

## **OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA OPĆINE BUKOVLJE ZA 2022. GODINU**

### **Pravni temelj za donošenje Izmjena i dopuna Proračuna Općine Bukovlje za 2022. godinu**

- članak 45. i članak 164. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21)

### **Razlozi za donošenje Izmjena i dopuna Proračuna Općine Bukovlje za 2022. godinu**

Općinsko vijeće Općine Bukovlje je u prosincu 2021. godine usvojilo je Proračun Općine za 2022. godinu i projekcije za 2023. i 2024. godinu.

Plan Proračuna Općine Bukovlje tada su napravljen uzimajući u obzir pokazatelje o gospodarskim kretanjima u Republici Hrvatskoj i prema Smjernicama ekonomske i fiskalne politike. Uzeti su u obzir i pokazatelji o ostvarenju prihoda i rashoda Proračuna Općine Bukovlje za razdoblje od 11. mjeseci 2021. godine kao i plan započetih projekata i njihovo izvršenje do tada.

Od tako donešenog plana proračuna, pa do izrade ovih izmjena, određeni planirani rashodi i prihodi odstupili su od planiranog. Stoga je izrađen Prijedlog Izmjena i dopuna proračuna Općine Bukovlje za 2022. godinu. Ponovno se realno procijenilo ostvarenje prihoda i rashoda do kraja proračunske 2022. godine sukladno programima te aktivnostima/ projektima koji se planiraju provoditi.

## **I. OPĆI DIO**

Prijedlogom Izmjena i dopuna Proračuna Općine Bukovlje za 2022. godinu ukupni prihodi i primici smanjuju se za 6.996.550,00 kuna odnosno za 58,45%% te iznose 9.840.550,00 kuna, a ukupni rashodi i izdaci, također se smanjuju za 6.996.550 kuna odnosno za 58,45% te iznose 9.840.550,00 kuna.

OPĆINA BUKOVLJE PRVE IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA ZA 2022. GODINU

izvori financiranja:		Plan	Povećanje - smanjenje	Prve izmjene i dopune	Struktura % :	Indeks
Klasa: 6	PRIHODI POSLOVANJA	16.442.100,00	-6.590.916,91	9.851.183,09	100,11	59,91
61	PRIHODI OD POREZA	4.185.400,00	305.828,09	4.491.228,09	45,64	107,31
611	POREZ I PRIREZ NA DOHODAK	3.416.000,00	475.228,09	3.891.228,09	39,54	113,91
613	POREZI NA IMOVINU	650.000,00	-100.000,00	550.000,00	5,59	84,62
614	POREZI NA ROBU I USLUGE	119.400,00	-69.400,00	50.000,00	0,51	41,88
63	POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEK.UNUTAR OPĆE D	10.607.200,00	-6.599.745,00	4.007.455,00	40,72	37,78
633	POMOĆI IZ PRORAČUNA	8.132.200,00	-4.419.075,00	3.713.125,00	37,73	45,66
634	POMOĆI OD OSTALIH SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRC	243.000,00	-48.670,00	194.330,00	1,97	79,97
638	Pomoći temeljem prijensa EU sredstava	2.232.000,00	-2.132.000,00	100.000,00	1,02	4,48
64	PRIHODI OD IMOVINE	269.500,00	7.500,00	277.000,00	2,81	102,78
641	PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE	6.500,00	0,00	6.500,00	0,07	100,00
642	PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	263.000,00	7.500,00	270.500,00	2,75	102,85
65	PRIHODI OD ADMIN.PRISTOJBI I PO POSEB.PROPISIM	1.320.000,00	-314.500,00	1.005.500,00	10,22	76,17
651	UPRAVEN I ADMINISTRATIVNE PRISTOJBE	30.000,00	141.000,00	171.000,00	1,74	570,00
652	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	440.000,00	-305.500,00	134.500,00	1,37	30,57
653	Komunalni doprinosi i naknade	850.000,00	-150.000,00	700.000,00	7,11	82,35
66	PRIH.OD PRODAJE PROIZV.ROBE I USLUGA,DONACIJA	60.000,00	10.000,00	70.000,00	0,71	116,67
661	Prih.od prodaje proizvoda,robe i pruženih uslu	60.000,00	10.000,00	70.000,00	0,71	116,67
Klasa: 7	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	395.000,00	0,00	395.000,00	4,01	100,00
71	PRIHODI OD PRODAJE NEPROIZVEDENE DUGO. IMOVINE	40.000,00	0,00	40.000,00	0,41	100,00
711	Prih.od prodaje mater.imovine-priv.bog.	40.000,00	0,00	40.000,00	0,41	100,00
72	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUG.IMOVINE	355.000,00	0,00	355.000,00	3,61	100,00
721	Prihodi od prodajegrad.objekata	355.000,00	0,00	355.000,00	3,61	100,00
Klasa: 8	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	564.000,00	564.000,00	5,73	
84	PRIMICI OD ZADUŽIVANJA	0,00	564.000,00	564.000,00	5,73	
844	Prim.kred.i zajm.od kred. i ost.fin.inst.izvan	0,00	364.000,00	364.000,00	3,70	
847	Primljeni zajmovi od drugih razina vlasti	0,00	200.000,00	200.000,00	2,03	
Klasa: 9	VLASTITI IZVORI	0,00	-969.633,09	-969.633,09	-9,85	
92	REZULTAT POSLOVANJA	0,00	-969.633,09	-969.633,09	-9,85	
922	VIŠAK/MANJAK PRIHODA	12,51,52,59,81	0,00	-969.633,09	-9,85	
Ukupno:		16.837.100,00	-6.996.550,00	9.840.550,00	100,00	58,45

