|  |  |
| --- | --- |
|  | **C:\Documents and Settings\Korisnik\My Documents\My Pictures\GRB hr)sk-lp.gif** |
|  | OPĆINA LIPOVLJANI  Trg hrvatskih branitelja 3,  44322 Lipovljani   |  |  | | --- | --- | | Broj RKP-a: | 28975 | | Matični broj: | 02575051 | | OIB: | 32047047076 | | Razina: | 22 | | Šifra djelatnosti: | 8411 | | Šifra grada/općine: | 232 |   **Obrazloženje općinskog proračuna općine Lipovljani za 2022.g.** |

UVOD

U skladu sa odredbama članka 37. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08. 136/12 i 15/15.), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ broj 26/10 i 120/13, ) te Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ broj 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18. ) izrađen je prijedlog Proračuna za 2022. godinu i projekcije Proračuna za razdoblje od 2023.-2024. godine. Temeljem članka 39. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08, 136/12 i 15/15. predstavničko tijelo jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezno je, na prijedlog izvršnog tijela, do kraja prosinca tekuće godine donijeti proračun za iduću proračunsku godinu i projekcije za sljedeće dvije godine. Uz proračun za narednu godinu donosi se i Odluka o izvršavanju proračuna za tu godinu.

Proračunom se omogućava financiranje poslova, funkcija i programa gradskih upravnih tijela u cilju ostvarivanja javnih potreba i prava građana, koji se temeljem posebnih zakona i drugih propisa financiraju iz javnih prihoda, odnosno iz općinskog proračuna .

Pri sastavljanju prijedloga proračuna obvezno je pridržavanje zakonom propisane metodologije koja propisuje sadržaj proračuna, programsko planiranje i proračunske klasifikacije. Zakon o proračunu propisuje trogodišnji proračunski okvir. Zakon također utvrđuje donošenje proračuna na manje detaljnoj razini ekonomske klasifikacije, odnosno razini podskupine (treća razina proračunskog plana), te donošenje projekcije na drugoj razini ekonomske klasifikacije.

Metodologija za izradu proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave propisana je Zakonom o proračunu i pod zakonskim aktima kojima se regulira provedba Zakona, ponajprije Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama i Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu, te Zakonu o fiskalnoj odgovornosti, nadalje na procjeni ostvarenja prihoda i rashoda tijekom 2021. godine i procjeni prihoda prema podacima o ostvarenju proračuna Općine Lipovljani u prethodnim godinama te na temelju Provedbenog razvojnog programa , Plana gradnje komunalne infrastrukture i Plana održavanja komunalne infrastrukture ,Planova u kulturi, sportu i obrazovanju. Financijskim planovima i planovima rada proračunskih korisnika Dječjeg vrtića Iskrica i Narodne knjižnice i čitaonice Lipovljani.

Pravilnik o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ broj 26/10. i 120/13. ) propisuje vrste, sadržaj i primjenu proračunskih klasifikacija koje su obavezne za proračun, te se primjenjuje u procesu planiranja za razdoblje 2022.i projekcijama za 2023-2024. godine. Pravilnikom se definira okvir kojim se iskazuje i sustavno prate prihodi i primici, te rashodi i izdaci po nositelju, cilju, namjeni, vrsti, lokaciji i izvoru financiranja. Također se propisuje i struktura brojčanih oznaka i naziva svake klasifikacije.

Budući da Pravilnik o proračunskim klasifikacijama naglašava uspostavu organizacijske klasifikacije koja sadržava povezane i međusobno usklađene cjeline proračuna i proračunskih korisnika koje odgovarajućim materijalnim sredstvima ostvaruju postavljene ciljeve, pri planiranju proračuna za 2022. godinu svi proračunski korisnici našeg proračuna dobili su svoju oznake glave koja određuje pripadnost pojedinom upravnom odjelu koji ima status razdjela.

Programska klasifikacija uspostavlja se definiranjem pojedinih programa, projekata i aktivnosti za jedan Jedinstveni upravni odjel i njihove proračunske korisnike. Na taj način prikazujemo sve rashode pojedinih projekata i aktivnosti kojima se ostvaruju ciljevi pojedinog programa, tako da se i u proračunu koji se donosi na trećoj razini ekonomske klasifikacije omogućuje uvid u sve aktivnosti i projekte po Glavi ; Općinsko vijeće ,Općinski načelnik ,Jedinstveni upravni odjel te Dječji vrtić Iskrica i Narodna knjižnica i čitaonica Lipovljani.

