



REPUBLIKA HRVATSKA  
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA  
OPĆINA JALŽABET

KLASA: 400-01/23-01/11  
URBROJ: 2186-04-01-1-24-2  
Jalžabet, 26.06.2024.

## **OBRAZLOŽENJE UZ I. IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA OPĆINE JALŽABET ZA 2024. 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, prihodi od donacija, prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza, ostali prihodi te prihodi od prodaje nefinancijske imovine) 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 2024. 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 (skupna 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 2023. 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
6	Prihodi poslovanja	4.085.123,00	-29.810,00	4.055.313,00	99,27
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	304.000,00	35.000,00	339.000,00	111,51
3	Rashodi poslovanja	2.525.023,00	159.552,63	2.684.575,63	106,32
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.664.100,00	274.000,00	3.938.100,00	107,48
<b>Razlika - višak/manjak ((6 + 7) - (3 + 4))</b>		<b>-1.800.000,00</b>	<b>-428.362,63</b>	<b>-2.228.362,63</b>	<b>123,80</b>

### B. RAČUN FINANCIRANJA

Konto Naziv		Plan	povećanje smanjenje	1. izmjene i dopune	Indeks
1	2	3	4	5	6
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00	100,00
<b>Neto financiranje (8 - 5)</b>		<b>1.700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.700.000,00</b>	<b>100,00</b>
Ukupno prihodi i primici		6.089.123,00	5.190,00	6.094.313,00	100,09
Višak prihoda iz prethodnih godina		100.000,00	428.362,63	528.362,63	528,36
Sveukupno prihodi i primici		6.189.123,00	433.552,63	6.622.675,63	107,01
Ukupno rashodi i izdaci		6.189.123,00	433.552,63	6.622.675,63	107,01
<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 2024. godinu planirani su u iznosu od 6.089.123,00 eura. Ovim izmjenama i dopunama planirani prihodi i primici veći su za 5.190,00 eura i iznose 6.094.313,00 eura. U proračunu Općine Jalžabet za 2024. godinu planiran je višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 100.000,00 eura. Međutim, na dan 31.12.2023. godine utvrđen je višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 528.362,63 eura. Navedeni višak pridodaje se ukupnim приходima i primicima te ovim Izmjenama i dopunama sveukupni prihodi i primici iznose 6.622.675,63 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 2024. godinu prvobitno su planirani u iznosu od 6.189.123,00 eura te su I. Izmjenama i dopunama povećani za 433.552,63 eura te sada iznose 6.622.675,63 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). Ovim Izmjenama i dopunama nisu 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 4.394.313,00 eura i odnose se na prihode poslovanja u iznosu od 4.055.313,00 eura te prihode od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 339.000,00 eura.

Prihodi poslovanja povećani/smanjeni Izmjenama i dopunama su:

61 Prihodi od poreza

Izmjenama i dopunama, prihodi od poreza iznose 1.128.100,00 eura, što je povećanje za 57.000,00 eura. Planirano je povećanje prihoda od poreza i prireza na dohodak za 50.000,00 eura te poreza na promet nekretnina za 7.000,00 eura.

63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Ovim Izmjenama i dopunama smanjene su tekući pomoći iz državnog proračuna za 120.000,00 eura te sad iznose 2.176.370,00 eura.

64 Prihodi od imovine

Prihodi od imovine I. Izmjenama i dopunama povećani su za 100,00 eura zbog novog prihoda od zateznih kamata iz obveznih odnosa.

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

U okviru skupina 65, ovim Izmjenama planira se povećanje za 33.000,00 eura, što iznosi 307.400,00 eura. U odnosu na Proračun 2024. godine, ovim Izmjenama i dopunama povećani su planirani prihodi od doprinosa za šume za 3.000,00 eura te komunalni doprinosi za 30.000,00 eura. Komunalni doprinosi variraju jer ovise o građanima i njihovim investicijama na izgradnji i dogradnji objekata koji su u njihovom vlasništvu.

