**OPĆINA BEREK**

**Žiro račun: 2402006-1801800003**

**Matični broj: 02539578**

**RKP: 29293**

**Šifra djelatnosti: 75115**

**Berek,17. prosinca 2024.**

**OBRAZLOŽENJE**

**I. IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA OPĆINE BEREK**

**ZA 2024. GODINU**

1. **Uvod**

Općinsko vijeća Općine Berek donijelo je Proračun za 2024. godinu na sjednici održanoj 14. prosinca 2023. godine , koji je objavljen u Službenom glasniku br. 07/23.

Članak 45. Zakona o proračunu omogućava (NN144/21) u tijeku godine donošenje izmjena i dopuna proračuna.

Prijedlog I. Izmjena i dopuna proračuna Općine Berek sastavljen je radi usklađenja prihoda i rashoda proračuna odnosno neke stavke se povećavaju, neke stavke se smanjuju, neke se brišu.

Izmjene i dopune Proračuna se sastoje od općeg i posebnog dijela.

Opći dio proračuna čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja. Posebni dio proračuna sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po vrstama, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Osnovno polazište za izradu I. Izmjena i dopuna proračuna Općine Berek za 2024. godinu su ostvareni prihodi i primici , te rashodi i izdaci ostvareni do polovice prosinca 2024. godine , jer je vidljivo da neke stavke u rashodima/prihodima nismo planirali .

Ukupni prihodi i primici ovim izmjenama i dopunama planiranju se u iznosu od 2.103.967 €, odnosno za 552.901 € manje na Proračun.

Obrazloženje promjena /povećanja /smanjenja- OPĆI DIO daje se kako slijedi:

1. **Obrazloženje izmjena planiranih prihoda /primitaka**
2. Porez i prirez na dohodak -611 planira se u iznosu od 320.961 € .
3. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna - 63 iz se planiranju u iznosu od 1.520.606 €. Izmjenama proračuna ovaj prihod je umanjen jer se kapitalna sredstva za izgradnju i opremanje dječjeg vrtića neće isplatiti u cijelosti ove godine, a razlog je što vrtić nije izgrađen dok kraja 11, te se njegov završetak očekuje (sukladno potpisanom ugovoru o produžetku radova ) do kraja veljače 2025.
4. 65- Prihodi od upravni i administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima i naknadama , predlaže se povećanje za 36.500 € . Planira se povećanje na prihodu od šumskog doprinosa u iznosu od 10.500 € , te na naknadama za priključak na kanalizaciju u iznosu od 26.000 €.
5. **Obrazloženje izmjena planiranih rashoda /izdataka – Opći dio**
6. 31-rashodi za plaće manji za 12% u odnosu na plan, jer Program pomoć u kući nije krenuo početkom godine .

U materijalnim rashodima povećanje/smanjenje je vidljivo na:

- 321- naknade zaposlenima manje su iz razloga što su dvije djelatnice tijekom godine bile na porodiljnom, te za jednu nije uzimana zamjena, već se je posao raspodijelio, dok me za mjesto pročelnice zaposlena zamjena.

- 322- Rashodi za materijal i usluge – manji su o odnosu na plan jer je unutar te grupa rashode došlo do smanjenja nekih troškova, poglavito materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje. Unutar ove grupe rashoda, došlo je do nekih korekcija unutar troškova .

323- Rashodi za usluge - unutar ove grupe rashoda do povećanja je došlo na računu 3231 - usluge telefona , Interneta i poštarine za 103% u odnosu na plan, razlog je slanje rješenja obračuna komunalne naknade koja se šalje uz povratnice i preporučeno, stoga je trošak znatno veći od plana.

1. 38- donacije i ostali rashodi manji su za 21.000 € ,jer nije ostvaren trošak sanacije odlagališta Johovača. .
2. 42- rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjeni su u odnosu na plan za 433.490 € Do smanjenja je došlo jer nije realiziran projekt „Poučna Staza „, te nisu dovršeni radovi na izgradnji i opremanju dječjeg vrtića .
3. 45- Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijsku imovinu povećani su 57.000 € u odnosu na plan, jer se na vrše radovi adaptacije na zgradi „Stare škole“ u Ruškovcu.
4. **Obrazloženje izmjena rashoda i izdataka proračuna – posebni dio programska klasifikacija**

U rashodovnoj strani unose se nova ili mijenjaju ili ukidaju stavke i predlažu izvori iz kojih će se osigurati sredstva kako slijedi:

1. **U razdjelu 001 – Općinsko vijeće, Glava 00101 Općinsko vijeće i izvršna tijela**

* **Aktivnost A100101 Predstavnička i izvršna tijela –** smanjuje se na ime povrata poreza za 10.000 € prema obračunu dostavljenom od Ministarstva financija .

izvor 11- Opći prihodi i primici.

* **Aktivnost A100102 Izvršna tijela – općinski načelnik –** stavka se povećava na 13% u odnosno na plan na ime povećanja koeficijenta načelnika za obračun plaće .
* **Aktivnost A100301 Administrativno , tehničko i stručno osoblje**

Stavka se povećava za 4% u odnosu na plan iz razloga povećanja troškova za zdravstveno osiguranje, troškova rashoda za zaposlene ( isplata regresa i božićnice) , troškova poštarine.