Vlastiti i namjenski prihodi i primici proračunskih korisnika planirani su u Proračunu , kao i rashodi i izdaci koji se financiraju iz tih prihoda. Ta obveza proizlazi iz članaka 16., 17. i 29. Zakona o proračunu. Iz navedenoga proizlazi obveza uključivanja svih prihoda i primitaka, rashoda izdataka već spomenutih proračunskih korisnika u proračun Općine Lipovljani , sukladno ekonomskoj, programskoj, funkcijskoj, organizacijskoj, lokacijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

Prijedlog Proračuna Općine Lipovljani za 2022. godinu temelji se na ranije usvojenoj projekciji, a na određena odstupanja u odnosu na projekciju utjecale su izmjene zakonskih okvira, te dinamika realizacije planiranih aktivnosti i projekata.

Prijedlog Proračuna sastavljen je sukladno zakonskim propisima, uvažavajući zakonsko namjensko i svrsishodno korištenje proračunskih sredstava u skladu s nadležnostima uz nastojanje da se u dobroj mjeri uvaže želje i prijeko potrebne potrebe mještana. Svi ti elementi vidljivi su u Proračunu preko predloženih programa, projekata i aktivnosti, a kojima se nastoji osigurati poboljšanje kvalitete življenja, te kvalitetniji i ravnomjerniji razvoj Općine.

Proračun se sastoji od općeg i posebnog dijela, te Provedbenog programa općine koji se donosi za četverogodišnji mandat čelnika..

Opći dio proračuna sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja/zaduživanja.

Posebni dio Proračuna sastoji se od rashoda i izdataka raspoređenih po programima (aktivnostima i projektima) unutar razdjela/glava (definiranih u skladu s organizacijskom klasifikacijom) Proračuna i opisno su obrazloženi. Stoga su sve aktivnosti i projekti raspoređeni u odnosu na program odnosno funkciju.

Obveza izrade provedbenih programa jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave propisana je odredbama Zakona o sustavu strateškog planiranja i upravljanja razvojem Republike Hrvatske (Narodne novine, br. 123/17), a Uredbom o smjernicama za izradu akata strateškog planiranja od nacionalnog značaja i od značaja za jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave (Narodne novine, br. 89/18) propisan je obvezni sadržaj te postupci izrade, izvještavanja, praćenja i vrednovanja akata strateškog planiranja od nacionalnog i lokalnog značaja. Provedbeni program je kratkoročni akt strateškog planiranja od značaja za jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji izrađuje i donosi izvršno tijelo jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave. Provedbeni program, kao provedbeni akt strateškog planiranja lokalne i regionalne razine, ima za cilj osigurati upravnim tijelima jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, ali i ostalim dionicima samoupravne jedinice, učinkovit i djelotvoran alat za provedbu posebnih ciljeva i prioriteta djelovanja te ostvarenje postavljene vizije razvoja. Provedbeni program jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave izrađuje i donosi izvršno tijelo najkasnije u roku od 120 dana od dana stupanja na dužnost izvršnog tijela jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, u pravilu na četiri godine

jer je vezan je za mandat čelnika.

Provedbeni program jedinice lokalne samouprave

Provedbenim programom jedinice lokalne samouprave opisuje se i osigurava provedba posebnih ciljeva utvrđenih u planu razvoja jedinice lokalne samouprave (ako je izrađen),odnosno provedba posebnih ciljeva utvrđenih u planu razvoja jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, kao i poveznica mjera s odgovarajućim stavkama u proračunu jedinice lokalne samouprave (aktivnostima i projektima) na kojima je potrebno planirati sredstva za provedbu.

Proračun Općine Lipovljani za 2022. godinu je konsolidiran, što znači da su svi rashodi i prihodi proračunskih korisnika planirani u Proračunu Općine. Proračunski korisnici Općine Lipovljani su; Dječji vrtić Iskrica i Narodna knjižnica i čitaonica Lipovljani. Prihodi i primici, rashodi i izdaci proračunski korisnika izvršavaju se preko njihovih računa jer nije ustrojena Riznica.

