



**REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
OPĆINA JALŽABET**

KLASA: 400-1/25-01/12

URBROJ: 2186-4-01-1-25-3

Jalžabet, 15. 12. 2025.

**OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA I DOPUNA
PRORAČUNA OPĆINE JALŽABET ZA 2025. 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.). Na postupak donošenja izmjena i dopuna proračuna na odgovarajući se način primjenjuju odredbe Zakona o proračunu (NN. 144/21.) u dijelu za postupak donošenja proračuna. Izmjenama i dopunama proračuna mijenja se isključivo plan za tekuću proračunsku godinu.

Proračun Općine Jalžabet za 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. godinu usvojen je na sjednici Općinskog vijeća održanoj 12. prosinca 2024. godine te je objavljen u Službenom vjesniku Općine Jalžabet broj 3/24.

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, pristojbi po posebnim propisima i naknada, prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija, kazne, upravne mjere i 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 na temelju osiguranja i druge naknade, rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći 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 zaduživanja i otplate 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 2025. godinu su konsolidirane budući da Općina ima jednog proračunskog korisnika, 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. Dakle, u Izmjenama i dopunama nisu prikazana konta 67 i 367 koja se odnose na sredstva s kojima Općina Jalžabet sufinancira Dječji vrtić Potočić. U rebalansu je planirano da će Općina u 2025. godini sufinancirati Dječji vrtić Potočić u iznosu od 619.718,39 eura.

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). Raspoloživa sredstva iz prethodne godine odnose se na planirani višak prihoda nad rashodima iz 2024. godine.

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Konto Naziv	Plan	povećanje smanjenje	1. izmjene i dopune	Indeks	
1	2	3	4	6 (5/3)	
6	Prihodi poslovanja	4.298.550,00	-186.456,83	4.112.093,17	95,66
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	450.000,00	-190.000,00	260.000,00	57,78
3	Rashodi poslovanja	2.723.450,00	69.715,06	2.793.165,06	102,56
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.505.100,00	-305.978,00	3.199.122,00	91,27
Razlika - višak/manjak ((6 + 7) - (3 + 4))		-1.480.000,00	-140.193,89	-1.620.193,89	109,47

B. RAČUN FINANCIRANJA

Konto Naziv	Plan	povećanje smanjenje	1. izmjene i dopune	Indeks	
1	2	3	4	6 (5/3)	
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	100,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	170.000,00	-170.000,00	0,00	0,00
Neto financiranje (8 - 5)		1.230.000,00	170.000,00	1.400.000,00	113,82
Ukupno prihodi i primici		6.148.550,00	-376.456,83	5.772.093,17	93,88
Višak prihoda iz prethodnih godina		250.000,00	-29.806,11	220.193,89	88,08
Sveukupno prihodi i primici		6.398.550,00	-406.262,94	5.992.287,06	93,65
Ukupno rashodi i izdaci		6.398.550,00	-406.262,94	5.992.287,06	93,65
Višak/Manjak + Neto financiranje		0,00	0,00	0,00	

Ukupni prihodi i primici Proračuna Općine Jalžabet za 2025. godinu planirani su u iznosu od 6.148.550,00 eura. Ovim Izmjenama i dopunama planirani prihodi i primici smanjeni su za 376.456,83 eura i iznose 5.772.093,17 eura. U Proračunu Općine Jalžabet za 2025. godinu planiran je višak prihoda iz 2024. godine u iznosu od 250.000,00 eura. Međutim, na dan 31.12.2024. godine utvrđen je višak prihoda u iznosu od 220.193,89 eura, koji je prenesen u 2025. godinu te je uzet u obzir ovim Izmjenama i dopunama proračuna. Navedeni višak pridodaje se ukupnim prihodima i primicima te ovim Izmjenama i dopunama sveukupni prihodi i primici iznose 5.992.287,06 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 2025. godinu prvobitno su planirani u iznosu od 6.398.550,00 eura te su I. Izmjenama i dopunama smanjeni za 406.262,94 eura te sada iznose 5.992.287,06 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 otplate 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 4.372.093,17 eura i odnose se na prihode poslovanja u iznosu od 4.112.093,17 eura te prihode od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 260.000,00 eura.

Prihodi poslovanja povećani/smanjeni Izmjenama i dopunama su:

61 Prihodi od poreza

Izmjenama i dopunama, prihodi od poreza iznose 1.772.050,00 eura, što je povećanje za 193.950,00 eura. Planirano je povećanje prihoda od poreza na dohodak za 150.000,00 eura, poreza na imovinu za 41.000,00 eura te poreza na robu i usluge za 2.950,00 eura.

63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Ovim Izmjenama i dopunama smanjene su pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna za 363.924,00 eura te sada iznose 1.965.076,00 eura. Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika Proračunom za 2025. godinu planirane su u iznosu od 200.000,00 eura, a ovim Izmjenama i dopunama nisu planirane. Do smanjenja je došlo kod pomoći fiskalnog izravnjanja za 170.000,00 eura te kod pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava za 90.000,00 eura. Povećane su pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna te pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan.

64 Prihodi od imovine

Prihodi od imovine I. Izmjenama i dopunama povećani su za 26.065,00 eura zbog novog prihoda od ostalih naknada za korištenje nefinancijske imovine.

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

U okviru skupine 65, ovim Izmjenama planira se smanjenje za 44.200,00 eura, te ona iznosi 326.700,00 eura. U odnosu na Proračun za 2025. godinu, ovim Izmjenama i dopunama smanjeni su planirani prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi za 3.200,00 eura te prihodi po posebnim propisima za 41.000,00 eura.

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

Izmjenama i dopunama skupina prihoda 66 ostala je nepromijenjena.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

I. Izmjenama i dopunama proračuna planirano je smanjenje prihoda od prodaje nefinancijske imovine za 190.000,00 eura te oni sad iznose 260.000,00 eura. Navedeno smanjenje planirano je kod prihoda od poljoprivrednog zemljišta te prihoda od stambenih objekata.

PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

Primici od financijske imovine i zaduživanja Proračunom za 2025. godinu planirani su u iznosu od 1.400.000,00 eura. Ovim izmjenama i dopunama proračuna ostali su nepromijenjeni.

RASHODI I IZDACI OPĆINE JALŽABET

I. Izmjenama i dopunama proračuna za 2025. godinu predlažu se ukupni rashodi u iznosu od 5.992.287,06 eura, a uključuju rashode poslovanja u iznosu od 2.793.165,06 eura ili 69.715,06 eura više od planiranih rashoda Proračuna za 2025. godinu te rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 3.199.122,00 eura, što je manje za 305.978,00 eura od prvotnog plana. I. Izmjenama i dopunama proračuna za 2025. godinu ne planiraju se izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova. Planiran je preneseni višak iz prethodnih godina u iznosu od 220.193,89 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, financijski i fiskalni poslovi, vanjski poslovi za 323.098,61 eura,
- 042 Poljoprivreda, šumarstvo, ribarstvo i lov za 5.500,00 eura,
- 048 Istraživanje i razvoj: Ekonomski poslovi za 5.000,00 eura,
- 054 Zaštita bioraznolikosti i krajolika za 34.000,00 eura,
- 064 Ulična rasvjeta za 8.000,00 eura,
- 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje za 133.005,45 eura te
- 109 Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane za 3.500,00 eura.

RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

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

- izvor 11 Opći prihodi i primici 2.018.695,00 eura, što je povećanje u odnosu na Plan za 238.048,00 eura,
- izvor 31 Vlastiti prihodi 1.000,00 eura,
- izvor 42 Prihodi od spomeničke rente 5,00 eura ostao je nepromijenjen u odnosu na Plan,
- izvor 43 Ostali prihodi za posebne namjene 347.511,06 eura, što je smanjenje u odnosu na Plan za 20.388,94 eura,
- izvor 51 Pomoći EU 1.210.000,00 eura, što je smanjenje u odnosu na Plan za 90.000,00 eura,
- izvor 52 Ostale pomoći 755.076,00 eura, što je smanjenje za 273.924,00 eura,
- izvor 71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja 260.000,00 eura, što je smanjenje za 190.000,00 eura te
- izvor 81 Namjenski primici od zaduživanja u iznosu od 1.400.000,00 eura, što je povećanje od 100.000,00 eura.

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

POSEBNI DIO

U posebnoj 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 2025. godinu razdjel 001 povećan je za 142.098,61 eura te iznosi 1.021.931,61 eura.

Program 1001 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Ovim Izmjenama povećani su rashodi za financiranje osnovnih aktivnosti za 17.723,61 eura. Odnosno, povećani su rashodi za zaposlene za 7.808,00 eura, materijalni rashodi za 19.295,61 eura te pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna za 801,00 eura, a smanjeni su financijski rashodi za 1.180,00 eura te rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći za 9.000,00 eura.

Kapitalna ulaganja povećana su za 275.600,00 eura te sada iznose 296.700,00 eura. Povećanje se najvećim dijelom odnosi na povećane rashode za opremu i uređaje zbog opremanja dograđenog dijela Dječjeg vrtića Potočić.

Program 1002 PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA

Ovim Izmjenama i dopunama proračuna program je smanjen za 151.225,00 eura te iznosi 137.075,00 eura. Aktivnost Financiranje osnovnih aktivnosti povećana je za 13.875,00 eura, Financiranje političkih stranaka za 800,00 eura te Kulturne manifestacije za 15.100,00 eura, dok je do smanjenja došlo kod Aktivnosti Izdaci za otplatu primljenih kredita za 178.500,00 eura te Financiranje izbora za 2.500,00 eura.

RAZDJEL 002 – KOMUNALNE, STAMBENE I DJELATNOSTI UREĐENJA PROSTORA

Izmjenama i dopunama proračuna za 2025. godinu razdjel 002 smanjen je za 649.617,00 eura.

Program 1003 KOMUNALNA DJELATNOST

Ovim Izmjenama smanjeni su rashodi za Komunalnu djelatnost u iznosu od 778.417,00 eura. Odnosi se na smanjenje Financiranje osnovnih aktivnosti za 5.567,00 eura, Izgradnja sunčane elektrane za 8.000,00 eura, Izgradnja sjenica za 5.000,00 eura, Izgradnja turističkog kompleksa za 51.000,00 eura, Izgradnja javne rasvjete za 2.000,00 eura, Izgradnja grobne infrastrukture za 7.000,00 eura, Izgradnja cesta i ostalih prometnih objekata za 176.000,00 eura, Izgradnja sustava odvodnje za 219.000,00 eura, Izgradnja vatrogasnog doma za 300.000,00 eura, Održavanje cesta i ostalih prometnih objekata za 10.000,00 eura te Održavanje vodovodne mreže za 5.000,00 eura, dok su povećani rashodi za Održavanje javne rasvjete za 10.000,00 eura te Održavanje groblja za 150,00 eura.

Program 1004 STAMBENA DJELATNOST

Ovim Izmjenama povećani su rashodi za stambene djelatnosti u iznosu od 59.800,00 eura. Povećani su rashodi za Održavanje zgrada za 33.800,00 eura te Društveni domovi za 56.000,00 eura, dok su smanjeni rashodi za Stambene objekte za 30.000,00 eura.

Program 1005 UREĐENJE PROSTORA

Ovim Izmjenama povećani su rashodi navedenog programa za 69.000,00 eura. U programu 1005, povećani su rashodi za Zaštitu i uređenje okoliša i javnih površina za 34.000,00 eura te Prostorno planiranje za 35.000,00 eura.

RAZDJEL 003 ODJEL ZA ŠKOLSTVO I PREDŠKOLSKI ODGOJ

Izmjenama i dopunama proračuna za 2025. godinu razdjel 003 povećan je za 133.005,45 eura te iznosi 2.916.005,45 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, te je povećan Kapitalni projekt Izgradnja dječjeg vrtića za 200.000,00 eura.

U ovom programu se nalazi korisnik Općinskog proračuna, Dječji vrtić Potočić koji ovim Izmjenama i dopunama Proračuna planira ukupne rashode u iznosu od 756.005,45 eura, odnosno za 95.994,55 eura manje od Plana za 2025. godinu. Rashodi za zaposlene dječjeg vrtića Potočić, u odnosu na Plan, manji su za 84.281,61 eura, materijalni rashodi manji su za 12.984,94 eura te su financijski rashodi manji za 150,00 eura, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine veći za 1.422,00 eura.

Program 1007 ŠKOLSTVO

Ovim Izmjenama i dopunama proračuna za 2025. godinu povećani su rashodi Programa Školstvo za 9.000,00 eura te sada iznose 90.000,00 eura. Povećanje se odnosi na pomoći Osnovnoj Školi Petar Zrinski za sufinanciranje produženog boravka te ostale osnovne djelatnosti.

RAZDJEL 004 KULTURA, SPORT, SOCIJALNA SKRB I UDRUGE GRAĐANA

Izmjenama i dopunama Proračuna za 2025. godinu razdjel 004 smanjen je za 38.250,00 eura.

Program 1008 SOCIJALNA SKRB

Ovim Izmjenama povećani su rashodi za Program socijalne skrbi za 7.500,00 eura, a odnose se na povećanje rashoda za Socijalni program za 3.500,00 eura te Izgradnja optičke mreže za 4.000,00 eura.

Program 1009 SPORT I REKREACIJA

U odnosu na Plan, ovim Izmjenama smanjeni su rashodi za 39.000,00 eura, a odnose se na smanjenje Programa javnih potreba u sportu za 4.000,00 eura te Izgradnje sportskih i rekreacijskih igrališta za 35.000,00 eura.

Program 1010 KULTURA

Ovim Izmjenama smanjeni su rashodi za kulturu u iznosu od 6.000,00 eura te sad iznose 15.000,00 eura. Odnose se na Program javnih potreba u kulturi.

Program 1011 OSTALE UDRUGE GRAĐANA

Ovim Izmjenama smanjeni su rashodi za Tekuće donacije za 750,00 eura.

RAZDJEL 005 RAZVOJ POLJOPRIVREDE I PODUZETNIŠTVA

Izmjenama i dopunama Proračuna za 2025. godinu razdjel je povećan za 6.500,00 eura te iznosi 74.500,00 eura. Program 1012 Program poticaja u poljoprivredi povećan je za 5.500,00 eura. Povećanje se odnosi na Financiranje osnovnih djelatnosti za 500,00 eura te Poticanje poljoprivrede za 5.000,00 eura. Program Razvoj poduzetništva povećan je za 1.000,00 eura i odnosi se na Subvencioniranje poduzetnika.