**VODIČ ZA MJEŠTANE UZ PRORAČUN OPĆINE KALINOVAC ZA
2022. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2023. I 2024. GODINU**

 Proračun Općine Kalinovac za 2022. godinu, projekcije za 2023. i 2024. godinu i Plan razvojnih programa izrađen je u skladu sa člankom 16. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12 i 15/15), Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ broj 26/10, 120/13 i 1/20), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu („Narodne novine“ broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) i Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave koje je izdalo Ministarstvo financija, a koje su dostupne na mrežnim stranicama Ministarstva financija.

 Zakonom o proračunu propisana je procedura pripreme, izrade i postupak donošenja proračuna. Sukladno navedenom propisu definirano je da općinski načelnik prijedlog proračuna na razini podskupine ekonomske klasifikacije za iduću proračunsku godinu i projekciju na razini skupine ekonomske klasifikacije za slijedeće dvije proračunske godine dostavlja Općinskom vijeću najkasnije do 15. studenoga.

 Proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave sastoji se, sukladno članku 16. Zakona o proračunu, od općeg i posebnog dijela te plana razvojnih programa. Posebni dio proračuna sastoji se od plana rashoda i izdataka proračunskih korisnika iskazanih po vrstama, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. Prema članku 17. Zakona o proračunu, financijski plan proračunskih korisnika čine prihodi i primici te rashodi i izdaci raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. Financijski plan proračunskih korisnika mora obuhvatiti sve izvore financiranja, što proizlazi iz članka 29. Zakona o proračunu.

 Iz navedenoga 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.

**PRIHODI I PRIMICI**

 Prijedlog prihoda i primitaka Proračuna Općine Kalinovac za 2022. godinu (u daljnjem tekstu: Proračun), kao i prijedlog projekcija za 2023. i 2024. godinu izrađen je na temelju propisa, prethodno spomenute Upute Ministarstva financija, ostvarenih izvornih prihoda proračuna za 2021. godinu, ocjenjenog ostvarenja izvornih prihoda Proračuna Općine Kalinovac (u daljnjem tekstu: Proračun) za 2021. godinu od poreza, naknade za eksploataciju mineralnih sirovina, namjenskih prihoda koji su utvrđeni posebnim propisima (komunalna naknada, šumski doprinosi, koncesija, naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru, prihodi od nefinancijske imovine, i ostalo), namjenskih prihoda koji će se ostvariti u 2022. godini i narednih godina, potpora za sufinanciranje tekućih i kapitalnih izdataka te procjene mogućeg ostvarenja iz ostalih izvora u 2022. godini.

 Prihodi i primici Proračuna Općine Kalinovac za 2022. godinu planiraju se po vrstama i strukturi u iznosu od 18.410.990,00 kuna, kako slijedi:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Red. br. | VRSTA PRIHODA I PRIMITAKA | Plan za 2022. |
| 1. | Prihodi od poreza | 2.104.200,00 |
| 2. | Pomoći |  6.178.200,00 |
| 3. | Prihodi od imovine (renta i ostalo) | 4.091.845,00 |
| 4. | Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima | 1.662.745,00 |
| 5. | Ostali prihodi | 6.000,00 |
| 6. | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 60.000,00 |
| 7. | Primitci od financijske imovine i zaduživanja  | 1.300.000,00 |
| 8. | Višak prihoda poslovanja | 3.008.000,00 |
| UKUPNO PRIHODI I PRIMICI | 18.410.990,00 |

 **Porez na dohodak** planiran je u iznosu od 1.944.000,00 kuna. Prihod od poreza na dohodak planiran je sukladno procjeni ostvarenja za 2021. godinu i uputama ministarstva.

 **Prihodi od općinskih poreza** planirani su u iznosu od 160.200,00 kuna i to porez na potrošnju koji je planiran temeljem razreza i naplate u 2021. godini, dok je prihod od poreza na promet nekretnina planiran sukladno očekivanom ostvarenju u 2021. godini.

