**O B R A Z L O Ž E N J E**

**I IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA OPĆINE TOMPOJEVCI ZA 2022. GODINU**

**I. UVOD**

Od 01. siječnja 2022. godine na snazi je novi Zakon o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21) u članku 166. utvrđena mogućnost donošenja izmjena i dopuna proračuna za 2022. godinu.

U skladu s godišnjim izvješćem o izvršenju Proračuna za 2021. godinu, dosadašnjim ostvarenjem prihoda i rashoda, planiranim realizacijama započetih projekata te očekivanog kretanja prihoda predlažu se I. Izmjene i dopune Proračuna kojima će se izvršiti usklađenje na prihodovnoj i rashodovnoj strani Proračuna.

Ovim dokumentom se mijenja samo Proračun za 2022. godinu, projekcije proračuna za 2023. i 2024. godinu se ne mijenjaju. Proračun se sastoji od općeg i posebnog dijela.

Iz Zakona o proračunu proizlazi obveza uključivanja svih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka proračunskih korisnika u proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, sukladno ekonomskoj, programskoj, funkcijskoj, organizacijskoj, lokacijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

Ovim izmjenama i dopunama Proračuna Općina Tompojevci za 2022. godinu predlaže se smanjenje prihoda i primitaka za 2.671.756,00 kn, te smanjenje rashoda i izdataka za 2.389.716,00 kn, u odnosu na tekući plan. Nakon ovih izmjena prihodi i primici iznose 14.130.984,00 kn, a rashodi i izdaci 15.807.254,00 kn. Razlika iznosi 1.716.470,00 kn. Jedno od osnovnih proračunskih načela je da proračun mora biti uravnotežen. Uravnoteženje se postiže planiranjem bilančne pozicije na računu 9 – Vlastiti izvori (Rezultat poslovanja - preneseni višak/manjak iz prethodnih godina). Planirano je pokriće manjka s viškom prihoda iz prethodne godine temeljem izvršenja Proračuna za 2021. godinu čime su prihodi i primici uravnoteženi s rashodima i izdacima.

U nastavku se daje obrazloženje izmjena u općem dijelu proračuna, odnosno struktura prihoda i rashoda te primitaka i izdataka koje se predlažu I. Izmjenama i dopunama Proračuna za 2022. godinu, te obrazloženje izmjena u posebnom dijelu proračuna.

Tablica 1. Struktura I. izmjena i dopuna Proračuna prema osnovnoj klasifikaciji

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Proračun 2022. | Promjena | Proračun 2022.-rebalans |
| **A.** | **PRIHODI I PRIMICI** | **16.802.740,00** | **-2.671.756,00** | **14.130.984,00** |
| 6 | Prihodi poslovanja | 16.602.440,00 | -2.678.756,00 | 13.923.684,00 |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 200.300,00 | 7.000,00 | 207.300,00 |
|  | **Ukupno prihodi** | **16.802.740,00** | **-2.671.756,00** | **14.130.984,00** |
| **B.** | **RASHODI I IZDACI** | **18.196.970,00** | **-2.389.716,00** | **15.807.254,00** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 6.725.830,00 | -823.570,00 | 5.902.260,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 11.471.140,00 | -1.566.146,00 | 9.904.994,00 |
|  | **Ukupno rashodi** | **18.196.970,00** | **-2.389.716,00** | **15.807.254,00** |
| 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova |  | -40.200,00 | 40.200,00 |
|  | **RAZLIKA** | -1.394.230,00 | -322.240,00 | -1.716.470,00 |
| **C.** | **RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** | **1.394.230,00** | **322.240,00** | **1.716.470,00** |
|  | VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA |  |  |  |

**II. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA**

U tablici 2. su prikazane promjene na osnovnim skupinama prihoda u odnosu na tekući plan.

Tablica 2. Planirani prihodi i primici Proračuna Općine Tompojevci za 2022. godinu i prijedlog povećanja/smanjenja

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PRIHODI PRORAČUNA | Proračun 2022. | Promjena | Proračun 2022.-rebalans |
| **6 PRIHODI POSLOVANJA** | **16.602.440,00** | **-2.678.756,00** | **13.923.684,00** |
| 61 Prihodi od poreza | 1.358.000,00 | 334.200,00 | 1.692.200,00 |
| 63 Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar opće države | 14.109.350,00 | -3.033.756,00 | 11.075.594,00 |
| 64 Prihodi od imovine | 889.040,00 | -29.930,00 | 859.110,00 |
| 65 Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima | 241.050,00 | 48.050,00 | 289.100,00 |
| 66 Ostali prihodi |  | 2.680,00 | 2.680,00 |
| 68 Ostali prihodi | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| **7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **200.300,00** | **7.000,00** | **207.300,00** |
| 71 Prihodi od prodaje neproizvedene imovine | 148.800,00 | 0,00 | 148.800,00 |
| 72 Prihod od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 51.500,00 | 7.000,00 | 58.500,00 |
| **6+7 UKUPNO:** | **16.802.740,00** | **-2.671.756,00** | **14.130.984,00** |
| **Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina za pokriće manjka prihoda** | **1.394.230,00** |  | **1.716.470,00** |

Predlaže se smanjenje prihoda poslovanja za 2.678.756,00 kn na razinu od 13.923.684,00 kn.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine povećavaju se za 7.000,00 kn te iznose 207.300,00 kn.

