



**REPUBLIKA HRVATSKA**  
**VARAŽDINSKA ŽUPANIJA**  
**OPĆINA JALŽABET**  
**OPĆINSKO VIJEĆE**

KLASA: 400-01/23-01-2

URBROJ: 2186-4-01-1-23-2

Jalžabet, 18. travnja 2023. godine

**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU  
PRORAČUNA OPĆINE JALŽABET ZA 2022. GODINU**

Zakonom o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21) te Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ("Narodne novine" broj 24/13, 102/17, 01/20, 147/20) propisan je sadržaj Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna koji se sastoji od:

- općeg dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna kojeg čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije
- posebnog dijela proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije
- izvještaja o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- izvještaja o korištenju proračunske zalihe
- izvještaja o danim državnim jamstvima i izdacima po državnim jamstvima
- obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka (ovaj dio dani je kroz obrazloženje opće i posebnog dijela godišnje izvještaja o izvršenju proračuna Općine Jalžabet).

Opći dio proračuna sadrži izvršenje po ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i funkcijskoj klasifikaciji. Dakle, Račun prihoda i rashoda iskazan je na sljedeći način:

- Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
- Rashodi prema izvorima financiranja
- Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

U skladu s odredbama Zakona o proračunu i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna, u općem i posebnom dijelu Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Općine Jalžabet za 2022. godinu prikazani su podaci o planiranim prihodima i rashodima kroz Izvorni plan kao i podaci o njihovu izvršenju u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine.

Općina ima jednog proračunskog korisnika, Dječji vrtić „Potočić“ Jalžabet, za koji Općina ima obvezu uključivanja svih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka u proračun Općine, sukladno ekonomskoj, programskoj, funkcijskoj i organizacijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

To konkretno znači da Općina Jalžabet mora osigurati izvještajno praćenje ostvarivanja vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka proračunskog korisnika, kao i njihova trošenja. Ovi podaci moraju biti uključeni u godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Jalžabet.

Budući da se pri izradi konsolidiranih proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave prihodi koje proračunski korisnici ostvaruju iz nadležnog proračuna (konto 671) i prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (konto 367) međusobno sučeljavaju, u konsolidiranom proračunu Općine Jalžabet u ukupnim приходima eliminirani su prihodi Dječjeg vrtića Potočić koje ostvaruje iz proračuna Općine Jalžabet za financiranje redovne djelatnosti (skupina 671) i rashodi Općine Jalžabet za financiranje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Potočić (skupina 367).

### **Obrazloženje općeg dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Općine Jalžabet i Dječjeg vrtića Potočić za 2022. godinu**

Obrazloženje općeg dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sastoji se od:

- obrazloženja ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
- prikaz manjka, odnosno viška proračuna

### **Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka Općine Jalžabet i njenog proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Potočić**

U skladu s gore spomenutim Pravilnikom, u općem se dijelu proračuna daju podaci o izvršenju za isto izvještajno razdoblje prethodne godine (do četvrte razine), podaci iz aktualnog plana te podaci izvršenja za izvještajno razdoblje tekuće godine (također na četvrtoj razini računskog plana proračuna). Uz navedene podatke daju se i indeksi izvršenja u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine i u odnosu na plan za proračunsku godinu.

U tablici u nastavku je prikaz računa prihoda i rashoda, računa financiranja te raspoloživih sredstva iz prethodnih godina koji su objašnjeni u nastavku Obrazloženja izvršenju proračuna.

Tablica 1. Prikaz viška/manjka izvršenja proračuna za 2022. godinu

**A. RAČUN PRIHODA I RASHODA**

Brojčana oznaka i naziv računa	Izvršenje u 2021. godini		Izvršenje u 2022. godini	
	Izvorni plan	Tekući plan	Izvorni plan	Tekući plan
6 Prihodi poslovanja	9.413.602,05	12.620.542,00	12.620.542,00	12.349.156,96
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	20.000,00	715.000,00	715.000,00	683.734,41
3 Rashodi poslovanja	7.888.142,50	11.388.312,00	11.388.312,00	10.995.869,97
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.865.712,76	5.331.300,00	5.331.300,00	4.860.552,62
<b>Razlika - višak/manjak ((6 + 7) - (3 + 4))</b>	<b>-1.320.253,21</b>	<b>-3.384.070,00</b>	<b>-3.384.070,00</b>	<b>-2.823.531,22</b>
<b>Višak prihoda iz prethodnih godina</b>	<b>847.560,78</b>	<b>545.643,00</b>	<b>545.643,00</b>	<b>545.642,51</b>

**B. RAČUN FINANCIRANJA**

8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	4.000.000,00	3.115.000,00	3.115.000,00	3.000.000,00
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	3.000.000,00	276.573,00	276.573,00	276.144,64
<b>Neto financiranje (8 - 5)</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>2.838.427,00</b>	<b>2.838.427,00</b>	<b>2.723.855,36</b>
Ukupno prihodi i primici	13.433.602,05	16.450.542,00	16.450.542,00	16.032.891,37
Višak prihoda iz prethodnih godina	847.560,78	545.643,00	545.643,00	545.642,51
Ukupno rashodi i izdaci	13.753.855,26	16.996.185,00	16.996.185,00	16.132.567,23
<b>Višak/Manjak + Neto financiranje</b>	<b>527.307,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>445.966,65</b>

**Ukupni prihodi i primici Općine Jalžabet i Dječjeg vrtića Potočić**

U razdoblju od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine Općina Jalžabet ostvarila je ukupne prihode poslovanja u iznosu od 11.608.498,86 kune, ukupne prihode od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 683.734,41 kunu te ukupne primitke od financijske imovine i zaduživanja u iznosu od 3.000.000,00 kuna. Na prihodovnu stranu proračuna dodaju se i prihodi poslovanja proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Potočić koji iznose 740.658,10 kune (ukupni prihodi 2.543.731,54 kuna umanjeni za prihode ostvarene iz nadležnog proračuna (skupina 67) u iznosu 1.803.073,44 kuna). Ukupni prihodi Općine i proračunskog korisnika ostvareni u izvještajnom razdoblju zajedno iznose 13.032.891,37 kuna.

Ukupni ostvareni **prihodi poslovanja** u iznosu od 12.349.156,96 kune, manji su za 2,15% od plana za 2022. godinu te veći za 31,18% u odnosu na 2021. godinu, a odnose se na:

- **Prihode od poreza** koji su u 2022. godini ostvareni u iznosu od 7.029.376,17 kuna, što je 0,16% manje od plana za 2022. godinu, odnosno 40,27% više u odnosu na 2021. godinu. Prihodi od poreza sastoje se od:

Poreza i prireza na dohodak u iznosu od 6.583.840,63 kuna što je za 0,24% manje od plana za 2022. godinu, odnosno 42,77% više u odnosu na 2021. godinu. Porez i prirez na dohodak odnosi se na porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada u iznosu od 7.202.606,03 kune umanjeno od povrata poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi u iznosu od 618.765,40 kuna.

Poreza na imovinu u iznosu od 395.862,05 kuna što je 1,50% više u odnosu na plan i za 7,06% više u odnosu na prošlu godinu. Porez na imovinu čine porez na kuće za odmor i porez na promet nekretnina.

