



REPUBLIKA HRVATSKA  
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA  
OPĆINA JALŽABET

Odsjek za upravu, administrativne poslove,  
računovodstvo, proračun i financije

Klasa: 400-08/21-01/13

Urbroj : 2186/04-21-01

Jalžabet, 21.12.2021. godine

## **OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA OPĆINE JALŽABET ZA 2022. GODINU**

Metodologija izrade proračuna propisana je Zakonom o proračunu (NN 87/08,136/12 i 15/15, 144/21) i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba Zakona–Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13 i 01/20) i novim Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 114/10, 31/11, 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 108/20) koji se primjenjuje od 2017.g.. Metodologija izrade proračuna nije se mijenjala. Smjernicama ekonomske i fiskalne politike Vlada Republike Hrvatske daju se parametri Ministarstvu financija za izradu Upute za izradu državnog proračuna i Uputa za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave Proračun Općine Jalžabet za 2022.g. temelji se na ranije usvojenoj projekciji uz određena odstupanja u odnosu na projekciju uvjetovana izmjenama zakonskih okvira, posebno izmjenama poreznih propisa te općinskih odluka, kao i dinamikom realizacije planiranih aktivnosti i projekata.

Proračun se sastoji od općeg i posebnog dijela

### **I OPĆI DIO**

Opći dio proračuna čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja. U računu prihoda i rashoda planski podaci proračuna navedeni su po ekonomskoj klasifikaciji (računima računskog plana proračuna). Iznosi prihoda i primitaka proračuna Općine Jalžabet za naredno trogodišnje razdoblje planirani su temeljem ostvarenja za prethodnu godinu i Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2022. – 2024. RH kojima su utvrđene odrednice prihoda i rashoda lokalnih jedinica.

### **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA**

Konsolidirani proračun Općine Jalžabet za 2022. godinu sastoji se od prihoda i rashoda Općine Jalžabet i proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Potočić. Ukupni prihodi iznose 13.149.700,00 kuna, a ukupni rashodi iznose 13.110.700,00 kuna.

U 2022. godini Općina Jalžabet planira ostvariti prihode u iznosu od 13.149.700,00 kuna, a proračunski korisnik vlastite prihode u iznosu od 710.000,00 kuna. Proračunski korisnik planira i prihode iz proračuna Općine u iznosu od 1.500.000,00 kuna za redovnu djelatnost.

U 2022. godini Općina Jalžabet planira ostvariti rashode u ukupnom iznosu od 13.110.700,00 kuna. Proračunski korisnik planira ostvariti rashode u ukupnom iznosu od 2.285.000,00 kuna.

#### Struktura prihoda

<b>Vrsta prihoda</b>	<b>Iznos</b>	<b>%</b>
Prihodi od poreza	6.891.500,00	36%
Pomoći	4.610.000,00	24%
Prihodi od imovine	180.700,00	0,95%
Prihodi po posebnim propisima	1.467.500,00	7,70%
Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	2.716.000,00	14,25%
Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	200.000,00	1,05%
Prihodi od financijske imovine	3.000.000,00	15,74%
<b>UKUPNO</b>	<b>19.065.700,00</b>	<b>100,00%</b>

Najveće učešće u prihodima od poreza imaju prihodi od poreza na dohodak.

Svaka jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave izrađuje plan prihoda uzimajući u obzir vlastite gospodarske i društvene specifičnosti te pridržavajući se Zakona o proračunu i Zakona o fiskalnoj odgovornosti.

Prihodi od pomoći ostvaruju se iz državnog proračuna, Varaždinske županije, Grada Varaždina, Hrvatskog zavoda za zapošljavanje i EU fondova.

Vlastiti prihodi dječjeg vrtića, prihodi od komunalne naknade i komunalnog doprinosa najveći su dio prihoda po posebnim propisima.

Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine planiraju se ostvariti prodajom parcela u poduzetničkoj zoni.

#### Struktura rashoda

<b>Vrsta rashoda</b>	<b>Iznos</b>	<b>%</b>
Rashodi za zaposlene	2.218.000,00	11,63%
Materijalni rashodi	7.952.700,00	41,71%
Financijski rashodi	115.000,00	0,60%
Subvencije	350.000,00	1,84%
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	0,00	0,00%
Naknade građanima i kućanstvima	1.043.000,00	5,47%
Ostali rashodi	1.432.000,00	7,51%
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	50.000,00	0,26%
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.605.000,00	18,91%
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	2.300.000,00	12,06%
<b>UKUPNO</b>	<b>19.065.700,00</b>	<b>100,00%</b>

Kod rashoda za plaće obuhvaćene su plaće zaposlenika u Jedinственном upravnom odjelu, plaće izvršnog tijela Općine, plaće za zaposlene u dječjem vrtiću i plaće za zaposlene osobe na javnim radovima.