**OPĆI DIO**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | **PLAN** |
|  |  | **1** |
| **BROJ KONTA** | | **2022** |
|  |  |  |
| A. RAČUN PRIHODA I RASHODA | |  |
| 6 | Prihodi poslovanja | 33.742.200,00 |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 152.835,00 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 9.539.267,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 26.217.818,00 |
| RAZLIKA − MANJAK | | -1.862.050,00 |
|  |  |  |
| B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA | |  |
| 8 | Primici od financijske imovine i zaduživanja | 1.600.000,00 |
| NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE | | 1.600.000,00 |
|  |  |  |
| UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA | | 0,00 |
| DIO VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRIT/RASPOREDITI U PLANIRANOM RAZDOBLJU | | 262.050,00 |
|  |  |  |
| VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA | | 0,00 |

Ukupni prihodi predlažu se za 2022.g. u iznosu od =35.757.535 kn, prihodi poslovanja u iznosu od 33.742.200,00- prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od =152.835,00 , primici od zaduživanja u iznosu od =1.600.000,00 kn uključujući procijenjeni višak iz prethodne godine u iznosu od =262.050,00 kn na slijedeći način - iz Općinskog proračuna =252.000,00 kn sa viškom prihoda Dječjeg vrtića u iznosu od =10.500,00 kn umanjeno za manjak od prihoda Narodne knjižnice i čitaonice =450,00 kn.

PRIHODI

Općinski proračun bazira se na slijedećim prihodima ; opći prihodi i primici, pomoći (tekuće i kapitalne),prihodi od imovine vlastiti prihodi proračuna, prihodi po posebnim propisima, prihodi od prodaje nefinancijske imovine, ostali prihodi od donacija te vlastitih prihoda Proračunskih korisnika.

Prihodi od poreza i prireza se ne mijenjaju u odnosu na 2022.g.osim u dijelu povrata poreza po godišnjim poreznim prijavama. U 2022.g. nastavlja se dotacija prihoda po Odluci Ministra financija o udjelu sredstava fiskalnog izravnanja poreza na dohodak odnosno kompenzacijska mjera. Glavna svrha dodjele dotacija je postizanje vodoravnog fiskalnog izravnanja kojim se želi pomoći siromašnim lokalnim jedinicama u financiranju javnih usluga. Dotacije se na temelju mjerenja fiskalne nejednakosti (koji uključuje izračunavanje fiskalnoga kapaciteta) izravno dodjeljuju lokalnim jedinicama s ispodprosječnim fiskalnim kapacitetom. Udio Proračuna općih prihoda i primitaka čini 10% ukupnog Proračuna.

Prihodi od pomoći čine 65% ukupnog proračuna . Tekuće pomoći od Savjeta za nacionalne manjine, Sisačko moslavačke županije, Ministarstva kulture za manifestaciju Lipovljanski susreti, Sredstva iz županijskog proračuna planiraju se za naknade za ogrjev po socijalnom programu , za rad predškolskog odgoja u Dječjem vrtiću Iskrica te za kazališnu predstavu ili radionicu za aktivnosti u Narodnoj knjižnici i čitaonici. Tekuća pomoć se planira iz Ministarstva rada po potpisanom ugovoru za projekt „Zaželi i ostvari“ , iz HZZ-a pomoć za zapošljavanje po programu Javni radovi. Planira se pomoć iz državnog proračuna Ministarstva financija kompenzacijska mjera.

Kapitalne pomoći iz državnog proračuna planiraju se; Kapitalne pomoći iz državnog proračuna-MPUGDI -izgradnja nogostupa na području Općine Lipovljani, Kapitalne pomoći - MRRFEU- Rekonstrukcija Ul.kralja Tomislava -2.faza, Kapitalne pomoći iz državnog proračuna-Tenina staza, Kapitalne pomoći- Energetska obnova DD Kraljeva Velika FZOEU, Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava-izgradnja Kuglane, Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava LAG Moslavina, Kapitalne pomoći EU- Projekt Izgradnja Dječjeg vrtića, Kapitalne pomoći-Projekt Tenina staza, Kapitalne pomoći -Izgradnja poduzetničke infrastrukture 1.faza, Kapitalne pomoći- Rekonstrukcija nogostupa u Ulici braće Radić, Kapitalne pomoći iz državnog proračuna za knjige u knjižnici, Kapitalne pomoći za nabavu opreme u knjižnici

