**O B R A Z L O Ž E N J E**

**II IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA OPĆINE TRPINJA ZA 2022. GODINU**

**I. UVOD**

Od 01. siječnja 2022. godine na snazi je novi Zakon o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21) u članku 166. utvrđena mogućnost donošenja izmjena i dopuna proračuna za 2022. godinu.

U skladu s godišnjim izvješćem o izvršenju Proračuna za 2021. 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 2022. godinu, projekcije proračuna za 2023. i 2024. 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 Općina Trpinja za 2022. godinu predlaže se smanjenje prihoda i primitaka za 6.419.420,00 kn, te smanjenje rashoda i izdataka za 6.419.420,00 kn, u odnosu na tekući plan. Nakon ovih izmjena prihodi i primici iznose 20.710.380,00 kn, a rashodi i izdaci 20.710.380,00 kn.

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 2022. godinu, te obrazloženje izmjena u posebnom dijelu proračuna.

Tablica 1. Struktura I. izmjena i dopuna Proračuna prema osnovnoj klasifikaciji

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 1.       Izmjene i dopune. | Promjena | 2.       Izmjene i dopune |
| **A.** | **PRIHODI I PRIMICI** | **27.129.800,00** | **-6.419.420,00** | **20.710.380,00** |
| 6 | Prihodi poslovanja | 26.979.800,00 | -6.419.420,00 | 20.560.380,00 |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 150.000,00 |  | 150.000,00 |
|  | **Ukupno prihodi** | **27.129.800,00** | **-6.419.420,00** | **20.710.380,00** |
| **B.** | **RASHODI I IZDACI** | **27.129.800,00** | **-6.419.420,00** | **20.710.380,00** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 16.432.800,00 | 362.580,00 | 16.795.380,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 10.697.000,00 | -6.782.000,00 | 3.915.000,00 |
|  | **Ukupno rashodi** | **27.129.800,00** | **-6.419.420,00** | **20.710.380,00** |
| 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova |  |  |  |
|  | **RAZLIKA** | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **C.** | **RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** |  |  |  |
|  | VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA |  |  |  |

**II. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA**

U tablici 2. su prikazane promjene na osnovnim skupinama prihoda u odnosu na tekući plan.

Tablica 2. Planirani prihodi i primici Proračuna Općine Trpinja za 2022. godinu i prijedlog povećanja/smanjenja

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **PRIHODI PRORAČUNA** | **1.       Izmjene i dopune.** | **Promjena** | **2.       Izmjene i dopune** |
|  | **6 PRIHODI POSLOVANJA** | **26.979.800,00** | **-6.419.420,00** | **20.555.380,00** |
|  | 61 Prihodi od poreza | 3.775.000,00 | -1.225.000,00 | 2.550.000,00 |
|  | 63 Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar opće države | 18.738.400,00 | -5.274.420,00 | 13.463.980,00 |
|  | 64 Prihodi od imovine | 2.590.500,00 | 0,00 | 2.590.500,00 |
|  | 65 Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima | 1.320.000,00 | 15.000,00 | 1.335.000,00 |
|  | 66 Ostali prihodi | 550.900,00 | 65.000,00 | 615.900,00 |
|  | 68 Ostali prihodi | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
|  | **7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **150.000,00** | **0,00** | **150.000,00** |
|  | 71 Prihodi od prodaje neproizvedene imovine | 150.000,00 | 0,00 | 150.000,00 |
|  | 72 Prihod od prodaje proizvedene dugotrajne imovine |  |  |  |
|  | **6+7 UKUPNO:** | **27.129.800,00** | **-6.419.420,00** | **20.705.380,00** |
|  | **Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina za pokriće manjka prihoda** |  |  |  |

Predlaže se smanjenje prihoda poslovanja za 6.419.420,00 kn na razinu od 20.560.380,00 kn.

