# O B R A Z L O Ž E N J E

**II IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA OPĆINE TOMPOJEVCI ZA 2024. GODINU**

# UVOD

Temeljem Zakon o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21) u članku 45. utvrđena mogućnost donošenja izmjena i dopuna proračuna za 2024. godinu.

U skladu s godišnjim izvješćem o izvršenju Proračuna za 2023. godinu, dosadašnjim ostvarenjem prihoda i rashoda, planiranim realizacijama započetih projekata te očekivanog kretanja prihoda predlažu se II. Izmjene i dopune Proračuna kojima će se izvršiti usklađenje na prihodovnoj i rashodovnoj strani Proračuna.

Ovim dokumentom se mijenja samo Proračun za 2024. godinu, projekcije proračuna za 2025. i 2026. 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 Općine Tompojevci za 2024. godinu predlaže se smanjenje prihoda i primitaka za 1.681.132,00 eura, te smanjenje rashoda i izdataka za 1.681.132,00 eura, u odnosu na tekući plan. Nakon ovih izmjena prihodi i primici iznose **2.137.662,00** eura, a rashodi i izdaci **2.207.589,00** eura. Razlika iznosi **69.927,00** 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 2023. 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 II. Izmjenama i dopunama Proračuna za 2024 godinu, te obrazloženje izmjena u posebnom dijelu proračuna.

# PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

U tablici 1. su prikazane promjene na osnovnim skupinama prihoda u odnosu na tekući plan.

Tablica 1. Planirani prihodi i primici Proračuna Općine Tompojevci za 2024. godinu i prijedlog povećanja/smanjenja

Prikaz planiranih prihoda po vrstama za 2024. godinu:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PRIHODI PRORAČUNA | Proračun 2024. | Promjena | Proračun  2024.-rebalans |
| **6 PRIHODI POSLOVANJA** | **3.787.044,00** | **-1.681.132,00** | **2.105.912,00** |
| 61 Prihodi od poreza | 351.464,00 |  | 351.464,00 |
| 63 Pomoći iz inozemstva (darovnice) i  od subjekata unutar opće države | 3.220.750,00 | -1.860.865,00 | 1.359.885,00 |
| 64 Prihodi od imovine | 122.710,00 | 178.543,00 | 301.253,00 |
| 65 Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima | 68.960,00 | 12.070,00 | 301.253,00 |
| 66 Ostali prihodi | 22.500,00 | -500,00 | 22.000,00 |
| 68 Ostali prihodi | 660,00 | 0,00 | 660,00 |
| **7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **31.750,00** | 0,00 | **31.750,00** |
| 71 Prihodi od prodaje neproizvedene imovine | 17.970,00 | 0,00 | 17.970,00 |
| 72 **Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** | 13.780,00 | 0,00 | 13.780,00 |
| **6+7 UKUPNO:** | **3.818.749,00** | **-1.681.132,00** | **2.137.662,00** |
| **8 Primici od financijske imovine i**  **zaduživanja** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 84 Primici od financijske imovine i  zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **6+7+8 UKUPNO:** | **3.818.794,00** | **-1.681.132,00** | **2.137.662,00** |
| **9 Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina za pokriće manjka prihoda** | **69.927,00** |  | **69.927,00** |

Predlaže se smanjenje prihoda poslovanja za 1.681.132,00 eura na razinu od 2.137.662,00 eura.

Kod prihoda od prodaje nefinancijske imovine nema promjene.

# 61 Prihodi od poreza

Nema promjene

# 63 Pomoći

Ukupan iznos pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planira se u iznosu od 1.359.885,00 eura što je u odnosu na tekući plan manji za 1.359.885,00 eura. (planira se smanjenje za kapitalne pomoći od ITU urbanog područja Vukovar MRR i EU FONDOVA za finaciranje sportskih svlačiona i kulturni centar Mikluševci, Ministarstvo prostornog uređenja za financiranje Prostornog plana općine Tompojevci, Središnji državni ured za demografiju za financiranje dječjeg igrališta u Tompojevcima, te druga usklađenja.

# 64 Prihodi od imovine

Povećanje od 178.543,00 eura odnosi se najvećim djelom na povećanje od naknade za provedenu količinu energetskih mineralnih sirovina koja stiže mjesečno

# 65 Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima

Povećanje za 1.690,00 eura odnosi se na povećanje prihoda od naknade za korištenje domova i povrata u općinski proračun.

# 66 Ostali prihodi- Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države

Smanjenje od 500,00 eura odnosi se na tekuće donacije trgovačkog društva (za financirane Dana Općine)

# 68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Nema promjene.

# Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine

Nema promjene

# Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine

Nema promjene

# Višak prihoda

Odnosi se na sredstva sukladno izvršenju proračuna za 2023. godinu.

* Opći prihodi i primici 4.202,00 eura -višak prihoda
* Zakup poljoprivrednog zemljišta 18.725,00 eura-višak prihoda
* Pomoć 47.000,00 eura-višak prihoda

# RASHODI I IZDACI

Prijedlogom II. Izmjena i dopuna Proračuna za 2024. godinu ukupni rashodi i izdaci proračuna smanjuju se za 1.681.132,00 eura te iznose 2.207.589,00 eura.

U strukturi ukupnih rashoda i izdataka Proračuna predlaže se smanjenje rashoda poslovanja za 134.001,00 eura te smanjenje rashoda za nabavu nefinancijske imovine za 1.547.131,00 eura.

