



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
OPĆINA JALŽABET

KLASA: 400-01/24-01/13
URBROJ: 2186-4-01-2-24-3
Jalžabet, 12.12.2024.

OBRAZLOŽENJE UZ II. 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 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, 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. 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 2024. godini sufinancirati Dječje vrtić Potočić u iznosu od 433.000,00 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 (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		1. izmjene i dopune	povećanje smanjenje	2. izmjene i dopune	Indeks
1	2	3	4	5	6 (5/3)
6	Prihodi poslovanja	3.635.510,00	-528.872,63	3.106.637,37	85,45
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	339.000,00	-10.000,00	329.000,00	97,05
3	Rashodi poslovanja	2.264.772,63	139.427,37	2.404.200,00	106,16
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.938.100,00	-2.078.300,00	1.859.800,00	47,23
Razlika - višak/manjak ((6 + 7) - (3 + 4))		-2.228.362,63	1.400.000,00	-828.362,63	37,17

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	1.700.000,00	-1.400.000,00	300.000,00	17,65
Neto financiranje (8 - 5)		1.700.000,00	-1.400.000,00	300.000,00	17,65
Ukupno prihodi i primici		5.674.510,00	-1.938.872,63	3.735.637,37	65,83
Višak prihoda iz prethodnih godina		528.362,63	0,00	528.362,63	100,00
Sveukupno prihodi i primici		6.202.872,63	-1.938.872,63	4.264.000,00	68,74
Ukupno rashodi i izdaci		6.202.872,63	-1.938.872,63	4.264.000,00	68,74
Višak/Manjak + Neto financiranje		0,00	0,00	0,00	

Ukupni prihodi i primici proračuna Općine Jalžabet za 2024. godinu u I. izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 5.674.510,00 eura. Ovim izmjenama i dopunama planirani prihodi i primici manji su za 1.938.872,63 eura i iznose 3.735.637,37 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 prihodima i primicima te ovim Izmjenama i dopunama sveukupni prihodi i primici iznose 4.264.000,00 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 u I. Izmjenama i dopunama iznosili su 6.202.872,63 eura. II. Izmjenama i dopunama smanjeni su za 1.938.872,63 eura te sada iznose 4.264.000,00 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). 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 3.435.637,37 eura i odnose se na prihode poslovanja u iznosu od 3.106.637,37 eura te prihode od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 329.000,00 eura.

Prihodi poslovanja povećani/smanjeni Izmjenama i dopunama su:

61 Prihodi od poreza

Izmjenama i dopunama, prihodi od poreza iznose 1.470.100,00 eura, što je povećanje za 342.000,00 eura. Planirano je povećanje prihoda od poreza i prireza na dohodak za 310.000,00 eura, poreza na promet nekretnina za 30.000,00 eura te poreza na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića za 2.000,00 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 963.248,00 eura te sada iznose 1.213.122,00 eura. Povećane su tekuće pomoći iz državnog proračuna za 40.000,00 eura te sad iznose 550.000,00 eura. Smanjene su kapitalne pomoći iz državnog proračuna za 100.000,00 eura te sada iznose 100.000,00 eura. Također, smanjene su tekuće pomoći od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a za 3.000,00 eura, odnosno ne planiraju se u II. Izmjenama i dopunama. Smanjene su tekuće pomoći od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna za 30.000,00 eura te sada iznose 30.000,00 eura. Kapitalne pomoći od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna smanjene su za 110.000,00 eura te sada iznose 30.000,00 eura. Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava smanjene su za 760.000,00 eura te sada iznose 500.000,00 eura.

64 Prihodi od imovine

Prihodi od imovine II. Izmjenama i dopunama povećani su za 9.000,00 eura zbog novog prihoda od naknade za korištenje nefinancijske imovine u iznosu od 12.000,00 eura te povećanja ostalih prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine u iznosu od 1.000,00 eura. Smanjenje od 4.000,00 eura odnosi se na prihode od zakupa poljoprivrednog zemljišta.

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

U okviru skupina 65, ovim Izmjenama planira se povećanje za 86.300,00 eura, što iznosi 393.700,00 eura. U odnosu na I. izmjene i dopune, ovim Izmjenama i dopunama povećani su planirani prihodi od doprinosa za šume za 4.000,00 eura, ostali nespomenuti prihodi po posebnim propisima- ošasna imovina za 50.000,00 eura te komunalni doprinosi za 20.000,00 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 smanjenje prihoda skupine 66 za 750,00 eura, a odnosi se na smanjenje kapitalnih donacija od trgovačkih društava i smanjenje ostalih prihoda.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

II. Izmjenama i dopunama Proračuna planirano je smanjenje Prihoda od prodaje nefinancijske imovine za 10.000,00 eura te oni sad iznose 329.000,00 eura. Navedeno smanjenje planirano je kod prihoda od prodaje 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 smanjeni su za 1.400.000,00 eura te sada iznose 300.000,00 eura. Sljedeće godine planirano je da će biti primljeno 1.400.000,00 eura od HBOR-a.