Poreza na robu i usluge u iznosu od 49.673,49 kuna što je za 1,64% manje u odnosu na plan i za 66,48% više u odnosu na prošlu godinu. Sastoji se od poreza na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića te poreza na tvrtku. Povećanje je rezultat povećanja poreza na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića koji je u 2021. godini bio manji zbog epidemioloških mjera Civilnog stožera RH vezanih za pandemiju koronavirusa kojih su se ugostiteljski objekti morali pridržavati. Osim toga, u 2021. godini nije bilo prihoda od poreza na tvrtku, dok u 2022. godini on iznosi 188,33 kune.

- **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** koje su u 2022. godini ostvarene u iznosu od 3.264.105,05 kuna, što je 4,29% manje od plana za 2022. godinu, odnosno 2,54% više u odnosu na 2021. godinu. Navedene pomoći sastoje se od:

Pomoći proračunu iz drugih proračuna u iznosu od 3.128.076,03 kuna što je za 4,34% više u odnosu na plan te 0,68% manje u odnosu na 2021. godinu. Sastoje se od: tekućih pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 2.501.929,90 kuna te kapitalnih pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 626.146,13 kuna. Primljene **tekuće pomoći** u 2022. godini veće su za 3.610,50 kuna zbog drugačijeg knjigovodstvenog evidentiranja navedenog prihoda. Prethodne godine fiskalno izravnanje knjiženo je pod kapitalne pomoći. Stoga su 2022. godine u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine, kapitalne pomoći manje za 2.454.140,87 kuna, odnosno 79,7%. Primljene **kapitalne pomoći** od 626.146,13 kuna odnose se na primljenih 286.146,13 kuna od Ministarstva turizma i sporta za igralište za tenis, 210.000,00 kuna od Ministarstva regionalnog razvoja za modernizaciju nerazvrstanih cesta, 100.000,00 kuna od Ministarstva prostornog uređenja za uređenje nerazvrstanih cesta te 30.000,00 kuna od Središnjeg državnog ureda za demografiju i mlade za nabavu dječjih igrala za vrtić.

Pomoći od izvanproračunskih korisnika u 2022. godini manje su za 2,11% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a veće za 102,79% u odnosu na 2021. godinu. Novi prihod u ovoj godini u odnosu na prošlu je prihod od kapitalnih pomoći koji je primljen od Fonda za zaštitu okoliša za nabavu komunalne opreme u iznosu od 25.668,00 kuna.

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na tekuće pomoći Dječjem vrtiću Potočić u iznosu od 67.993,20 kuna.

- **Prihodi od imovine** koji su u 2022. godini ostvareni u iznosu od 240.248,91 kunu, što je 16,59% manje od plana za 2022. godinu, odnosno 136,07% više u odnosu na 2021. godinu. Odnose se na:

Prihode od financijske imovine, odnosno kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju i prihode od pozitivnih tečajnih razlika. Prihodi od financijske imovine značajno su veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog povećanja kamata na oročena sredstva iz razloga isteka oročenih sredstava te pojave prihoda od pozitivnih tečajnih razlika.

Prihoda od nefinancijske imovine koji se sastoje od: naknade za koncesije, prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine i naknada za korištenje nefinancijske imovine. Prihodi od nefinancijske imovine veći su u 2022. godini u odnosu na prethodnu godinu zbog znatno većih prihoda za naknadu za korištenje nefinancijske imovine. Navedenom povećanju razlog je drugačije knjigovodstveno evidentiranje navedenog prihoda.

- **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** koji su u 2022. godini ostvareni u iznosu od 1.656.252,56 kuna, što je 3,51% manje od plana za 2022. godinu, odnosno 48,20% više u odnosu na 2021. godinu. Odnose se na:

Upravne i administrativne pristojbe koje u 2022. godini iznose 159.134,43 kune što je manje za 9,58% u odnosu na plan te 7,74% manje u odnosu na 2021. godinu. Odnose se na naplatu korištenja

javne površine, naknadu za održavanje groblja, naplatu grobnih mjesta i ukop te gradnju spomenika. Novi prihod u odnosu na prethodnu godinu je prihod od ostalih pristojbi i naknadi, odnosno turističke pristojbe u iznosu od 3.318,21 kunu.

Prihode po posebnim propisima koji su ostvareni u iznosu od 788.938,66 kuna, odnosno 2,66% manje od plana te 197,03% više u odnosu na 2021. godinu. Sastoje se od: naknade za promjenu namjene poljoprivrednog zemljišta u građevinsko zemljište, vodni doprinos, doprinos za šume, sufinanciranje cijene usluge, participacije i sl. koje se odnosi na cijenu koju roditelji djece polaznika vrtića plaćaju za usluge vrtića te ostale nespomenute prihode, odnosno naknadu za administrativne poslove Hrvatskih voda. Povećani su doprinosi za šume za 409,5% koji u 2022. godini iznose 39.065,22 kune te su povećani prihodi Vrtića od sufinanciranja cijene usluge vrtića od strane roditelja čija su djeca polaznici vrtića zbog povećanja ekonomske cijene vrtića koja iznosi 1.600,00 kuna. U odnosu na 2021. godinu, u 2022. godini manji su prihodi vodnog gospodarstva za 43,1%.

Komunalni doprinosi i naknade ostvareni su u iznosu od 708.179,47 kuna, odnosno 2,99% manje od plana i 4,23% više od izvršenja u 2021. godini. Odnose se na: komunalni doprinos te komunalne naknade. *Komunalni doprinos* u 2022. godini iznosio je 51.259,15 kuna, što je povećanje od 2,06% u odnosu na 2021. godinu. *Komunalne naknade* u 2022. godini iznosile su 656.920,32 kuna što je za 4,40% više u odnosu na 2021. godinu.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su u iznosu 153.208,71 kuna što je 0,77% manje od plana. Odnose se na *tekuću donaciju* vrtiću od fizičke osobe u iznosu od 1.000,00 kuna te *kapitalne donacije* Općini Jalžabet od poduzeća Varkom d.d. za MPOO program u iznosu od 128.679,71 kunu i kapitalnu donaciju vrtiću u iznosu od 2.399,00 kuna (televizor). Navedenih prihoda nije bilo u 2021. godini.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 5.965,56 kuna, a odnosi se na troškove ovrhe, troškove prekršaja i kazne. Navedeni prihod nije ostvaren u 2021. godini.

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** u 2022. godini ostvareni su u iznosu od 683.734,41 kuna, što je 4,37% manje od plana za 2022. godinu. Odnose se na prihode od prodaje zemljišta u iznosu od 668.074,41 kunu te prihode od prodaje opreme u iznosu od 15.660,00 kuna.

**Primici od financijske imovine i zaduživanja** u 2022. godini iznose 3.000.000,00 kuna, a odnose se na primitke od povrata depozita od kreditnih i ostalih financijskih institucija.

### **Ukupni rashodi i izdaci Općine Jalžabet i Dječjeg vrtića Potočić**

Ukupni rashodi sastoje se od rashoda poslovanja (razred 3) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine (razred 4). Općina Jalžabet u 2022. godini ostvarila je rashode poslovanja u iznosu od 10.271.686,29 kuna te rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 4.855.840,62 kune. Njima se pridodaju rashodi poslovanja proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Potočić koji iznose 2.527.257,12 kuna, a umanjuje se za rashode Općine Jalžabet za financiranje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Potočić u iznosu od 1.803.073,44 kuna tako da ukupni rashodi poslovanja proračuna Općine Jalžabet i Dječjeg vrtića Potočić iznose zajedno 10.995.869,97 kuna. Općina Jalžabet u 2022. godini ostvarila je rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 10.271.686,29 kuna te rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 4.855.840,62 kune. Njima se pridodaju rashodi za nabavu nefinancijske imovine proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Potočić koji iznose 4.712,00 kuna tako da ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine proračuna Općine Jalžabet i Dječjeg vrtića Potočić iznose zajedno 4.860.552,62 kuna.