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

Izmjenama i dopunama planira se povećanje prihoda skupine 66 za 90,00 eura, a odnosi se na povećanje tekućih donacija od pravnih i fizičkih osoba Dječjem vrtiću Potočić.

## **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

I. Izmjenama i dopunama Proračuna planirano je povećanje Prihoda od prodaje nefinancijske imovine za 35.000,00 eura te oni sad iznose 339.000,00 eura. Navedeno povećanje planirano je kod prihoda od stambenih objekata.

## **PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA**

Primici od financijske imovine i zaduživanja Proračunom za 2024. godinu planirani su u iznosu od 1.700.000,00 eura. Ovim izmjenama i dopunama proračuna ostali su nepromijenjeni.

## **RASHODI I IZDACI OPĆINE JALŽABET**

I. Izmjenama i dopunama proračuna za 2024. godinu predlažu se ukupni rashodi u iznosu od 6.622.675,63 eura, a uključuju rashode poslovanja u iznosu od 2.684.575,63 eura ili 159.552,63 eura više od planiranih rashoda Proračuna za 2024. godinu te rashode za nabavu nefinancijske imovine u visini od 3.938.100,00 eura, što je više za 274.000,00 eura. I. Izmjenama i dopunama proračuna za 2024. godinu ne planiraju se izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova. Planirani je preneseni višak iz prethodne godine u iznosu od 528.362,63 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 i programsku klasifikaciju te po izvorima financiranja. Objašnjenja povećanja/smanjenja pojedine skupine rashoda dana su u obrazloženju posebnog dijela Izmjena i dopuna Proračuna.

## **RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

U I. izmjenama i dopunama povećane su sljedeće funkcije:

- 011 Izvršna i zakonodavna tijela za 42.007,18 eura,
- 061 Razvoj stanovanja za 55.000,00 eura,
- 062 Razvoj zajednice za 240.000,00 eura,
- 064 Ulična rasvjeta za 15.000,00 eura,
- 082 Službe kulture za 700,00 eura,
- 086 Rashodi za rekreaciju, kulturu i religiju koji nisu drugdje svrstani za 3.000,00 eura,
- 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje za 39.845,45 eura te
- 109 Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane za 38.000,00 eura.

## **RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

Ovim Izmjenama i dopunama proračuna izvori su planirani u sljedećim iznosima:

- izvor 011 Opći prihodi i primici 1.790.018,55 eura, što je povećanje u odnosu na Plan za 173.670,55 eura,
- izvor 042 Prihodi od spomeničke rente 5,00 eura ostao je nepromijenjen u odnosu na Plan,

- izvor 043 Ostali prihodi za posebne namjene 378.903,81 eura, što je povećanje u odnosu na Plan za 107.503,81 eura,
- izvor 052 Ostale pomoći 2.190.688,23 eura, što je smanjenje za 105.681,77 eura,
- izvor 061 Donacije 1.090,00 eura, što je povećanje za 90,00 eura,
- izvor 071 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja 561.970,04 eura, što je povećanje za 257.970,04 eura te
- izvor 081 Namjenski primici od zaduživanja u iznosu od 1.700.000,00 eura koji je ostao nepromijenjen.

U I. izmjenama i dopunama, prema svim izvorima financiranja prihodi su jednaki rashodima.

## **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)
- 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 2024. godinu razdjel 001 povećani je za 42.007,18 eura.

#### Program 1001 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Ovim Izmjenama povećani su rashodi za financiranje osnovnih aktivnosti za 41.007,18 eura. Odnosno, povećani su rashodi za zaposlene za 272,00 eura, materijalni rashodi za 29.235,18 eura, financijski rashodi za 1.500,00 eura te ostali rashodi za 10.000,00 eura.

Kapitalna ulaganja povećana su za 1.000,00 eura te sada iznose 23.100,00 eura. Povećanje se odnosi na povećane rashode za računala i računalnu opremu zbog veće potrebe za istim.

#### Program 1002 PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA

Ovim Izmjenama i dopunama proračuna nije došlo do promijene kod navedenog programa.

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

Izmjenama i dopunama proračuna za 2024. godinu razdjel 002 povećan je za 310.000,00 eura.

#### Program 1003 KOMUNALNA DJELATNOST

Ovim Izmjenama povećani su rashodi za komunalnu djelatnost u iznosu od 15.000,00 eura te se odnose na održavanja javne rasvjete na području Općine Jalžabet.

#### Program 1004 STAMBENA DJELATNOST

Ovim Izmjenama povećani su rashodi za stambene djelatnosti u iznosu od 240.000,00 eura. Povećani su rashodi za održavanje sakralnih objekata u iznosu od 20.000,00 eura te je nastao novi kapitalni projekt Društveni domovi, odnosno nova investicija u Energetsku obnovu doma Leštakovec za koju ovim Izmjenama i dopunama za navedenu investiciju planirano je utrošiti 220.000,00 eura. Od navedenog iznosa, Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost ove godine odobrio je financijsku potporu navedene investicije u iznosu od 149.786,99 eura.

#### Program 1005 UREĐENJE PROSTORA

Ovim Izmjenama povećani su rashodi navedenog programa za 55.000,00 eura. U programu 1005, povećani su rashodi za poljoprivredno zemljište u iznosu od 20.000,00 eura te rashodi za dokumente prostornog uređenja (prostornog plana) za 35.000,00 eura.

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

Izmjenama i dopunama proračuna za 2024. godinu razdjel 003 povećan je za 39.845,45 eura.

#### Program 1006 PREDŠKOLSKI ODGOJ

Ovim Izmjenama povećani su rashodi vezani uz predškolski odgoj za 20.000,00 eura koji se odnose na rashode zbog većeg broja sufinanciranja dječjih vrtića roditeljima djece iz područja Općine koji polaze u vrtiće izvan Općine.

Pod ovim programom nalazi se korisnik Općinskog proračuna, Dječji vrtić Potočić koji ovim Izmjenama i dopunama Proračuna planira ukupne rashode u iznosu od 547.018,45 eura, odnosno za 16.845,45 eura veće od Plana za 2024. godinu. Rashodi za zaposlene dječjeg vrtića Potočić, u odnosu na Plan, veći su za 24.705,45 eura, materijalni rashodi manji su za 5.860,00 eura, financijski rashodi ostali su nepromijenjeni, a kapitalna ulaganja se ne planiraju u 2024. godini.

#### Program 1007 ŠKOLSTVO

Ovim Izmjenama proračuna za 2024. godinu povećani su rashodi sufinanciranja prijevoza djece Osnovne škole za 3.000,00 eura, odnosno sada iznose 7.000,00 eura.

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

Izmjenama i dopunama Proračuna za 2024. godinu razdjel 004 povećan je za 41.700,00 eura.

#### Program 1008 SOCIJALNA SKRB

Ovim Izmjenama povećani su rashodi za socijalni program za 38.000,00 eura, a odnose se na povećanje rashoda za pomoć umirovljenicima za 10.000,00 eura te povećanje ostalih naknada iz proračuna u naravi za 28.000,00 eura.

Program 1009 *SPORT I REKREACIJA*

U odnosu na Plan, ovim Izmjenama nije došlo do promijene u Programu 1009.

Program 1010 *KULTURA*

Ovim Izmjenama povećani su rashodi za kulturu u iznosu od 700,00 eura te sad iznose 20.700,00 eura. Odnose se na pojavu novog rashoda vezanih uz tekuće donacije Udrugama koje promiču kulturu, a van su područja Općine.

Program 1011 *OSTALE UDRUGE GRAĐANA*

Ovim Izmjenama povećani su rashodi za ostale tekuće donacije za 3.000,00 eura, a odnose se na ostale tekuće donacije.

**RAZDJEL 005 RAZVOJ POLJOPRIVREDE I PODUZETNIŠTVA**

Izmjenama i dopunama Proračuna za 2024. godinu nije došlo do promjene u razdjelu 005 te on i dalje iznosi 68.000,00 eura.