**REPUBLIKA HRVATSKA**

**VARAŽDINSKA ŽUPANIJA**

**OPĆINA VINICA**

**OBRAZLOŽENJE UZ PRORAČUN OPĆINE VINICA ZA 2024. GODINU**

**OBRAZLOŽENJE UZ PRORAČUN OPĆINE VINICA ZA RAZDOBLJE 2024. – 2026. GODINE**

Temeljem članka 42. Zakona o proračunu (NN 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 (NN 144/21) i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba Zakona: Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13 i 1/20) , Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20). Prijedlog Proračuna za razdoblje 2023.-2025. godine je izrađen prema Uputama za izradu proračuna JLP(R)S za razdoblje 2023-2025. godine koje je izradilo Ministarstvo financija zajedno sa Programom konvergencije RH za razdoblje 2024.-2026.godine.

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.

Proračun se donosi i izvršava skladu s proračunskim načelima propisanim članci 6.do 15.Zakona. , a sukladno čl. 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 I PRIHODA I RASHODA**

Konsolidirani proračun Općine Vinica za 2023. godinu sastoji se od prihoda i rashoda Općine Vinica i proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Vinica. Ukupni prihodi iznose 5.497.602,03 €, a ukupni rashodi 5.832.437,24 €, preneseni višak prihoda iz prethodnih godina koji se koristi za pokriće rashoda iznosi 334.835,21 €.

Od ukupno planiranih prihoda u 2024. godini proračunski korisnik planira ostvariti 326.380,00 € prihoda u čemu su sadržani i prijenosi proračunskom korisniku iz Proračuna Općine Vinica. Od ukupno planiranih rashoda na proračunskog korisnika se odnosi 326.380,00 €.

Struktura prihoda

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Prihodi poslovanja** | **5.468.293,03** | **99,47 %** |
| Prihodi od poreza | 1.026.631,00 | 18,67 % |
| Pomoći iz inozemstva | 4.167.144,03 | 74,42 % |
| Prihodi od imovine | 50.746,00 | 0,92 % |
| Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima inaknada | 207.808,00 | 3,78 % |
| Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija |  14.964,00 | 0,27 % |
| Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 1.000,00 | 0,02 % |
| **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **29.309,00** | **0,53 %** |
| Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 29.309,00 | 0,53 % |
| **UKUPNO PRIHODI** | **5.497.602,03** | **100,00 %** |

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

-*Prihodi od pomoći* ostvaruju se iz državnog proračuna, Varaždinske županije, proračuna drugih općina, Hrvatskih voda, 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.

-*Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada* odnose se na vlastite prihode proračunskog korisnika, komunalne naknade, doprinosi za šume, povrate u proračun.

Ostali prihodi odnose se na prihode od isporuke el. energije, kazne i dr. i predstavljaju vrlo mali udio u strukturi prihoda.

Plan proračuna za 2024. godinu iznosi 5.832.437,24 €, za 2025. godinu 2.803.163,00 € i za 2026. godinu 2.863.796,00 €. Na iznose projekcija najveći utjecaj imaju višegodišnji kapitalni projekti i dinamika njihovog izvršenja.

Financijski planovi prate razvojne 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** | **1.904.966,90** | **32,10 %** |
| Rashodi za zaposlene | 498.521,00 | 8,55 % |
| Materijalni rashodi | 705.462,10 | 12,09 % |
| Financijski rashodi | 6.657,00 | 0,11 % |
| Subvencije | 47.590,00 | 0,81 % |
| Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 191.949,00 |  3,29 % |
| Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr. naknade | 92.869,00 | 1,59 % |
| Ostali rashodi | 259.918,80 | 4,4,46 % |
| **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **4.029.470,34** | **69,09 %** |
| Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 24.000,00 | 0,41 % |
| Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 707.736,34 | 12,13 % |
| Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 3.297.734,00 | 56,54 % |
| **UKUPNO RASHODI** | **5.832.437,24** | **100,00 %** |

*- rashodi za zaposlene*

kod rashoda za plaće obuhvaćene su plaće zaposlenika u Jedinstvenom upravnom odjelu, plaće za zaposlene u dječjem vrtiću i plaće za projekt Zaželi i troškovi osoblja projekta Interreg.