## **Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 10.995.869,97 kuna što je 3,45% manje od plana i 39,40% više od ostvarenja u 2021. godini. U strukturi rashoda poslovanja najzastupljeniji su materijalni rashodi, zatim rashodi za usluge, rashodi za zaposlene te ostali rashodi. U nastavku se daje pregled izvršenja rashoda poslovanja u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022. po skupinama:

*RASHODI ZA ZAPOSLENE* ostvareni su u iznosu od 3.185.857,18 kuna što je 0,57% manje od plana i 31,47% više u odnosu na 2021. godinu. Rashodi za zaposlene sastoje se od troška bruto plaće djelatnika Općine i Dječjeg vrtića Potočić, ostalih rashoda za zaposlene (uskrsnica, regres, božićnica, darovi za djecu, nagrada za radne rezultate i sl.) i troška za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje. Kod dječjeg vrtića Potočić u 2022. godini došlo je do povećanja broja zaposlenih radi zapošljavanja pomoćne kuharice, pedagoga pripravnika, logopeda i zdravstvenog voditelja te su zbog toga porasli rashodi za zaposlene, odnosno bruto plaće, doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje te ostali rashodi za zaposlene (božićnice, uskrsnice, dar djetetu, regres, dar u naravi te nagrade za ostvarene rezultate rada).

*MATERIJALNI RASHODI* ostvareni su u iznosu od 5.021.848,85 kuna što je 4,7% manje od plana i 43,76% više u odnosu na prošlu godinu. U skupini materijalnih rashoda najveće smanjenje u odnosu na prošlu godinu imaju ostali nespomenutih rashoda poslovanja odnosno naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično zbog održavanja lokalnih izbora u 2021. godini. Materijalni rashodi sastoje se od sljedećeg:

Naknade troškova zaposlenima koje iznose 270.809,62 kuna što je 3,75% manje u odnosu na plan i 202,19% više od prethodne godine. Naknade troškova zaposlenima sastoje se od naknada za službena putovanja, naknada za prijevoz na posao i s posla, naknada za stručno usavršavanje zaposlenika i ostalih naknada troškova zaposlenima. U odnosu na 2021. godinu, u 2022. godini znatno su veći rashodi stručnog usavršavanja zaposlenika zbog sudjelovanja na većem broju edukacija i seminara zaposlenika JUO-a te zaposlenika vrtića. Ostale naknade troškova zaposlenima iznose 2.398,00 kn i manje su za 85,6% zbog znatno manjih troškova loko vožnje u odnosu na 2021. godinu.

Rashodi za materijal i energiju koji iznose 915.875,81 kuna što je ostvarenje od 94,84% plana i povećanje za 68,94% u usporedbi s 2021. godinom. Rashodi za materijal i energiju sastoje se od rashoda za: uredski materijal i ostale materijalne rashode, materijal i sirovine, energiju, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar i autogume te službenu, radnu i zaštitnu odjeću. U skupini rashoda za materijal i energiju najviše su smanjeni rashodi uredskog materijala (smanjenje za 55,99%). Troškovi energije u 2022. godini iznose 619.579,10 kuna, dok su godinu ranije isti troškovi bili 319.296,76 kune. Razlog povećanju je tzv. Energetska kriza. Rashodi sitnog inventara iznose 20.769,28 kuna i veći su za 342,19% zbog nabave sitnog inventara vrtića (sitnog inventara za kuhinju, kupaonicu i aku bušilice) te sitnog inventara za obavljanje komunalnih poslova, pečata, uništivača dokumenata, uredske stolice te ostalog. Rashodi službene, radne i zaštitne odjeće i obuće veći su za 239,92% u odnosu na 2021. godinu zbog nabave iste za zaposlenike komunalnog odjela te za zaposlenike dječjeg vrtića Potočić.

Rashodi za usluge iznose 3.495.154,92 kune što je 3,72% manje od plana i 62,16% više u usporedbi s 2021. godinom. Sastoje se od rashoda za: usluge telefona i pošte, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalnih usluga, zakupnina i najamnina, zdravstvenih i veterinarskih usluga, intelektualnih i osobnih usluga, računalnih usluga te ostalih usluga. Novi rashodi su rashodi računalnih usluga zbog drugačijeg knjigovodstvenog vođenja. Usluge promidžbe i informiranja veće su za 147,6% u odnosu na prethodnu godinu.

Veći rashod intelektualnih usluga za 103,61% je zbog većih prijava na natječaje te zbog intelektualnih usluga vezanih uz modernizaciju cesti. Komunalne usluge veće su za 433,26% u odnosu na 2021. godinu. Neki od razloga su: povećanje potrošnje vode, povećanje troškova iznošenja i odvoza smeća te povećani troškovi uređenja kanalizacije. Osim toga, zbog ispravnijeg knjigovodstvenog evidentiranja, u skupinu komunalnih usluga svrstani su rashodi vezani uz održavanje javnih površina te sanaciju divljih odlagališta. Ostale usluge znatno su veće u odnosu na 2021. godinu većinom zbog drugačijeg knjigovodstvenog evidentiranja jer je 2021. godine dio rashoda evidentirano u ostale financijske rashode i ostale nespomenute rashode poslovanja. Kod dječjeg vrtića Potočić došlo je do povećanja rashoda za ostale usluge zbog obnovljenog certifikata Financijskoj agenciji, logo tiska na majicama zbog održavanja dječje olimpijade te zbog osposobljavanja novih radnika o zaštiti na radu.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 340.008,50 kuna što je za 51,86% manje u odnosu na 2021. godinu i za 13,34% manje od plana. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja odnose se na naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl., premije osiguranja, reprezentacije, članarine, pristojbe i naknade i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja. Znatno su manji u odnosu na prethodnu godinu radi drugačijeg (ispravnog) evidentiranja navedenih rashoda prema Zakonu o proračunu gdje premije osiguranja, članarine, pristojbe i naknade te slično pripada u ovoj skupini rashoda.

*FINANCIJSKI RASHODI* iznose 21.312,56 kuna te su manji za 31,74% od plana i manji za 62,14% u odnosu na prošlu godinu zbog drugačijeg (ispravnog) knjigovodstvenog evidentiranja. Odnose se na rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa, zatezne kamate i ostale nespomenute financijske rashode.

*SUBVENCije* se odnose na subvencije poljoprivrednicima, a iznose 280.298,94 kuna te su veće za neznatnih 0,11% od plana i manje za 1,78% u odnosu na 2021. godinu.

*POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA* iznose 299.222,55 kuna i veće su za 4,44% u odnosu na plan te 762,50% u odnosu na prethodnu godinu radi drugačijeg knjigovodstvenog evidentiranja navedenih rashoda. Odnose se na kapitalnu pomoć od 1.000,00 kuna MUP-u RH radi poboljšanja uvjeta prometne policije te tekuću pomoć Osnovnoj školi Petar Zrinski u iznosu od 298.222,55 kuna.

*NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE* iznose 1.109.420,39 kuna, odnosno 12,78% manje u odnosu na plan te 54,53% više u odnosu na 2021. godinu te se odnose na ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračunu u novcu i naravi. *Naknade građanima i kućanstvima u novcu* u 2022. godini veće su za 31,76% u odnosu na 2021. godinu. U 2021. godini dodijeljeno je 17 naknada za novorođenčad, odnosno 57.500,00 kuna, dok je u 2022. godini bilo 31 naknada, odnosno 144.000,00 kuna. U 2022. godini dani su poticaji za energetske obnovu obiteljskih kuća u vrijednosti od 160.000,00 kuna. Uskrsnice za umirovljenike u 2022. godini iznosile su 150.600,00 kuna, a božićnice 149.000,00 kuna. *Naknade građanima i kućanstvima u naravi* u 2022. godini veće su za 172,7% u odnosu na prethodnu godinu. Najveći razlog znatnom povećanju je investicija Optičke mreže na području Općine Jalžabet.

*OSTALI RASHODI* iznose 1.077.909,50 kuna te su veći za 3,17% u odnosu na plan i 22,87% veći u odnosu na 2021. godinu.

Ostali rashodi sastoje se od *tekućih donacija u novcu* koje su dodijeljene udrugama iz područja Općine Jalžabet, političkim strankama, crvenom križu, HGSS-u te ostalima. Ostali rashodi odnose se i na *kaznu* proračunskog korisnika vezanu uz prosvjetnu inspekciju u iznosu od 6.670,00 kuna.

### **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 4.860.552,62 kuna što je 8,83% manje od plana i 69,61% više od ostvarenja u 2021. godini radi povećanja rashoda za građevinske objekte, povećanja rashoda za postrojenja i opreme te nematerijalnu proizvedenu imovinu. Dakle, ove godine je na izgradnju sportskog centra u Jalžabetu utrošeno 131.742,68 kn, za sjenice u Jakopovcu i Jalžabetu 87.997,60 kn, izgradnju vodovodne mreže u općini Jalžabet 16.962,00 kn, priključak u industrijskoj zoni 185.439,66 kn, izgradnju sanitarne kanalizacije 981.707,71 kn, izgradnju oborinske kanalizacije 26.080,88 kn, izgradnju teniskih terena 851.028,19 kn, multifunkcionalno igralište Imbriovec 621.996,19 kn, dječje igralište u dječjem vrtiću Potočić 116.650,00 kn, projekt Sunčane elektrane 76.750,00 kn, postrojenje i opremu 161.800,63 kn, ulaganje u računalne programe 1.769,38 kn, dokumente prostornog uređenja 85.750,00 kn te izgradnju i asfaltiranje nerazvrstanih cesta u Općini Jalžabet 1.359.773,10 kn.

### **Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova**

Za razliku od 2021. godine, u 2022. godini nije bilo danih zajmova tuzemnim kreditnim institucijama izvan javnog sektora, međutim u 2022. godini pojavili su se novi izdaci i to: otplata glavnice primljenih zajmova iz državnog proračuna koji su početkom godine vraćani u 4 mjesečna obroka u ukupnom iznosu od 254.572,24 kune te otkup poslovnog udjela u poduzeću GKP Pre-kom d.o.o. u iznosu od 21.572,40 kuna.

### **Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina**

Višak prihoda iz 2021. godine koji je prenesen u 2022. godinu iznosi 545.642,51 kunu.

## **Obrazloženje posebnog dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Općine Jalžabet za 2022. godinu i Dječjeg vrtića Potočić**

U posebnom dijelu godišnjeg izvršenja proračuna rashodi i izdaci raspoređeni su da se poštuju sve zakonom propisane klasifikacije:

- Organizacijska – rashodi i izdaci su razvrstani po razdjelima i glavama
- Ekonomska – koriste se računi računskog plana
- Programska – definirani su programi, aktivnosti i projekti. Unutar razdjela i glava proračuna osnovne planske cjeline su programi što znači da su svi rashodi raspoređeni po programima koji se sastoje od aktivnosti i projekata vezanih za provođenje tih programa. Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti i/ili projekata, a aktivnost i projekt pripadaju samo jednom programu.
- Izvori financiranja – prihodi i primici grupirani su u skupine iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene što se provodi zbog praćenja namjenskog trošenja proračunskog novca. Izvori financiranja sadrže prihode i primitke iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci. Izvor financiranja „11 Opći prihodi i primici“ vezan je uz: prihode od poreza i prireza na dohodak (611), poreza na imovinu (613), poreza na robu i usluge (614), prihoda od financijske imovine (641), naknada za koncesije (6421), prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine (6422), prihode od ostalih naknada za korištenje nefinancijske imovine (6423),



prihode od pristojbe i naknade (6514), prihode državne uprave (6521) i ostale prihode (6831). Izvor financiranja „43 Prihodi za posebne namjene“ vezan je uz: prihode od ostalih naknada za korištenje nefinancijske imovine (6423), ostale prihode od nefinancijske imovine-legalizacije (6429), prihode od vodnog doprinosa (6522), prihode od šumskog doprinosa (6524), prihode od sufinanciranja cijene usluge participacije i sl (6526), prihode od grobnih naknada (6526), ostale nespomenute prihode (6526) i prihode od komunalnih naknada i doprinosa (653). Izvor „52 Pomoći“ ostvaruje se iz prihoda od: pomoći proračunu iz drugih proračuna (633), pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (636) i pomoći iz proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (6382). Izvor „61 Donacije“ vezan je uz prihod od donacija od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (663).

Obrazloženja posebnog dijela proračuna sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti. Rashodi i izdaci svrstani su u pet razdjela:

## **RAZDJEL 001 Jedinствeni upravni odjel, predstavnička i izvršna tijela Općine**

Glava 00101 Jedinствeni upravni odjel, predstavnička i izvršna tijela Općine

### **Program 1001 Jedinствeni upravni odjel**

obuhvaća aktivnosti kojima se osiguravaju sredstva za redovno financiranje prava zaposlenika iz radnog odnosa za sve odjele općinske uprave, aktivnosti za podmirenje materijalnih i finansijskih rashoda. Osnovni cilj programa je ažurno i kvalitetno obavljanje svih poslova u svrhu kojih je Jedinствeni upravni odjel osnovan, uz optimalni broj službenika i namještenika, zadovoljavajuću opremu i druge radne uvjete u skladu s proračunskim mogućnostima. Program je izvršen u iznosu od 3.038.388,54 kuna, što je za 5,78% manje od plana za 2022. godinu. Program je realiziran kroz aktivnost i tekući projekt koji su navedeni u nastavku:

- *Aktivnost A100101 Financiranje osnovnih aktivnosti* ostvarena je u iznosu od 2.938.988,53 kuna što je 6,42% manje od planiranog iznosa. Odnosi se na *rashode za zaposlene* koji obuhvaćaju sredstva za isplatu ukupnog troška plaće zaposlenika Općine koji se sastoji od bruto plaće, ostalih rashoda za zaposlenike (regres, božićnice, uskrsnice, bonus za uspješan rad i nagrada za neprekidan rad) i doprinosa na plaće (doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje), *materijalne rashode* koji obuhvaćaju potreban materijal i usluge za obavljanje djelatnosti Jedinствenog upravnog odjela te rashode vezane uz službena putovanja zaposlenika, naknada za prijevoz, stručnog usavršavanja zaposlenika i sličnog, *financijske rashode* koji obuhvaćaju bankarske usluge i zatezne kamate, *kapitalne pomoći unutar općeg proračuna* te *naknade građanima i kućanstvima u novcu*.
- *Tekući projekt T100102 Aktivnost kapitalnih ulaganja* obuhvaća ulaganja u opremu, uređaje i strojeve te računalne programe. Projekt je ostvaren u iznosu od 99.400,01 kuna što je 17,91% više od planiranog iznosa.

