**O B R A Z L O Ž E N J E**

**I IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA OPĆINE TOMPOJEVCI ZA 2023. GODINU**

**I. UVOD**

Temeljem Zakon o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21) u članku 45. utvrđena mogućnost donošenja izmjena i dopuna proračuna za 2023. godinu.

U skladu s godišnjim izvješćem o izvršenju Proračuna za 2022. 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 2023. godinu, projekcije proračuna za 2024. i 2025. 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 2023. godinu predlaže se povećanje prihoda i primitaka za 36.863,00 eura, te povećanje rashoda i izdataka za 102.689,00 eura, u odnosu na tekući plan. Nakon ovih izmjena prihodi i primici iznose 2.486.523,00 eura, a rashodi i izdaci 2.703.124,00 eura. Razlika iznosi 216.601,00 eura. 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 2022. 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 2023 godinu, te obrazloženje izmjena u posebnom dijelu proračuna.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Proračun 2023. | Promjena | Proračun 2023.-rebalans |
| **A.** | **PRIHODI I PRIMICI** | **2.449.660,00** | **36.863,00** | **2.486.523,00** |
| 6 | Prihodi poslovanja | 2.428.380,00 | 25.863,00 | 2.454.243,00 |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 21.280,00 |  11.000,00 | 32.280,00 |
|  | **Ukupno prihodi** | **2.449.660,00** | **36.863,00** | **2.486.523,00** |
| **B.** | **RASHODI I IZDACI** | **2.600.435,00** | **102.689,00** | **2.703.124,00** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 875.570,00 | 68.732,00 | 944.302,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 1.724.865,00 | 33.957,00 | 1.758.822,00 |
|  | **Ukupno rashodi** | **2.600.435,00** | **102.689,00** | **2.703.124,00** |
| 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 5.400,00 |  |  |
|  | **RAZLIKA** | -150.775,00 | -65.826,00 | -216.601,00 |
| **C.** | **RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** | **156.175,00** |  | **216.601,00** |
|  | VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA | 156.175,00 |  | 216.601,00 |

**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 2023. godinu i prijedlog povećanja/smanjenja

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PRIHODI PRORAČUNA | Proračun 2023. | Promjena | Proračun 2023.-rebalans |
| **6 PRIHODI POSLOVANJA** | **2.428.380,00** | **25.863,00** | **2.454.243,00** |
| 61 Prihodi od poreza  | 234.025,00 | 0,00 | 234.025,00 |
| 63 Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar opće države | 2.027.350,00 | 24.313,00 | 2.051.663,00 |
| 64 Prihodi od imovine  | 108.905,00 | 1.400,00 | 110.305,00 |
| 65 Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima | 57.440,00 | 150,00 | 57.590,00 |
| 68 Ostali prihodi  | 660,00 | 0,00 | 660,00 |
| **7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**  | **21.280,00** | **11.000,00** | **32.280,00** |
| 71 Prihodi od prodaje neproizvedene imovi. | 17.500,00 | 1.000,00 | 18.500,00 |
| 72 Prihod od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 3.780,00 | 10.000,00 | 13.780,00 |
| **6+7 UKUPNO:**  | **2.449.660,00** | **36.863,00** | **2.486.523,00** |
| **9 Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina za pokriće manjka prihoda**  | **156.175,00** |  | **216.601,00** |

 Predlaže se povećanje prihoda poslovanja za 25.863,00 eura na razinu od 2.454.243,00 eura.

 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine povećavaju se za 11.000,00 kn te iznose 32.280,00 kn.

**61 Prihodi poslovanja**

 Nema promjene

**63 Pomoći**

Ukupan iznos pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planira se u iznosu od 2.051.663,00 eura što je u odnosu na tekući plan veći za 24.313,00 eura.

**64 Prihodi od imovine**

Povećanje za 1.400,00 eura odnosi se na prihod od prodaje polovne traktorske kosilice i traktorski malčer po objavljenom javnom pozivu.

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

Povećanje za 150,00 eura odnosi se na povećanje prihoda povratom uplaćenih sredstava za rad političkim strankama i nezavisnim vijećnicima gdje je jedan od vijećnika dao izjavu da se odriče naknade te je u cijelosti vratio uplaćeno.

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

 Nema promjene.

 **71 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine**

 Povećanje za 1.000,00 eura odnosi se na planiranu prodaju malih poljoprivrednih čestica u vlasništvu općine

**72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine**

Povećanje od 10.000,00 kn, odnosi se na planiranu prodaju obiteljskih kuća / plac u vlasništvu općine.

 **Višak prihoda**

Odnosi se na sredstva sukladno izvršenju proračuna za 2022. godinu.

* Opći prihodi i primici 189.057,00 eura -višak prihoda
* Zakup poljoprivrednog zemljišta 19.115,00 eura-višak prihoda
* Grobna naknada 6.919,00 eura-višak prihoda
* Šumski doprinos 1.510,00 eura-višak prihoda

**III. RASHODI I IZDACI**

Prijedlogom I. Izmjena i dopuna Proračuna za 2023. godinu ukupni rashodi i izdaci proračuna povećavaju se za 102.689,00 eura te iznose 2.703.124,00 eura.

 U strukturi ukupnih rashoda i izdataka Proračuna predlaže se povećanje rashoda poslovanja za 68.732,00 eura kao i povećanje rashoda za nabavu nefinancijske imovine za 33.957,00 eura.

