



**REPUBLIKA HRVATSKA  
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA  
OPĆINA JALŽABET**

## **OBRAZLOŽENJE UZ I. IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA OPĆINE JALŽABET ZA 2023. GODINU**

Na postupak donošenja Izmjena i dopuna proračuna na odgovarajući se način primjenjuju odredbe Zakona o proračunu (NN br. 144/21) u dijelu za postupak donošenja proračuna. Izmjenama i dopunama proračuna mijenja se isključivo plan za tekuću proračunsku godinu.

Izmjene i dopune proračuna sastoje se od plana za tekuću proračunsku godinu i sadrže opći i posebni dio te obrazloženje izmjena i dopuna proračuna. Izmjenama i dopunama proračuna ne mogu se umanjiti rashodi i izdaci ispod razine izvršenja i obveza preuzetih na temelju članka 47. i 48. Zakona o proračunu. Metodologija izrade proračuna propisana je Zakonom o proračunu (NN 144/21) i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba Zakona–Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10,120/13 i 1/20) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14 , 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19).

Člankom 45. Zakona o proračunu (NN br. 144/21) propisano je da predstavničko tijelo donosi izmjene i dopune Proračuna u istom postupku kao i donošenje proračuna. Prema načelu uravnoteženosti propisanom člankom 10. Zakona o proračunu Proračun za proračunsku godinu mora biti uravnotežen što znači da ukupni prihodi i primici pokrivaju ukupne rashode i izdatke, pa ukoliko se tijekom proračunske godine povećaju ili smanje iznosi na prihodovnoj ili rashodovnoj strani uslijed nepredviđenih okolnosti proračun se mora uravnotežiti izmjenama i dopunama proračuna.

Izmjene i dopune Proračuna sastoje se od:

- Općeg dijela,
- Posebnog dijela,
- Obrazloženja I. izmjena i dopuna Proračuna.

Opći dio Izmjena i dopuna proračuna Općine Jalžabet sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja. U Računu prihoda i rashoda prikazani su svi prihodi prema ekonomskoj klasifikaciji (prihodi od poreza, pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihodi od imovine, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te ostali prihodi) te rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji (rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi, subvencije, pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna, naknade građanima i

kućanstvima, ostali rashodi te rashodi za nabavu neproizvodne dugotrajne imovine, rashodi za nabavu proizvodne dugotrajne imovine te rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini). Račun financiranja koristi se u trenutku kada postoje viškovi ili manjkovi. Na računu financiranja prikazani su primici i izdaci od financijske imovine i otplatu zajmova.

Posebni dio Izmjena i dopuna proračuna sastoji se od rashoda i izdataka raspoređenih po programima (aktivnostima i projektima) unutar razdjela/glava definiranih u skladu s organizacijskom klasifikacijom Proračuna. Stoga su sve aktivnosti i projekti raspoređeni u odnosu na program i funkciju. Izmjene i dopune proračuna Općine Jalžabet za 2023. godinu su konsolidirane budući da Općina ima jednog proračunskog korisnika, a to je Dječji vrtić Potočić, za koji Općina ima obvezu uključivanja svih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka u Izmjene i dopune proračuna Općine, sukladno ekonomskoj, programskoj i organizacijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

## **OPĆI DIO**

Opći dio proračuna sastoji se od sažetaka Računa prihoda i rashoda i računa financiranja, Računa prihoda i rashoda, Računa financiranja i Prenesenog viška ili manjka iz prethodnih godina. U računu prihoda i rashoda planski podaci proračuna navedeni su po ekonomskoj klasifikaciji, a čine ih prihodi poslovanja (skupina konta 6) i prihodi od prodaje nefinancijske imovine (skupina konta 7) te rashodi poslovanja (skupina konta 3) i rashodi za nabavu nefinancijske imovine (skupina konta 4). U računu financiranja planirani su primici od financijske imovine i zaduživanja (skupina konta 8) te izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova (skupina konta 5). Raspoloživa sredstva iz prethodne godine odnose se na planirani višak prihoda nad rashodima iz 2022. godine.