Pokazatelji uspješnosti provedbe programa 1001: Jedinствeni upravni odjel su pravovremeno doneseni akti, pravovremeno obavljanje djelatnosti iz nadležnosti tijela te osiguravanje materijalnih preduvjeta za učinkovito izvršavanje poslova iz djelokruga rada Općine.

### **Program 1002 Predstavnička i izvršna tijela**

obuhvaća aktivnosti koje omogućuju obavljanje poslova Općinskog načelnika, Općinskog vijeća, njegovih radnih i savjetodavnih tijela, kulturne manifestacije te aktivnosti vezane uz dionice te otplate primljenih zajmova iz državnog proračuna.

Osnovni cilj je osigurati participaciju građana u odlučivanju kroz predstavnike koje na izborima biraju u predstavničko tijelo – Općinsko vijeće, te potrebne uvjete za njihov rad kroz donošenje kvalitetnih odluka i zaključaka te otplata zajma dobivenog od državnog proračuna. Program je izvršen u iznosu od 495.378,17 kuna što je za 6,10% manje od planiranog za 2022. godinu.

Program 1002 Predstavnička i izvršna tijela ostvaren je kroz pet aktivnosti:

- *Aktivnost A100201 Financiranje osnovnih aktivnosti* obuhvaća naknade po zaduženjima (naknada za predsjednika Općinskog vijeća), naknade za prisustvovanje sjednicama i naknade za ostala povjerenstva, rashode za službena putovanja Općinskog načelnika te reprezentaciju. Ostvarena je u iznosu od 125.921,24 kune što je za 8,09% manje od plana za 2022. godinu.
- *Aktivnost A100202 Financiranje političkih stranaka* obuhvaća rashode tekućih donacija u novcu u iznosu od 13.596,39 kuna, što je za 2,88% manje od plana za 2022. godinu.
- *Aktivnost A100203 Kulturne manifestacije* obuhvaća rashode za provedbu raznih kulturnih manifestacija. Ostvarena je u iznosu od 79.715,90 kuna, dok je planirano bilo 100.000,00 kuna.
- *Aktivnost A100207 Izdaci za otplatu primljenih zajmova iz državnog proračuna* obuhvaća izdatke za otplatu glavnice kratkoročnog beskamatnog zajma dobivenog od državnog proračuna. Aktivnost otplate zajmova ostvarena je u iznosu od 254.572,24 kune, što je neznatnih 0,17% manje od plana.
- *Aktivnost A100208 Izdaci za dionice i udjele u glavnici* obuhvaća izdatke za udjele u glavnici poduzeća GKP Pre-kom d.o.o. u iznosu od 21.572,40 kuna., koliko je bilo i planirano u Proračunu za 2022. godinu.

Pokazatelji uspješnosti provedbe programa 1001: Financiranje osnovnih aktivnosti su uredno održane sjednice Općinskog vijeća i donošenje odluka važnih za djelokrug Općine, održavanje što veći broj kulturnih manifestacija te uredno podmirenje zajma dobivenog od državnog proračuna.

## **RAZDJEL 002 Komunalne, stambene i djelatnosti uređenja prostora**

Glava 00201 Komunalne, stambene i djelatnosti uređenja prostora

### **Program 1001 Jedinствени upravni odjel**

obuhvaća aktivnost vezanu uz izgradnju optičke mreže na području Općine koja iznosi 172.487,50 što je 42,5% manje od planiranog.

Pokazatelji uspješnosti provedbe programa 1001 Jedinствени upravni odjel: broj kućanstava na koje je spojena optička mreža i zadovoljni mještani.

### **Program 1003 Komunalna djelatnost**

obuhvaća aktivnosti tekućeg i investicijskog održavanja komunalne infrastrukture, izgradnju komunalne infrastrukture te nabavu službene radne i zaštitne obuće i odjeće. Cilj programa je osigurati urednu i sigurnu komunalnu infrastrukturu na području Općine te zaštititi djelatnike prema Zakonu o zaštiti na radu kako bi se spriječile eventualne nezgode. Program je izvršen u iznosu od 3.848.344,82 kune što je za 9,79% manje od plana za 2022. godinu.

Program je realiziran pomoću tri aktivnosti, tri kapitalna projekta i četiri tekuća projekta:

- *Aktivnost A100301 Financiranje osnovnih aktivnosti* obuhvaća nabavu dijelova te sitne popravke na komunalnoj infrastrukturi. Osim toga, obuhvaća nabavu službene, radne i zaštitne odjeće i obuće za zaposlenike komunalnog odjela. Aktivnost je izvršena u iznosu od 32.472,38 kuna, što je 39,87% manje od planiranoga.

- *Aktivnost A100302 Održavanje javne rasvjete* obuhvaća troškove tekućeg održavanja javne rasvjete te potrošnju energije javne rasvjete i javnih objekata sa područja Općine. Održavanje javne rasvjete podrazumijeva upravljanje i održavanje objekata i uređaja javne rasvjete radovima interventnog i preventivnog održavanja kako bi se postigla kvalitetna osvijetljenost javnih površina. Aktivnost je izvršena u iznosu od 269.536,83 kune što je za 6,96% više od planiranog.
- *Aktivnost A100303 Održavanje groblja* obuhvaća troškove tekućeg i investicijskog održavanja groblja na području Općine, opskrbu vodom te potrošnju električne energije. Aktivnost podrazumijeva radove održavanja na grobljima Jalžabet, Kelemen i Jakopovec. U 2022. godini **na navedenim grobljima izgradila se elektroinstalacija** te je na groblju Jakopovec stavljena ograda. Aktivnost je izvršena u iznosu od 33.216,40 kuna što je za 12,59% manje od planiranoga.
- *Kapitalni projekt K100302 Projekt: Sunčane elektrane koji se odnosi na solarne panele na zgradi Dječjeg vrtića Potočić.* Projekt je izvršen u iznosu od 76.750,00 kuna što je 99,68% planiranog iznosa.
- *Kapitalni projekt K100303 Izgradnja sjenice* odnosi se na izgradnju sjenice Jakopovec i sjenice Jalžabet u iznosu od 87.997,60 kuna što je smanjenje od 2,22% u odnosu na plan 2022. godine.
- *Kapitalni projekt K100305 Nabava komunalne opreme* odnosi se na nabavu strojeva i opreme za obavljanje komunalne djelatnosti, odnosno nabavu kante u obliku životinja koje su postavljene ispred Osnovne škole i vrtića, puhača lišća, kosilice te ledenice za jedan društveni dom. Projekt je izvršen u iznosu od 64.170,00 kuna, odnosno 1,28% manje u odnosu na plan.
- *Tekući projekt T100304 Održavanje i izgradnja cesta* obuhvaća sredstva za materijal i dijelove za održavanje cesta (kameni agregat, betonske cijevi i sl), investicije vezane uz ceste te druge radove vezane za kontinuirano održavanje cesta. Što se tiče investicija vezanih uz ceste, u 2022. godini utrošeno je 1.359.773,10 kuna na izgradnju i asfaltiranje nerazvrstanih cesta u Općini Jalžabet te 128.212,50 na opremu koja je potrebna za označivanje opasnih prometnih mjesta (prometna ogledala, prometni znakovi, horizontalna prometna signalizacija, kućišta za kameru i slično). Aktivnost održavanja cesta izvršena je u 2022. godini u iznosu od 2.051.386,36 kuna što je 4,51% manje od planiranih sredstava za tu aktivnost.
- *Tekući projekt T100305 Održavanje i izgradnja vodovodne mreže* odnosi se na interventno održavanje vodovodne mreže Kelemen- Veliki Kelemenski vrh na koji je utrošeno 16.962,00 kuna, što je 15,19% manje od planiranih sredstava za 2022. godinu.
- *Tekući projekt T100306 Održavanje i izgradnja sustava odvodnje* obuhvaća strojno čišćenje kanalizacije te izgradnju sanitarne i oborinske kanalizacije. Na program je utrošeno 1.030.413,59 kuna, što je 23,67% manje od plana za 2022. godinu.
- *Tekući projekt T100307 Projekt infrastrukture u poduzetničkoj zoni* obuhvaća priključak na električnu energiju u poduzetničkoj zoni u vrijednosti od 185.439,66 kuna, što je 7,28% manje od planiranog iznosa za 2022. godinu.