* **Aktivnost A100302- Troškovi izbora**  povećava se za 14 % na ime provođenja izbora za parlament RH i EU parlament. dodaje se nova stavka u iznosu od 5.000 € na ime provođenja izbora za nacionalne manjine .

izvor 529- Tekuće pomoći Izborno povjerenstvo-26.206 €

izvor 11- Opći prihodi i primici 2.283 €

**PROGRAM 1004 ZAŠTITA OD POŽARA I CIVILNE ZAŠTITE**

* **Aktivnost A100401 – osnovna djelatnost vatrogastva**

Predlaže se povećanje za 1.000 €, na ime plaćanja izlaska – intervencije JVP Garešnica na mjesto požara .

izvor 11 opći prihodi i primici.

PROGRAM 1005 POTICANJE RAZVOJA GOSPODARSTVA predlažu se s smanjenje na :

* **Aktivnost A100502 Poticanje poljoprivrede subvencije poljoprivrednicima**

Smanjenje iznosi 4.000 € jer nije bilo ostvarenja rashoda na osiguranju usjeva poljoprivrednih kultura.

Izvor 431 – prihod od poljoprivrednog zemljišta

* **Aktivnost A100503 Sređivanje imovinsko pravnih odnosa – zemljište**

Stavka se briše u cijelosti, jer nije bilo troška tijekom godine.

izvor 11 opći prihodi i primici.

* **Aktivnost T100502 Program Pomoć u kući Općine Berek**

Stavka se umanjuje za 45.300 €, a razlog je što program nije počeo sa radom u ožujku/travnju kako se je planiralo, već početkom srpnja 2024. kada je potpisan Ugovor i kada su odobrena sredstva.

Proračunom je planiran izvor 528- Tekuće pomoći, no s tog se izvor sredstva neće isplaćivati , jer je Općina samostalno kandirala Program u Europski socijalni Fond, stoga je dodan novi izvor prihoda.

Izvor -561 Europski socijalni fond

PROGRAM 1006 ODRŽAVANJE OBJEKATA I UREĐAJA KOMUNALNE INFRASTRUKURE

* **Aktivnost A100602 održavanje cesta i uređenje javnih i zelenih površina**

Predlaže se povećanje za 5.000 € zbog povećanog broja košnje javnih površina.

izvor 11 opći prihodi i primici.

* **Aktivnost A100606 Održavanje groblja**

Smanjenje se predlaže na uslugama na tekućem i investicijskom održavanju , jer tijekom godine nije bilo radova na groblju , zbog nedostatka sredstava.

Izvor 435- prihod od šumskog doprinosa

* **Aktivnost A100610 Uređenje imovinsko pravnih odnosa – nerazvrstane ceste**

Smanjene ove stavke iznosi 8.000 €, zbog nedostatka sredstava nisu vršeni značajniji rashodi za ovu namjenu.

Izvor 435- prihod od šumskog doprinosa

PROGRAM 1007 IZGRADNJA OBJEKATA I UREĐAJA KOMUALNE INFRATRUKUTRE

* **Aktivnost K100702 Izgradnja lokalnih cesta**

Tijekom godine izvršena je modernizacija NC Podgarić- prema „Bolnici“ naselje Podgarić, stoga je došlo do značajnog povećanja na ovoj stavci u odnosu na plan.

izvor 435 – šumski doprinos-60.000 €.

Izvor 52- Ostale pomoći i darovnice 40.700€

PROGARM 1013 PROGRAM SOCIJALNE SKRBI I NOVČANE POMOĆ

* **Aktivnost A101301 Pomoć u novcu i naravi pojedincima i obiteljima**

Stavka se smanjuje odnosno u cijelosti se briše iznos od 5.000 € na ime isplate sredstva za ogrjev.

Prema nalogu Ministarstva financija, ova stavka tereti državni proračun i njihov je trošak, a Općine i Gradovi ta sredstva isplaćuju krajnjim korisnicima, te se ne knjiže niti kao prihod niti kao rashod, već se samo prolazna sredstva kao primitak obveze i rashod obveze.

* **Aktivnost A101304 Program potpore mladima obiteljima**

Umanjuje se za 13.000 € , jer su se na natječaj do izrade ovog rebalansa javile samo 2 obitelji.

Kako natječaj traje do kraja godine, ostavljeno je nešto prostora ukoliko bi bilo zainteresiranih, odnosno prijavljenih.

izvor 11 opći prihodi i primici.

PROGRAM 1019 RAZVOJ ZAJEDNICE I CIVILNOG DRUŠTVA

* **Aktivnost K100703- Izgradnja objekata/adaptacije društveni domova**

Stavka se povećava za 57.000 € na ime dodatnih radova na zgradi „stara škola Ruškovac“, koju smo prijavili na natječaj i odobren nam je dio sredstava.

izvor 11 opći prihodi i primici -40.000 €

Izvor 52- ostale pomoći i darovnice – 37.000 €

* **Aktivnost K100708 Izgradnja i opremanje dječjeg vrtića**

Stavka se smanjuje za 425.000 €. Razlog smanjenja je što do kraja godine vrtić neće biti dovršen, stoga neće biti niti planiranog izdatka u cijelosti kako je proračunom planirano. Kod ove stavke došlo je i do promjene izvora prihoda.

izvor 11 opći prihodi i primici -25.000 €

izvor 51 pomoći EU -1.050.000 €

* **Aktivnost K100709 Kapitalna pomoć Komunalac Berek za opremu**

Zbog nedostatka sredstava ova stavka se umanjuje za 2.000 €.

izvor 11 opći prihodi i primici

* **Aktivnost K100710 Izgradnja poučnih staza**

Briše se u cijelosti , jer se je odustalo od projekta.

izvor 11 opći prihodi i primici -22.560 €

Izvor 52- ostale pomoći i darovnice – 98.630 €

* Ostale stavke Proračuna su ostale nepromijenjene.

Predsjednik Općinskog vijeća:

Tomislav Šunjić, dipl.ing.građ.