## OPĆINA BUKOVLJE IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA ZA 2022. GODINU

		Plan	Povećanje - smanjenje	Izmjene i dopune	Struktura	Indeks
		izvori financiranja				
<b>3</b>	<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	12 42 51,52,59	8.927.100,00	-1.731.550,00	7.195.550,00	73,12 % 80,60
<b>31</b>	<b>RASHODI ZA ZAPOSLENE</b>	12 51,59	1.838.000,00	-958.900,00	879.100,00	8,93 % 47,83
<b>311</b>	<b>PLAĆE</b>	12 51,59	1.470.000,00	-765.000,00	705.000,00	7,16 % 47,96
<b>312</b>	<b>OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE</b>	12 59	125.000,00	-60.000,00	65.000,00	0,66 % 52,00
<b>313</b>	<b>DOPRINOSI NA PLAĆE</b>	12 51,59	243.000,00	-133.900,00	109.100,00	1,11 % 44,90
<b>32</b>	<b>MATERIJALNI RASHODI</b>	12 42 51,52,59	3.547.100,00	189.350,00	3.736.450,00	37,97 % 105,34
<b>321</b>	<b>NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA</b>	12 51,59	57.000,00	-6.100,00	50.900,00	0,52 % 89,30
<b>322</b>	<b>RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU</b>	12 42 52,59	576.000,00	908.325,00	1.484.325,00	15,08 % 257,70
<b>323</b>	<b>RASHODI ZA USLUGE</b>	12 42 59	2.407.200,00	-676.875,00	1.730.325,00	17,58 % 71,88
<b>324</b>	<b>NAKNADE TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA</b>	51	8.000,00	-8.000,00	0,00	0,00 % 0,00
<b>329</b>	<b>OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA</b>	12 59	498.900,00	-28.000,00	470.900,00	4,79 % 94,39
<b>34</b>	<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	12	135.000,00	-2.000,00	133.000,00	1,35 % 98,52
<b>342</b>	<b>KAMATE ZA PRIMLJENE KREDITE I ZAJMOVE</b>	12	40.000,00	0,00	40.000,00	0,41 % 100,00
<b>343</b>	<b>OSTALI FINANCIJSKI RASHODI</b>	12	95.000,00	-2.000,00	93.000,00	0,95 % 97,89
<b>36</b>	<b>POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČ</b>	11	0,00	152.000,00	152.000,00	1,54 %
<b>363</b>	<b>POMOĆI UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA</b>	11	0,00	152.000,00	152.000,00	1,54 %
<b>37</b>	<b>NAKNADE GRAĐA.I KUĆAN.OD OSIGURA. I DR.NAKNADE</b>	12 51	1.155.000,00	103.000,00	1.258.000,00	12,78 % 108,92
<b>372</b>	<b>OSTALE NAKNADE GRAĐA.I KUĆAN.IZ PRORAČUNA</b>	12 51	1.155.000,00	103.000,00	1.258.000,00	12,78 % 108,92
<b>38</b>	<b>OSTALI RASHODI</b>	12 42 52	2.252.000,00	-1.215.000,00	1.037.000,00	10,54 % 46,05
<b>381</b>	<b>TEKUĆE DONACIJE</b>	12	642.000,00	-5.000,00	637.000,00	6,47 % 99,22
<b>382</b>	<b>KAPITALNE DONACIJE</b>	12	200.000,00	-120.000,00	80.000,00	0,81 % 40,00
<b>383</b>	<b>KAZNE, PENALI I NAKNADE ŠTETE</b>	12	10.000,00	0,00	10.000,00	0,10 % 100,00
<b>386</b>	<b>KAPITALNE POMOĆI</b>	12 42 52	1.400.000,00	-1.090.000,00	310.000,00	3,15 % 22,14

