**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA PRORAČUNA OPĆINE VELIKA KOPANICA ZA 2022. GODINU**

Općina Velika Kopanica je izradila prijedlog Proračuna Općine za 2022. godinu i projekcije proračuna za 2023. i 2024. godinu, u skladu s odredbama Zakona o proračunu (N.N.br.87/08., 136/12. i 15/15.) koje se odnose na izradu proračuna, Smjernicama i uputama Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2022.-2024. godine, te vlastitih procjena pojedinih prihoda i rashoda, koje se temelj za izvršavanje Proračuna Općine Velika Kopanica u 2022. godinu.

Proračunom se omogućava financiranje poslova u cilju ostvarivanja javnih potreba i prava stanovnika općine, koje se temeljem posebnih zakona i drugih propisa financiraju iz javnih prihoda odnosno iz Proračuna Općine. Pri sastavljanju prijedloga proračuna obvezno je pridržavanje zakonom propisane metodologije koja propisuje sadržaj proračuna, programsko planiranje i proračunske klasifikacije.

Zakon o proračunu propisuje trogodišnji proračunsko planiranje, što znači da predstavničko tijelo usvaja proračun za 2022. godinu i projekcije za slijedeće dvije godine, 2023. i 2024. godinu.

Proračun za 2022. godinu se usvaja po ekonomskoj klasifikaciji na trećoj razini, a za 2023. i 2024. godinu na drugoj razini računskog plana. Na osnovu Zakona o proračunu objavljen je i Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (N.N. br. 26/10. i 120/13.), koji propisuje vrste, sadržaj i primjenu proračunskih klasifikacija koje su obvezne za izradu proračuna, a primjenjuju se u procesu planiranja za razdoblje 2021. - 2023. godine. Pravilnikom se definira okvir kojim se iskazuju i prate prihodi i primici, te rashodi i izdaci po programskim aktivnostima, funkciji, vrsti, lokaciji i izvorima financiranja.

Propisuje se struktura brojčanih oznaka i naziva svake klasifikacije. Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama naglašava se uspostava organizacijske klasifikacije koja sadržava povezane i međusobne usklađene cjeline proračuna, koje odgovarajućim materijalnim sredstvima ostvaruju postavljene ciljeve.

Organizacijska klasifikacija uspostavlja se definiranjem razdjela i glava, dok se programska klasifikacija uspostavlja definiranjem pojedinih programa, projekata i aktivnosti, kojima se ostvaruju ciljevi pojedinog programa, tako da se i u proračunu koji se donosi na trećoj razini ekonomske klasifikacije omogućava uvid u sve aktivnosti i projekte.

Najvažnija, a samim tim i temeljna osnova za izradu prijedloga Proračuna za 2022.g.te projekcija za slijedeće dvogodišnje razdoblje je razvoj općine kao jedinice lokalne samouprave , poboljšanje uvjeta života mještana općine, izgradnja i razvoj komunalne infrastrukture, unapređenje kulture i sporta, briga o djeci, mladima, ali i o stanovništvu treće životne dobi, izvršavanje investicijskih projekata u skladu s planom proračuna i proračunskim mogućnostima.

Sam prijedlog Proračuna Općine Velika Kopanica za 2022. godinu sadrži slijedeće elemente:

1. -Opći dio proračuna koji sadrži račun prihoda i rashoda i račun financiranja /zaduživanja

U Računu prihoda i rashoda planirani su prihodi i primici, iskazani po vrstama i izvorima financiranja, i rashodi i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji usklađenoj s Računskim planom proračuna.

Rashodi su iskazani prema ekonomskoj, funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

U Računu financiranja iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja, te izdaci za eventualnu nabavu financijske imovine i otplatu kredita i zajmova.

2.- Posebni dio proračuna koji sadrži plan rashoda i izdataka raspoređenih u dva razdjela, koji se sastoje od programa, a isti sadrže aktivnosti, tekuće i kapitalne projekte.