 **Pomoći** sadrže tekuće i kapitalne pomoći iz Državnog proračuna, Proračuna Koprivničko - križevačke županije, ostalih institucija, te pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU, planirani su u iznosu od 6.178.200,00 kuna.

 Iz Državnog proračuna planiraju se tekuće pomoći (kompenzacijske mjere poreza na dohodak) u iznosu 1.355.000,00 kuna, tekuće pomoći projekta Zaželi u iznosu od 153.330,00 kuna, za Dječji vrtić „Bubamara“ (mala škola) u iznosu od 3.000,00 kuna, za financiranje Javne vatrogasne postrojbe Đurđevac 160.000,00 kuna i financiranje projekta Zaželi-Brižne žene Podravske u iznosu od 868.870,00 kuna.

 Iz Proračuna Koprivničko-križevačke županije planirane su tekuće pomoći obiteljima i kućanstvima za ogrjev u iznosu od 10.000,00 kuna.

 U planu kapitalnih pomoći iz Državnog proračuna planirane su pomoći iz nadležnih ministarstava i fondova Europske unije za slijedeće kapitalne projekte:

- Izgradnja edukativno poučne staza Crni Jarci u iznosu 665.000,00 kuna,

- Izgradnja javne građevine - dječjeg vrtića u Kalinovcu u iznosu 1.430.000,00 kuna,

- Nabava dječjih igrala u iznosu 200.000,00 kuna,

- izgradnja ceste u ulici Ciglana u iznosu 400.000,00 kuna,

- Rekonstrukciju ceste Batinske u iznosu 800.000,00 kuna,

- Oprema za fitnes centar u iznosu 133.000,00 kuna.

  **Prihodi od imovine** planirani su u iznosu od 4.091.845,00 kuna. Navedeni prihodi planirani su prema procjeni ostvarenja za 2021.godinu, a odnose se na prihode od naknade za eksploataciju mineralnih sirovina, naknada za koncesije, prihoda od zakupa zemljišta, naknade za pravo na služnost.

 **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** planirani su u iznosu od 1.662.745,00 kuna.

Unutar ove grupe prihoda planirani su prihodi od komunalne naknade u iznosu od 1.217.000,00 kuna, komunalnog doprinosa u iznosu od 20.000,00 kuna, doprinosa za šume u iznosu od 229.800,00 kuna, sufinanciranje cijene usluge roditelja za dječji vrtić u iznosu od 51.345,00 kuna, naknade HZZ-a za javne radove u iznosu od 70.000,00 kuna, naknade za uređenje groblja u iznosu od 60.000,00 kuna i ostalo u iznosu od 14.600,00 kuna (vodni doprinos, prihod od prodaje državnih biljega, prihod s naslova refundiranja šteta i ostalo).

 **Ostali prihodi** planirani su u iznosu od 6.000,00 kuna od vlastite djelatnosti.

 **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** planirani su u iznosu od 60.000,00 kuna, odnose se na prihode od prodaje naslijeđene imovine.

**Primici od zaduživanja** planirani su u iznosu od 1.300.000,00 kuna, a odnose se na neiskorištene kredite iz 2021. godine i to dugoročni kredit za izgradnju sportske dvorane u iznosu od 800.000,00 kuna te kratkoročni kredit u iznosu od 500.000,00 kuna za izgradnju dječjeg vrtića.

Prema stanju sredstava na računu Općine Kalinovac, te očekivanim prihodima i rashodima do kraja 2021. godine očekuje se da će se ostvariti višak prihoda i primitaka na Dječjem vrtiću u iznosu od 8.000,00 kuna te na Općini Kalinovac 3.000.000,00 kuna.

 Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ broj 26/10, 120/13 i 1/20) propisano je da se prihodi i primici odnosno rashodi i izdaci trebaju planirati i evidentirati prema izvorima financiranja. Sukladno tome prihodi i primici planirani su prema izvorima za naredno trogodišnje razdoblje kako je prikazano u slijedećoj tablici.