## OPĆINA BUKOVLJE IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA ZA 2022. GODINU

		Plan	Povećanje - smanjenje	Izmjene i dopune	Struktura	Indeks
		izvori financiranja				
<b>4</b>	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	12 42 52,59 71	7.350.000,00	-6.332.000,00	1.018.000,00	10,34 % 13,85
<b>45</b>	RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINAN.IMOV.	12 71	90.000,00	-90.000,00	0,00	0,00 % 0,00
<b>451</b>	DODATNA ULAGANJA NA GRAD.OBJEKTIMA	12 71	90.000,00	-90.000,00	0,00	0,00 % 0,00
<b>5</b>	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOV	12	560.000,00	1.067.000,00	1.627.000,00	16,53 % 290,54
<b>54</b>	IZDACI ZA OTPLATU GLAVNI.PRIMLJE.KREDITA I ZAJ	12	560.000,00	1.067.000,00	1.627.000,00	16,53 % 290,54
<b>542</b>	OTPLA.GLA.KREDITA OD KRE.I FIN.INSTI. U JS	12	460.000,00	884.000,00	1.344.000,00	13,66 % 292,17
<b>547</b>	OTPLA.GLA.ZAJMOVA OD DRUGIH RAZINA VLASTI	12	100.000,00	183.000,00	283.000,00	2,88 % 283,00
Proračun ukupno:			16.837.100,00	-6.996.550,00	9.840.550,00	100,00 % 58,45

**OPĆINA BUKOVLJE PRVE IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA ZA 2022. GODINU**

**Rekapitulacija prema izvorima financiranja:**

šifra	izvori financiranja :	plan:	izmjena:	indeks:
12	Opći prihodi i primici	8.599.100,00	7.589.095,00	88,25
42	Prihodi za posebne namjene	1.413.000,00	1.100.000,00	77,85
51	Tekuće pomoći	268.000,00	67.000,00	25,00
52	Kapitalne pomoći	3.930.000,00	325.455,00	8,28
59	Europska zajednica	2.232.000,00	0,00	0,00
71	Prihodi od prod.ili zamj.nef.im.	395.000,00	395.000,00	100,00
81	Namjenski prim.od zaduživanja	0,00	364.000,00	
	<b>ukupno:</b>	<b>16.837.100,00</b>	<b>9.840.550,00</b>	<b>58,45</b>

## I. POSEBNI DIO PRORAČUNA

U posebnom dijelu proračuna, rashodi i izdaci proračuna su iskazani po organizacijskoj klasifikaciji te po programskoj klasifikaciji kroz programe, aktivnosti i projekte. Planirani rashodi također se smanjuju za 6.996.550,00 kuna odnosno za 58,45% te iznose 9.840.550,00 kuna.

**RAZDJEL 010 OPĆINA BUKOVLJE- izmjene i dopune – 9.840.550,00 kn**

**GLAVA 010-01- JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL- izmjene i dopune – 9.840.550,00 kn**

Odredbama Zakona o proračunu („Narodne novine“ br. 144/21) uređen je postupak donošenja i izrade proračuna te izmjena i dopuna istog. Osim odredbi prethodno navedenog Zakona prilikom donošenja i izrade proračuna te izmjena i dopuna proračuna nužno je poštovati i odredbe Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu kao i Pravilnika o proračunskim klasifikacijama.

Smanjenje odnosno povećanje u pojedinima aktivnostima kod Izmjena i dopuna proračuna općine Bukovlje za 2022.g., vidljivo je iz propisanih tablica koje su, u posebnom dijelu proračuna obvezne i koje su sastavni dio Izmjena i dopuna proračuna Općine Bukovlje za 2022. godinu.