**61 Prihodi od poreza**

U prihode od poreza uključeni su, osim prihoda od poreza i prireza na dohodak, porez, porez na promet nekretnina i porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića. Ovim izmjenama ukupni prihodi od poreza se smanjuju za 1.225.000,00 kn ili 32,45% usklađenje je izvršeno temeljem dosadašnjeg ostvarenja.

**63 Pomoći**

Ukupan iznos pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna umanjen je za 5.274.420,00 kn

Izmjene se odnose na:

- manje pomoći od HZZ zbog ograničenog broja upošljavanja djelatnika uz 100 % financiranje istih.

- manje pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava iz razloga što nije realiziran projekt Zaželi.

- manje kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava iz razloga što nije došlo do realizacije projekata Dječji vrtić Bršadin.

**64 Prihodi od imovine**

Nema promjene.

**65 Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima**

Povećanje za 15.000,00 kn odnosi se na povećanje naplate duga po osnovu komunalne naknade - potraživanja ranijih razdoblja.

**66 Ostali prihodi**

Povećanje za 65.000,00 kn odnosi se na zajednički projekt Sunčana elektrana Općina Trpinja i i HEP, nakon realizacije projekta u navedenom iznosu HEP vrši uplatu prema proračunu Općine Trpinja u navedenom iznosu povećanja ostalih prihoda.

**68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi**

Nema promjene.

**71 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine**

Nema promjene.

**III. RASHODI I IZDACI**

Prijedlogom II. Izmjena i dopuna Proračuna za 2022. godinu ukupni rashodi i izdaci proračuna se smanjuju za 6.419.420,00 kn te iznose 20.710.380,00 kn.

U strukturi ukupnih rashoda i izdataka Proračuna predlaže se povećanje rashoda poslovanja za 362.580,00 kn i smanjenje rashoda za nabavu nefinancijske imovine za 6.782.000,00 kn.

Tablica 3. Planirani rashodi i izdaci Proračuna Općine Trpinja za 2022. godinu i prijedlog povećanja/smanjenja

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RASHODI PRORAČUNA** | **1.       Izmjene i dopune.** | **Promjena** | **2.       Izmjene i dopune** |
| **3 RASHODI POSLOVANJA** | **16.432.800,00** | **362.580,00** | **16.795.380,00** |
| 31 Rashodi za zaposlene | 2.813.420,00 | 223.910,00 | 3.037.330,00 |
| 32 Materijalni rashodi | 9.864.380,00 | 997.670,00 | 10.862.050,00 |
| 34 Financijski rashodi | 65.000,00 | 0,00 | 65.000,00 |
| 36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države | 15.000,00 | 11.000,00 | 26.000,00 |
| 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 1.040.000,00 | 0,00 | 1.040.000,00 |
| 38 Ostali rashodi | 2.635.000,00 | -870.000,00 | 1.765.000,00 |
| **4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **10.697.000,00** | **-6.782.000,00** | **3.915.000,00** |
| 41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 115.000,00 | -25.000,00 | 90.000,00 |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 10.582.000,00 | -6.757.000,00 | 3.825.000,00 |
| **UKUPNI RASHODI (3+4)** | **27.129.800,00** | **-6.419.420,00** | **20.710.380,00** |

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

**31 Rashodi za zaposlene**

Povećavaju se za 223.910,00 kn iz razloga realizacije projekt Zaželi do kraja 2022. godine, te je veći broj djelatnika uposlen uz 100 % financiranje od strane HZZ-a od planiranog. Proračunski korisnik Dječji vrtić Liliput zbog povećanja broja djece povećava broj zaposlenih te im se odobrava novi limit uvećan za 100.00,00 kn u ukupnom iznosu od 1.520.000,00 kn da bi podmirili svoje obveze za 2022. godinu.

.

**32 Materijalni rashodi**

Ukupni materijalni rashodi povećavaju se za 997.670,00 kn. Promjene se odnose na povećanja rashoda za materijal i energiju (povećanje sredstava za energiju s obzirom na poskupljenje) te rashode za usluge ( usluge tekućeg i in. održavanja, intelektualne usluge, usluge vezane uz program Gospodarstvo i komunalna djelatnost, Program održavanja građevina javne namjene i sl), te druga manja usklađenja.

