

OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA OPĆINE MALI BUKOVEC ZA 2023. GODINU I PROJEKCIJE PRORAČUNA ZA 2024. I 2025. GODINU

Sukladno Zakonu o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21) te izvještajima o dosadašnjem ostvarenju prihoda i primitaka te rashoda i izdataka Općine Mali Bukovec i njenog proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Krijesnica, sastavljene su I. Izmjene i dopune Proračuna Općine Mali Bukovec za 2023. godinu i projekcije proračuna za 2024. i 2025. godinu.

Temeljem odredbi članka 45. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21) izmjenama i dopunama proračuna mijenja se isključivo plan za tekuću proračunsku godinu, a na postupak donošenja izmjena i dopuna proračuna na odgovarajući se način primjenjuju odredbe Zakona o proračunu koje uređuju postupak donošenja proračuna.

I. Izmjene i dopune Proračuna Općine Mali Bukovec za 2023. godinu sastoje se od općeg i posebnog dijela te obrazloženja kako slijedi:

- Opći dio Proračuna sastoji se od sažetka prihoda i rashoda, sažetka računa financiranja te prikaza prenesenih viškova ili manjkova iz prethodnog razdoblja, kao i prijenosa istih u slijedeće razdoblje, a prihodi i rashodi se u općem dijelu proračuna iskazuju prema ekonomskoj, organizacijskoj i funkcijskoj klasifikaciji, te prema izvorima financiranja.

- Posebni dio Proračuna sastoji se od plana rashoda raspoređenih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe (unutar kojih se planiraju aktivnosti i projekti), unutar razdjela i glava definiranih u skladu s organizacijskom klasifikacijom proračuna.

Obrazloženje Proračuna sastoji se od:

- obrazloženja Općeg dijela proračuna koje sadrži obrazloženje prihoda, rashoda, primitaka i izdataka te obrazloženja prenesenog manjka odnosno viška iz prethodnih godina;
- obrazloženja Posebnog dijela proračuna koje se sastoji od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženja aktivnosti i projekata.

Proračun Općine Mali Bukovec je konsolidirani proračun budući da Općina ima jednog proračunskog korisnika – Dječji vrtić Krijesnica, za koji Općina ima obvezu uključivanja svih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka u proračun Općine, sukladno svim propisanim proračunskim klasifikacijama.

Obrazloženje općeg dijela Proračuna Općine Mali Bukovec

Ukupni prihodi Općine Mali Bukovec za 2023. godinu u općem dijelu proračuna planirani u iznosu od 2.782.000,00 € smanjeni su na 1.324.000,00 €, odnosno na 48% od prvotno planiranih, dok su ukupni rashodi za 2023. godinu prvotno planirani u iznosu od 2.703.910,00 € smanjeni na 1.199.400,00 €, odnosno na 44% od planiranih.

Konto	Vrsta prihoda	Planirano 2023.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2023.	Indeks
6	Prihodi poslovanja	2.782.000,00	-1.462.700,00	1.319.300,00	47,42
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	4.700,00	4.700,00	100,00
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	261.000,00	-72.000,00	189.000,00	72,41

Smanjenje planiranih prihoda poslovanja u ukupnom iznosu od 1.462.700 € prvenstveno se odnosi na smanjenje planiranih prihoda od poreza (skupina 61) u iznosu od 532.100 €, te na smanjenje planiranih pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63) u iznosu od 920.700 €. Kod donošenja proračuna za 2023. godinu nisu bili poznati fiskalni učinci poreznog rasterećenja građana što je dovelo do značajne razlike

između planiranih i ostvarenih poreznih prihoda, a planirane pomoći iz državnog proračuna nisu se ostvarile budući da tijekom godine nisu bili raspisani natječaji u kojima je Općina Mali Bukovec planirala participirati i iz kojeg razloga su isti u proračunu morali biti planirani bez obzira na njihovu realizaciju.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine prvotno nisu bili planirani, ali je tijekom godine realizirana prodaja manjih parcela poljoprivrednog zemljišta koje je u naravi bilo u dugogodišnjem posjedu kupaca istog, te su se ovim izmjenama i dopunama planirani prihodi uskladili sa izvršenim tijekom 2023. godine.

Primici od financijske imovine i zaduživanja smanjeni su u iznosu od 72.000 € u odnosu na planirane zbog toga što se projekt izgradnje Društvenog doma Mali Bukovec tijekom 2023. godine nije realizirao, a time niti zaduživanje za financiranje istog.

Konto	Vrsta rashoda i izdataka	Planirano 2023.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2023.	Indeks
3	Rashodi poslovanja	988.010,00	-94.810,00	893.200,00	90,40%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.715.900,00	-1.409.700,00	306.200,00	17,84%
5	Izdaci za financ. imovinu i otplate zajmova	339.090,00	-9.490,00	329.600,00	97,20%

Smanjenje rashoda poslovanja u iznosu od 94.810 € prvenstveno se odnosi na smanjenje materijalnih rashoda u iznosu od 35.210 €, budući da se nije realiziralo planirano ulaganje u održavanje objekata na grobljima Mali Bukovec i Sveti Petar, zatim na smanjenje pomoći danih u inozemstvo i unutar općeg proračuna u iznosu od 26.000 € predviđenih kapitalnim projektom izgradnje i rekonstrukcije cesta, trgova i parkova za isplate javnim poduzećima, te na ostala vrijednosno manje značajna smanjenja.