Pokazatelji uspješnosti provedbe programa 1003 Komunalna djelatnost su: broj i dužina asfaltiranih cesta, sigurnost odvijanja prometa, uređene javne površine i groblja, kvaliteta čistoće i uređenosti naselja te kvalitetna osvijetljenost javnih površina.

### **Program 1004 Stambena djelatnost**

usmjerena je na opskrbu vodom, plina i električne energije te tekuće i investicijsko održavanje domova, sakralnih objekata i zgrade Općine. Cilj programa je uredno podmiriti režijske troškove te održavati domove, sakralne objekte i zgradu Općine kako bi služili za svoju svrhu. Program je izvršen u iznosu od 815.179,45 kuna, što je 5,55% manje od planiranog za 2022. godinu. Program je realiziran kroz:

- *Aktivnost A400401 Program održavanja i izgradnje zgrada* koji se odnosi na tekuće, pojačano i hitno održavanje svih građevinskih objekata u vlasništvu Općine te podmirivanje režijskih troškova za navedene objekte. Aktivnost je izvršena u iznosu od 815.179,45 kuna što je 5,55% manje od planiranog iznosa.

Pokazatelj uspješnosti provedbe programa 1004 Stambena djelatnost jest uređeni domovi koji se mogu iznajmiti mještanima za njihove potrebe, uređena Zgrada za obavljanje poslova zaposlenika Općine te uređeni ostali objekti.

### **Program 1005 Uređenje prostora**

vezan je uz uređenje okoliša i javnih površina, poljoprivredno zemljište te prostorni plan Općine. Cilj programa je postići uredniji, ugodniji za boravak i ljepši izgled svih ulica i naselja na području Općine. Program je izvršena je u iznosu od 992.125,20 kune, što je 6,67% manje od planiranog za 2022. godinu, a realiziran je kroz aktivnost i kapitalni projekt:

- *Aktivnost A100501 Program zaštite i uređenja okoliša i javnih površina* izvršen je u 2022. godini u iznosu od 884.195,10 kuna, a odnosi se na komunalne usluge vezane uz održavanje zelenih i javnih površina te benzin za javne površine.
- *Kapitalni projekt K100502 Prostorno planiranje* vezan je uz poljoprivredno zemljište te IV. izmjenu i dopunu Prostornog plana Općine Jalžabet. Izvršen je u iznosu od 107.930,10 kuna što je ostvarenje od 75,48% planiranih sredstava za taj kapitalni projekt.

Pokazatelj uspješnosti provedbe programa 1005 Uređenje prostora: uređene ulice i uređen okoliš na području cijele Općine.

## **RAZDJEL 003 Odjel za školstvo i predškolski odgoj**

Glava 00301 Odjel za školstvo i predškolski odgoj

### **Program 1006 Predškolski odgoj**

obuhvaća sufinanciranje dječjeg vrtića roditeljima koji su iz područja Općine, a njihova djeca pohađaju vrtiće izvan Općine te investiciju opremanja dječjeg igrališta vrtića Potočić. Cilj programa je sufinancirati vrtić, odnosno pomoći mještanima, čija djeca zbog vrtićke kvote nisu uspjela upisati Dječji vrtić Potočić ili pak roditeljima bolje odgovara da djeca pohađaju vrtić izvan Općine. Osim toga, cilj je opremiti igralište dječjeg vrtića Potočić sa novom, kvalitetnom i sigurnom opremom. Program je u 2022. godini izvršen u iznosu od 741.784,08 kuna što je ostvarenje 103,24% plana, a realiziran je kroz aktivnost i kapitalni projekt:

- *Aktivnost A100601 Financiranje osnovnih aktivnosti* odnosi se na sufinanciranje dječjeg vrtića roditeljima koji su iz područja Općine, a njihova djeca pohađaju vrtiće izvan Općine. Aktivnost je realizirana u iznosu od 95.240,12 kuna, što je 8,23% više od plana.
- *Kapitalni projekt 100602 Opremanje dječjeg igrališta u vrtiću* odnosi se na opremanje dječjeg igrališta u Dječjem vrtiću Potočić. Kapitalni projekt ostvaren je u iznosu od 116.650,00 kuna, odnosno 0,3% manje od plana.

Pokazatelj uspješnosti provođenja Programa 1010 Predškolski odgoj: broj djece i broj zadovoljnih roditelja načinom na koji se vodi briga o skrbi i naobrazbi djece.

### **Program 1007 Školstvo**

pruža se podrška djeci u pohađanju osnovnoškolskih obrazovnih programa i aktivnostima. Cilj programa je osigurati sredstva za aktivnosti vezane uz školstvo kako bi se potaknuo razvoj ljudskih potencijala. Za program školstva u 2022. godini bilo je planirano 513.500,00 kuna, dok je ostvareno 3,19% više, odnosno 529.893,96 kuna kroz:

- *Aktivnost A100701 Financiranje osnovnih aktivnosti* koja se odnosi na pomoći učenicima Osnovne škole Petar Zrinski Jalžabet vezanih uz sufinanciranje troškova školske kuhinje, produženog boravka te sličnog.

Pokazatelj uspješnosti provođenja Programa 1007 Školstvo: broj djece i broj zadovoljnih roditelja načinom na koji se vodi briga o naobrazbi i drugim aktivnostima djece.