Posebni dio proračuna sadrži rashode i izdatke raspoređene po programima, njihovim sastavnim dijelovima -aktivnostima.

3. - Plana razvojnih programa

U Planu razvojnih programa iskazani su planirani rashodi Proračuna za investicije, kapitalne pomoći i donacije za razdoblje 2021. - 2023. godine, te sadrži ciljeve i prioritete razvoja povezane s programskom i organizacijskom klasifikacijom

**PRIHODI I PRIMICI**

Proračun općine Velika Kopanica za 2021.g. predlaže se u ukupnom iznosu od 29.517.900,00 kn. Od toga su planirani prihodi poslovanja 27.955.300,00 kn, a prihodi od prodaje nefinancijske imovine 23.000,00 kn., te planirani preneseni višak prihoda 1.539.600,00 kn.

Prihodi od poreza skupina- 61, -procijenjeni su temeljem ostvarenja u 2020. godini, te prijedloga Nacrta Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne(regionalne) samouprave. Ovi se prihodi sastoje od poreza na dohodak, fiskalnog izravnanja, poreza na imovinu i poreza na robu i usluge, od kojih je najznačajniji porez na dohodak .

Prihodi od pomoći –skupine 63, - odnose se na planirane kapitalne pomoći državnog proračuna i fondova, tekućih pomoći ( HZZ), te planiranog programa Zaželi (DONA).

Prihodi od imovine –skupina 64 - odnosi se na naknade zakup poljoprivrednog zemljišta u vl. RH i općine, naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada, naknade od koncesija , naknade od najma poslovnih prostora i sl.

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima-skupina 65, - sastoje se od prihoda od prodaje državnih biljega u iznosu ,naknade uređenje voda u iznosu , komunalnog doprinosa i u najvećoj mjeri komunalne naknade .

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine-skupina 71 i 72 odnose se na prihode od: prodaje poljoprivrednog zemljišta u vl. države i prodaja od stanova sa stanarskim pravom.

**RASHODI I IZDACI**

Rashodi su planirani u ukupnom iznosu 29.517.900,00 kn, od čega se na rashode poslovanja odnosi 7.337.000,00 kn, a 22.180.900,00 kn na rashode za nabavu nefinancijske imovine. (investicije i ulaganja).

Rashodi za zaposlene –skupina 31, Ovi rashodi obuhvaćaju rashode za zaposlene u općinskoj upravi, te plaće za zaposlene iz programa javnih radova (HZZ) (jedinstveni upravni odjel i komunalni pogon), i zaposlene u Programu Zaželi (DONA)

Skupina rashoda 32-materijalni rashodi. Materijalne rashode čine: rashodi za materijal i usluge, a odnose na materijal i usluge za funkcioniranje djelatnosti predstavničkog i izvršnog tijela, jedinstvenog upravnog odjela, komunalnih djelatnosti, održavanje postojeće infrastrukture, javnu rasvjetu i sl.

Financijski rashodi-skupina 34- odnose se na troškove platnog prometa, rashoda za kamate i ostalih financijskih rashoda.

Naknade građanima i kućanstvima –skupina 37, u najvećoj mjeri se odnose na socijalnu skrb, na pomoći socijalno ugroženom stanovništvu, jednokratne pomoći rodiljama, pomoći studentima i izvrsnim učenicima osnovne i srednjih škola.

Ostali rashodi-skupina 38 čine: tekuće donacije udrugama građana, tekuće donacije sportskim, kulturnim, vatrogasnim i ostalim udrugama, te na kapitalne prijenose sredstava trgovačkom društvu za izgradnju vodoopskrbnog sustava.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine-skupina 42 -odnose se na nabavu opreme za održavanje javnih površina, uređenje pješačkih staza, izgradnju i uređenje prometnica, cesta prema reciklažnom dvorištu, uređenje općinskih zgrada, mrtvačnica i slično.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijsku imovinu -skupina 45 -odnose se na uređenje općinskih zgrada i ostalih objekata u vlasništvu općine.