*-materijalni rashodi* najvećim dijelom se odnose na rashode za usluge, tekuće i investicijsko održavanje, rashodi za materijal i energiju, promidžba i informiranje, komunalne usluge, računalne usluge

Najveći udio u planiranim rashodima imaju rashodi za nabavu nefinancijske imovine. Najveće investicije u 2023. godini su: rekonstrukcijua, sanacija i prenamjena Kurije Patačić u višenamjensku (javnu i poslovnu) zgradu, rekonstrukcija zgrade ugostiteljske namjene Motel Opeka u Hotel baštine, dogradnja dječjeg vrtića, uređenje prostora zgrade općine, izgradnja, obnova, održavanje, opremanje i rekonstrukcija sportskih građevina, modernizacija i sanacija nerazvrstanih cesta, izgradnja zida/ograde na groblju.

**II POSEBNI DIO**

Planirani rashodi prema programima i aktivnostima:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RAZDJEL 001 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL OPĆINE** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **001 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL OĆINE** |  | **571.746,32** |
| PROGRAM 1001 REDOVNI IZDACI POSLOVANJA |  | **395.664,32** |
| A100101 PLAĆE I NAKNADE |  | 192.700,00 |
| A100102 MATERIJALNI RASHODI |  | 162.964,32 |
| A100110 Informiranje |  | 40.000,00 |
| PROGRAM 1002 KAPITALNA ULAGANJA |  | **15.927,00** |
| A100201 NABAVA KAPITALNE IMOVINE |  | 15.927,00 |
| PROGRAM 1005 PODUZETNIŠTVO, POLJOPRIVREDA, |  | **47.590,00** |
| INOVACIJE INOVI PROIZVODI |  |  |  |
| A100501 Subvencija |  | 11.292,00 |
| poljoprivrednicima |  |  |  |
| A100502 Subvencija obrtnicima i OPG |  | 19.708,00 |
| gospodarstvima |  |  |  |
| A100503 Subvencije poduzetnicima |  | 16.590,00 |
| PROGRAM 1015 PROJEKT ZAŽELI |  | **40.100,00** |
| T101501 Plaće, naknade i dr. troškovi - zaželi |  | 40.100,00 |
| PROGRAM 1016 ULAGANJE U MODERNIZACIJU TURIZMA |  | **72.465,00** |
| A101601 Turistička zajednica |  | 2.800,00 |
| K101601 Projekt Interreg |  | 69.665,00 |
| **001301 KOMUNALNA DJELATNOST** |  | **862.393,76** |
| PROGRAM 1001 REDOVNI IZDACI POSLOVANJA |  | 12.581,00 |
| A100102 MATERIJALNI RASHODI |  | 12.581,00 |
| PROGRAM 1002 KAPITALNA ULAGANJA |  | 24.000,00 |
| A100201 NABAVA KAPITALNE IMOVINE |  | 24.000,00 |
| PROGRAM 1017 UNAPREĐENJE KVALITETE STANOVANJA |  | 27.572,00 |
| KVALITETE STANOVANJA |  |  |  |
| A101703 Briga o okolišu |  | 14.300,00 |
| T101701 Izgradnja kanalizacijske mreže |  | 13.272,00 |
| PROGRAM 1019 ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTR. |  | 187.363,00 |
| A101901 Održavanje javnih površina i radovi na uređenju |  | 57.500,00 |
| A101902 Održavanje nerazvrstanih cesta |  | 25.000,00 |
| A101903 Održavanje i čišćenje kanala i graba |  | 4.200,00 |
| A101904 Održavnje groblja |  | 2.000,00 |
| A101905 Održavanje igrališta, igrališta za djecu i opreme |  | 2.300,00 |
| A101906 Održavanje čistoće javnih površina i divljih odlagališta |  | 10.000,00 |
