

**OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA
OPĆINE TOUNJ
ZA 2023. I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU**

PRAVNI OSNOV

Odredbama članka 42. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21), predstavničko tijelo donosi proračun na razini skupine ekonomske klasifikacije za iduću proračunsku godinu i projekciju na razini skupine ekonomske klasifikacije za sljedeće dvije proračunske godine do kraja tekuće godine, i to u roku koji omogućuje primjenu proračuna s 1. siječnjem godine za koju se donosi proračun. Izmjene i dopune proračuna provode se po postupku za donošenje proračuna i projekcija.

MAKROEKONOMSKI POKAZATELJI

Na temelju Programa konvergencije Vlada je u lipnju 2022. donijela Odluku o proračunskom okviru za razdoblje 2023.-2025. Sukladno Programu konvergencije, u ovom makroekonomskom okviru očekuje se da će nakon rasta BDP-a od 3,0% u 2022., rast BDP-a opet ubrzati na 4,4% u 2023. godini. Tijekom srednjoročnog razdoblja očekuje se nastavak rasta gospodarske aktivnosti po usporavajućoj dinamici od 2,7% u 2024., te 2,5% u 2025. godini.

UVOD

Metodologija za izradu proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave propisana je Zakonom o proračunu („ Narodne novine“ broj 144/21), podzakonskim aktima kojima se regulira provedba navedenog Zakona, ponajprije Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine, br. 26/10., 120/13. i 01/20.) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu („Narodne novine, br. 124/14. i 115/15, 87/16, 3/18, 126/19. i 108/20).

Prijedlog Proračuna sastoji se od:

- a) Plana za 2023. godinu i projekcija za 2024. i 2025. godinu s pripadajućim indeksima i
Obrazloženjem, koji se sastoji od:
 - **Općeg dijela** Proračuna kojeg čine Sažetak Računa prihoda i rashoda i sažetak računa financiranja, Račun prihoda i rashoda, Račun financiranja
 - **Posebnog dijela** Proračuna kojeg čine rashodi i izdaci proračuna i proračunskog korisnika iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.
- b) - Obrazloženja općeg dijela proračuna i obrazloženja posebnog dijela proračuna, prenesenog manjka, odnosno viška proračuna, obrazloženje posebnog dijela proračuna jedinica lokalne i područne temelji se na obrazloženjima financijskih planova

proračunskih korisnika, a sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti projekta zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti.

c) - Odluke o izvršavanju Proračuna Općine Tounj za 2023. godinu.

Kod izrade Proračuna vodilo se time da sve zakonom propisane aktivnosti budu zadovoljene, da korisnici Proračuna mogu nesmetano funkcionirati, te da se svi prihodi namjenski troše za namjene za koje su zakonom predodređeni.

Prihodi proračuna za 2023. godinu planirani su u iznosu od 1.421.210 €

1. OPĆI DIO PRORAČUNA OPĆINE TOUNJ ZA 2023. GODINU

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.1. PRIHODI PRORAČUNA

1.1.2. Prihodi (skupina 6 + skupina 7)

Porezni prihodi planirani su u Proračunu Općine Tounj 164.160,00 € za 2023. godinu, a značajan udio predstavlja prihod od poreza i prireza na dohodak. Budući da se promijenila struktura financiranja jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave odnosno izmijenjen je Zakon o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave. Novost je da se izmjenama i dopunama Zakona, umjesto udjela fiskalnog izravnjanja osigurava pomoć u državnom proračunu razdjela Ministarstva financija, pa se takva praksa nastavlja i u 2023. godini.

Prihodi od pomoći subjekata unutar općeg proračuna planirani su s 881.130,00 a čine ih prihodi pomoći od Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU kapitalne pomoći iz županijskog proračuna po završenim projektima za 2023. godinu tekuća pomoć temeljem prijenosa EU sredstava planirana je za izgradnju turističko kulturnog centra rekonstrukciju vatrogasnog doma, rekonstrukciju društvenog doma, rekonstrukciju vrtića, tekuće pomoći iz državnog proračuna – kompenzacijske mjere u iznosu,. Također su planirane tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskom korisniku Dječjem vrtiću Tounjska Spušvica te tekuće pomoći za provedbu projekta Zaželi.