Prihodi od imovine, Prihod od zakupa imovine ,Naknade za ostale koncesije(plin) , Kamate na depozite po viđenju, Naknada za pridobivenu količinu nafte, Naknada za pridobivenu količinu plina, Prihodi od spomeničke rente, Prihodi od zakupa poljoprivrednog zemljišta , Naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih građevina

Vlastiti prihodi proračuna, Iznajmljivanje prostora i opreme (društveni domovi) Iznajmljivanje poslovnog prostora( Piljenice trgovina od Lonia d.d. Kutina), Usluga naplata naknade za uređenje voda za Hrvatske vode , 10% od ukupnih prihoda , refundacija materijalnih rashoda vezanih za obavljanje usluga naplate prihoda za Hrvatske vode.

Prihod po posebnim propisima; Ostale naknade utvrđene gradskom/općinskom odlukom, Naknade za uporabu javnih općinskih površina Prihod od prodaje državnih biljega ,Komunalni doprinosi, Komunalne naknade, Doprinosi za šume/prihod od šumskog doprinosa (NN 98/19, Članak 69) je povećan na 10% (prodajna cijena proizvoda na panju) za potpomognuta područja sa dosadašnjih 5% što je rezultiralo većim priljevom. Prihod se koristi isključivo za gradnju i održavanje komunalne infrastrukture te je Općina dužna donijeti Program utroška sredstava šumskog doprinosa nadalje vodni doprinos i Zatezne kamate iz obveznih odnosa

Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine- Prihod od prodaje građevinskih zemljišta u vlasništvu Općine Lipovljani.

Primici od zaduživanja- Primljeni zajmovi - Poduzetnička zona - izgradnja trafostanice PZ Blatnjača

Ostali prihodi- Donacije od pravnih i fizičkih osoba za manifestacije, Ostali prihodi-HEP -refundacija za projektnu dokumentaciju za Sunčanu elektranu

Vlastiti i ostali prihodi proračunskih korisnika- Prihodi od pruženih usluga ,boravak djece u Dječjem vrtiću Iskrica , članarine i zakasnine koje se ubiru u Narodnoj knjižnici i čitaonici Lipovljani, Donacije od pravnih osoba -Ina d.d. Zagreb- za Dječji vrtić Iskrica.