## B. RAČUN FINANCIRANJA

U 2022. godini - povrat oročenih novčanih sredstva u iznosu od 3.000.000,00 kn.

### II POSEBNI DIO

U posebnom dijelu proračuna planski podaci rashoda i izdataka raspoređeni su na način da se poštuju sve zakonom propisane klasifikacije:

- Organizacijska (podaci su razvrstani po razdjelima i glavama – koji u većem dijelu pokrivaju upravne odjele i odsjeke)
- Ekonomska (prilikom planiranja koriste se računi računskog plana)
- Funkcijska (svakom je programu dodijeljena šifra – četveroznamenkasti broj funkcije koja se izvršava kroz određene programe)
- Programska (unutar razdjela i glava proračuna osnovne planske cjeline su programi, koji se izvršavaju kroz različite aktivnosti)
- Izvori financiranja (prihodi i primici grupirani su u skupine iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene; navedeno se provodi zbog praćenja namjenskog trošenja proračunskog novca)

Planirani rashodi prema programima:

- JUO, PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA OPĆINE – 2.715.000,00 kn
- KOMUNALNE I STAMBENE DJELATNOSTI – 8.904.000,00
- Zaštita okoliša – 1.345.000,00 kn
- Protupožarna zaštita – 300.000,00 kn
- Financiranje postrojbi civilne zaštite – 77.000,00 kn
- Promicanje kulture – 820.000,00 kn
- Poticanje razvoja sporta – 1.206.700,00 kn
- Sufinanciranje projekata osnovne škole – 303.000,00 kn
- Socijalna zaštita – 710.000,00 kn
- Sufinanciranje programa i projekata u poljoprivredi – 890.000,00 kn
- Poticanje razvoja poduzetništva (subvencije) – 0,00 kn
- Predškolski odgoj (dječji vrtić) – 1.625.000,00 kn

Aktivnosti i projekti u komunalnim djelatnostima:

- Održavanje i izgradnja zgrada - 2.133.000,00 kn
- Održavanje javne rasvjete – 630.000,00 kn
- Održavanje groblja – 136.000,00 kn
- Vodovod - 100.000,00 kn
- Održavanje nerazvrstanih cesta i javnih površina - 2.650.000,00 kn  
(*investicijsko održavanje, zimsko održavanje, održavanje cesta i puteva, kapitalne pomoć (sanacija klizišta, modernizacija odvojaka)*)
- Izgradnja optičke mreže – 500.000,00 kn
- Izgradnja oborinske odvodnje, sanitarne kanalizacije – 1.950.000,00 kn
- Infrastruktura u Poduzetničkoj zoni – 500.000,00 kn
- Zaštita okoliša – 1.345.000,00 kn

*(monitoring i održavanje odlagališta, deratizacija i dezinsekcija, troškovi skloništa za pse, sanacija divljih odlagališta)*

Aktivnosti i projekti u društvenim djelatnostima:

- Socijalna zaštita – 880.000,00  
*(stipendije studenata, pomoć socijalno ugroženim obiteljima)*
- Promicanje kulture – 100.000,00  
*(organizacija kulturnih manifestacija i sufinanciranje rada udruga)*
- Poticanje razvoja sporta – 1.206.700,00
- Protupožarna zaštita – 300.000,00
- Predškolski odgoj – 1.625.000,00
- Sufinanciranje projekata Osnovne škole 303.000,00  
*(sufinanciranje produženog boravka, prijevoza učenika)*
- Sufinanciranje programa udruga građana – 400.000,00  
*(bez zakonom određenog financiranja Vatrogasne zajednice i političkih stranaka)*

Budući da je odredbama Zakona o sustavu strateškog planiranja i upravljanja razvojem Republike Hrvatske jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave propisana obveza donošenja strateških akata, odnosno planova razvoja i provedbenih programa, a novi Zakon o proračunu (koji je u pripremi i čije se usvajanje očekuje do kraja 2021. godine) ne predviđa jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezu izrade i donošenja planova razvojnih programa, jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave nisu u obvezi uz proračun za razdoblje 2022.-2024. godine donijeti plan razvojnih programa.