

OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA OPĆINE PETRIJANEC ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJE PRORAČUNA ZA 2025. I 2026. GODINU

Temeljem članka 42. Zakona o proračunu (»Narodne novine«, broj 144/21) predstavničko tijelo jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezno je do kraja tekuće godine donijeti proračun za iduću, kao i projekciju proračuna za sljedeće dvije proračunske godine, Metodologija izrade proračuna propisana je Zakonom o proračunu (»Narodne novine«, broj 144/21) i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba Zakona:

- Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (»Narodne novine«, broj 26/10, 120/13 i 1/20),
- Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (»Narodne novine«, broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20).

Prijedlog Proračuna za razdoblje 2024. - 2026. godine je izrađen prema Uputama za izradu proračuna JLP(R)S za razdoblje 2024. - 2026. godine koje je izradilo Ministarstvo financija. Sukladno novom Zakonu o proračunu, članci 38., 39. i 42., proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, kao i financijski plan proračunskog korisnika, usvaja se na razini skupine ekonomske kvalifikacije (druga razina računskog plana), isto kao i projekcije za 2025. i 2026. godinu.

Na izradu Proračuna Općine Petrijanec za razdoblje 2024. - 2026. godine se primjenjuje i Zakon o uvođenju eura kao službene valute RH (57/22 i 88/22) temeljem kojeg se proračun za razdoblje 2024. - 2026. godine donosi u valuti euro.

Proračun se donosi i izvršava u skladu s proračunskim načelima propisanim člancima 6. do 15. Zakona o proračunu (»Narodne novine«, broj 144/21). Prema članku 28. sastoji se od plana za proračunsku godinu i projekcija za sljedeće dvije godine, te sadrži financijske planove proračunskih korisnika prikazane kroz opći i posebni dio i obrazloženje proračuna.

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Plan proračuna Općine Petrijanec za 2024. godinu sastoji se od prihoda i rashoda Općine Petrijanec. Ukupni prihodi i primici iznose 7.641.000,00 eura, utvrđeni višak prihoda iz prethodnih godina planira se u iznosu od 224.000,00 eura, te su sveukupni prihodi i primici planirani u iznosu 7.865.000,00 eura i ekvivalent su ukupno planiranim rashodima koji iznose 7.865.000,00 eura. Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina koristi se za pokriće rashoda u planiranom iznosu od 224.000,00 eura. Od ukupno planiranih prihoda u 2024. godini, Općina Petrijanec planira ostvariti prihode u iznosu od 7.541.000,00 eura, planira se i primitak od financijske imovine u iznosu od 100.000,00 eura kao trenutno osiguranje financijskih sredstava, neophodnih u pokriću realizacije programa rashoda, unutar međusobnih financiranja odobrenih projekata i programa.

Struktura prihoda		
Prihodi poslovanja	6.368.000,00	84,45 %
Prihodi od poreza	1.019.560,00	13,52 %
Pomoći iz inozemstva i subjekata unutar proračuna	4.503.477,09	59,72 %
Prihodi od imovine	339.916,40	4,51 %
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	334.100,00	4,43 %
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	160.000,00	2,12 %
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	10.946,51	0,15 %
Ukupno prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.173.000,00	15,55 %
Prihodi od prodaje ne proizvedene dugotrajne imovine	1.000.000,00	13,26%
Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	173.000,00	2,29%

SVEUKUPNO PRIHODI**7.541.000,00 100,00 %**

- *Prihodi od poreza* obuhvaćaju prihode od poreza na dohodak, poreza na imovinu i poreza na robu i usluge, a najveće učešće u prihodima od poreza imaju prihodi od poreza na dohodak.

- *Prihodi od pomoći* ostvaruju se iz državnog proračuna, županijskih prihoda, prihoda proračuna drugih općina, prihoda EU fondova.

- *Prihodi od imovine* obuhvaćaju prihode od financijske imovine i nefinancijske imovine koja se odnosi na naknade za koncesije, prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine, prihoda od naknade za korištenje prostora elektrana i ostale prihode od nefinancijske imovine.

- *Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada* odnose se na prihode komunalne naknade, komunalnih doprinosa, doprinosi za šume, vodnog doprinosa, prihode po posebnim propisima.

- *Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija*, odnose se na prihode ostvarene od usluga vođenja naplate prihoda poslovanja naknade za uređenje voda, tekuće donacije od trgovačkih društava i kapitalne donacije.

Ostali prihodi odnose se na prihode od kazne i drugih prihoda po posebnim propisima te čine mali udio u strukturi prihoda.