| A101907 Javna rasvjeta |  | 26.363,00 |
| A101908 Uređenje i održavanje biciklističkih i pješačkih staza |  | 10.000,00 |
| A101909 Održavanje javnih prometnica i nerazvrstanih cesta |  | 50.000,00 |
| PROGRAM 1020 GRAĐENJE KOMUNALNE INFRASTR. |  | 610.877,76 |
| A102001 Javna rasvjeta |  | 26.943,00 |
| A102002 Promet i upravljanje prometnicama |  | 1.000,00 |
| K102001 Strojevi, vozila i oprema za održavanje kom. infrastr. |  | 6.636,00 |
| K102002 Zid/Ograda na groblju |  | 114.209,76 |
| K102003 Uređenje eko prostora uz Arboretum Opeka |  | 19.817,00 |
| K102004 Nerazvrstane ceste |  | 54.000,00 |
| K102005 Izgradnja, obnova, održavanje i rekonstr. sportskih građevina |  | 375.000,00 |
| K102006 Turistička infrastruktura |  | 13.272,00 |
| **001302 STAMBENA DJELATNOST** |  | **3.379.112,00** |
| PROGRAM 1001 REDOVNI IZDACI POSLOVANJA |  | 16.627,00 |
| A100102 MATERIJALNI RASHODI |  | 16.627,00 |
| PROGRAM 1004 GREĐENJE DRUŠTVENE INFRASTRUKTURE |  | 3.337.734,00 |
| K100401 KURIJA PATAČIĆ -rekonstrukcija, sanacija i prenamjena |  | 1.000.000,00 |
| K100402 Rekonstrukcija zgrade Motel Opeka u Hotel baštine |  | 1.993.659,00 |
| K100403 UREĐENJE PROSTORA ZGRADE OPĆINE - dodatna ulaganja |  | 72.000,00 |
| K100406 DOGRADNJA DJEČJEG VRTIĆA, FAZA II |  | 272.075,00 |
| PROGRAM 1012 DEMOGRAFSKA REVITALIZACIJA |  | 24.751,00 |
| A101203 Unapređenje kvalitete stanovanja - Programi Mlade obitelji |  | 22.001,00 |
| A101204 Tekuće i investicijsko održavanje |  | 2.750,00 |
| 001303 PROSTORNO PLAN, ZAŠTITA OKOLIŠA I KULTURNIH SPOMENIKA |  | 31.602,00 |
| PROGRAM 1001 REDOVNI IZDACI POSLOVANJA |  | 31.602,00 |
| A100102 MATERIJALNI RASHODI |  | 31.602,00 |
| PROGRAM 1002 KAPITALNA ULAGANJA |  |  | 0,00 |
| A100201 NABAVA KAPITALNE IMOVINE |  |  | 0,00 |
| **001304 VATROGASTVO I SIGURNOST** |   | **48.835,00** |
| PROGRAM 1006 PROTUPOŽARNA I CIVILNA ZAŠTITA |  | 48.835,00 |
| A100601 Vatrogastvo-VZO Općine Vinica |  | 33.135,00 |
| A100602 Organizacija i redovan rad civilne zaštite |  | 15.000,00 |
| A100604 Hrvatska gorska služba spašavanja |  |  | 700,00 |
| **001401 KULTURA** |  | **62.100,00** |
| A100703 Financiranje redovne djelatnosti u kulturi |  | 4.000,00 |
| A100705 Obilježavanje kulturnih događaja i manifestacija |  | 45.000,00 |
| T100701 Ljetna glazbena kolonija SAX |  | 13.100,00 |
| **001403 ŠPORT** |  | **85.939,00** |
| **PROGRAM 1007 SPORT** |  | **85.939,00** |
| A100701 Poticanje rada sporta |  | 13.272,00 |
| A100704 Financiranje redovne djelatnosti sporta |  | 48.545,00 |
| A100706 Poticanje rada stručnih kadrova u sportu |  | 10.850,00 |
| A100707 Poticanje rada sporta kroz odgojno obrazovni sustavn |  | 13.272,00 |
| **0015 OBRAZOVANJE** |  |  | **213.239,00** |  |  |
| **001501 PREDŠKOLSKI ODGOJ** |   | **110.903,00** |
| PROGRAM 1008 BRIGA O DJECI |  | 110.903,00 |
| A100801 Financiranje redovne djelatnosti predškolskog odgoja |  | 110.903,00 |