Do smanjenja rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.409.700 € došlo je zbog toga što tijekom godine većina planiranih projekata iz programa 1014 Razvoj i sigurnost prometa i 1015 Prostorno uređenja i unapređenja stanovanja nisu realizirani, dok su izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova ostali na razini prvotno planiranih.

Obrazloženje posebnog dijela Proračuna Općine Mali Bukovec

U posebnom dijelu Proračuna planirani rashodi i izdaci raspoređeni su u sve Zakonom propisane klasifikacije, a značajnije izmjene od prvotnog plana izvršene su u slijedećim programima:

PROGRAM: 1014 RAZVOJ I SIGURNOST PROMETA

s početno planiranih 351.000 € smanjuje se na 37.100 €, odnosno smanjuje se za 89% i to:

- kapitalni projekt K100002 Rekonstrukcija nerazvrstanih cesta smanjuje se s 200.000 € na 37.100 € budući da je njegova realizacija započela tek krajem proračunske godine te će stoga predviđeni rashodi u ovom projektu iznositi približno 37.000 €,
- kapitalni projekt K100003 Izgradnja/rekonstrukcija cesta, trgova i parkova, kapitalni projekt K100004 Izgradnja javne rasvjete, te kapitalni projekt K100005 Izgradnja nogostupa i biciklističkih staza smanjuju se s početno planiranih iznosa na 0 € jer niti jedan od ovih projekata tijekom 2023. godine neće biti realiziran, budući da nisu raspisani natječaji u kojima je Općina Mali Bukovec planirala participirati kako bi iste mogla realizirati.

PROGRAM: 1015 PROSTORNO UREĐENJE I UNAPREĐENJE STANOVANJA

s početno planiranih 1.281.890 € smanjuje se na 218.100 €, odnosno smanjuje se za 83% i to:

- kapitalni projekti K100006 Izrada prostorno-planskih dokumenata, K100007 Dječja igrališta, K100008 Zemljište za uređenje i razvoj javne infrastrukture, K100009 Izgradnja širokopojasne mrežne infrastrukture, K100010 Izgradnja Društvenog doma Mali Bukovec, K100011 Izgradnja biciklističke staze, K100017 Korištenje geotermalne energije u toplinarske svrhe, te K100021 Adaptacija i opremanje centralnog objekta DV Krijesnica smanjuju se s početno planiranih iznosa na 0 € jer niti jedan od ovih projekata tijekom 2023. godine također neće biti realiziran iz razloga što nisu raspisani natječaji u kojima je Općina Mali Bukovec planirala participirati kako bi iste mogla realizirati, dok je najveći dio vlastitih prihoda Općine raspoloživih za ulaganja u prostorno uređenje i kapitalne projekte uloženi u dokapitalizaciju tvrtke Bukotermal d.o.o.,

- kapitalni projekt K100022 Rekonstrukcija rotora u Svetom Petru smanjuje se s početno planiranih 68.360 € na 48.200 €, odnosno za 29%, a sukladno do sada izvršenim rashodima u ovom projektu,

- kapitalni projekt K100023 Rekonstrukcija i dogradnja zgrade – Društveni dom Županec smanjuje se s početno planiranih 160.700 € na 141.000 € odnosno smanjuje se za 12%, dok se

- kapitalni projekt K100024 Uređenje i adaptacija dječjeg igrališta DV Krijesnica povećava se s 17.300 € na 28.900 €, odnosno za 67%, budući da je kapitalna pomoć iz državnog proračuna za ovaj projekt ostvarena u većem iznosu od planiranog, te je stoga i Općina imala obvezu utrošiti viši iznos sredstava iz vlastitih proračunskih prihoda.

PROGRAM: 1016 PREDŠKOLSKI ODGOJ – korisnik programa: Dječji vrtić Krijesnica

s početno planiranih 342.000 € smanjuje se na 270.000 €, odnosno smanjuje se za 21% i to:

- tekući projekt T100009 Unaprjeđenje kvalitete programa DV Krijesnica s početno planiranih 77.000 € smanjuje se na 0 € budući da ovaj projekt neće biti realiziran tijekom godine jer nije raspisan natječaj za financiranje istog iz državnog proračuna, a kako je Republika Hrvatska od 2023. godine počela jedinicama lokalne samouprave isplaćivati sredstva za fiskalnu održivost dječjih vrtića, ovaj projekt u potpunosti se eliminira iz proračunskih planova Općine Mali Bukovec. Ostale aktivnosti i projekti unutar ovog programa ostali su na razini plana ili su izmijenjeni u vrijednosno manje značajnim iznosima.