**34 Financijski rashodi**

Financijski rashodi nemaju promjena.

**36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna**

Povećavaju se za 11.000,00 što je rezultat sufinanciranju prehrane učenika.

**37 Naknade građanima i kućanstvima**

Naknade građanima i kućanstvima nemaju promjena.

**38 Ostali rashodi**

Ostali rashodi smanjuju se za 870.000,00 kn tj. za projekt Zaželi koji je sad otvoren kao posebna aktivnost i nositelj je Općina Trpinja, realizacija programa nema partnera.

**41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine**

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine smanjuju se za 25.000,00 kn te iznose 90.000,00 kn. Smanjenje je nastalo iz razloga što je realizacija kupnje zemljišta izvršena u visini od 25.000,00 kn.

**42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini se smanjuju se za 6.757.000,00 kn na Odnosi se na izgradnju dječjega vrtića Bršadin koji neće biti realiziran u ovoj proračunskoj godini.

**IV. POSEBNI DIO**

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

Tablica 4. Planirani rashodi Proračuna Općine Trpinja za 2022. godinu i prijedlog povećanja/smanjenja po organizacijskoj strukturi

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **II. POSEBNI DIO** |  |  |  |
| **PROGRAMSKA I ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA** | **1.       Izmjene i dopune.** | **Promjena** | **2.       Izmjene i dopune** |
|  |
| **RAZDJEL 001 JEDINSTVENI UPRAVNI ODIJEL** | **27.129.800,00** | **-6.419.420,00** | **20.710.380,00** |  |
| **PROGRAM 1001 PRIPREMA I DONOŠENJE AKATA** | **350.000,00** | **-150.000,00** | **200.000,00** |  |
| A100101 PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA | 350.000,00 | -150.000,00 | 200.000,00 |  |
| **PROGRAM 1002 UPRAVLJANJE JAVNIM FINANCIJAMA** | **3.479.500,00** | **51.000,00** | **3.530.500,00** |  |
| A100201 ADMINISTRATIVNO, TEHNIČKO I STRUČNO OSOBLJE | 2.884.500,00 | 31.000,00 | 2.915.500,00 |  |
| A100203 ZBRINJAVANJE ŽIVOTINJA | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 |  |
| A100205 ODRŽAVANJE VODNE MREŽE | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |  |
| T100201 NABAVA DUGOTRAJNE IMOVINE | 460.000,00 | 20.000,00 | 480.000,00 |  |
| T100202 IZGRADNJA VODOVODA - SPOJNI CJEVOVOD PAČETIN-VERA | 65.000,00 | 0,00 | 65.000,00 |  |
| **PROGRAM 1003 GOSPODARSTVO I KOMUNALNA DJELATNOST** | **5.800.000,00** | **645.000,00** | **6.445.000,00** |  |
| A100301 ODRŽAVANJE JAVNE RASVJETE | 900.000,00 | 50.000,00 | 950.000,00 |  |
| A100302 ODRŽAVANJE JAVNIH POVRŠINA | 4.500.000,00 | 650.000,00 | 5.150.000,00 |  |
| A100305 VETERINARSKO-HIGIJENIČARSKI POSLOVI | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |  |
| A100307 GRAĐEVINE I UREĐAJI JAVNE NAMJENE | 50.000,00 | 15.000,00 | 65.000,00 |  |
| A100308 DERATIZACIJA I DEZINSEKCIJA | 300.000,00 | -70.000,00 | 230.000,00 |  |