| **001502 OSNOVNO OBRAZOVANJE** |  | **62.000,00** |
| PROGRAM 1001 REDOVNI IZDACI |  | 17.000,00 |
| A100103 DONACIJE I OSTALI RASHODI - dogradnja zgrade OŠ Vinica sufin. |  | 17.000,00 |
| PROGRAM 1009 ODGOJ I OBRAZOVANJE |  | 45.000,00 |
| A100901 Financiranje redovne djelatnosti prema zahtjevu |  | 1.500,00 |
| A100902 Nagrade učenicima i mentorima OŠ Vinica |  | 3.000,00 |
| A100903 Sufinanciranje produženog boravka u OŠ Vinica |  | 18.000,00 |
| A100904 Nabava radnih materijala i likovnih mapa za učenike OŠ Vinica |  | 22.500,00 |
| **001503 SREDNJEŠKOLSKO OBRAZOVANJE** |  | **18.836,00** |
| PROGRAM 1001 REDOVNI IZDACI |  | 6.636,00 |
| A100105 TEKUĆE POTPORE |  | 6.636,00 |
| PROGRAM 1009 ODGOJ I OBRAZOVANJE |  | 12.200,00 |
| A100905 Potpora srednjoškolcima |  | 12.200,00 |
| **001504 VISOKOŠKOLSKO OBRAZOVANJE** |  | **21.500,00** |
| PROGRAM 1009 ODGOJ I OBRAZOVANJE |  | 21.500,00 |
| A100906 Potpora studentima |  | 19.000,00 |
| A100907 Jednokratna nagrada studentima |  | 2.500,00 |
| **0016 SOCIJALNA SKRB** |  |  |  | **73.590,00** |
| PROGRAM 1001 REDOVNI IZDACI POSLOVANJA |  | 27.545,00 |
| A100103 DONACIJE I OSTALI RASHODI  |  | 27.545,00 |
| PROGRAM 1008 BRIGA O DJECI |  | 4.000,00 |
| PROGRAM 1011 SOCIJALNA SKRB |  | 22.045,00 |
| A101101 Naknada za ogrijev |  | 3.318,00 |
| A101102 Naknada za socijalno ugrožene |  | 2.124,00 |
| A101104 Socijalna pomoć stanovništvu |  | 10.500,00 |
| A101105 Humanitarne djelatnosti |  | 6.103,00 |
| PROGRAM 1018 DEMOGRAFSKA REVITALIZACIJA |  | 20.000,00 |
| A101801 Jednokratna potpora za novorođenče |  | 20.000,00 |
| **0017 OSTALI KORISNICI** |  |  |  | **116.116,58** |
| PROGRAM 1001 REDOVNI IZDACI POSLOVANJA |  | 664,00 |
| A100103 DONACIJE I OSTALI RASHODI Eko škola |  |  | 664,00 |
| PROGRAM 1007 RELIGIJA |  | 15.000,00 |
| A100702 Financiranje redovne djelatnosti religije |  | 15.000,00 |
| djelatnosti religije |  |  |  |
| PROGRAM 1010 RAZVOJ CIVILNOG DRUŠTVA |  | 100.452,58 |
| A101001 Financiranje redovne djelatnosti udruga |  | 13.000,00 |
| A101003 Digitalizacija javnih usluga wifi4you |  |  | 796,00 |
| K101001 Digitalizacija javnih usluga |  | 12.000,00 |
| K101002 Projekt IOT |  | 74.656,58 |
| 0018 DJEČJI VRTIĆ VINICA |   | 326.380,00 |
| PROGRAM 1003 RASHODI DJEČJEG VRTIĆA VINICA |  | 326.380,00 |
| A100301 Rashodi za zaposlene |  | 262.136,00 |
| A100302 Rashodi poslovanja |  | 64.244,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **RAZDJEL 002 PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA OPĆINE I MJESNE SAMOUPRAVE** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | **61.383,58** |
| PROGRAM 1001 REDOVNI IZDACI POSLOVANJA |  | 61.383,58 |
| A100102 MATERIJALNI RASHODI |  | 35.045,78 |
| A100106 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela |  | 22.800,00 |
| A100108 Naknade političkim strankama |  | 3.537,80 |