Prihodi od imovine planirani su 23.930,00 €, a čine ih najvećim dijelom prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine, odnosno poslovnih prostora, te stanova.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima planirani su za 2023. godinu sa 351.860,00 €. U ovoj skupini prihoda najznačajniji su prihodi od komunalne naknade, doprinosi za šume, komunalni doprinosi te ostali prihodi planirani su u manjim iznosima.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija planirani su za 2023. godinu sa 130,00 €.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su 3.320,00 €, a plan za 2023. godinu odnosi se na prihode od prodaje stanova sa stanarskim pravom.

1.2. RASHODI PRORAČUNA

Prema općem dijelu proračuna, u kojem su rashodi proračuna prikazani po ekonomskoj klasifikaciji, struktura rashoda za 2023. godinu je sljedeća:

1. Rashodi poslovanja s planom od 737.250,00 €;
2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 3.320,00 €.

Rashodi poslovanja su rashodi koji obuhvaćaju rezultate transakcija koje utječu na smanjenje neto vrijednosti, a klasificiraju se na sljedeće skupine računskog plana:

- 31 - Rashodi za zaposlene 142.300,00 €
- 32 - Materijalni rashodi 5331.820,00 €
- 34 - Financijski rashodi 10.620,00 €
- 35 - Subvencije 6.640,00 €
- 37 - Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade – 70.120,00 €.
- 38 - Ostali rashodi 175.750,00 €.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine jesu:

- 41 – Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine – 39.810,00 €
- 42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – 727.210,00 €

RAČUN ZADUŽVANJA / FINANCIRANA

84 – Primici od zaduživanja	-	132.720,00 €
54- Izdaci za otplatu kredita i zajmova	-	52.980,00 €

A. Račun financiranja

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova planirani su za 2023. godinu u iznosu € i to za otplatu dugoročnog kredita Hrvatskoj banci za obnovu i razvoj u iznosu od 476.646 € za izgradnju nerazvrstanih cesta, te otplatu kratkoročnog kredita od 26.544,00 € za prekoračenje po transakcijskom računu, kao i za podizanje kredita za kupnju nekretnina Starog grada Tounj u stečajnom postupku.

B. Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina

Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina planirat će se Izmjenama i dopunama proračuna u 2023. godini nakon godišnjeg obračuna, kada će biti puno jasnija situacija.

Posebnom Odlukom o raspodjeli raspoloživih sredstava iz 2023. godine izvršit će se preraspodjela u strukturi rezultata poslovanja radi pokrića manjka prihoda ili rasporeda viška prihoda i raspodjela sredstava prema izvorima financiranja i namjeni korištenja sredstava u 2023. godini, a Izmjenama i dopunama uvrstit će se u Proračun za 2023. godinu.

Osnovni ciljevi i projekti Općine Tounj definirani su kroz sljedeće:

1. Izgradnja i održavanje komunalne infrastrukture (naglasak na održavanju i rekonstrukciji ulične rasvjete, održavanju i izgradnji nerazvrstanih cesta, pomoć pri sufinanciranju lokalnih cesta koje prolaze kroz općinu, održavanju javnih površina, pješačkih staza, održavanje društvenih domova kao i rekonstrukcije domova, cilj poboljšati kompletnu infrastrukturu kao preduvjet za razvoj gospodarstva, te ostanak mladih u Općini,
2. Upravljanje imovinom – nekretninama i pokretninama (zakup i prodaja poljoprivrednog zemljišta), omogućavanje obiteljskim poljoprivrednim gospodarstvima bavljenje poljoprivredom, jer Općina Tounj raspolaže poljoprivrednog zemljišta kao i adaptacija i uređenje prostora koje Općina ima u svom vlasništvu,
3. Izgradnja zaobilaznice Tounja i rotora „Mostac“ te šetnicu uz „Tounjčicu“
4. Prijava na natječaj projekta Turističko kulturnog centra, koji će imati veliko značenje za društveni i kulturni život za stanovnike Općine Tounj,
5. Pokrenuti i razvijati lokalne temeljne usluge stanovnika Općine Tounj kroz odgojno-obrazovnu djelatnost te s time povezanu infrastrukturu, adaptacijom dječjeg vrtića u Tounju čime će se ostvariti, organizirati i razvijati uslugu odgoja i obrazovanja za predškolce 1-3 godine, te time proširiti temeljne lokalne usluge za stanovnike općine Tounj,
6. Pomoć lokalnom stanovništvu kroz provođenje natalitetnih mjera isplatom porodičnih naknada, sufinanciranje smještaj u vrtić, sufinanciranje stipendija, sufinanciranje socijalne skrbi i zdravstva, također sufinanciranje udruga i sporta temeljem provedenih natječaja.
7. Financiranje vatrogasne zajednice i DVD-a, Civilne zaštite, Hrvatske gorske službe spašavanja, podrazumijeva planiranje zaštite od požara, provođenje mjera zaštite od požara i drugih elementarnih nepogoda s ciljem zaštite života, zdravlja i sigurnosti ljudi i životinja te sigurnosti materijalnih dobara, okoliša i prirode od požara ili drugih nepogoda.
8. voditi brigu o starijima kroz provedbu projekta „Tounj Zaželi“ kojim će se omogućiti zapošljavanje.

2. POSEBNI DIO PRORAČUNA OPĆINE TOUNJ ZA 2023. GODINU

U Posebnom dijelu proračuna rashodi se prate po organizacijskoj, programskoj klasifikaciji koja se sastoji od aktivnosti i projekata, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

U razdjelu 001 OPĆINSKO VIJEĆE sastoji Naknade za rad predstavničkih tijela i naknade za rad predsjednika i zamjenika predsjednika.

Razdjel 002 OPĆINSKI NAČELNIK sastoji se od aktivnosti za seminare, troškova održavanja službenog automobila, rashoda usluge telefona, promidžbe i informiranja, naknade za rad izvršnog tijela, troškova reprezentacije, tekuće proračunske pričuve i troškova članarina.

Razdjel 003 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJELU sastoji se od aktivnosti za plaće djelatnika i ostale rashode, troškove službenih putovanja, rashoda za uredski materijal i energiju, rashoda za usluge, rashode za nabavu uredskog materijala i opreme te ostalih rashoda.

Razdjel 004 GOSPODARSTVO I KOMUNALNI SUSTAV sastoj se od slijedećih programa i aktivnosti za poslovanje vlastitog pogona, rashoda za električnu energiju za održavanje javnih objekata, utrošene vode, odvoza komunalnog otpada sa groblja i javnih površina, kupnju zemljišta, izgradnju vodovoda, asfaltiranje nerazvrstanih cesta, izgradnju nogostupa uz DC 23, održavanje javne rasvjete, izgradnju rotora „Mostac“, izgradnju zaobilaznice naselja Tounj, rashoda za evidentiranje komunalne infrastrukture, rashoda za održavanje javnih površina, groblja i nerazvrstanih cesta, rashoda za izgradnju Turističko kulturnog centar, rashoda za otkup Starog grada Tounja, rashoda za uređenje Vatrogasnog doma i Društvenog doma u Tounju.

Razdjel 005 DRUŠTVENE DJELATNOSTI I UDRUGE sastoji se od rashoda za subvencije poljoprivrednicima, rashoda za pomoći iz sustava socijalne skrbi (pomoć za ogrjev, naknadu troškova stanovanja, porodiljne naknade, potpore za vjenčanje), rashoda za sufinanciranje djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja, rashode za rad Crvenog križa, potpora udrugama, financiranje rada vatrogasnog društva, obavljanje poslova civilne zaštite, rashode za obavljanje higijeničarske službe te financiranje rada političke stranaka.

U ovom razdjelu planirani su i rashodi za provedbu projekta „Tounj Zaželi“ financiranog iz ESF.

PROČELNICA:
Ivanka Turkalj