Višak/manjak prihoda, U Proračunu su obuhvaćeni i viškovi prihoda poslovanja od općih prihoda u iznosu od = kn, te Višak prihoda poslovanja PK Dječjeg vrtića Iskrica procjenjuje se na kn, što se može Izmjenama i dopunama u 2022.g. promijeniti kada se zaključivanjem poslovne godine utvrdi stvarni rezultat.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| UKUPNO PRIHODI / PRIMICI | | 35.757.535,00 |
| Razdjel 000 PRIHODI | | **35.321.535,00** |
| Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI | | **3.356.058,00** |
| 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI | | **3.356.058,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **3.356.058,00** |
| 61 | **Prihodi od poreza** | **3.346.558,00** |
| 611 | Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada i drugih samtalnih djelatnosti | 2.798.086,00 |
| 611 | Prirez na porez na dohodak | 266.952,00 |
| 611 | Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada do propisani | 109.854,00 |
| 611 | Porez i prirez na dohodak od obrta i s obrtom izjednačenih d | 155.700,00 |
| 611 | Porez i prirez na dohodak od drugih samostalnih djelatnosti je se povremeno obavljaju | 50.300,00 |
| 611 | Porez i prirez na dohodak od imovine i imovinskih prava | 146.555,00 |
| 611 | Povrat poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi | -400.000,00 |
| 611 | Porez i prirez na dohodak po osnovi kamata na štednju | 45.000,00 |
| 613 | Porez na kuće za odmor | 1.210,00 |
| 613 | Porez na korištenje javnih površina | 8.760,00 |
| 613 | Porez na promet nekretnina | 100.000,00 |
| 614 | Porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića | 36.141,00 |
| 614 | Porez na tvrtku odnosno naziv tvrtke | 28.000,00 |
| 68 | **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** | **9.500,00** |
| 683 | Ostali prihodi-povrat stipendija | 9.500,00 |
| Izvor 2. POMOĆI | | **23.025.114,00** |
| 2.1. KAPITALNE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA | | **582.125,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **582.125,00** |
| 63 | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **582.125,00** |
| 633 | Kapitalne pomoći iz državnog proračuna-MPUGDI -izgradnja nogostupa na području Općine Lipovljani | 250.000,00 |
| 633 | Kapitalna pomoć MGIPU -III.Izmjene i dopune Prostornog plana OL | 0,00 |
| 633 | Kapitalne pomoći - MRRFEU- Rekonstrukcija Ul.kralja Tomislava -2.faza | 250.000,00 |
| 633 | Kapitalne pomoći iz državnog proračuna-Tenina staza | 82.125,00 |
| 2.3. KAPITALNE POMOĆI OD IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA | | **500.000,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **500.000,00** |
| 63 | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **500.000,00** |
| 634 | Kapitalne pomoći- Energetska obnova DD Kraljeva Velika FZOEU | 500.000,00 |
| 634 | Kapitalne pomoći od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna FZOEU Projekt Smart City | 0,00 |
| 2.4. TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA | | **3.183.864,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **706.336,00** |
| 63 | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **706.336,00** |
| 633 | Savjet za nacionalne manjine-Lipovljanski susreti | 30.000,00 |
| 633 | Tekuće pomoći iz državnog proračuna-Program Zaželi i ostvari II. | 656.336,00 |
| 633 | Tekuće pomoći Ministarstvo kulture -Manifestacija Lipovljanski susreti | 20.000,00 |
| 2.4.0 Opći prihodi i primici kompenzacijska mjera | | **2.400.000,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **2.400.000,00** |
| 63 | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **2.400.000,00** |
| 633 | Tekuće pomoći iz državnog proračuna-Kompenzacijska mjera | 2.400.000,00 |
| 2.4.2 Opći prihodi i primici | | **77.528,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **77.528,00** |
| 63 | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **77.528,00** |
| 633 | Tekuće pomoći iz državnog proračuna-Program Zaželi i ostvari II. | 77.528,00 |
| 2.5. TEKUĆE POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA | | **33.750,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **33.750,00** |
| 63 | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **33.750,00** |
| 633 | Tekuće pomoći iz županijskog proračuna-za ogrjev | 23.750,00 |
| 633 | Tekuće pomoći SMŽ-Manifestacija "Lipovljanski susreti" | 10.000,00 |
| 2.6. TEKUĆE POMOĆI IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA | | **80.000,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **80.000,00** |
| 63 | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **80.000,00** |
| 634 | Tekuće pomoći izvanpr.korisnika HZZ- programi-Javni radovi | 80.000,00 |
| 2.9. KAPITALNE POMOĆI DRŽAVNOG PRORAČUNA PRIJENOS EU SREDSTAVA | | **18.645.375,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **18.645.375,00** |
| 63 | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **18.645.375,00** |