## I. OPĆI DIO

### A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Konto Naziv		Plan	povećanje smanjenje	1. izmjene i dopune	Indeks
1	2	3	4	5	6 (5/3)
6	Prihodi poslovanja	2.462.701,00	847.919,66	3.310.620,66	134,43
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	531.000,00	194.500,00	725.500,00	136,63
3	Rashodi poslovanja	1.752.046,00	240.509,61	1.992.555,61	113,73
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.326.655,00	-323.900,00	3.002.755,00	90,26
<b>Razlika - višak/manjak ((6 + 7) - (3 + 4))</b>		<b>-2.085.000,00</b>	<b>1.125.810,05</b>	<b>-959.189,95</b>	<b>46,00</b>

### B. RAČUN FINANCIRANJA

Konto Naziv		Plan	povećanje smanjenje	1. izmjene i dopune	Indeks
1	2	3	4	5	6 (5/3)
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	2.500.000,00	-1.500.000,00	1.000.000,00	40,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	415.000,00	-315.000,00	100.000,00	24,10
<b>Neto financiranje (8 - 5)</b>		<b>2.085.000,00</b>	<b>-1.185.000,00</b>	<b>900.000,00</b>	<b>43,17</b>
Ukupno prihodi i primici		5.493.701,00	-457.580,34	5.036.120,66	91,67
Višak/manjak prihoda iz prethodnih godina		0,00	59.189,95	59.189,95	0,00
Sveukupno prihodi i primici		5.493.701,00	-398.390,39	5.095.310,61	92,75
Ukupno rashodi i izdaci		5.493.701,00	-398.390,39	5.095.310,61	92,75
<b>Višak/Manjak + Neto financiranje</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Ukupni prihodi i primici proračuna Općine Jalžabet za 2023. godinu planirani su u iznosu od 5.493.701 eura. Ovim izmjenama i dopunama planirani prihodi i primici manji su za 457.580,34 eura i iznose 5.036.120,66 eura. S obzirom na obvezu uravnoteženosti proračuna, pripadajući rashodi i izdaci planiraju se na razini očekivanih prihoda i primitaka.

Ukupni rashodi i izdaci Općine Jalžabet za 2023. godinu prvobitno su planirani u iznosu od 5.493.701 eura te su I. Izmjenama i dopunama smanjeni za 398.390,39 eura te sada iznose 5.095.310,61 eura. Rashodi se u općem dijelu proračuna navode zbirno (za proračunskog korisnika i upravni odjel), a detaljno su razrađeni u posebnom dijelu proračuna. U računu financiranja navode se (također po ekonomskoj klasifikaciji) planirani primici od financijske imovine i zaduživanja (skupina konta 8) i planirani izdaci za financijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova (skupina konta 5).

Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Jalžabet, povećani/smanjeni su neki od prihoda i rashoda čije obrazloženje je navedeno u nastavku.

## PRIHODI PRORAČUNA OPĆINE JALŽABET

Izmjenama i dopunama proračuna, ukupni prihodi predlažu se u iznosu od 4.036.120,66 eura i odnose se na prihode poslovanja u iznosu od 3.310.620,66 eura te prihode od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 725.500,00 eura.

Prihodi poslovanja povećani/smanjeni Izmjenama i dopunama su:

### 61 Prihodi od poreza

Izmjenama i dopunama, prihodi od poreza iznose 1.062.100,00 eura, što je povećanje za 205.000,00 eura. Planirano je povećanje poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada i drugih samostalnih djelatnosti za 200.000,00 eura te povećanje poreza na promet nekretnina za 5.000,00 eura.

### 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Ovim Izmjenama i dopunama povećane su navedene pomoći za 600.000,00 eura te sad iznose 1.955.044,00 eura. U Proračunu za 2023. godinu nisu bile planirane pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava, dok ovim Izmjenama planirane su *kapitalne pomoći* iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava namijenjene sanaciji cesta u iznosu od 1.000.000,00 eura te *tekuće pomoći* iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava namijenjene sanaciji klizišta u iznosu od 100.000,00 eura. Izmjenama i dopunama, kapitalne pomoći iz državnog proračuna iznose 400.000,00 eura, što je smanjenje od 500.000 eura u odnosu na Proračun.

### 64 Prihodi od imovine

Prihodi od imovine Izmjenama i dopunama nisu se mijenjali u odnosu na Proračun za 2023. godinu te su i dalje planirani u iznosu od 19.010,00 eura.

### 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima

U okviru skupina 65, ovim Izmjenama planira se povećanje za 37.500,00 eura, što iznosi 265.732,00 eura. U odnosu na Proračun, smanjeni su planirani prihodi od naknada za održavanje groblja za 12.000,00 eura, pošto se planira preseljenje grobnih naknada na Inovativni centar Jalžabet. U Izmjenama i dopunama povećani su ostali nespomenuti prihodi za 39.500,00 eura koji uključuju prihode koji nisu bili planirani Proračunom, a to su prihodi od ošasne imovine, prihodi od povrata stipendija te prihodi od refundacija šteta.

### 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija

U Proračunu Općine nisu bile planirane Kapitalne donacije od trgovačkih društava. Ovim Izmjenama planirane su u iznosu od 5.500,00 eura.