Glava 00302 Predškolski odgoj

***Proračunski korisnik: 0030243845 DJEČJI VRTIĆ POTOČIĆ***

### **Program 1006 Predškolski odgoj**

pruža podršku proračunskom korisniku Općine, Dječjem vrtiću Potočić. Cilj programa je osigurati sredstva za plaće odgajatelja, stručnog i pomoćnog osoblja vrtića te za aktivnosti vezane uz obavljanje odgojno-obrazovne djelatnosti vrtića kako bi bili zadovoljni svi akteri Vrtića, od zaposlenika, do djece i njihovih roditelja. Program je u 2022. godini izvršen u iznosu od 2.531.969,12 kuna što je ostvarenje 99,03% plana, a realiziran je kroz dvije aktivnosti:

- *Aktivnost A100602 Rashodi za zaposlene* obuhvaća sredstva za isplatu ukupnog troška plaća zaposlenika Vrtića koji se sastoji od bruto plaće, ostalih rashoda za zaposlenike (regres, darovi povodom Božića i Uskrsa, dar djetetu do navršene petnaeste godine života, bonus za uspješan rad te za topli obrok) i doprinosa na plaće. Aktivnost je ostvarena u iznosu od 1.951.953,14 kuna, što je za 0,6% manje od plana za tu aktivnost.
- *Aktivnost A100603 Materijal i financijski rashodi* obuhvaća sredstva za podmirenje materijalnih i financijskih rashoda te nabavu postrojenja i opreme za kvalitetnije obavljanje djelatnosti. Navedena aktivnost uključuje naknade za prijevoz zaposlenika na posao i s posla, potreban materijal za obavljanje djelatnosti Vrtića, aktivnosti za podmirivanje financijskih rashoda za bankarske usluge i usluge platnog prometa te nabavu opreme za rad. Aktivnost je izvršena u iznosu od 580.015,98 kuna što je za 2,19% manje od plana.

Pokazatelj uspješnosti provođenja Programa 1010 Predškolski odgoj: mala stopa fluktuacije zaposlenih te broj djece i broj zadovoljnih roditelja načinom na koji se vodi briga o skrbi i naobrazbi djece.

### **RAZDJEL 004 Kultura, sport, socijalna skrb i udruge građana**

Glava 00401 Kultura, sport, socijalna skrb i udruge građana

### **Program 1008 Socijalna skrb**

obuhvaća sredstva za pomoć socijalno ugroženoj skupini stanovnika, naknadu za novorođenčad, pomoći umirovljenicima u smislu isplata božićnica i uskrsnica te ostalo.

Cilj programa je poboljšanje kvalitete života i podizanje životnog standarda mještana. Program je izvršen u iznosu od 450.021,36 kuna što je za 1,31% manje od plana. Realizacija programa izvršena je kroz:

- *Aktivnost A100801 Socijalni program* koja podrazumijeva pružanje pomoći za podmirenje troškova za liječenje, pomoć za opremu novorođenčadi, pomoći umirovljenicima u smislu isplata božićnica i uskrsnica te ostale naknade koje se isplaćuju građanima u novcu i naravi na temelju socijalnih ili drugih uvjeta. Aktivnost je izvršena u iznosu od 450.021,36 kuna.

Pokazatelj uspješnosti provođenja Programa 1008 Socijalna skrb: broj pruženih novčanih pomoći, naknada za novorođenče, nabava potrebnih namirnica i ostalog pribora potrebnog za život socijalno ugroženih, broj danih božićnica i uskrsnica i sl.

### **Program 1009 Šport i rekreacija**

obuhvaća tekuće donacije udrugama koje se bave sportovima na području Općine, uređenje sportskog centra u Jalžabetu te izgradnju sportskih i rekreacijskih potreba u športu. Cilj programa je aktivirati što veći broj mještana za bavljenjem sportskim aktivnostima te pružiti potporu neprofitnim udrugama s područja sporta u realizaciji svojih ciljeva.

U 2022. godini ostvaren je u iznosu od 1.953.768,11 kuna što je 99,20% plana za taj program, te je realiziran kroz aktivnost, kapitalni projekt i tekući projekt:

- *Aktivnost A100901 Program javnih potreba u športu* koja se odnosi na donacije sportskim udrugama s područja Općine, uređenje sportskih i dječjih igrališta te najam sportske dvorane. Ostvarena je u iznosu 349.001,05 kuna, odnosno 0,66% manje od plana.
- *Kapitalni projekt K100901 Izgradnja sportskih i rekreacijskih igrališta* odnosi se na rekonstrukciju teniskog terena te izgradnju dječjeg igrališta i vanjskog fitness parka u Imbriovcu. Projekt je realiziran u ukupnom iznosu od 1.473.024,38 kuna, odnosno 0,47% manje od plana.
- *Tekući projekt T100901 Izgradnja sportskog centra Jalžabet* odnosi se na reflektore, kamere, sjedalice i nogometne golove za sportski centar te izravnavanje betonske ploče i naknadu za prenamjenu poljoprivrednog zemljišta vezanu uz sportski centar. Projekt je realiziran u iznosu od 131.742,68 kuna, odnosno 2,41% manje od plana.

Pokazatelj uspješnosti provođenja Programa 1009 Šport i rekreacija: broj udruga koje promiču fizičku aktivnost te njihovi rezultati, obnovljeni teniski tereni na korist mještanima koji su zainteresirani bavljenjem tenisom te zadovoljna djeca i odrasli koje će koristiti multifunkcionalno igralište u Imbriovcu.

### **Program 1010 Kultura**

obuhvaća tekuće donacije udrugama koje promiču kulturu Općine ili su općenito vezane uz područje kulture Republike Hrvatske, a to su KUD Elizabeta Jalžabet, Kerekesh teatar te Turistička zajednica područja Centar Svijeta. Osim toga obuhvaća uslugu izrade prezentacijske mape dvorca Somogy. Cilj programa je zadržavanje starih običaja i tradicija Općine. Program je ostvaren u iznosu od 124.250,00 kuna, što je ostvarenje od 106,20% od planiranih sredstava za taj program, a realiziran je kroz:

- *Aktivnost A101001 Program javnih potreba u kulturi* koja se odnosi na potporu rada udruga koje promiču stare običaje i tradiciju Općine Jalžabet. Aktivnost je u 2022. godini izvršena u iznosu od 124.250,00 kuna.

Pokazatelj uspješnosti provođenja Programa 1010 Kulture: broj Udruga koje promiču kulturu Općine Jalžabet.

### **Program 1011 Ostale udruge građana**

odnosi se na donacije ostalim neprofitnim udrugama (vatrogastvu, lovačkom društvu, crvenom križu, udrugama žena s područja Općine, udruzi umirovljenika, udruzi vinogradara, udruzi mladi, savjetu mladih općine Jalžabet, URIVŽ Varaždin, HGSS-u i sl.) Cilj programa je stvaranje poticajnog okruženja za razvoj civilnog društva. Program je izvršen u iznosu od 652.393,11 kuna, što je za 4,55% više od planiranog za 2022. godinu, a realiziran je kroz:

- *Aktivnost A101101 Tekuće donacije* koja je ostvarena u iznosu od 652.393,11 kuna, a obuhvaća donacije udrugama navedenim u prethodnom odlomku Obrazloženja izvršenja proračuna.

Pokazatelj uspješnosti provođenja Programa 1011 Ostale usluge građana: broj neprofitnih organizacija čije programe financijski pomaže Općina Jalžabet.