| 638 | Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava-izgradnja Kuglane | 3.000.000,00 |
| 638 | Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EUsredstava LAG Moslavina | 180.000,00 |
| 638 | Kapitalne pomoći EU- Projekt Izgradnja Dječjeg vrtića | 7.500.000,00 |
| 638 | Kapitalne pomoći-Projekt Tenina staza | 465.375,00 |
| 638 | Kapitalne pomoći -Izgradnja poduzetničke infrastrukture 1.faza | 5.000.000,00 |
| 638 | Kapitalne pomoći -Izgradnja poduzetničke infrastrukture 2.faza | 0,00 |
| 638 | Kapitalne pomoći- Rekonstrukcija nogostupa u Ulici braće Radić | 2.500.000,00 |
| 638 | Kapitalne pomoći- Rekonstrukcija Željanske ulice | 0,00 |
| Izvor 3. PRIHODI OD IMOVINE | | **3.842.730,00** |
| 3.2. PRIHOD OD ZAKUPA IMOVINE | | **744,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **744,00** |
| 64 | **Prihodi od imovine** | **744,00** |
| 642 | Ostale naknade za korištenje nefinancijske imovine | 744,00 |
| 3.3. PRIHOD OD KONCESIJE | | **18.102,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **18.102,00** |
| 64 | **Prihodi od imovine** | **18.102,00** |
| 642 | Naknade za ostale koncesije | 18.102,00 |
| 3.4. NAKNADA ZA PRIDOBIVENU KOLIČINU NAFTE I PLINA | | **3.480.387,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **3.228.387,00** |
| 64 | **Prihodi od imovine** | **3.228.387,00** |
| 642 | Naknada za pridobivenu količinu nafte | 2.578.387,00 |
| 642 | Naknada za pridobivenu količinu plina | 650.000,00 |
| 9 | **Vlastiti izvori** | **252.000,00** |
| 92 | **Rezultat poslovanja** | **252.000,00** |
| 922 | Višak prihoda poslovanja | 252.000,00 |
| 3.5. PRIHOD OD SPOMENIČKE RENTE | | **50,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **50,00** |
| 64 | **Prihodi od imovine** | **50,00** |
| 642 | Prihodi od spomeničke rente | 50,00 |
| 3.6. PRIHOD OD ZAKUPA POLJOPRIVREDNOG ZEMLJIŠTA | | **330.000,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **330.000,00** |
| 64 | **Prihodi od imovine** | **330.000,00** |
| 642 | Prihodi od zakupa poljoprivrednog zemljišta | 330.000,00 |
| 3.A. NAKNADA ZA ZADRŽAVANJE NEZAKONITO IZGRAĐENIH GRAĐEVINA | | **13.447,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **13.447,00** |
| 64 | **Prihodi od imovine** | **13.447,00** |
| 642 | Naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih građevina | 13.447,00 |
| Izvor 4. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNA | | **151.654,00** |
| 4.1. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNA | | **151.654,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **151.654,00** |
| 64 | **Prihodi od imovine** | **42.854,00** |
| 642 | Iznajmljivanje prostora i opreme | 35.654,00 |
| 642 | Iznajmljivanje poslovnog prostora | 7.200,00 |
| 66 | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** | **108.800,00** |
| 661 | Naplata naknade za uređenje voda 10% HV | 65.000,00 |
| 661 | Refundacija materijalnih rashoda HV | 43.800,00 |
| Izvor 5. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA | | **2.880.474,00** |
| 5.0. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA | | **3.930,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **3.930,00** |
| 65 | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **3.930,00** |
| 651 | Ostale naknade utvrđene gradskom/općinskom odlukom | 3.100,00 |
| 651 | Prihod od prodaje državnih biljega | 830,00 |
| 5.1. PRIHOD OD KOR.JAVNIH POVRŠINA/PRISTOJBE | | **81.330,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **81.330,00** |
| 65 | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **81.330,00** |
| 651 | Naknade za uporabu javnih općinskih površina | 35.000,00 |
| 651 | Naknade za uporabu javnih općinskih površina HT .HAKOM | 46.330,00 |
| 5.2. KOMUNALNI DOPRINOS | | **240.000,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **240.000,00** |
| 65 | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **240.000,00** |
| 653 | Komunalni doprinosi | 240.000,00 |
| 5.3. KOMUNALNA NAKNADA | | **548.000,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **548.000,00** |
| 65 | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **548.000,00** |
| 653 | Komunalne naknade | 548.000,00 |
| 5.4. ŠUMSKI DOPRINOS | | **2.000.000,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **2.000.000,00** |
| 65 | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **2.000.000,00** |
| 652 | Doprinosi za šume | 2.000.000,00 |
| 5.6. VODNI DOPRINOS | | **4.500,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **4.500,00** |
| 65 | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **4.500,00** |
| 652 | Vodni doprinos | 4.500,00 |
| 5.8. PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE | | **2.714,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **2.714,00** |
| 64 | **Prihodi od imovine** | **2.714,00** |
| 641 | Kamate na depozite po viđenju | 114,00 |
| 641 | Zatezne kamate iz obveznih odnosa i drugo | 2.600,00 |
| Izvor 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIIJSKE IMOVINE | | **152.835,00** |