### 68 Kazne upravne mjere i ostali prihodi

U proračunu 2023. planirana je ova vrsta prihoda u iznosu od 3.182,00 eura. Ovim Izmjenama navedeni prihodi iznose 3.101,66 eura.

## **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Izmjenama i dopunama Proračuna planirano je povećanje Prihoda od prodaje nefinancijske imovine za 194.500,00 eura te oni sad iznose 725.500,00 eura. Povećanje je planirano kod prihoda od poljoprivrednog zemljišta za 180.000,00 eura, ostalih poslovnih građevinskih objekata za 10.000,00 eura, uređaja, strojeva i oprema za ostale namjene za 1.500,00 eura te ostalih višegodišnjih nasada za 3.000,00 eura.

## **RASHODI I IZDACI OPĆINE JALŽABET**

Izmjenama i dopunama proračuna za 2023. godinu predlažu se ukupni rashodi u iznosu od 4.995.310,61 eura, a uključuju rashode poslovanja u iznosu od 1.992.555,61 eura ili 240.509,61 eura više od planiranih proračunom te rashode za nabavu nefinancijske imovine u visini od 3.002.755,00 eura, što je manje za 323.900,00 eura. Proračunom za 2023. godinu planirani su izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova u iznosu od 415.000,00 eura. Ovim Izmjenama oni su smanjeni za 315.000,00 eura te su planirani u iznosu od 100.000,00 eura. Planirani je preneseni višak iz prethodne godine u iznosu od 59.189,95 eura. Kako je navedeno, u planiranim rashodima proračuna obuhvaćeni su i rashodi proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Potočić, sukladno ekonomskoj, programskoj, funkcijskoj i lokacijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

Rashodi se u općem dijelu Izmjena i dopuna Proračuna navode zbirno, a detaljno su razrađeni u posebnom dijelu proračuna kroz organizacijsku, ekonomsku, funkcijsku i programsku klasifikaciju te po izvorima financiranja. Objašnjenja povećanja/smanjenja pojedine skupine rashoda dana su u obrazloženju posebnog dijela Izmjena i dopuna Proračuna.

## **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 )
- Ekonomska (prilikom planiranja koriste se računi računskog plana)
- Funkcijska (svakoj je aktivnosti i projektu dodijeljena šifra – četveroznamenasti 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)

## **RAZDJEL 001 – JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL, PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA OPĆINE**

Izmjenama i dopunama proračuna za 2023. godinu razdjel 001 smanjen je za 219.060,00 eura.

### Program 1001 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Ovim Izmjenama povećani su rashodi za financiranje osnovnih aktivnosti za 62.340,00 eura. Odnosno, povećani su rashodi za zaposlene za 8.540,00 eura, materijalni rashodi za 45.800,00 eura, financijski rashodi za 3.000,00 eura, pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna za 3.500,00 eura te ostali rashodi za 1.500,00 eura. Kapitalna ulaganja povećana su za 13.100,00 eura, što znači da su povećani rashodi za nabavu nefinancijske imovine koji sada iznose 22.100,00 eura. Povećani su rashodi za komunikacijsku opremu, opremu za hlađenje, uređaje, opremu za video nadzor te ulaganja u računalne programe.

### Program 1002 PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA

Ovim Izmjenama smanjeni su rashodi navedenog programa za 294.500,00 eura ponajviše zbog planiranog smanjenja izdataka za otplatu primljenih zajmova i kredita od 315.000,00 eura. U Programu 1002, povećani su rashodi za financiranje općinskih manifestacija u iznosu od 15.000,00 eura te financiranje osnovnih aktivnosti u iznosu od 5.500,00 eura koje se odnose na povećanje planiranih rashoda za naknade za rad članovima predstavničkih i izvršnih tijela i upravnih vijeća.

## **RAZDJEL 002 – KOMUNALNE, STAMBENE I DJELATNOSTI UREĐENJA PROSTORA**

Izmjenama i dopunama proračuna za 2023. godinu razdjel 002 smanjen je za 339.500,00 eura.

### Program 1003 KOMUNALNA DJELATNOST

Ovim izmjenama smanjeni su rashodi za komunalnu djelatnost u iznosu od 419.000,00 eura. Smanjenja u odnosu na Proračun 2023. su kod rashoda za izgradnju cesta i ostalih prometnih objekata, izgradnje sustava odvodnje te rashoda za izgradnju sunčane elektrane, dok je povećanje u odnosu na Proračun kod rashoda za održavanje cesta i ostalih prometnih objekata zbog pojave novog rashoda- tekućih pomoći izvanproračunskom korisniku državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava.