**61 Prihodi od poreza**

U prihode od poreza uključeni su, osim prihoda od poreza i prireza na dohodak, porez, porez na promet nekretnina i porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića. Ovim izmjenama ukupni prihodi od poreza se povećavaju za 334.200,00 kn ili 24,61 p.p. te iznose 1.692.200,00 kn. Usklađenje je izvršeno temeljem dosadašnjeg ostvarenja s obzirom na bolje ostvarenje u odnosu na planirano.

**63 Pomoći**

Ukupan iznos pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planira se u iznosu od 11.075.594,00 kn što je u odnosu na tekući plan manje za 3.033.756,00 kn.

Izmjene se odnose na:

- manje pomoći od HZZ zbog ograničenog broja upošljavanja djelatnika uz 100 % financiranje istih.

- manje pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava iz razloga što nije realiziran projekt Zaželi.

- manje kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava iz razloga što nije došlo do realizacije rekonstrukcije vatrogasnog doma.

**64 Prihodi od imovine**

Smanjenje za 29.930,00 kn prihoda temeljem ugovora o zakupu poljoprivrednog zemljišta u vl RH i zemljišta u vl. Općine Tompojevci po postignutim cijenama na natječaju raspisanog za zakup poljoprivrednog zemljišta

**65 Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima**

Povećanje za 48.050,00 kn odnosi se na povećanje prihoda po odluci općinskog vijeća i povećanje šumskog doprinosa. Usklađenje je izvršeno temeljem dosadašnjeg ostvarenja s obzirom na bolje ostvarenje u odnosu na planirano

**66 Ostali prihodi**

Povećanje za 2.680,00 kn odnosi se na povrat u općinski proračun od nezavisnog vijećnika koji je dao ostavku na člana općinskog vijećnika.

**68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi**

Nema promjene.

**71 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine**

Nema promjene.

**72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine**

Povećanje od 7.000,00 kn, odnosi se na postignutu veću cijenu prilikom prodaje opreme.

**Višak prihoda**

Odnosi se na sredstva sukladno izvršenju proračuna za 2021. godinu.

**III. RASHODI I IZDACI**

Prijedlogom I. Izmjena i dopuna Proračuna za 2022. godinu ukupni rashodi i izdaci proračuna se smanjuju za 2.389.716,00 kn te iznose 15.807.254,00 kn.

U strukturi ukupnih rashoda i izdataka Proračuna predlaže se smanjenje rashoda poslovanja za 1.243.260,00 kn i smanjenje rashoda za nabavu nefinancijske imovine za 1.566.146,00 kn.

Tablica 3. Planirani rashodi i izdaci Proračuna Opčine Tompojevci za 2022. godinu i prijedlog povećanja/smanjenja

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| RASHODI PRORAČUNA | Proračun 2022. | Promjena | Proračun 2022.-rebalans |
| **3 RASHODI POSLOVANJA** | **6.725.830,00** | **-823.570,00** | **5.902.260,00** |
| 31 Rashodi za zaposlene | 2.275.660,00 | -1.243.260,00 | 1.032.400,00 |
| 32 Materijalni rashodi | 2.771.080,00 | 136.770,00 | 2.907.850,00 |
| 34 Financijski rashodi | 40.800,00 | 5.000,00 | 45.800,00 |
| 35 Subvencije | 160.000,00 | -160.000,00 | 0,00 |
| 36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države | 460.000,00 | 302.100,00 | 762.100,00 |
| 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 361.000,00 | 82.170,00 | 443.170,00 |
| 38 Ostali rashodi | 657.290,00 | 53.650,00 | 710.940,00 |
| **4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **11.471.140,00** | **-1.566.146,00** | **9.904.994,00** |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 10.818.140,00 | -2.196.898,00 | 8.621.242,00 |
| 45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 653.000,00 | 630.752,00 | 1.283.752,00 |
| **5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA** |  | **40.200,00** | **40.200,00** |
| 53 Izdaci za dionice i udjele u glavnici |  | 40.200,00 | 40.200,00 |
| **UKUPNI RASHODI (3+4)** | **18.196.970,00** | **-2.349.516,00** | **15.847.454,00** |

U nastavku se daje prikaz promjena na osnovnim skupinama rashoda i izdataka u odnosu na tekući plan Proračuna.