Plan proračuna za 2024. godinu iznosi **7.865.000,00 eura**, za 2025. godinu **5.030.000,00 eura** i za 2026. godinu **5.615.000,00 eura**.

Financijski planovi prate programe za trogodišnje razdoblje prema aktivnostima i projektima sa točno definiranim strateškim ciljevima, poduzetim mjerama utvrđenim u programima, te na kraju i iskazanom rezultatu za pojedine aktivnosti i programe u trogodišnjim razdobljima.

Struktura rashoda

Rashodi poslovanja	3.395.319,37	43,22 %
Rashodi za zaposlene	229.265,00	2,92 %
Materijalni rashodi	1.935.623,72	24,64 %
Financijski rashodi	18.800,00	0,24%
Subvencije	359.500,00	4,58 %
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	401.600,00	5,11 %
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr. naknade	172.330,65	2,19 %
Ostali rashodi	278.200,00	3,54 %
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.459.680,63	56,78 %
Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine	232.883,44	2,97 %
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.473.797,19	18,76%
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini .	2.753.000,00	35,05%
SVEKUPNO RASHODI	7.855.000,00	100,00 %

Kod rashoda za plaće obuhvaćene su plaće službenika u Jedinostvenom upravnom odjelu, plaće zaposlenih u sklopu projekta Zaželi za Petrijanec, te plaća u projektu zapošljavanja na poslovima komunalnih djelatnosti, odnosno „javni radovi“.

Sredstva za spomenute zaposlene osiguravaju se iz općih prihoda poslovanja te prihoda po posebnim propisima, ovisno o provedbi određenih projekata (nacionalno i EU financiranja). Rashodi za plaće zaposlenih ukupno su planirani u iznosu od 174.265,00 eura za zaposlene u Jedinostvenom upravnom odjelu, te za zaposlene u sklopu projekta Zaželi u iznosu od 55.000,00 eura.

II. POSEBNI DIO

Planirani rashodi prema programima i aktivnostima:

Predstavnička i izvršna tijela

Program rashoda poslovanja unutar osnovnog redovnog poslovanja u djelokrugu nadležnosti predstavničkih i izvršnih tijela ukupno je planiran u iznosu od 3.592.134,45 eura.

Sastoji se od financiranja osnovne djelatnosti evidentirano unutar materijalnih rashoda sa ciljem opremanja i nabave nefinancijske imovine za potrebe redovnog opremanja i djelovanja u sveukupnom iznosu od 29.000,00 eura.

Kroz financiranje i namirenje rashoda poslovanja iz djelokruga predstavničkog tijela, a za tekuće i investicijsko održavanje, te namirenje ostalih rashoda poslovanja planirana je realizacija u iznosu od 7.000,00 eura.

Financiranje djelatnosti infrastrukturnog uređenja u sklopu programa koje većinom provodi komunalna tvrtka u nadležnosti predstavničkog tijela planirani su rashodi u sveukupnom iznosu od 469.000,00 eura.

Za provođenje redovne djelatnosti kroz ostale nespomenute rashode poslovanja u predstavničkom tijelu, ali i ostalim radnim tijelima planirano je 50.030,00 eura.

Financiranje osnovne i redovne djelatnosti od općeg društvenog značaja organiziranja i provođenja zaštite i spašavanja te praćenja redovnih financijskih rashoda planirano je 81.500,00 eura.

Predstavnička i izvršna tijela prate djelovanje te planiraju i kandidiraju programe i projekte za uključivanje zajednice u napredak i razvoj kroz realizaciju projekata u zaštiti okoliša, provođenje i razvijanje prometne i ostale infrastrukturne djelatnosti te sudjeluju u razvoju obrazovnih programa šireg djelovanja, razvijanja poljoprivredne djelatnosti i sudjelovanja u zaštiti okoliša kroz unaprijed definirane projekte i kontrolu te pravovremeno gospodarenje otpadom i razvoja turističke djelatnosti. Za provedbu projekata i programa unutar ovih segmenata ukupno je planirano 751.473,80 eura. Za uređenje i praćenje eventualnih programa i specifičnih projekata planirano je 34.000,00 eura.

U posebnom dijelu razdjela predstavničkih tijela prati se i provodi kapitalno uređenje općine ulaganja u postupku stjecanja imovine, njezino poboljšanje, održavanje i građenje u sveukupnom iznosu od 1.863.000,00 eura, sukladno iskazanim kapitalnim programima 1010. Razvoj zajednice i njezino uređenje kroz smanjenje stakleničkih plinova i gospodarenja otpadom posebno u manjinskoj zajednici planirano je ukupno u iznosu od 148.830,65 eura.