### **RAZDJEL 005 Razvoj poljoprivrede i poduzetništva**

Glava 00501 Razvoj poljoprivrede i poduzetništva

#### **Program 1012 Program poticaja u poljoprivredi**

obuhvaća veterinarske usluge te podršku poljoprivrednicima u nabavi potrebnog materijala za obavljanje poljoprivredne djelatnosti, odnosno: šećera pčelarima, loze vinogradarima, subvencioniranje proljetne sjetve poljoprivrednicima te poticaja za kobile. Cilj programa je osigurati sredstva za obavljanje poljoprivredne djelatnosti na području Općine Jalžabet. Za program razvoj poljoprivrede u 2022. godini bilo je planirano 310.000,00 kuna, dok je ostvareno 2,03% više, odnosno 316.477,77 kuna kroz dvije aktivnosti:

- *Aktivnost A101201 Financiranje osnovnih djelatnosti* koja se odnosi na veterinarske usluge, odnosno veterinarsko-higijenički servis i ostale veterinarske i zdravstvene usluge vezane uz zdravlje ljudi i životinja. Ostvarena je u iznosu od 36.178,83 kune, odnosno 20,6% više od plana za 2022. godinu
- *Aktivnost A101202 Poticanje poljoprivrede* koja se odnosi na subvencije poljoprivrednicima na području Općine Jalžabet u iznosu od 280.298,94 kuna.

Pokazatelj uspješnosti provođenja Programa 1012 Razvoj poljoprivrede i poduzetništva: zadovoljni poljoprivrednici, obrađena poljoprivredna zemljišta te pojava novih poljoprivrednika na području Općine.

### **Izješće o korištenju proračunske zalihe**

Sukladno članku 65. Zakonu o proračunu (Narodne novine br. 144/21), sredstva proračunske zalihe mogu se koristiti za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških i ostalih nepredviđenih nesreća odnosno izvanrednih događaja tijekom godine.

U razdoblju od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine Općina Jalžabet zajedno sa proračunskim korisnikom Dječji vrtić „Potočić“ nije koristila proračunsku zalihu.

## Izvješće o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Zaduživanje jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave regulirano je Zakonom o proračunu ("Narodne novine" br. 144/21) i Pravilnikom o postupku zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti JLP(R)S ("Narodne novine" 55/09 i 139/10). Pod zaduživanjem se podrazumijeva uzimanje kredita, zajmova i izdavanje vrijednosnih papira.

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduživanja u izvještajnom razdoblju po instrumentima zaduženja, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi.

Općina Jalžabet 2022. godine primila je **dugoročni kredit od Podravske banke u iznosu od 3.000.000,00 kuna**. U 2022. godini Općina je primila beskamatni zajam od državnog proračuna u iznosu od 254.572,24 kuna.

## Izvješće o danim jamstvima i izdacima po jamstvima

Sukladno članku 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/2013) Polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima.

Izvještaj sadrži pregled danih i protestiranih jamstava u izvještajnom razdoblju te stanje obveza po danim jamstvima, iskazanih u izvanbilančnoj evidenciji, na početku i na kraju proračunske godine i stanje potraživanja po protestiranim jamstvima na početku i na kraju proračunske godine.

Izvanbilančni zapisi Općine Jalžabet iznose 785.000,00 kuna. Od ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina, Općina ima u **izvanbilančnim zapisima** iznos od 780.000,00 kuna koji se odnosi na izdane aktivne zadužnice u iznosu od 400.000,00 kuna, primljene zadužnice 380.000,00 kuna te sudske sporove u tijeku 5.000,00 kn.

Tablica 2. Popis izdanih osiguranja plaćanja na dan 31.12.2022. godine

Evidencija izdanih zadužnica				
Br.	Datum izdavanja	Vjerovnik	Iznos u kunama	Svrha
1.	28.07.2022.	Ministarstvo turizma i sporta	100.000,00	Jamstvo po ugovoru
2.	28.07.2022.	Ministarstvo turizma i sporta	100.000,00	Jamstvo po ugovoru
3.	28.07.2022.	Ministarstvo turizma i sporta	100.000,00	Jamstvo po ugovoru
4.	03.08.2022.	Središnji državni ured za demografiju	50.000,00	Jamstvo po ugovoru
5.	04.10.2022.	Ministarstvo regionalnoga razvoja i fondova EU	50.000,00	Jamstvo po ugovoru



Tablica 3. Popis primljenih osiguranja plaćanja na dan 31.12.2022. godine

<b>Evidencija primljenih zadužnica</b>				
<b>Br.</b>	<b>Datum izdavanja</b>	<b>Vjerovnik</b>	<b>Iznos u kunama</b>	<b>Svrha</b>
1.	15.12.2022.	Cosmos Design d.o.o.	50.000,00	Uredno izvršenje posla
2.	20.05.2021.	Edel sport d.o.o.	100.000,00	Jamstvo za otklanjanje nedostataka
3.	24.01.2022.	HIS d.o.o.	10.000,00	Otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku
4.	24.01.2022.	HIS d.o.o.	10.000,00	Otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku
5.	24.01.2022.	HIS d.o.o.	10.000,00	Otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku
6.	25.11.2022.	Niskogradnja Knežević	100.000,00	Modernizacija nerazvrstanih cesta
7.	25.11.2022.	Niskogradnja Knežević	100.000,00	Radovi na uređenju (proširenju) NC Jalžabet kod groblja i Jakopovec

### **Izješće o stanju potraživanja i obveza**

Na temelju Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvješćaju o izvršenju proračuna ("Narodne novine" broj 24/13, 102/17, 1/2020 i 147/20) obrazloženje sadrži i potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2022. godine.

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja Općine Jalžabet na dan 31.12.2022. godine iznose 271.769,01 kunu, a sastoje se od:

**-potraživanja za poreze u iznosu od 129.371,36 kuna**

- porez na kuće za odmor	56.926,62 kn
- porez na promet nekretnina	64.438,13 kn
- porez na potrošnju	827,29 kn
- porez na tvrtku	7.179,32 kn

**- potraživanja za prihode od imovine u iznosu od 24.239,40 kuna**

- potraživanja za dane koncesije	2.954,29 kn
- potraživanja od zakupa i iznajmljivanja imovine	21.285,11 kn

**- potraživanja za upravne i administrativne pristojbe i prihode po posebnim propisima i naknadama u iznosu od 498.685,73 kune**

- potraživanja za prihode vodnog gospodarstva	229.159,06 kn
- potraživanje za vodni doprinos	120,12 kn
- grobne naknade	106.192,80 kn
- komunalni doprinos	37.649,30 kn
- ostali nespomenuti prihodi	1.405,31 kn
- potraživanja za pokretne trgovine	19.300,00 kn
- potraživanja za sufinanciranje građana	12.700,00 kn
- komunalne naknade	92.159,14 kn

**-ispravka vrijednosti potraživanja u iznosu od 380.527,48 kune.**

Na temelju Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ("Narodne novine" broj 24/13, 102/17, 1/2020 i 147/20) obrazloženje sadrži i potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2022. godine.

**Ukupne obveze** Općine Jalžabet na dan 31.12.2022. godine iznose **957.901,32 kuna**, a sastoje se od:

- obveze prema dobavljačima	776.562,99 kn
- obveze za zaposlene	108.883,43 kn
- obveze za prijevoz zaposlenih	6.997,05 kn
- obveze za naknade-predstavnička tijela	8.062,98 kn
- obveze za jamčevine i ostale nespomenute obveze	57.394,87 kn

Izradila:  
Nikolina Horvatić, mag.oec.

Odgovorna osoba:  
Načelnik Općine Jalžabet, Rajko Solar