, u skladu sa propisanim i internim aktima koji uređuju način korištenja proračunskih sredstava za obavljanje djelatnosti.  Energetska obnova poslovne zgrade Općine Brestovac  Djelotvorno izvršavanje funkcije predstavničkog i izvršnog tijela Općine Brestovac i povećanje kvalitete rada  Aktivno sudjelovanje vijećnika u radu Općinskog vijeća |
| Planirana sredstva za provedbu | 320.069,00 € |
| Opis programa | Financiranjem tekućih rashoda osiguravaju se sredstva za rad i djelovanje predstavničkog i izvršnog tijela, obilježavanje Dana općine, državnih i vjerskih blagdana, redovno financiranje prava zaposlenika iz radnog odnosa. Također se osiguravaju sredstva za podmirivanje materijalnih rashoda koji uključuje naknade za prijevoz zaposlenika, dnevnice i putne troškove, troškove stručnog usavršavanja zaposlenika, te nesmetano obavljanje upravnih, stručnih i ostalih poslova općinske uprave, rashoda za materijal i energiju, zatim rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, pristojbe, članarine, financijske rashode, nabavku neophodne uredske opreme, te ostale nespomenute rashode poslovanja. |

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv programa | 1002 Održavanje komunalne infrastrukture  1003 Kapitalna ulaganja u komunalnu infrastrukturu |
| Aktivnosti programa | A100020 Održavanje čistoće javnih površina i groblja  A100021 Javna rasvjeta  A100022 Održavanje cesta  A100050 Deratizacija  A100150 Higijeničarska služba  A100030 Komunalne vodne građevine  A100031 Izgradnja javne rasvjete  A100032 Nerazvrstane ceste  A100033 Groblja i ostali objekti  A100034 Izgradnja pješačkih i biciklističkih staza  A100035 Gospodarenje otpadom |
| Opis programa | * Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture u optimalnom stanju * Održavanje groblja u funkcionalnom stanju, čišćenje i odvoz smeća, električna energija za osvjetljenje groblja * Održavanje sustava javne rasvjete * Održavanje nerazvrstanih cesta i zimska služba * Provođenje sustavnih mjera DDD * Provedba Zakona o zaštiti životinja * Izgradnja komunalnih vodnih građevina * Modernizacija/rekonstrukcija i izgradnja javne rasvjete * Modernizacija/rekonstrukcija nerazvrstanih cesta * Uređenje parkirnih i javnih površina * Izgradnja pješačkih i biciklističkih staza |
| Planirana  sredstva za provedbu | 1.020.974,00 € |

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv programa | 1004 Poticanje razvoja gospodarstva i energetske učinkovitosti |
| Aktinosti programa | A100040 Poticaji u poljoprivredi  A100042 Potpore za razvoj turizma  K100182 Razvoj gospodarskih zona  A100042 Financiranje rada turističke zajednice |
| Opis programa | Izgradnja i opremanje gospodarskih zona  Poticanje razvoja turizma na području Općine  Olakšanje poslovanja obiteljskih poljoprivrednih gospodarstava |
| Planirana sredstva za provedbu | 63.640,00 € |

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv programa | 1005 Socijalna skrb,javno zdravstvo i kultura |
| Aktivnosti program**a** | A100049 Sufinanciranje rada ljekarne  A100051 Pomoći obiteljima i kućanstvima  A100052 Sufinanciranje smještaja djece u dječje vrtiće  A100053 Donacije humanitarnim i neprofitnim udrugama  A100054 Donacije vjerskim zajednicama  A100055 Crveni križ  A100056 Donacije za manifestacije, pokroviteljstva i sl.  A100058 Javne potrebe u kulturi |
| Opis programa | Provođenje skrbi o socijalno najugroženijim i najosjetljivijim skupinama građana, kao i razni oblici stimulativne pomoći stanovništva na području općine.  Zadržavanje dosadašnjeg standarda u pružanju zdravstvene zaštite te osiguranje ujednačenog nivoa pružanja zdravstvene zaštite svim stanovnicima općine   * Sufinanciranje programa udruga i ustanova iz područja humanitarne skrbi koji su od interesa za općinu te Gradskog društva Crvenog križa Požega. * Razvoj civilnog društva na lokalnoj razini i financiranje programa udruga koje su od interesa za Općinu * Poticanje arheoloških istraživanja * Osiguranje naknada za novorođenu djecu * Financiranje programa sukladno Socijalnom planu Općine * Sufinanciranje manifestacija * Sufinanciranje rada ljekarne |
| Planirana sredstva za provedbu | 149.987,00 € |

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv programa | 1006 Školstvo i predškolski odgoj |
| Aktivnosti programa | A100060 Sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola  A100061 Tekuće pomoći OŠ D.Lerman  A100062 Visokoškolsko obrazovanje  K100183 Izgradnja dječjeg vrtića |
| Opis programa | Uspostavljanje sustava predškolske djelatnosti i povećanje obuhvata djece predškolskim odgojem, te dostupnost programa predškolskog odgoja  Sufinanciranje smještaja djece s područja općine Brestovac u dječjim vrtićima  Financiranje plaće djelatnice u predškolskom odgoju  Sufinanciranje vannastavnih aktivnosti i projekata osnovne škole Dragutina Lerman  Sufinanciranje prijevoza učenika u srednje škole  Pomoći studentima  Izgradnja dječjeg vrtića |
| Planirana  sredstva za provedbu | 624.400,00 € |
|  |  |
| Naziv programa | 1007 Zaštita i spašavanje |
| Aktivnosti programa | A100070 Redovna djelatnost vatrogastva-zakonska obveza  A100071 Pomoći vatrogasnim društvima iznad zak.minimuma  A100072 Civilna zaštita |
| Opis programa | Obavljanje poslova osiguranja cjelovitog sustava civilne zaštite  Osiguranje sredstva za redovno poslovanje vatrogasnih društava i Javne vatrogasne postrojbe  Aktivnost za Civilnu zaštitu temeljena je na Zakonu o zaštiti i spašavanju i Civilnoj zaštiti. Cilj je izrada Planova i Procjena zaštite i spašavanja, Planova civilne zaštite, edukacija stožera zaštite i spašavanja i zapovjedništva civilne zaštite, kao i kontinuirano praćenje stanja na terenu, te izmjena i dopuna zakonskih propisa i prilagođavanje Planova i Procjena novonastalim situacijama,  rashodi vezani za aktivnost Gorske službe spašavanja |
| Planirana sredstva za provedbu | 74.357,00 € |