Tablica 3. Planirani rashodi i izdaci Proračuna Opčine Tompojevci za 2023. godinu i prijedlog povećanja/smanjenja

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| RASHODI PRORAČUNA | Proračun 2023. | Promjena | Proračun 2023.-rebalans |
| **3 RASHODI POSLOVANJA**  | **875.570,00** | **68.732,00** | **944.302,00** |
| 31 Rashodi za zaposlene  | 249.780,00 | 22.610,00 | 272.390,00 |
| 32 Materijalni rashodi  | 371.780,00 | 17.892,00 | 389.672,00 |
| 34 Financijski rashodi  | 6.535,00 | 300,00 | 6.835,00 |
| 35 Subvencije | 23.000,00 | 15.000,00 | 38.000,00 |
| 36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države  | 100.875,00 | 3.320,00 | 104.195,00 |
| 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 52.030,00 | 6.710,00 | 58.740,00 |
| 38 Ostali rashodi  | 71.570,00 | 2.900,00 | 74.470,00 |
| **4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **1.724.865,00** | **33.957,00** | **1.758.822,00** |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine  | 1.610.140,00 | -38.098,00 | 1.572.042,00 |
| 45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 114.725,00 | 72.055,00 | 186.780,00 |
| **5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA** | **5.400,00** | **-5.400,00** | **0,00** |
| 53 Izdaci za dionice i udjele u glavnici | 5.400,00 | -5.400,00 | 0,00 |
| **UKUPNI RASHODI (3+4)** | **2.605.835,00** | **97.289,00** | **2.703.124,00** |

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

**31 Rashodi za zaposlene**

Povećavaju se za 22.610,00 eura iz razloga što su uvedena neoporeziva materijalna prava djelatnika JUO kao i projekta Zaželi, te su povećani rashodi za plaću djelatnika zaželi i djelatnika javnih radova.

**32 Materijalni rashodi**

 Ukupni materijalni rashodi se planiraju u iznosu 389.672,00 eura, odnosno povećavaju se za 17.892,00 eura. Promjene se odnose na povećanje uredskog materijala, te rashode za usluge ( usluge tekućeg i in. održavanja opreme, prijevoznih sredstava i objekata i sl), izradu procjembenog elaborata, reprezentaciju te druga manja usklađenja.

**34 Financijski rashodi**

 Financijski rashodi se planiraju u iznosu od 6.835,00 eura odnosno povećaju se za 300,00 eura.

**35 Subvencije**

 Povećavaju se za 15.000,00 eura te se planiraju u iznosu od 38.000,00 eura ( treba donijeti programi za provedbu programa u poljoprivredi i gospodarstvu).

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

 Povećavaju se za 3.320,00 eura što je rezultat donošenja Odluke na skupštini TINTL-a o sufinanciranju razvojne agencije TINTL.(izlazak grada Iloka )

**37 Naknade građanima i kućanstvima**

Naknade građanima i kućanstvima se povećavaju za 6.710,00 eura u skladu s očekivanom realizacijom (pomoći građanima) te se povećavaju sredstva za paketiće povodom Božićnih blagdana za svu djecu od 1. godine života do završetka OŠ.

**38 Ostali rashodi**

 Ostali rashodi povećavaju se za 2.900,00 eura te se planiraju u iznosu od 74.470,00 eura, odnosi se na povećanje naknade za sufinanciranje izleta učenicima OŠ i na naknadu kandidatima na listama za izbore VNM.

**42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**

 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine smanjuju se za 38.098,00 eura te iznose 1.572,042,00 eura. U toj grupi rashoda neke stavke su se smanjile kao npr. stavke za rekonstrukciju sportske svlačionice Mikluševci i Tompojevci, izgradnja parkirališta u Tompojevcima, izgradnja i opremanje dječjeg igrališta u Bokšiću (zbog imovinskopravnih odnosa) dok su se unijele stavke za nabavu opreme za lovački dom Tompojevci, projekta SECAP, nabava računalne opreme, obnove križa u Berku, projekt sustav mjerenja čistoće zraka, sustav za el. Bicikle i oprema, nabave komunalne opreme (kante za papir i plastiku te kućne kante) i druga usklađenja.

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

 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini povećavaju za 72.055,00 eura te iznose 186.780,00 eura. Povećanje je nastalo iz razloga što se povećao troškovnik za radove na mađarskoj kući radi uređenja okoliša i povećanog troškovnika za rekonstrukcija krovišta dom Berak.

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

 Smanjuju se na 0,00 eura odustaje se od 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 2023. godinu i prijedlog povećanja/smanjenja po organizacijskoj strukturi

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | Proračun 2023. | Promjena | Proračun 2023.-rebalans |
| **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | **2.605.835,00** | **97.289,00** | **2.703.124,00** |
| **Razdjel** | **001** | **OPĆINSKO VIEĆE** | **39.150,00** | **3.500,00** | **42.650,00** |
| Glava | 00101 | **OPĆINSKO VIEĆE** | **39.150,00** | **3.500,00** | **42.650,00** |
| **Razdjel** | **002** | **OPĆINSKI NAČELNIK** | **1.402.850,00** | **86.677,00** | **1.489.527,00** |
| Glava | 00201 | **OPĆINSKI NAČELNIK** | **1.402.850,00** | **86.677,00** | **1.489.527,00** |
| **Razdjel** | **003** | **JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL**  | **1.163.835,00** | **7.112,00** | **1.170.947,00** |
| Glava | 00301 | **JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL**  | **1.163.835,00** | **7.112,00** | **1.170.947,00** |

**RAZDJEL 001 – OPĆINSKO VIJEĆE**

Rashodi se povećavaju za 3.500,00 eura i iznose 42.650,00 eura.

**RAZDJEL 002 – OPĆINSKO NAČELNIK**

Rashodi se povećavaju za 86.677,00 eura i iznose 1.489.527,00 eura.

**RAZDJEL 003 – JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL**

Rashodi se povećavaju za 7.112,00 eura i iznose 1.170.947,00 eura

 OPĆINSKI NAČELNIK

 Milan Grubač