**6. OBRAŽLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITKA, RASHODA I IZDATAKA (SA OBRAZLOŽENJEM POTRAŽIVANJA I OBVEZA)**

* U 2022. godini ukupni prihodi/primici ostvareni su u iznosu od 16.467.140,17 kn, odnosno 80,09% od plana.
* Ukupni rashodi/izdaci u 2022. godini iznose 16.990.219,00 kn, odnosno 82,04 % od plana.
* Razlika između ostvarenih prihoda/primitaka i rashoda/izdataka daje manjak prihoda/primitaka u iznosu 523.078,83 kn
* Uključujući preneseni višak prihoda/primitaka iz prethodnih godina u iznosu 2.638.414,69 kn i čini raspoloživ višak prihoda u sljedećem razdoblju koji iznosi 2.115.335,86 kn.

***OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA***

Prihodi/primici u 2022. g. realizirani su u iznosu 16.467,140,17 kn ili 80,09% od godišnjeg plana.

U nastavku daje se obrazloženje ostvarenja pojedinih vrsta prihoda/ primitaka po osnovnim skupinama prihoda u odnosu na ukupno planirane prihode

*PRIHODI POSLOVANJA*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PRIHODI POSLOVANJA | Plan  2022. | Izvršenje  01.01 – 31.12. 2022. | Indeks  2/1 |
|  | 1 | 2 | 3 |
| Prihodi od poreza 61 | 2.550.000,00 | 2.559.427,01 | 80,09% |
| Pomoći 63 | 13.463.980,00 | 10.013.630,46 | 74,37 |
| Prihodi od imovine 64 | 2.590.500,00 | 2.526.801,65 | 97,54% |
| Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada 65 | 1.335.000,00 | 1.284.312,70 | 96,20% |
| Ostali prihodi 66 | 615.900,00 | 82.968,35 | 13,47% |
| Ostali prihodi 68 | 5.000,00 | 0 | 0,00% |
| **U k u p n o : 6** | **20.560.380,00** | **16.467.140,17** | **79,51%** |

* Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu 2.559.427,01 kn ili 80,09% u odnosu na godišnji plan.
* Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države ostvareni su u iznos od 10.013.630,46 kn, ili 74,37% planiranih prihoda u 2022.g. ( odnose se na tekuće i kapitalne pomoći iz proračunu iz drugih proračuna iznos od 9.575.080,87 kn, pomoći od izvanproračunskih korisnika 634 program Javni rad u iznosu od 96.632,73 kn i pomoći temeljem prijenosa EU sredstava 341.916,86 kn pokriće manjka sredstava 2021. godine konačne isplate za projekt Dječji vrtić Trpinja i Zaželi II faza). Sredstva tekuće pomoći iz državnog proračun temeljem prijenosa EU sredstava iznose 16.640,87 kuna, a kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su u visini od 325.275,99 kuna.
* Prihodi od imovine realizirani su u iznosu 2.526.801,65 kn, ili 97,54% od planiranih prihoda. Najznačajniji udio prihoda u ovoj skupini su prihodi od zakupa državnog poljoprivrednog zemljišta, dospijeće navedenog potraživanja za revalorizirane ugovore ima rok 31.12.2022. godine.
* Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnih propisima realizirani su u iznosu 1.284.312,70 kn, ili 96,20 % planiranih prihoda. Najznačajniji udio prihoda u ovoj skupini su prihodi od komunalne naknade u iznosu od 1.260.350,72 kuna.

*PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Prihodi od imovine | Plan  2022. | Izvršenje  01.01 – 31.12. 2022. | 2/1 |
|  | 1 | 2 | 3 |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine 71 | 150,000,00 | 0,00 | 0,00% |
| **U k u p n o**: **7** | **150.000,00** | **0,00** | **0,00%** |

Općina Trpinja nije u razdoblju od 01.01.-31.12.2022. godine nije imala prodaju nefinancijske imovine, te nije ni ostvarila prihode od prodaje nefinancijske imovine.

***OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA RASHODA I IZDATAKA***

Ukupni proračunski rashodi i izdaci u 2022. g izvršeni su u iznosu od 16.990.219,00 kn ili 82,04% u odnosu na godišnji plan.

Prema ekonomskoj klasifikaciji rashodi i izdaci su:

* RASHODI POSLOVANJA
* RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

*RASHODI POSLOVANJA*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| RASHODI POSLOVANJA | Plan  2022. | Izvršenje  01.01 – 31.12. 2022. | Indeks  2/1 |
|  | 1 | 2 | 3 |
| Rashodi za zaposlene 31 | 2.813.420,00 | 2.455.498,72 | 80,84% |
| Materijalni rashodi 32 | 9.864.380,00 | 9.685.558,92 | 89,17% |
| Financijski rashodi 34 | 65.000,00 | 56.443,79 | 86,84% |
| Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države 36 | 15.000,00 | 18.660,44 | 71,77% |
| Naknade građanima i kućanstvima 37 | 1.040.000,00 | 628.658,49 | 60,45% |
| Ostali rashodi 38 | 2.635.000,00 | 1.668.796,04 | 94,55% |
| **U k u p n o: 3** | **16.432.800,00** | **14.513.616,40** | **86,41%** |

* Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 2.455.498,72 kn ili 80,84% odnose se na rashode za bruto plaće i uposlenih dužnosnika, djelatnika JUO, djelatnika Javni rad i djelatnika vrtića Liliput Trpinja.
* Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 9.685.558,92 kn ili 89,17% čine ih naknade troškova zaposlenih dužnosnika, djelatnika JUO, djelatnika Javni rad i djelatnika vrtića Liliput Trpinja, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, sufinanciranje cijene karata za prijevoz srednjoškolaca i građana, usluge promidžbe, komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne usluge, računalne i ostale usluge i ostali nespomenuti rashodi naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva, premije osiguranja, reprezentacija, članarine i ostale usluge.
* Financijski rashodi izvršeni su iznosu 56.443,79 kn ili 86,84% u odnosu na planirano. Ovaj rashod čine bankarske usluge, usluge platnog prometa.
* Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade realizirane su u iznosu od 628.658,49 kn ili 60,45%. odnose se na, naknade za svako novorođeno dijete, jednokratne pomoći, sufinanciranje kupnje prve nekretnine mlade obitelji i sl.
* Ostali rashodi realizirani su u iznosu od 1.668.796,04 kn ili 94,55%. tekuće donacije u novcu udrugama građana, sport, kultura, religijske zajednice, neprofitnim organizacijama, DVD-u, CK, CZ i sl.

*RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | **Plan**  **2022.** | Izvršenje  01.01 – 31.12. 2022. | **Indeks**  **2/1** |
|  | 1 | 2 | 3 |
| Rashodi za nabavu neproizvodne dugotrajne imovine 41 | 90.000,00 | 69.725,37 | 77,47% |
| Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 42 | 3.825.000,00 | 2.406.877,23 | 62,92% |
| **U k u p n o: 4** | **3.915.000,00** | **2.476.602.60** | **63,26%** |

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine realizirani su u iznosu od 2.476.602,60 kn ili 963,26% od planiranih. Rashodi se odnose na:

* Kupovinu zemljišta potrebnog za proširenje komunalnog pogona u iznosu od 22.530,00vkn
* Ulaganja u tuđu imovinu radi prava korištenja izgradnja spojnog cjevovoda u naseljima Pačetin i Vera u iznosu od 47.195,37kn
* Sportski i rekreacijski tereni u ukupnom iznosu od 1.744.474,56 kn a odnosi se na dječja igrališta 391.522,50 kn; na sportske terene 1.352.952,06
* Ostali nespomenuti građevinski objekti - izgradnja komunalnog pogona u realizirani u vrijednosti od 436.842,30 kn
* Oprema u iznosu od 119.960,37 kn odnosi se na nabavku uredske i ostale opreme, polica, ogrijevanih tijela, videonadzora nad građevinama u vlasništvu općine i sl.

**OBRAZLOŽENJE POTRAŽIVANJA I OBVEZA**

**ZA RAZDOBLJE OD 01. 01. DO 31. 12. 2022. godine**

***P O T R A Ž I V A NJ A 31.12.2022. godine***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **r.br.** | **N A Z I V** | **VRIJEDNOST** | |
|  |
|  |
| **vrijednost** | **ispravak vrijednosti potraživanja** |  |
| **1.** | **Zakup poslovnog prostora** | **58.157,50** | **0** |  |
| **2.** | **Zakup poljopriv.zemljišta** | **173.170,33** | **92.180,93** |  |
| **3.** | **NUV prihodi vodnog gospodarstva** | **487.648,61** | **313.363,83** |  |
| **4.** | **Kom.naknada** | **1.442.523,78** | **1.271.644,60** |  |
| **5.** | **Komunalni doprinos** | **320,28** | **0** |  |
| **6.** | **Općinski porezi** | **172.410,18** | **133.138,81** |  |
|  |  |  | **0** |  |
| **8.** | **Kontinuirani ras.bud.raz.** | **163.757,51** | **0** |  |
| **9.** | **Potraživanja za prihode od pruženih usluga** | **16.532,25** | **0** |  |
|  | **UKUPNO:** | **2.514.520,44** | **1.810.328,17** |  |
| **UKUPNO POTRAŽIVANJA** | | | **704.192,27** |  |

Ispravka vrijednosti potraživanja proknjižena je u skladu s člankom 37.a Pravilnika proračunskom računovodstvu i računskom planu kojim se propisuju uvjeti za provođenje ispravka vrijednosti potraživanja. Ispravak vrijednosti potraživanja ne znači promjenu vrijednosti imovine i obveza, dakle potraživanja se ne isknjižavaju, obveze po pojedinim dužnicima i dalje su u vrijednosti u kojoj su i prvobitno zaduženi.

***O B V E Z E 31.12.2022. godine***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **r.br.** | **N A Z I V** | **VRIJEDNOST** |
|  |
|  |
|  |
| **1.** | **Obveze za zaposlene** | **80.051,74** |  |
| **2.** | Obveze dobavljače | **125.074,01** |  |
| **3.** | Naknade predstavničkih tijela | **10.898,43** |  |
| **4.** | Obveze za financijske rashode | **92,4** |  |
| **5.** | Obveze za financijske rashode | **2.357,55** |  |
| **6.** | Obveze za naknade gr.i kućanstima | **4.238,38** |  |
| **7.** | Obveze za ostale tekuće donacije | **2.862,50** |  |
| **8.** | Ostale tekuće obveze | **12.979,06** |  |
|  | **UKUPNO:** | **238.554,07** |  |

Općina Trpinja nema dospjelih nenaplaćenih obveza, odnosno obveze dospijevaju u mjesecu siječnju 2023. godine.