*Proračunski korisnik Dječji vrtić Vinica*

Dječji vrtić Vinica je javna ustanova čiji je osnivač Općina Vinica. Ostvaruje programe predškolskog odgoja na temelju godišnjeg plana i programa odgojno-obrazovnog rada koji se donosi za svaku pedagošku godinu. U 2024. godini dječji vrtić planira ostvariti vlastite prihode u iznosu od 121.5,00 €, 700,00 € prihoda od kapitalnih pomoći HZMO-refundacije bolovanja, 10,00€ ostvarenih prihoda od kamata na depozite.

Planirani su i prihodi temeljem prijenosa iz Proračuna Općine Vinica u iznosu od 204.170,00 € koji uključuju 99.420,00 tekućih pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S za fiskalnu održivost, 2.750,00 € tekuće pomoći iz državnog proračuna za program predškole i obrazovanje djece s teškoćama, 2.000,00 prihoda za financiranje rashoda poslovanja iz proračuna Općine Vinica prema odobrenim zahtjevima, 100.000,00 € prihoda za financiranje rashoda poslovanja iz proračuna općine Vinica. Ukupno planirani prihodi Dječjeg vrtića Vinica iznose 326.380,00 €.

Planirani rashodi Dječjeg vrtića Vinica iznose 326.380,00 , raspoređeni na rashode poslovanja i rashode za zaposlene.

Udio Dječjeg Vrtića Vinica u ukupnom Proračunu Općine Vinica iznosi:

rashodi za zaposlene 52,58 % i 9,1% rashodi poslovanja koji se uglavnom odnose na meterijalne rashode.

Svojom djelatnošću Dječji vrtić Vinica ima cilj osigurati veći standard predškolskog odgoja na području općine Vinica i ostvariti kvalitetu smještaja djece u predškolskoj ustanovi u skladu s normativima utvrđenog standarda u svrhu očuvanja tjelesnog i mentalnog razvoja djece.

**III STRATEŠKO PLANIRANJE**

Prijedlog proračuna Općine Vinica za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu usklađene su sa strateškim ciljevima i razvojnim potrebama Općine Vinica definirane strateškim aktom: štititi kulturna i prirodna bogatstva, uspostava programa za sprečavanje daljnje depopulacije stanovništva, graditi novu i održavati staru infrastrukturu, razvoj turizma, objekti za rekreaciju građana, potpore u stambenom zbrinjavanju mladih, briga za socijalno ugrožene, briga za djecu od najranije dobi do završetka fakulteta, poticanje vatrogastva, civilne zaštite, udruga na području općine, postojanje mjesta na kojima se može razviti sportsko –rekreativni centar, uspostavljen sustav brige za starije građane, uspostavljen sustav predškolske skrbi.

Prijedlogom proračuna i projekcije planiran je nastavak kapitalnih investicija:

-modernizacija i sanacija nerazvrstanih cesta

*-*ostali građevinski objekti,sportske građevine

-turistička infrastruktura

-uredska oprema i namještaj

-oprema za održavanje i zaštitu

-uređaji strojevi i oprema za ostale namjene

-dodatna ulaganja na građevinskim objektima, Kurija Patačić

-dodatna ulaganja na građevinskim objektima, dogradnja dječjeg vrtića

-dodatna ulaganja na građevinskim objektima, Motel Opeka

-dodatna ulaganja na građevinskim objektima, zgrada općine

-ostali građevisnki objekti-izgradnja zida/ograde na mjesnom groblju

-provođenje projekta „ZAŽELI“

-provođenje projekta prekogranične suradnje s Slovenijom „INTERREG“

Plan za 2024. i projekcije za 2025. i 2026. godinu uključuje očekivanu podršku u realizacijama kandidiranih projekata i programa iz različitih izvora financiranja.

|  |  |
| --- | --- |
| **Izvor financiranja** |  |
| Opći prihodi i primici | 1.266.230,21 |
| Vlastiti prihodi | 290.110,00 |
| Prihodi od spomeničke rente | 13,00 |
| Ostali prihodi za posebne namjene | 76.331,00 |
| Ostale pomoći | 1.308.330,92 |
| Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU | 2.858.813,11 |
| Prihodi od prodaje ili zamjene nefinan.imovine i naknade s naslova osiguranja | 29.309,00 |
| Donacije | 3.300,00 |

Ovo Obrazloženje, zajedno s projekcijama za 2025. i 2026. godinu sastavni su dio Proračuna Općine Vinica za 2024. godinu.