**31 Rashodi za zaposlene**

Smanjuju se za 1.243.260,00 kn iz razloga što nije realiziran projekt Zaželi, te je manji broj djelatnika uposlen uz 100 % financiranje od strane HZZ-a od planiranog.

.

**32 Materijalni rashodi**

Ukupni materijalni rashodi se planiraju u iznosu 2.907.850,00 kn, odnosno povećavaju se za 136.770,00 kn. Promjene se odnose na manja ukidanje rashoda kod naknada troškova zaposlenima, dok se povećanja odnose na rashode za materijal i energiju (povećanje sredstava za električnu energiju, plin, motorni benzin s obzirom na poskupljenje) te rashode za usluge ( usluge tekućeg i in. održavanja opreme i prijevoznih sredstava, usluge promidžbe, zdravstveno veterinarske usluge, autorski honorari, usluge odvjetnika i sl), te druga manja usklađenja.

**34 Financijski rashodi**

Financijski rashodi se planiraju u iznosu od 45.800,00 kn odnosno povećaju se za 5.000,00 kn.

**35 Subvencije**

Smanjuju se u cijelosti nije donesen programi za provedbu programa u poljoprivredi i gospodarstvu.

**36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna**

Povećavaju se za 302.100,00 što je rezultat potpisivanja ugovora o sufinanciranju rekonstrukcije i izgradnje lokalne ceste LC46015 Mikluševci .

**37 Naknade građanima i kućanstvima**

Naknade građanima i kućanstvima se povećavaju za 82.170,00 kn u skladu s očekivanom realizacijom (pomoći građanima) te se povećavaju sredstva za novorođenu djecu, sufinanciranje karat učenicima srednjih škola.

**38 Ostali rashodi**

Ostali rashodi povećavaju se za 53.650,00 kn tj. za donaciju DVD-u, vjerskim zajednicama (zid GKC Berak).

**42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine smanjuju se za 1.566.146,00 te iznose 9.904.994,00 kn. Smanjenje je nastalo iz razloga što nije došlo do realizacije rekonstrukcije vatrogasnog doma, sportske svlačione Berak, nije se ulagalo u računala i računalnu opremu ali se povećala stavka za ulaganje u računalne programe , izradu projektne dokumentacije i troškovnika , komunalnu opremu te druga usklađenja.

**45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini**

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini se povećavaju za 630.752,00 kn na iznos od 1.283.752,00 kn. Odnosi se na završetak rekonstrukcije doma Tompojevci, rekonstrukciju mađarske kuće (osigurana sredstva iz MRRIEF)

**53 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova**

Povećavaju se na 40.200,00 kn radi kupovine poslovnih udjela trgovačkog društva Komunalca d.o.o. za komunalno gospodarstvo Vukovar (dionice).

**IV. POSEBNI DIO**

U posebnom dijelu Proračuna rashodi i izdaci se iskazuju po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji.

Tablica 4. Planirani rashodi Proračuna Općine Tompojevci za 2022. godinu i prijedlog povećanja/smanjenja po organizacijskoj strukturi

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | Proračun 2022. | Promjena | Proračun 2022.-rebalans |
| **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | | | **18.196.970,00** | **-2.349.516,00** | **15.847.454,00** |
| **Razdjel** | **001** | **OPĆINSKO VIEĆE** | **313.240,00** | **17.500,00** | **330.740,00** |
| Glava | 00101 | **OPĆINSKO VIEĆE** | **313.240,00** | **17.500,00** | **330.740,00** |
| **Razdjel** | **002** | **OPĆINSKI NAČELNIK** | **10.064.530,00** | **-532.078,00** | **9.532.452,00** |
| Glava | 00201 | **OPĆINSKI NAČELNIK** | **10.064.530,00** | **-532.078,00** | **9.532.452,00** |
| **Razdjel** | **003** | **JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL** | **7.819.200,00** | **-1.834.938,00** | **5.984.262,00** |
| Glava | 00301 | **JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL** | **7.819.200,00** | **-1.834.938,00** | **5.984.262,00** |

**RAZDJEL 001 – OPĆINSKO VIJEĆE**

Rashodi se povećavaju za 17.500,00 kn i iznose 330.740,00 kn.

**RAZDJEL 002 – OPĆINSKO NAČELNIK**

Rashodi se smanjuju za 532.078,00 kn i iznose 9.532.452,00 kn.

**RAZDJEL 003 – JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL**

Rashodi se smanjuju za 1.834.938,00 kn i iznose 5.984.262,00 kn

OPĆINSKI NAČELNIK

Milan Grubač