| 7.0. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | | **152.835,00** |
| 7 | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **152.835,00** |
| 71 | **Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine** | **150.000,00** |
| 711 | Građevinsko zemljište | 150.000,00 |
| 72 | **Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** | **2.835,00** |
| 721 | Ostali stambeni objekti | 2.835,00 |
| Izvor 8. NAMJENSKI PRIMICI OD ZADUŽIVANJA | | **1.600.000,00** |
| 8.0. PRIMICI OD ZADUŽIVANJA | | **1.600.000,00** |
| 8 | **Primici od financijske imovine i zaduživanja** | **1.600.000,00** |
| 84 | **Primici od zaduživanja** | **1.600.000,00** |
| 842 | Primljeni zajmovi - Poduzetnička zona - izgradnja trafostanice PZ Blatnjača | 1.600.000,00 |
| Izvor 9. OSTALI PRIHODI | | **433.570,00** |
| 9.0. OSTALI PRIHODI | | **400.000,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **400.000,00** |
| 68 | **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** | **400.000,00** |
| 683 | Ostali prihodii-HEP -refundacija za projektnu dokumentaciju za Sunčanu elektranu | 400.000,00 |
| 9.1. DONACIJE | | **33.570,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **33.570,00** |
| 66 | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** | **33.570,00** |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba za manifestacije | 33.570,00 |
| Korisnik 016 DJEČJI VRTIĆ ISKRICA | | **19.600,00** |
| Izvor 2. POMOĆI | | **19.600,00** |
| 2.4. TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA | | **10.240,00** |
| 2.4.1 Tekuće pomoći iz državnog proračuna za PK | | **10.240,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **10.240,00** |
| 63 | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **10.240,00** |
| 636 | Tekuće pomoći Ministarstvo obrazovanja-transfer vrtić | 10.240,00 |
| 2.5. TEKUĆE POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA | | **9.360,00** |
| 2.5.1 Tekuće pomoći iz županijskog proračuna za PK | | **9.360,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **9.360,00** |
| 63 | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **9.360,00** |
| 636 | Tekuće pomoći iz SMŽ ,transfer vrtić | 9.360,00 |
| Korisnik 017 NARODNA KNJIŽNICA I ČITAONICA LIPOVLJANI | | **59.500,00** |
| Izvor 2. POMOĆI | | **59.500,00** |
| 2.1. KAPITALNE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA | | **49.500,00** |
| 2.1.1 Kapitalne pomoći iz državnog proračuna za PK | | **49.500,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **49.500,00** |
| 63 | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **49.500,00** |
| 636 | Kapitalne pomoći iz državnog proračuna,knjige i e-knjige za knjižnicu | 40.000,00 |
| 636 | Kapitalne pomoći za nabavku informatičke opreme | 9.500,00 |
| 2.4. TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA | | **8.000,00** |
| 2.4.1 Tekuće pomoći iz državnog proračuna za PK | | **8.000,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **8.000,00** |
| 63 | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **8.000,00** |
| 636 | Ministarstvo kulture- kazališne predstave,književni susreti i radionice | 8.000,00 |
| 2.5. TEKUĆE POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA | | **2.000,00** |
| 2.5.1 Tekuće pomoći iz županijskog proračuna za PK | | **2.000,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **2.000,00** |
| 63 | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **2.000,00** |
| 636 | Tekuće pomoći iz županijskog proračuna-za radionice i kaza.predstave za knjižnicu | 2.000,00 |
| Razdjel 100 VLASTITI I OSTALI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA | | **236.000,00** |
| Korisnik 016 DJEČJI VRTIĆ ISKRICA | | **233.500,00** |
| Izvor 3. PRIHODI OD IMOVINE | | **228.500,00** |
| 3.8. VLASTITI PRIHODI PRIHODI KORISNIKA | | **228.500,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **218.000,00** |
| 65 | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **218.000,00** |
| 652 | Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično | 218.000,00 |
| 9 | **Vlastiti izvori** | **10.500,00** |
| 92 | **Rezultat poslovanja** | **10.500,00** |
| 922 | Višak prihoda poslovanja | 10.500,00 |
| Izvor 9. OSTALI PRIHODI | | **5.000,00** |
| 9.1. DONACIJE | | **5.000,00** |
| 9.1.1 Prihod od donacija za PK | | **5.000,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **5.000,00** |
| 66 | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** | **5.000,00** |
| 663 | Donacije od pravnih osoba -Ina -Dječji vrtić | 5.000,00 |
| Korisnik 017 NARODNA KNJIŽNICA I ČITAONICA LIPOVLJANI | | **2.500,00** |
| Izvor 3. PRIHODI OD IMOVINE | | **2.500,00** |
| 3.8. VLASTITI PRIHODI PRIHODI KORISNIKA | | **2.500,00** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **2.500,00** |
| 65 | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **2.500,00** |
| 652 | Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično | 2.500,00 |