RASHODI I IZDACI OPĆINE JALŽABET

II. Izmjenama i dopunama proračuna za 2024. godinu predlažu se ukupni rashodi u iznosu od 4.264.000,00 eura, a uključuju rashode poslovanja u iznosu od 2.404.200,00 eura ili 139.427,37 eura više od planiranih rashoda I. izmjenama i dopunama proračuna za 2024. godinu te rashode za nabavu nefinancijske imovine u visini od 1.859.800,00 eura, što je manje za 2.078.300,00 eura. II. 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 II. izmjenama i dopunama povećane su sljedeće funkcije:

- 011 Izvršna i zakonodavna tijela za 49.628,37 eura,
- 042 Poljoprivreda, šumarstvo, ribarstvo i lov za 2.000,00 eura,
- 054 Zaštita bioraznolikosti i krajolika za 9.500,00 eura,

- 081 Službe rekreacije i sporta za 66.000,00 eura,
- 086 Rashodi za rekreaciju, kulturu i religiju koji nisu drugdje svrstani za 19.100,00 eura.

U II. izmjenama i dopunama smanjene su sljedeće funkcije:

- 043 Gorivo i energija za 20.000,00 eura,
- 045 Promet za 92.000,00 eura,
- 048 Istraživanje i razvoj: Ekonomski poslovi za 29.000,00 eura,
- 051 Gospodarenje otpadom za 100.000,00 eura,
- 061 Razvoj stanovanja za 40.000,00 eura,
- 062 Razvoj zajednice za 6.550,00 eura,
- 066 Rashodi vezani za stanovanje i kom. Pogodnosti koji nisu drugdje svrstani za 28.000,00 eura,
- 082 Službene kulture za 6.000,00 eura,
- 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje za 1.751.051,00 eura te
- 109 Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane za 12.500,00 eura.

RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

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

- izvor 011 Opći prihodi i primici 1.719.040,92 eura, što je povećanje za 348.825,37 eura,
- izvor 031 Vlastiti prihodi 250,00 eura,
- izvor 042 Prihodi od spomeničke rente 5,00 eura ostao je nepromijenjen u odnosu na I. izmjene i dopune proračuna za 2024. godinu,
- izvor 043 Ostali prihodi za posebne namjene 465.203,81 eura, što je povećanje u odnosu na I. izmjene i dopune za 86.300,00 eura,
- izvor 052 Ostale pomoći 1.227.440,23 eura, što je smanjenje za 963.248,00 eura,
- izvor 061 Donacije 90,00 eura, što je smanjenje za 1.000,00 eura,
- izvor 071 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja 551.970,04 eura, što je smanjenje za 10.000,00 eura te
- izvor 081 Namjenski primici od zaduživanja u iznosu od 300.000,00 eura što je smanjenje za 1.400.000,00 eura.

U II. 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 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

II. Izmjenama i dopunama proračuna za 2024. godinu razdjel 001 povećan je za 49.628,37 eura.

Program 1001 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Ovim Izmjenama povećani su rashodi za financiranje osnovnih aktivnosti za 28.828,37 eura. Odnosno, povećani su rashodi za zaposlene za 12.928,00 eura, materijalni rashodi za 23.200,37 eura, financijski rashodi su smanjeni za 6.500,00 eura te su ostali rashodi ostali nepromijenjeni. Kapitalna ulaganja povećana su za 7.900,00 eura te sada iznose 31.000,00 eura. Povećanje se odnosi na povećane rashode za računala i računalnu opremu te opremu zbog veće potrebe za istim.

Program 1002 PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA

Ovim Izmjenama povećani su rashodi za financiranje osnovnih aktivnosti za 2.900,00 eura. Također, povećani su rashodi za kulturne manifestacije, odnosno izdaci za proslavu općinskih manifestacija u iznosu od 10.000,00 eura te rashodi za kulturne manifestacije sada iznose 45.500,00 eura.

RAZDJEL 002 – KOMUNALNE, STAMBENE I DJELATNOSTI UREĐENJA PROSTORA

II. Izmjenama i dopunama proračuna za 2024. godinu razdjel 002 smanjen je za 277.050,00 eura.

Program 1003 KOMUNALNA DJELATNOST

Ovim Izmjenama smanjeni su rashodi za komunalnu djelatnost u iznosu od 353.800,00 eura te se odnose na smanjenje od 20.000,00 eura za izgradnju sunčane elektrane, smanjenje od 80.000,00 eura za izgradnju turističkog kompleksa, smanjenje od 30.000,00 eura za izgradnju grobne infrastrukture, smanjenje od 112.000,00 eura za izgradnju cesta i ostalih prometnih objekata, smanjenje od 100.000,00 eura za izgradnju sustava odvodnje te smanjenje od 30.000,00 eura za infrastrukturu u poduzetničkoj zoni. Povećanje od 2.000,00 eura se odnosi na izgradnju sjenica te se povećanje od 20.000,00 eura odnosi na održavanje cesta i ostalih prometnih objekata.