Sredstva za provođenje navedenog programa osiguravaju se kroz izvore pomoći.

Sukladno obvezi razvijanja općine u segmentu razvoja pametne općine, digitalizacije, jačanja transparentnosti, kao i razvoju pametnog okruženja ali i djelovanja u zaštiti okoliša planira se realizacija u zaštiti okoliša sa ukupnim planom u iznosu od 69.300,00 eura.

Jedinstveni upravni odjel Općine Petrijanec

- Program redovni izdaci poslovanja, koji obuhvaćaju aktivnosti plaće i naknade i materijalne rashode koji su neophodni za rad i funkcioniranje Jedinstvenog upravnog odjela, planirani su u iznosu od 896.940,00 eura.

- Program uređenja i održavanja komunalno stambene infrastrukture, tekuće uređenje infrastrukture - komunalne djelatnosti - program se odnosi na redovne izdatke poslovanja, obuhvaća aktivnosti materijalnih rashoda, odnosi se na rashode za javnu rasvjetu, tekuće i investicijsko održavanje javne rasvjete, nerazvrstanih cesta, signalizacije te sveukupno iznosi 93.500,00 eura.

- Program zaštite i očuvanja okoliša i komunalnih usluga, aktivnost materijalni rashodi, zaštita okoliša i gospodarenje otpadom kao i zbrinjavanje otpada planirani su rashodi u iznosu od 265.000,00 eura.

Kultura i sport

Kultura

- Program redovni izdaci poslovanja, aktivnost donacije i ostali rashodi iznose 17.000,00 eura, odnosi se na donaciju Kulturno umjetničkom društvu.

Sport

- Program redovni izdaci poslovanja, aktivnost donacije i ostali rashodi iznose 54.000,00 eura, osim planiranih rashoda za tekuće donacije sportskim društvima, uključuju i rashode intelektualne i osobne usluge i eventualni ostali nespomenuti rashodi unutar sportskih aktivnosti.

- Ulaganja u imovinu sportskih obilježja planira se u iznosu od 122.866,88 eura.

Školstvo

Tekuće pomoći školstvu odnose se na sudjelovanju u redovnim programima školstva u iznosu od 106.000,00 eura, dok se za kapitalne pomoći planira rashod u iznosu od 17.000,00 eura sa svrhom ulaganja u imovinu.

Aktivnosti u razdjelu školstva također prate i potpomažu nadarene učenike i studente ukupno sa 50.000,00 eura.

Aktivnosti subvencioniranja predškolskog odgoja odnose se na subvenciju predškolskim ustanovama koje zbrinjavaju djecu sa prebivalištem u općini Petrijanec, a kroz program redovnog sufinanciranja boravka djece u dječjem vrtiću (sudjelovanje u ekonomskoj cijeni). Financira se i realizira program produženog boravka u dječjem vrtiću, te se provodi i namiruje minimalni program ali su osigurana sredstva i za ostale donacije koje doprinose razvoju u predškolskom obrazovanju. Za predškolsko obrazovanje ukupno je planirano 360.000,00 eura.

Program unapređenja u predškolskom odgoju realizira se kroz unapređenje u predškolskom obrazovanju u iznosu od 5.200,00 eura, kapitalna ulaganja u građevine dječjeg vrtića i pripadajućeg prostora vrtića financira se u iznosu od 2.115.200,00 eura.

Sredstva za ulaganja i unapređenje u sveukupno predškolsko obrazovanje osiguravaju se kroz općinske prihode poslovanja i prihode pomoći iz državnih proračunskih izvora.

Socijalna skrb

- Program redovni izdaci poslovanja, aktivnost donacije i ostali rashodi iznose 90.000,00 eura, odnosi se na naknade građanima i kućanstvima u novcu i ostale tekuće donacije, socijalni program.

- Program pomoći, potpore i podrške starijim osobama u nepovoljnom položaju odnosno projekt Zaželi za Petrijanec ukupno je planiran kroz aktivnosti namirenja zaposlenih na projektu u obliku osobnih dohodaka i provedbu naznačenog programa pomoći ali i realizaciju materijalnih rashoda vezanih uz same korisnike usluga i sveukupno iznosi 85.358,67 eura.

Obrazloženje Proračuna Općine Petrijanec za 2024. godinu i projekcije proračuna za 2025. i 2026. godinu sastavni su dio Proračuna Općine Petrijanec za 2024. godinu i projekcije proračuna za 2025. i 2026. godinu.