### Program 1004 STAMBENA DJELATNOST

Ovim Izmjenama povećani su rashodi za stambene djelatnosti u iznosu od 45.000,00 eura zbog novog kapitalnog projekta „Stambeni objekti“, odnosno zbog rashoda za nekretnine dobivene ošasno te kupnje jedne nekretnine.

### Program 1005 UREĐENJE PROSTORA

Ovim Izmjenama povećani su rashodi navedenog programa za 34.500,00 eura zbog pojave novih rashoda vezanih uz prostorne planove, plan razvoja Općine i druge planove te rashode za višegodišnje nasade koji su Općini pripali ošasno, U programu 1005, smanjeni su rashodi zaštite

i uređenja okoliša i javnih površina za 500,00 eura te uređenja općinskog trga za 20.000,00 eura.

## **RAZDJEL 003 ODJEL ZA ŠKOLSTVO I PREDŠKOLSKI ODGOJ**

Izmjenama i dopunama proračuna za 2023. godinu razdjel 003 povećan je za 75.069,61 eura.

### Program 1006 PREDŠKOLSKI ODGOJ

Ovim Izmjenama povećani su rashodi vezani uz predškolski odgoj za 15.000,00 eura zbog povećanja sufinanciranja usluge boravka djece u vrtiću iz drugih vrtića.

Pod ovim programom nalazi se korisnik Općinskog proračuna, Dječji vrtić Potočić koji ovim Izmjenama i dopunama Proračuna planira rashode za zaposlene u iznosu od 348.065,00 eura, materijalne rashode u iznosu 94.103,61 eura, financijske rashode u iznosu od 900,00 eura te rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 2.655,00 eura.

### Program 1007 ŠKOLSTVO

Ovim Izmjenama nije došlo do promjena u navedenom programu, odnosno za školstvo je planirano utrošiti 58.700,00 eura.

## **RAZDJEL 004 KULTURA, SPORT, SOCIJALNA SKRB I UDRUGE GRAĐANA**

Izmjenama i dopunama Proračuna za 2023. godinu razdjel 004 povećan je za 60.100,00 eura.

### Program 1008 SOCIJALNA SKRB

Ovim Izmjenama povećani su rashodi za socijalni program za 10.100,00 eura, a odnosi se na planiranje rashoda za pomoć djeci u naravi te povećanja božićnica za umirovljenike.

### Program 1009 SPORT I REKREACIJA

Ovim Izmjenama povećani su rashodi za sport i rekreaciju u iznosu od 38.000,00 eura. Povećane su tekuće donacije sportskim društvima za 5.000,00 eura te ulaganje u sportski centar Jalžabet za 30.000,00 eura. Osim toga, ovim Izmjenama planirano je opremanje multifunkcionalnog igrališta u iznosu od 3.000,00 eura. Navedeni iznos odnosi se na prošlogodišnju investiciju kad je izgrađeno multifunkcionalno igralište u Imbriovcu.

### Program 1010 KULTURA

Ovim Izmjenama povećani su rashodi za kulturu u iznosu od 12.000,00 eura te sad iznose 27.000,00 eura. Odnose se na KUD Elizabeta kojemu je uz tekuću donaciju darivano glazbala za njihovu djelatnost.

### Program 1011 OSTALE UDRUGE GRAĐANA

Ovim Izmjenama nije došlo do promjena u navedenom programu te on i dalje iznosi 95.000,00 eura.

## **RAZDJEL 005 RAZVOJ POLJOPRIVREDE I PODUZETNIŠTVA**

Izmjenama i dopunama Proračuna za 2023. godinu razdjel 005 povećan je za 25.000,00 eura.

### Program 1012 PROGRAM POTICAJA U POLJOPRIVREDI

Ovim Izmjenama, kao što je ranije spomenuto, povećani su rashodi za 6.000,00 eura, a razlog su povećane subvencije poljoprivrednicima koje sad iznose 46.000,00 eura.

### Program 1013 RAZVOJ PODUZETNIŠTVA

Ovim Izmjenama i dopunama, otvoreni je novi program „Razvoj poduzetništva“ koji je planiran u iznosu od 19.000,00 eura, a odnosi se na subvencije trgovačkim društvima izvan javnog sektora u iznosu od 15.000,00 eura te kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru u iznosu od 4.000,00 eura. Navedenih 15.000,00 eura odnosi se na Ugovore o financiranju programskih sadržaja elektroničkih medija koji su sklopljeni s elektroničkim medijima, dok se 4.000,00 eura odnosi na kapitalnu pomoć Inovativnom centru Jalžabet kojem je dodijeljen traktor, osobni automobil Opel te uređaji (kosilice, pila, motorne škare, rezač živice i slično).