Nakon uključenog planiranog prijenosa viška prihoda, proračun je uravnotežen.

**2.2. Rashodi i izdaci po organizacijskoj klasifikaciji**

Organizacijskom klasifikacijom definira se razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna. Prema organizacijskoj klasifikaciji Proračun Općine Velika Kopanica sastoji se od jedinstvenog razdjela: - Općina Velika Kopanica .

Razdjel je organizacijska razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna, a sastoji se od jedne ili više glava.

Glavu čine programi usmjereni na ispunjavanje prioritetnih ciljeva Općine.

Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti i/ili tekućih projekata i/ili kapitalnih projekata.

Aktivnost je dio programa za koji nije unaprijed određeno vrijeme trajanja, a u kojem su planirani rashodi i izdaci za ostvarenje ciljeva utvrđenih programom.

**RAZDJEL 010 OPĆINA VELIKA KOPANICA**

Ukupno planirana sredstva za ovaj razdjel iznose **25.640.000** kuna.

**GLAVA 010-01- JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL**

Ukupno planirana sredstva za ovu glavu iznose 25.640.000 kuna.

Program 1001 - OPĆINSKA UPRAVA

Ukupno planirana sredstva za ovaj program iznose 4.968.500 kn. Općinsko vijeće predstavničko je tijelo građana i tijelo lokalne samouprave koje donosi akte u okviru prava i dužnosti Općine kao jedinice lokalne samouprave. Donosi Statut Općine, općinski proračun, odluku o izvršavanju proračuna, nadzire ukupno materijalno i financijsko poslovanje Općine i odlučuje o drugim pitanjima utvrđenim zakonom i Statutom Općine. Načelnik zastupa Općinu i nositelj je izvršne vlasti Općine. Obavlja poslove propisane Zakonom o područjima lokalne i područne samouprave te Statutom Općine.

Aktivnost A1001-01 Rashodi poslovanja općinske uprave - planirana sredstva u iznosu od 4.744.900 kn. Planirana sredstva obuhvaćaju troškove plaća, administrativno-tehničke poslove, režijske troškove (grijanje, el. energija, telefonski troškovi) i sve ostale troškove vezane za neophodan rad općinske uprave. Također i oplatu kratkoročnog zajma o banke.

Aktivnost A1001-02 Nabava dugotrajne nefinancijske imovine-općinska uprava- planirana sredstva u iznosu od 145.000 kn. Odnose se nabavu opreme i uređaja za potrebe općinske uprave, u cilju poboljšanja uvjeta rada i potrebne informatizacije (računalni programi, namještaj, računala i sl.)

Aktivnost A1001-04- Obilježavanje Dana općine- planirana sredstva u iznosu od 79.000 kn, a odnose se na troškove obilježavanja Dana općine ( reprezentacija, promidžba, protokol, mediji i slično).

Program 1002 - SREDSTVA ZA FINANCIRANJE POSLOVA IZ DJELOKRUGA DRUŠTVENIH DJELATNOSTI

Aktivnost A1002-01-Predškolski odgoj- planirana sredstva u visini 2.100.000 kn, a odnose se na financiranje troškova male škole, igraonice i sufinanciranje cijene vrtića. Planirano je i početak izgradnje dječjeg vrtića.

Aktivnost A1002-02-Osnovno školstvo- planirana sredstva 190.000 kn. Odnose se na sufinanciranje nabave školskih udžbenika i radnih bilježnica , dodjele financijskih nagrada učenicima završnih razreda za ostvaren odličan uspjeh i dr.

Aktivnost A1002-03-Srednje školstvo- planirana sredstva u visini 50.000 kn, a odnose se na isplate pomoći učenicima srednjih škola i nagrade učenicima za izvrsnost u školovanju.

Aktivnost A1002-04-Visoko školstvo- naknade odličnim studentima za završetak školovanja , planirano u ukupnom iznosu od 80.000 kn.