 Tablica 1. Plan prihoda i primitaka Proračuna Općine Kalinovac za 2022. godinu i projekcije za 2023. i 2024. godinu u kunama po izvorima

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| IZVOR PRIHODA | PLAN 2022. | PROJEKCIJA 2023. | PROJEKCIJA 2024. |
| OPĆI PRIHODI | 6.142.435,00 | 7.981.005,00 | 8.276.005,00 |
| VLASTITI PRIHODI | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| DIO POREZA ZA JVP | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| NAMJENSKI PRIHODI | 1.640.010,00 | 1.564.810,00 | 1.664.810,00 |
| NAMJENSKI PRIHODI-KORISNICI | 54.345,00 | 51.345,00 | 51.345,00 |
| POMOĆI | 6.178.200,00 | 811.000,00 | 1.174.000,00 |
| PRODAJA IMOVINE | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| PRIMICI OD ZADUŽIVANJA | 1.300.000,00 |  |  |
| VIŠAK ZADUŽIVANJE | 3.000.000,00 |  |  |
| VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA |  | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Sveukupan zbroj | 18.410.990,00 | 10.604.160,00 | 11.362.160,00 |

**RASHODI I IZDACI**

 Ukupni planirani prihodi Proračuna Općine Kalinovac za 2022. godinu u iznosu od 18.410.990,00 i planirani višak prihoda iza 2021. godine u iznosu od 3.008.000,00 kuna raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna po razdjelima, zatim po programima koji se sastoje od aktivnosti, tekućih i kapitalnih projekata. Rashodi poslovanja upravnog tijela Općine i proračunskog korisnika Dječjeg vrtića „Bubamara“ planirani su na temelju ocjenjenog izvršenja za 2021. godinu, ocjenjenih potreba u 2022. godini, uvažavajući uvjete i specifičnosti koje će biti prisutne kod određenih rashoda u 2022. godini, a u skladu s planiranim prihodima za 2022. godinu.

 Po ekonomskoj klasifikaciji ukupni rashodi i izdaci Proračuna raspoređeni su na:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Iznos u kunama |
| **3** | **RASHODI POSLOVANJA** | **8.260.990,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 2.572.600,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 3.041.650,00 |
| 34 | Financijski rashodi | 119.740,00 |
| 35 | Subvencije | 45.000,00 |
| 36 | Pomoći | 795.000,00 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima | 627.000,00 |
| 38 | Donacije i ostali rashodi | 1.060.000,00 |
| **4** | **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **5.960.000,00** |
| 41 | Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine | 835.000,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 5.125.000,00 |
| **5** | **IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA** | **4.190.000,00** |
| 54 | Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova | 4.190.000,00 |
|  | **SVEUKUPNO** | **18.410.090,00** |

**Ukupni rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 8.260.990,00 kuna.**

Pod navedenim rashodima planirani su:

- rashodi za zaposlene u Općini - 6 djelatnika, Dječjem vrtiću “Bubamara“ – 10 djelatnika i to 9 djelatnika na puno radno vrijeme i 1 djelatnik (pedagog) na nepuno radno vrijeme, na programu Zaželi 7 djelatnica i zaposleni na javnim radovima (2 djelatnik) , naknade za rad predstavničkih tijela i izvršnih tijela, materijalni rashodi za rad Jedinstvenog upravnog odjela, Dječjeg vrtića, projekt Zaželi, komunalnog odjela i ostalih usluga vezanih za gospodarske aktivnosti.

Rashodi za zaposlene u Općini povećani su samo iz osnove povećanja minulog rada, dok je kod povećanje rashoda za zaposlene u Dječjem vrtiću Bubamara predviđeno povećanje plaća. Troškova na stavci plaća za zapošljavanje žena na programu Zaželi u odnosu na 2021. godinu planirano veće za 148.300,00 kuna zbog većeg broja mjeseci rada u programu Zaželi.