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv programa | 1008 Šport i rekreacija |
| Aktivnosti programa | A100080 Tekuće pomoći športskim udrugama  A100081 Izgradnja i ulaganja u športska i dječja igrališta  A100131 Sportska takmičenja  A100181 Poučno edukativne staze |
| Opis programa | Realizacija Programa javnih potreba u sportu i to kroz poticanje i promicanje sporta, provođenje sportskih aktivnosti djece, mladeži i studenata, djelovanje sportskih udruga, kao i izgradnja sportskih i rekreativnih objekata |
| Planirana sredstva za  provedbu | 65.270,00 € |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv programa | 1009 Mjesna samouprava |
| Aktivnosti programa | A100090 Materijalni troškovi  A100091 Brestovački susreti  A100092 Opremanje i dodatna ulaganja na domovima |
| Opis programa | Institucionalno i materijalno osnaživanje mjesne samouprave  Uređenje i opremanje mjesnih domova  Poticanje manifestacija nositelji kojih su mjesni odbori  Provođenje „malih komunalnih akcija“ |
| Planirana sredstva za provedbu | 75.777,00 € |
|  |  |
| Naziv programa | 1010 Prostorno planska i projektna dokumentacija |
| Aktivnosti programa | A100100 Geodetsko katastarske usluge  A100101 Prostorno planski dokumenti i projekti  A100102 Legalizacija zgrada  A100112 Obnova katastra i zemljišnih knjiga  A100184 Geoinformacijski sustav upravljanja grobljima |
| Opis programa | Ažurna i dostupna prostorno planska dokumentacija  Izrada zalihe projekata prihvatljivih za financiranje iz fondova EU  Legalizacija svih javnih objekata u nadležnosti općine  Usklađenje katastra i zemljišnih knjiga  Uspostava sustava upravljanja grobljima |
| Planirana sredstva za provedbu | 158.390,00 € |

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv programa | 1011 OTKUP,PRODAJA I ZAKUP ZEMLJIŠTA |
| Aktivnosti programa | A100110 Poljoprivredno zemljište u vlasništvu RH  A100111 Otkup zemljišta i ostalih prava |
| Opis programa | Učinkovito raspolaganje zemljištem u vlasništvu općine  Raspolaganje poljoprivrednim zemljištem u vlasništvu RH  Strategija i plan upravljanja imovinom općine |
| Planirana sredstva za provedbu | 11.320,00 € |
|  |  |
| Naziv programa | 1012 Komunalne djelatnosti vlastitog pogona |
| Aktivnosti programa | A100120 Troškovi zaposlenih i materijalni troškovi  A100121 Opremanje pogona |
| Opis programa | Obavljanje komunalnih djelatnosti održavanja groblja,javnih površina i zimske službe  Opremanje pogona potrebnom opremom i strojevima  Opremanje pogona opremom za prikupljanje otpada |
| Planirana sredstva za provedbu | 84.125,00 € |

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv programa | 1013 Javni radovi |
| Aktivnosti programa | A100130 Troškovi zaposlenih i materijalni troškovi |
| Opis programa | Zapošljavanje dugotrajno nezaposlenih osoba  Zapošljavanje ciljanih skupina nezaposlenih osoba  Obavljanje društveno korisnih poslova |
| Planirana sredstva za provedbu | 10.093,00 € |

Proračun se donosi za proračunsku godinu 2023. i vrijedi za tu godinu. Proračunska godina razdoblje je od dvanaest mjeseci koje počinje 1. siječnja, a završava 31. prosinca kalendarske godine.

Izvršno tijelo odgovorno je svojem predstavničkom tijelu za planiranje i izvršavanje proračuna, o čemu ga izvještava na način propisan ovim Zakonom. Odgovorna osoba jedinice lokalne i područne samouprave i proračunskog i izvanproračunskog korisnika odgovorna je za zakonito i pravilno planiranje i izvršavanje proračuna, odnosno financijskog plana. Odgovorna osoba čelnik je proračunskog i izvanproračunskog korisnika, Općinski načelnik i osoba na koju je ta ovlast prenesena njegovom odlukom.

Realizacijom ovakvog Proračuna nastavit će se daljnji razvoj općine kao jedinice lokalne samouprave, poboljšanje uvjeta života mještana općine, izgradnja i razvoj komunalne infrastrukture, unapređenje kulture i sporta, briga o djeci i mladima ali i o stanovništvu treće životne dobi, izvršavanje investicijskih projekata u skladu s planom proračuna i proračunskim mogućnostima.

Brestovac, 14. studenog 2022. godine

OPĆINSKI NAČELNIK

Zdravko Mandić