RASHODI

Ukupni rashodi poslovanja predlažu se za 2022.g. u iznosu od = 9.539.267,00kn te rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od =26.217.818,00 kn uključujući i manjak PK Narodne knjižnice u iznosu od =450,00kn , tako se sveukupno rashodi i izdaci predlažu u iznosu od = 35.757.535,00kn. Obrazloženje rashoda i izdataka po programima, aktivnostima i projektima kako slijedi :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | **PLAN** |
|  |  | **1** |
| **BROJ KONTA** | **VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA** | **2022** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | |  |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **33.742.200,00** |
| **61** | **Prihodi od poreza** | **3.346.558,00** |
| 611 | Porez i prirez na dohodak | 3.172.447,00 |
| 613 | Porezi na imovinu | 109.970,00 |
| 614 | Porezi na robu i usluge | 64.141,00 |
| **63** | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **23.104.214,00** |
| 633 | Pomoći proračunu iz drugih proračuna | 3.799.739,00 |
| 634 | Pomoći od izvanproračunskih korisnika | 580.000,00 |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 79.100,00 |
| 638 | Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 18.645.375,00 |
| **64** | **Prihodi od imovine** | **3.636.298,00** |
| 641 | Prihodi od financijske imovine | 2.714,00 |
| 642 | Prihodi od nefinancijske imovine | 3.633.584,00 |
| **65** | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **3.098.260,00** |
| 651 | Upravne i administrativne pristojbe | 85.260,00 |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 2.225.000,00 |
| 653 | Komunalni doprinosi i naknade | 788.000,00 |
| **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** | **147.370,00** |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 108.800,00 |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna | 38.570,00 |
| **68** | **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** | **409.500,00** |
| 683 | Ostali prihodi | 409.500,00 |
| **7** | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **152.835,00** |
| **71** | **Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine** | **150.000,00** |
| 711 | Prihodi od prodaje materijalne imovine - prirodnih bogatstava | 150.000,00 |
| **72** | **Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** | **2.835,00** |
| 721 | Prihodi od prodaje građevinskih objekata | 2.835,00 |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **9.539.267,00** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **3.040.764,00** |
| 311 | Plaće (Bruto) | 1.946.611,00 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 212.952,00 |
| 313 | Doprinosi na plaće | 881.201,00 |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **3.765.209,00** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 141.563,00 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 557.109,00 |
| 323 | Rashodi za usluge | 2.807.530,00 |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 5.772,00 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 253.235,00 |
| **34** | **Financijski rashodi** | **49.482,00** |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 49.482,00 |
| **35** | **Subvencije** | **223.893,00** |
| 351 | Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru | 3.893,00 |
| 352 | Subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora | 220.000,00 |
| **36** | **Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna** | **96.000,00** |
| 366 | Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna | 96.000,00 |
| **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **880.358,00** |
| 372 | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna | 880.358,00 |
| **38** | **Ostali rashodi** | **1.483.561,00** |
| 381 | Tekuće donacije | 1.057.500,00 |
| 382 | Kapitalne donacije | 250.000,00 |
| 383 | Kazne, penali i naknade štete | 20.800,00 |
| 386 | Kapitalne pomoći | 155.261,00 |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **26.217.818,00** |
| **41** | **Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** | **3.471.512,00** |
| 412 | Nematerijalna imovina | 3.471.512,00 |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **22.636.306,00** |
| 421 | Građevinski objekti | 22.252.711,00 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 78.527,00 |
| 423 | Prijevozna sredstva | 150.000,00 |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 125.068,00 |
| 426 | Nematerijalna proizvedena imovina | 30.000,00 |
| **45** | **Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **110.000,00** |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 110.000,00 |

Obrazloženje rashoda i izdataka po programima, aktivnostima i projektima kako slijedi :