 Materijalni rashodi planirani su u većem iznosu u odnosu na 2021. godinu, i to za 660.361,00 kuna. Planirano je povećanje potrošnje električne energije i plina s obzirom na nove objekte, usluge tekuće i investicijskog održavanja, troškovi rekonstrukcije javne rasvjete, održavanje nerazvrstanih cesta.

- financijski rashodi za otplate kredita i usluge platnog prometa za otplatu kratkoročnog kredita u iznosu od 3.500.000,00 kuna, te za otplatu dugoročnog kredita u iznosu od 690.000,00 kuna.

- subvencije, pomoći, donacije: djeci, učenicima, studentima, umirovljenicima, poljoprivrednicima, udrugama, društvima, kućanstvima i ostale naknade planirane su u veće u odnosu na 2021. godinu za 874.300,00 kuna. Značajne promjene u odnosu na 2021. su: - pomoć studentima – povećanje za 145.000,00 kuna, pomoć umirovljenicima – povećanje za 55.000,00, pomoć rodiljama – povećanje za 50.000,00 kuna, donacije udrugama i sportskim društvima - povećanje za 50.000,00 kuna. Otvorena je nova stavka pomoć obiteljima kod kupnje građevine na području Općine Kalinovac u iznosu od 300.000,00 kuna. U programu Zaželi prijenos sredstava općinama partnerima povećan je za 139.000,00 kuna, otvorena je stavka subvencije poljoprivrednicima na iznos 35.000,00 kuna za umjetno osjemenjivanje stoke.

 **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 5.960.000,00 kuna.** Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su na temelju utvrđenih prioriteta, a prvenstveno za završetak već započetih i ugovorenih projekata i za projekte za koje se planira ili je ugovoreno sufinanciranje:

 - izgradnja nadstrešnice – igralište Batinske – 20.000,00

 - Nadogradnja javne građevine - dječjeg vrtića u Kalinovcu-projektna dokumentacija –

 50.000,00 kuna

 - dovršetak izgradnje sportske dvorane – 1.400.000,00 kuna,

 - rekonstrukcija nerazvrstanih cesta na području Općine Kalinovac: ulaz iz Kolodvorske u

 D2 – 390.000,00 kuna, cesta Batinske – 950.000,00 kuna, izgradnja ceste prema dječjem

 Vrtiću – 200.000,00 kuna, Bazijančev put ( projektna dokumentacija) 50.000,00 kuna,

 rekonstrukcija ulice Ciglana – 825.000,00 kuna,

 - izgradnja dječjih igrališta – Kolodvorska, Dravska 600.000,00 kuna,

 - kupnju građevinsko zemljišta za potrebe groblja - 60.000,00 kuna,

 - izgradnja fitnes parka – 350.000,00 kuna

 - izgradnja poučno edukativne pješačke staze – Dodir prašume crne johe 665.000,00 kuna,

 - nabava računalne opreme – 10.000,00.

 - nabava opreme za Dječji vrtić – perilica suđa, perilica veša, izgradnja nadstrešnice,

 računalna oprema -85.000,00 kuna,

 - izrada prostornog plana 60.000,00,

 - rekonstrukcija javne rasvjete 245.000,00 kuna

 **U 2022. godinu prenosi se višak koji se planira ostvariti u 2021. godini u iznosu od 3008.000,00 kuna.**

 **Ukupni rashodi i izdaci Proračuna raspoređeni su u tri razdjela:**

|  |  |
| --- | --- |
| **RAZDJEL / NAZIV** | Planirano za 2022. |
| RAZDJEL 0100PREDSTAVNIČKA, IZVRŠNA I UPRAVNA TIJELA OPĆINE | 7.253.950,00 |
| RAZDJEL 0200DRUŠTVENE DJELATNOSTI I OSTALE DRUŠTVENE POTREBE | 5.921.040,00 |
| RAZDJEL 0300GOSPODARSKE I KOMUNALNE DJELATNOSTI | 5.236.000,00 |
| **UKUPNO IZDACI** | 18.410.990,00 |

U prilogu prijedloga Proračuna nalaze se Programi u kojima su iskazani projekti i aktivnosti.