Program 1003 - POLITIČKE STRANKE

Aktivnost A1003-01-Rad političkih stranaka- planirana sredstva 30.000 kn, za sufinanciranje rada polit. stranaka.

Program 1004- ŠPORT

Aktivnost A1004-01-Javne potrebe u športu- planirana sredstva u iznosu od 200.000 kn. Sredstva se odnose na sufinanciranje rada športskih udruga, a raspodijelila bi se Javnim natječajem po utvrđenim kriterijima.

Program 1005-KULTURA

Aktivnost A1005-01-Ostale javne potrebe u kulturi- planirana sredstva u ukupnom iznosu od 130.000 kn, a odnose se na sufinanciranje rada udruga u kulturi, a raspodijelila bi se Javnim natječajem po utvrđenim kriterijima.

Program 1006- TEKUĆE DONACIJE-OSTALE POTREBE

Aktivnost A1006-01-Pomoći vjerskim zajednicama i obilježavanje vjerskih blagdana- planirana sredstva od 50.000 kn, odnose se na planirane pomoći župama sa područja općine. (Javni natječaj).

Aktivnost A1006-03-Ostale javne potrebe- planirana sredstva u iznosu od 50.000,00 kn odnose se na održavanje igraonice za djecu predškolske dobi (Javni natječaj)

Aktivnost A1006-04-Manifestacije u općini- planirana sredstva 60.000,00 kn , odnosi se na organizaciju i troškove tradicionalnih manifestacija na području općine.

Aktivnost A1006-05-Demografske mjere- planirana sredstva 200.000,00 kn, sadrže planirane isplate sredstava za novorođenu djecu s područja općine, te sufinanciranje izgradnje stambenih objekata mladim obiteljima sa područja općine.

Program 1007-SOCIJALNA SKRB I POMOĆI GRAĐANIMA

Aktivnost A1007-01-Pomoći građanima i kućanstvima- ukupno planirana sredstva 140.000 kn. Sredstva su planirana za jednokratne pomoći socijalno ugroženim pojedincima i obiteljima, te pomoć i njegu u kući.

Aktivnost A1007-02-Crveni križ- planirana sredstva u iznosu od 22.000 kn, odnose se na zakonsko izdvajanje određenog iznosa za rad Crvenog križa

Program 1008- PODRUČJE GOSPODARSTVA

Aktivnost A1008-01-Promidžba gospodarstva- planirana sredstva u iznosu od 80.000 kn, a odnose se na sufinanciranje LAG-a Slavonska ravnica i pomoći poduzetništvu.

Program 1009-VATROGASTVO, ZAŠTITA OD POŽARA I CIVILNA ZAŠTITA

Aktivnost A1009-01-Vatrogastvo- sredstva su planirana u iznosu od 255.000 kn, i odnose se na izdvajanje sredstava za aktivnost i rada VZO i DVD-a sa područja općine Velika Kopanica.

Aktivnost A1009-02- Unapređenje civilne zaštite- sredstva planirana u ukupnom iznosu od 69.500 kn, a sredstva se izdvajaju se poslove usluge zaštite i spašavanje, tekuće donacije Hrvatskog gorskoj službi spašavanja i obuku snaga civilne zaštite, s obzirom na trenutnu situaciju i za nabavu zaštitnih sredstava i dezinficijensa.

Program 1012- IZGRADNJA OBJEKATA U VLASNIŠTVU OPĆINE

Aktivnost A1012-04-Komunalni pogon- planirana su sredstva u iznosu od 624.000 kn, a za financiranje rada komunalnog pogona u sastavu općine. Sredstva planirano uključuju plaće i ostale materijalne rashode za zaposlene.

Aktivnost A1012-05- Javni rad- planirana su sredstva u iznosu od 100.000 kn, a za odnose se na planirano zapošljavanje preko HZZ u javnom radu. Sredstva uključuju plaće zaposlenih.