| **PROGRAM 1004 IZGRADNJA OBJEKATA I KOMUNALNE INFRASTRUKTURE** | **3.100.000,00** | **-1.090.000,00** | **2.010.000,00** |  |
| K100401 NABAVA DUGOTRAJNE IMOVINE | 1.800.000,00 | -465.000,00 | 1.335.000,00 |  |
| K100402 GRAĐENJE GRAĐEVINA ZA GOSPODARENJE KOMUNALNIM OTPADOM | 1.300.000,00 | -625.000,00 | 675.000,00 |  |
| **PROGRAM 1005 JAVNE POTREBE U KULTURI, SPORTU, RELIGIJI** | **1.110.000,00** | **0,00** | **1.110.000,00** |  |
| A100501 DJELATNOST UDRUGA U KULTURI | 480.000,00 | 0,00 | 480.000,00 |  |
| A100502 DJELATNOST UDRUGA U SPORTU | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 |  |
| A100503 DJELATNOST VJERSKIH ZAJEDNICA | 130.000,00 | 0,00 | 130.000,00 |  |
| **PROGRAM 1006 DJELATNOST SOCIJALNE SKRBI** | **2.175.000,00** | **-645.200,00** | **1.529.800,00** |  |
| A100601 POMOĆ U NOVCU | 990.000,00 | 0,00 | 990.000,00 |  |
| A100602 HUMANITARNA SKRB I DRUGI INTERESI GRAĐANA | 1.185.000,00 | -834.000,00 | 351.000,00 |  |
| A100603 PROJEKT ZAŽELI | 0,00 | 188.800,00 | 188.800,00 |  |
| **PROGRAM 1007 ZAŠTITA OD POŽARA** | **515.000,00** | **100.000,00** | **615.000,00** |  |
| A100701 OSNOVNA DJELATNOST DVD-a | 450.000,00 | -25.000,00 | 425.000,00 |  |
| A100702 ELEMENTARNA NEPOGODA | 0,00 | 13.850,00 | 13.850,00 |  |
| A100703 CIVILNA ZAŠTITA | 5.000,00 | 12.000,00 | 17.000,00 |  |
| A100704 CRVENI KRIŽ | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |  |
| A100705 HGSS | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 |  |
| **PROGRAM 1008 OBRAZOVANJE** | **1.940.900,00** | **100.000,00** | **2.040.900,00** |  |
| A100801 ODGOJNO, ADMINISTRATIVNO, TEHNIČKO OSOBLJE DJEČIJI VRTIĆ LILIPUT | 1.870.900,00 | 100.000,00 | 1.970.900,00 |  |
| A100802 OBRAZOVANJE POLJOPRIVREDNIKA | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |  |
| A100803 SUFINANCIRANJE RADA BIBLIOBUS | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 |  |
| **PROGRAM 1009 OODRŽAVANJA GRAĐEVINA I OBJEKATA JAVNE NAMJENE** | **1.450.000,00** | **245.000,00** | **1.695.000,00** |  |
| A100901ODRŽAVANJE DOMOVA KULTURE | 300.000,00 | 70.000,00 | 370.000,00 |  |
| A100902 ODRŽAVANJE OBJEKATA ZA SPORT I REKREACIJU NA PODRUČJU OPĆINE TRPINJA | 400.000,00 | 170.000,00 | 570.000,00 |  |
| A100903 ODRŽAVANJE LOVAČKIH DOMOVA NA PODRUČJU OPĆINE TRPINJA | 300.000,00 | 5.000,00 | 305.000,00 |  |
| A100904 ODRŽAVANJE OSTALIH GRAĐEVINA JAVNE NAMJENE U VLASNIŠTVU OPĆINE TRPINJA | 450.000,00 | 0,00 | 450.000,00 |  |
| **PROGRAM 1010 PROGRAM GRAĐENJA OBJEKATA JAVNE NAMJENE** | 7.072.000,00 | -5.712.000,00 | 1.360.000,00 |  |
| **PROGRAM 1011 PROGRAM JAVNI RAD** | 102.400,00 | -4.070,00 | 98.330,00 |  |
| **PROGRAM 1012 PROGRAM ZAŠTITA OKOLIŠA** | 35.000,00 | 140.000,00 | 175.000,00 |  |
| **Ukupno rashodi i izdaci** | **27.129.800,00** | **-6.419.420,00** | **20.710.380,00** |  |