 Kapitalni projekti u Proračunu za 2022. godinu planirani su sukladno izvorima iz kojih se planiraju financirati (prihodi proračuna Općine, pomoći i primici od zaduživanja).Projekti su planirani na temelju potreba i utvrđenih prioriteta.

**UKUPNI RASHODI I IZDACI PRORAČUNA RASPOREĐENI PO PROGRAMIMA**

|  |  |
| --- | --- |
| **NAZIV PROGRAMA** | **PLANIRANO ZA 2021. GODINU U KUNAMA** |
| 1001 PROGRAM REDOVNOG RADA PREDSTAVNIČKIH, IZVRŠNIH I UPRAVNIH TIJELA OPĆINE | 7.253.950,00 |
| 1002 PROGRAM PREDŠKOLSKOG ODGOJA I OBRAZOVANJA | 1.548.840,00 |
| 1003 PROGRAM JAVNIH POTREBA U OSNOVNOM ŠKOLSTVU | 1.535.000,00 |
| 1004 PROGRAM JAVIH POTREBA U SOCIJALNOJ SKRBI | 1.692.200,00 |
| 1005 PROGRAM JAVNIH POTREBA U KULTURI | 55.000,00 |
| 1006 PROGRAM JAVNIH POTREBA U SPORTU | 250.000,00 |
| 1007 OSTALE JAVNE POTREBE | 840.000,00 |
| 1008 ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE | 628.000,00 |
| 1009 RURALNI RAZVOJ  | 203.000,00 |
| 1010 RAZVOJ POSLOVNE INFRASTRUKTURE  | 390.000,00 |
| 1011 RAZVOJ I GRADNJA OSTALE JAVNE INFRASTRUKTURE | 4.015.000,00 |
| **UKUPNO** | **18.410.990,00** |

**II. PROJEKCIJE PRORAČUNA OPĆINE KALINOVAC ZA 2023. I 2024. GODINU**

 Projekcijama su planirani ukupni prihodi i primici te rashodi i izdaci za 2023. godinu u iznosu od 10.604.160,00 kuna.

 Projekcijama su planirani ukupni prihodi i primici te rashodi i izdaci za 2024. godinu u iznosu od 11.362.160,00 kuna.

**III. ODLUKA O IZVRŠAVANJU PRORAČUNA OPĆINE KALINOVAC ZA 2022. GODINU**

 Predloženom Odlukom utvrđuje se struktura Proračuna, način izvršavanja rashoda i izdataka Proračuna, upravljanje financijskom i nefinancijskom imovinom, zaduživanje i davanje jamstava te izvješćivanje. Propisuje se iznos proračunske zalihe, način i namjena korištenja, mogućnost korištenja prenamjene iznosa planiranih rashoda od 5%, a istima se vrši doznaka sredstava za rashode poslovanja i za nabavu nefinancijske imovine, te izuzeće uplate vlastitih i namjenskih prihoda D.V. „Bubamara" uz obavezu tromjesečnog izvještavanja općinskog načelnika.

# IV. PLAN RAZVOJNIH PROGRAMA

 Plan razvojnih predstavlja strateško planski dokument. Plan razvojnih programa sastavni je dio Proračuna i nalazi se u prilogu.

***Zainteresirana javnost može sudjelovati na način da svojim pitanjima, primjedbama i sugestijama bude uključena u proces upravljanja, a time i unapređenja funkcioniranja lokalne samouprave.***

***Kontakt za izravnu komunikaciju sa načelnikom:***

**nacelnik@kalinovac.hr** ***ili preko Jedinstvenog upravnog odjela Općine Kalinovac*** **opcina.kalinovac@kc.t-com.hr**

Kalinovac, prosinac 2021.