Program 1004 STAMBENA DJELATNOST

Ovim Izmjenama povećani su rashodi za stambene djelatnosti u iznosu od 27.250,00 eura. Povećani su rashodi za održavanje zgrada u iznosu od 47.250,00 eura, a smanjeni su rashodi za stambene objekte u iznosu od 20.000,00 eura.

Program 1005 UREĐENJE PROSTORA

Ovim Izmjenama povećani su rashodi navedenog programa za 49.500,00 eura. U programu 1005, povećani su rashodi za komunalne usluge u iznosu od 9.500,00 eura te za poljoprivredno zemljište u iznosu od 50.000,00 eura. Rashodi za ostalu nematerijalnu proizvedenu imovinu smanjeni su za 10.000,00 eura.

RAZDJEL 003 ODJEL ZA ŠKOLSTVO I PREDŠKOLSKI ODGOJ

II. Izmjenama i dopunama proračuna za 2024. godinu razdjel 003 smanjen je za 1.737.854,00 eura.

Program 1006 PREDŠKOLSKI ODGOJ

Ovim Izmjenama smanjeni su rashodi vezani uz predškolski odgoj za 1.751.051,00 eura koji se odnose na smanjenje rashoda za dogradnju dječjeg vrtića Potočić.

Povećani su rashodi za ostale naknade građanima i kućanstvima u naravi za 20.000,00 eura zbog većeg broja sufinanciranja dječjih vrtića roditeljima djece iz područja Općine koji polaze u vrtiće izvan Općine.

U ovom programu nalazi se korisnik Općinskog proračuna, Dječji vrtić Potočić koji ovim Izmjenama i dopunama Proračuna planira ukupne rashode u iznosu od 566.967,45 eura, odnosno za 19.949,00 eura veće od I. izmjena i dopuna proračuna za 2024. godinu. Rashodi za zaposlene dječjeg vrtića Potočić, u odnosu na I. izmjene i dopune, veći su za 8.255,55 eura, materijalni rashodi veći su za 7.793,45 eura, financijski rashodi veći su za 100,00 eura, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine veći su za 3.800,00 eura te se odnose na dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi.

Program 1007 ŠKOLSTVO

Ovim Izmjenama povećani su rashodi za sufinanciranje produženog boravka za 5.000,00 eura te rashodi sufinanciranja prijevoza djece Osnovne škole za 4.000,00 eura, odnosno ukupni rashodi za program Školstvo sada iznose 70.700,00 eura.

RAZDJEL 004 KULTURA, SPORT, SOCIJALNA SKRB I UDRUGE GRAĐANA

II. Izmjenama i dopunama Proračuna za 2024. godinu razdjel 004 povećan je za 41.600,00 eura.

Program 1008 SOCIJALNA SKRB

Ovim Izmjenama smanjeni su rashodi za socijalni program za 37.500,00 eura, a odnose se na smanjenje rashoda za pomoć građanima i kućanstvima u novcu, odnosno smanjenje poticaja za energetske obnovu u iznosu od 15.000,00 eura. Povećani su rashodi za pomoć obiteljima i kućanstvima za 500,00 eura te rashodi za pomoć umirovljenicima za 2.000,00 eura. Smanjeni su rashodi za aktivnost Izgradnja optičke mreže za 25.000,00 eura.

Program 1009 SPORT I REKREACIJA

Ovim izmjenama povećani su rashodi za program Sport i rekreacija za 66.000,00 eura. Povećani su rashodi za program javnih potreba u sportu za 6.000,00 eura što se odnosi na tekuće donacije sportskim društvima. Novi rashod u iznosu od 60.000,00 eura je ulaganje u nogometno igralište Novakovec, dok su rashodi za ulaganje u sportski centar Jalžabet smanjeni za 10.000,00 eura. Također, povećani su rashodi za ulaganje u sportske i rekreacijske terene u iznosu od 10.000,00 eura.

Program 1010 KULTURA

Ovim Izmjenama smanjeni su rashodi za kulturu u iznosu od 6.000,00 eura te sad iznose 14.700,00 eura. Smanjenje se odnosi na tekuće donacije kulturno umjetničkom društvu Elizabeta.

Program 1011 OSTALE UDRUGE GRAĐANA

Ovim Izmjenama povećani su rashodi za ostale tekuće donacije za 19.100,00 eura, a odnose se na tekuće donacije vatrogastvu i Crvenom križu.

RAZDJEL 005 RAZVOJ POLJOPRIVREDE I PODUZETNIŠTVA

II. Izmjenama i dopunama Proračuna za 2024. godinu došlo do smanjenja u razdjelu 005 u iznosu od 2.000, eura te sada iznosi 66.000,00 eura. Smanjenje se odnosi na kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru.