



**REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
OPĆINA JALŽABET**

KLASA: 400-01/23-01/12

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

Jalžabet, 21.12.2023. godine

**OBRAZLOŽENJE UZ II. 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 II. 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 (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 2022. godine.

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Konto Naziv		1. izmjene i dopune	povećanje smanjenje	2. izmjene i dopune	Indeks
1	2	3	4	5	6 (5/3)
6	Prihodi poslovanja	3.310.620,66	-373.750,61	2.936.870,05	88,71
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	725.500,00	2.700,00	728.200,00	100,37
3	Rashodi poslovanja	1.992.555,61	-34.495,61	1.958.060,00	98,27
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.002.755,00	-1.236.555,00	1.766.200,00	58,82
Razlika - višak/manjak ((6 + 7) - (3 + 4))		-959.189,95	900.000,00	-59.189,95	6,17

B. RAČUN FINANCIRANJA

Konto Naziv		1. izmjene i dopune	povećanje smanjenje	2. izmjene i dopune	Indeks
1	2	3	4	5	6 (5/3)
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00	0,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00
Neto financiranje (8 - 5)		900.000,00	-900.000,00	0,00	0,00
Ukupno prihodi i primici		5.036.120,66	-1.371.050,61	3.665.070,05	72,78
Višak prihoda iz prethodnih godina		59.189,95	0,00	59.189,95	100,00
Sveukupno prihodi i primici		5.095.310,61	-1.371.050,61	3.724.260,00	73,09
Ukupno rashodi i izdaci		5.095.310,61	-1.371.050,61	3.724.260,00	73,09
Višak/Manjak + Neto financiranje		0,00	0,00	0,00	

Ukupni prihodi i primici proračuna Općine Jalžabet za 2023. godinu I. izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 5.036.120,66 eura. Ovim izmjenama i dopunama planirani prihodi i primici manji su za 1.371.050,61 eura i iznose 3.665.070,05 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 5.095.310,61 eura te su I. Izmjenama i dopunama smanjeni za 1.371.050,61 eura te sada iznose 3.724.260,00 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 3.665.070,05 eura i odnose se na prihode poslovanja u iznosu od 2.936.870,05 eura te prihode od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 728.200,00 eura.

Prihodi poslovanja povećani/smanjeni Izmjenama i dopunama su:

61 Prihodi od poreza

Izmjenama i dopunama, prihodi od poreza iznose 1.075.100,00 eura, što je povećanje za 13.000,00 eura. Planirano je povećanje poreza na promet nekretnina za 11.000,00 eura te povećanje poreza na potrošnju za 2.000,00 eura.

63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Ovim Izmjenama i dopunama smanjene su navedene pomoći za 373.099,00 eura te sad iznose 1.581.945,00 eura. Tekuće pomoći iz državnog proračuna smanjene su za 50.000,00 eura zbog dobivenih sredstava od državnog proračuna manjih od planiranih. Kapitalne pomoći iz državnog proračuna smanjene su za 300.000,00 eura te su kapitalne pomoći od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna smanjene za 34.000,00 eura jer ove godine ne će biti dobivena sredstva za neke projekte koji će biti realizirani sljedeće godine. U I. izmjenama i dopunama za 2023. godinu nisu bile planirane tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika, odnosno pomoći u iznosu od 5.200,00 eura od HZZ-a za zapošljavanje osobe na javnim radovima. Dječji vrtić Potočić planira povećanje prihoda od tekućih pomoći državnog proračuna 900,00 eura te povećanje tekućih pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava za 14.801,00 eura.

64 Prihodi od imovine

Prihodi od imovine II. Izmjenama i dopunama povećani su za 13.503,00 eura zbog povećanja prihoda od naknada za korištenje nefinancijske imovine.

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

U okviru skupina 65, ovim Izmjenama planira se smanjenje za 27.420,50 eura, što iznosi 238.311,50 eura. U odnosu na I. Izmjene i dopune proračuna, smanjeni su planirani prihodi od naknada za održavanje groblja za 1.000,00 eura, pošto se planira preseljenje grobnih naknada na Inovativni centar Jalžabet. U II. Izmjenama i dopunama smanjeni su ostali nespomenuti prihodi za 36.120,50 eura, a povećani su prihodi od doprinosa za šume za 500,00 eura te komunalni doprinosi za 10.000,00 eura.

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

Izmjenama i dopunama planira se povećanje prihoda skupine 66 za 267,00 eura, a odnosi se na povećanje tekućih donacija Dječjeg vrtića Potočić.

68 Kazne upravne mjere i ostali prihodi

U I. izmjenama i dopunama proračuna planirana je ova vrsta prihoda u iznosu od 3.101,66 eura. Ovim Izmjenama navedeni prihodi iznose 3.100,55 eura.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

II. Izmjenama i dopunama Proračuna planirano je povećanje Prihoda od prodaje nefinancijske imovine za 2.700,00 eura te oni sad iznose 728.200,00 eura. Povećanje je planirano kod prihoda od stambenih objekata za 6.000,00 eura, dok je smanjenje planirano kod prihoda od prodaje prijevoznih sredstava za 300,00 eura te prihoda od višegodišnjih nasada za 3.000,00 eura.

PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

II. Izmjenama i dopunama Proračuna ne planiraju se primici od financijske imovine i zaduživanja.

RASHODI I IZDACI OPĆINE JALŽABET

II. Izmjenama i dopunama proračuna za 2023. godinu predlažu se ukupni rashodi u iznosu od 3.724.260,00 eura, a uključuju rashode poslovanja u iznosu od 1.958.060,00 eura ili 34.495,61 eura manje od planiranih rashoda I. Izmjenama i dopunama proračuna te rashode za nabavu nefinancijske imovine u visini od 1.766.200,00 eura, što je manje za 1.236.555,00 eura.

II. Izmjenama i dopunama proračuna za 2023. godinu ne planiraju su izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova. 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 82.814,66 eura.

Program 1001 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Ovim Izmjenama povećani su rashodi za financiranje osnovnih aktivnosti za 13.785,34 eura. Odnosno, povećani su rashodi za zaposlene za 80,00 eura te materijalni rashodi za 15.405,34 eura. Smanjeni su financijski rashodi za 1.500,00 eura te pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna za 200,00 eura. Kapitalna ulaganja povećana su za 2.100,00 eura, što znači da su povećani rashodi za nabavu nefinancijske imovine koji sada iznose 24.200,00 eura. Povećani su rashodi za računalnu opremu, opremu za hlađenje i grijanje te uređaje.

Program 1002 PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA

Ovim Izmjenama smanjeni su rashodi navedenog programa za 98.700,00 eura ponajviše zbog planiranog smanjenja izdataka za otplatu primljenih zajmova i kredita od 100.000,00 eura.

RAZDJEL 002 – KOMUNALNE, STAMBENE I DJELATNOSTI UREĐENJA PROSTORA

Izmjenama i dopunama proračuna za 2023. godinu razdjel 002 smanjen je za 436.500,45 eura.

Program 1003 KOMUNALNA DJELATNOST

Ovim Izmjenama smanjeni su rashodi za komunalnu djelatnost u iznosu od 276.500,45 eura. Smanjenja u odnosu na I. izmjene i dopune proračuna 2023. su kod rashoda za financiranje osnovnih aktivnosti, izgradnje sunčane elektrane, izgradnje turističkog kompleksa, izgradnje javne rasvjete, izgradnje cesta i ostalih prometnih objekata te izgradnje sustava odvodnje, dok je povećanje kod rashoda za održavanje groblja, izgradnje grobne infrastrukture te održavanju cesta i ostalih prometnih objekata.

Program 1004 STAMBENA DJELATNOST

Ovim Izmjenama smanjeni su rashodi za stambene djelatnosti u iznosu od 22.000,00 eura zbog smanjenja rashoda na održavanju zgrada za 2.000,00 eura te stambenih zgrada za 20.000,00 eura.

Program 1005 UREĐENJE PROSTORA

Ovim Izmjenama smanjeni su rashodi navedenog programa za 138.000,00 eura. U programu 1005, smanjeni su rashodi zaštite i uređenja okoliša i javnih površina za 103.000,00 eura i to

ponajviše zbog smanjenja rashoda vezanih uz sanaciju divljih odlagališta za 60.000,00 eura te održavanje javnih površina za 50.000,00 eura. Osim njih, smanjeni su rashodi za uređenje općinskog trga te prostorno planiranje.

RAZDJEL 003 ODJEL ZA ŠKOLSTVO I PREDŠKOLSKI ODGOJ

Izmjenama i dopunama proračuna za 2023. godinu razdjel 003 smanjen je za 858.335,50 eura.

Program 1006 PREDŠKOLSKI ODGOJ

Ovim Izmjenama smanjeni su rashodi vezani uz predškolski odgoj za 890.000,00 eura zbog smanjenja rashoda za dogradnju dječjeg vrtića za 900.000,00 eura. Ove godine prikupljen je dio dokumentacije za pokretanje projekta dogradnje vrtića, a u 2024. godini planira se realizirati projekt. Povećani su rashodi za sufinanciranja usluge boravka djece u vrtiću iz drugih vrtića za 10.000,00 eura.

Pod ovim programom nalazi se korisnik Općinskog proračuna, Dječji vrtić Potočić koji ovim Izmjenama i dopunama Proračuna planira rashode za zaposlene u iznosu od 379.181,00 eura, materijalne rashode u iznosu 96.207,11 eura, financijske rashode u iznosu od 1.000,00 eura te rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.000,00 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 6.600,00 eura.

Program 1008 SOCIJALNA SKRB

Ovim Izmjenama povećani su rashodi za socijalni program za 600,00 eura, a odnosi se na planiranje rashoda za pomoć djeci u naravi.

Program 1009 SPORT I REKREACIJA

Ovim Izmjenama povećani su rashodi za sport i rekreaciju u iznosu od 10.000,00 eura, odnosno povećani su rashodi za ulaganje u sportski centar Jalžabet.

Program 1010 KULTURA

Ovim Izmjenama povećani su rashodi za kulturu u iznosu od 3.800,00 eura te sad iznose 18.000,00 eura. Odnose se na KUD Elizabeta kojemu je uz tekuću donaciju darivano glazbala za njihovu djelatnost.

Program 1011 OSTALE UDRUGE GRAĐANA

Ovim Izmjenama smanjeni su rashodi za ostale tekuće donacije za 7.800,00 eura.

RAZDJEL 005 RAZVOJ POLJOPRIVREDE I PODUZETNIŠTVA

Izmjenama i dopunama Proračuna za 2023. godinu nije došlo do promjene u razdjelu 005 te on i dalje iznosi 69.000,00 eura.