Program 1013-PROGRAM GRAĐENJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE

Aktivnost A1013-01-Nerazvrstane ceste- planirana su ukupna sredstva u iznosu od 3.800..000 kn. Ovim sredstvima planirani su završeci već započetih gradnji nerazvrstanih i počeci gradnje i završetak novih cesta.

Aktivnost A1013-02-Groblja - planirano ukupno 290.000 kn, i odnosi na izgradnja ograde groblja Velika Kopanica, te staza na grobljima.

Aktivnost A1013-03-Javna rasvjeta- ukupno planirana sredstva 900.000 kn, a odnose na ulaganje u javnu rasvjetu ii izgradnju nove. .

Aktivnost A1013-04-Javne prometne površine - planirana sredstva od 1.850.000 kn odnose se na rekonstrukciju i izgradnju pješački staza i parkirališta, te izgradnju mosta.

Aktivnost A1013-05-Javne površine ostale – planirana sredstva u iznosu od 921.800kn, sadrži rashode za sport.-rekreacijski centar, dječja igrališta u naseljima i drvored.

Aktivnost A1013-06-Ostale građevine javne namjene- planirana su ukupna sredstva u iznosu od 4.700.000 kn, i odnose se na sufinanciranje izgradnje vodoopskrbnog sustava općine, sustava vodoodvodnje i i plinofikacije, ulaganja u rekonstrukcije i izgradnju općinskih objekata javne namjene.

Program 1014- PROGRAM ODRŽAVANJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE

Aktivnost A1014-01-Nerazvrstane ceste- planirana su ukupna sredstva u iznosu od 663.800 kn. Ovim sredstvima planirana su održavanja nerazvrstanih cesta i puteva, održavanje kanalske mreže i dr.

Aktivnost A1014-02-Groblja - planirano ukupno 40.000 kn, i odnosi na održavanje groblja.

Aktivnost A1014-03-Javna rasvjeta- ukupno planirana sredstva 320.000 kn, a odnose se na održavanje javne rasvjete i njena potrošnja

Aktivnost A1014-05- Javne površine ostale - planirana sredstva od 755.000 kn, odnosi se na nabavu materijala za održavanje javnih površina, usluge zbrinjavanja pasa lutalica, zbrinjavanje animalnog otpada, deratizaciju, te kupnju opreme za potrebe održavanja komunalne infrastrukture.

Program 1015. Zaželi- projekt zapošljavanja žena : DONA

Aktivnost A1015-01 do A 1015-04- odnose se na troškove vezane za nastavak projekta DONA, čija sredstva u proračunu su osigurana iz Europskog socijalnog fonda, u iznosu koji bi bio planiran za 2021. godinu sa 1.267.100 kn. Program zapošljava teško zapošljive skupine žena, na razdoblje od dvije godine, ali se projekt koji završava u 2021.godini(faza 1) planira nastaviti i u 2022.godini.-.2.000.000 kn..

**ZAKLJUČAK**

Proračun Općine Velika Kopanica za 2022.g., napravljen je i usklađen sa svim zakonskim obvezama, potrebnim pravilnicima i propisima, te prijedlogom Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, a u okvirima realne situacije na području Brodsko posavske županije i Republike Hrvatske. Donošenjem plana Proračuna za 2022.g., pokušalo se uskladiti izvršavanje već zadanih i preuzetih obveza, ali isto tako i iskoristiti dane mogućnosti u tijeku 2021.g. Prihodi i rashodi, planirani su na temelju dosadašnjeg ostvarenja proračuna 2021.g., što je dalo dobru bazu za planiranje ukupnog proračuna. Svi kapitalni rashodi planirani u 2022.g. (posebice izgradnja komunalne infrastrukture koja se sufinancira kroz kapitalne pomoći), planirani su sukladno dokumentaciji koja je napravljena u prethodnim godinama, a bitna je za sam početak investicije za koju se općina kandidira preko Državnog proračuna, te ostalih fondova RH i EU.