Tablica 2. Planirani rashodi i izdaci Proračuna Opčine Tompojevci za 2024. godinu i prijedlog povećanja/smanjenja

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| RASHODI PRORAČUNA | Proračun 2024. | Promjena | Proračun  2024.-rebalans |
| **3 RASHODI POSLOVANJA** | **1.353.856,00** | **-134.001,00** | **1.219.855,00** |
| 31 Rashodi za zaposlene | 359.430,00 | 18.120,00 | 377.550,00 |
| 32 Materijalni rashodi | 734.561,00 | -163.091,00 | 571.470,00 |
| 34 Financijski rashodi | 6.530,00 | 0,00 | 6.530,00 |
| 36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države | 116.785,00 | -3.980,00 | 112.805,00 |
| 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 60.830,00 | 10.760,00 | 71.590,00 |
| 38 Ostali rashodi | 75.720,00 | 4.190,00 | 79.910,00 |
| **4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **2.534.865,00** | **-1.547.131,00** | **987.734,00** |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 2.513.235,00 | -1.547.261,00 | 965.974,00 |
| 45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 21.630,00 | 130,00 | 21.760,00 |
| **5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 53 Izdaci za dionice i udjele u glavnici | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **UKUPNI RASHODI (3+4+5)** | **3.888.721,00** | **-1.681.132,00** | **2.207.589,00** |

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

# 31 Rashodi za zaposlene

Veći su za 18.120,00 eura Odlukom Općinskog Vijeća povećala se bruto plaća dužnosnicima i djelatnicima kao i davanja za doprinose na plaću.

# 32 Materijalni rashodi

Ukupni materijalni rashodi se planiraju u iznosu 571.470,00 eura, odnosno manji su za 163.091,00 eura. Unutar skupine 32 neke stavke su se povećale kao npr. Rashodi za usluge (323 odnosi se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava, usluge promidžbe i informiranja, reprezentacija i ostale usluge) a smanjili se rashodi za materijal i energiju (322 za sadnice-drvored koje se plaćanje planira u 2025. godini, materijal za investicijsko održavanje objekata, božićni ukrasi i sl.) te druga manja usklađenja unutar podskupine (32).

# 34 Financijski rashodi

Nema promjene.

# 36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

Smanjuju se za 3.980,00 eura, sredstva su bila planirana za sufinanciranje izrade projektne dokumentacije za rekonstrukciju vodovodne mreže Vodovodu grada Vukovara d.o.o.

# 37 Naknade građanima i kućanstvima

Naknade građanima i kućanstvima se povećavaju za 10.760,00 eura te iznose 71.950,00 eura. Povećavaju se sredstva za naknade novorođene djece, potpora roditeljima za djecu od prve godine života do polaska u prvi razred OŠ i sufinanciranje linijskog prijevoza putnika.

# 38 Ostali rashodi

Ostali rashodi povećavaju se za 4.190,00 eura te se planiraju u iznosu od 79,910,00 eura, odnosi se na povećanje transfera DVD-u i ostalim udrugama.

# 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine smanjuju se za 1.547.131,00 eura te je planiran iznos 965.974,00 eura. U toj grupi rashoda smanjile su se stavke za izradu projektne dokumentacije prilaza i ceste prema spomen obilježju u Čakovcima, izgradnja parkiralište uz sportsku svlačionicu Tompojevci, kao i sportska svlačionica Tompojevci, Mikluševci, Berak, izgradnja i opremanje dječjeg igrališta u Bokšiću, izrada prostornog plana općine Tompojevci, rekonstrukcija zgrade DVD-a Bokšić, kulturni centar Mikluševci dok su se povećale stavke za nabavu komunalne opreme (kante u obliku životinja za dječja igrališta i dječji vrtić Tompojevci i druga usklađenja.

# 45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovinu iznose 21.760,00 eura. Povećana je stavka za 130,00 eura a odnosi na unutarnje uređenje doma Berak koji je saniran poslije olujnog nevremena kao i dodatni radovi na Mađarkoj kući u Čakovcima.

# POSEBNI DIO

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

Tablica 4. Planirani rashodi Proračuna Općine Tompojevci za 2024. godinu i prijedlog povećanja/smanjenja po organizacijskoj strukturi

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | Proračun 2024. | Promjena | Proračun  2024.-  rebalans |
| **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | | | **3.888.721,00** | **-1.681.132,00** | **2.207.589,00** |
| **Razdjel** | **001** | **OPĆINSKO VIEĆE** | **52.730,00** | **3.750,00** | **56.480,00** |
| Glava | 00101 | **OPĆINSKO VIEĆE** | **52.730,00** | **3.750,00** | **56.480,00** |
| **Razdjel** | **002** | **OPĆINSKI NAČELNIK** | **2.193.705,00** | **-1.019.740,00** | **1.173.965,00** |
| Glava | 00201 | **OPĆINSKI NAČELNIK** | **2.194.685,00** | **-1.019.740,00** | **1.173.965,00** |
| **Razdjel** | **003** | **JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL** | **1.642.286,00** | **-665.142,00** | **977.144,00** |
| Glava | 00301 | **JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL** | **1.642.286,00** | **-665.142,00** | **977.144,00** |

# RAZDJEL 001 – OPĆINSKO VIJEĆE

Rashodi se povećavaju za 3.750,00 eura i iznose 56.480,00 eura.

# RAZDJEL 002 – OPĆINSKO NAČELNIK

Rashodi se smanjuju za 1.019.740,00 eura i iznose 1.173.965,00 eura.

# RAZDJEL 003 – JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Rashodi se smanjuju za 665.142**,**00 eura i iznose 977.144,00 eura