

O B R A Z L O Ž E N J E
PRVIH IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA OPĆINE SVETVINČENAT
ZA 2023. GODINU

I. OPĆE NAPOMENE

Općinsko vijeće Općine Svetvinčenat donijelo je Proračun Općine Svetvinčenat za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu na sjednici Općinskog vijeća održanoj dana 20. prosinca 2022. godine i objavljen je u „Službenim novinama Općine Svetvinčenat“ broj 12/22.

Zakon o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) propisuje sljedeće odredbe za izmjene i dopune 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,
- na postupak donošenja izmjena i dopuna proračuna na odgovarajući način se primjenjuju odredbe za postupak donošenja proračuna.

Usljed ukazane potrebe i sukladno dosadašnjem izvršenju plana donosi se prijedlog prvih izmjena i dopuna Proračuna Općine Svetvinčenat za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu.

II. OCJENA STANJA I OSNOVNA PITANJA KOJA SE REGULIRAJU IZMJENAMA I DOPUNAMA PRORAČUNA

Zakonom o proračunu utvrđeno je da ukoliko tijekom proračunske godine dođe do promjena na prihodovnoj i rashodovnoj strani proračuna, proračun se mora ponovno uravnotežiti, a uravnoteženje proračuna (ukupni prihodi pokrivaju ukupne rashode) se provodi izmjenama i dopunama proračuna (rebalans proračuna), prema istom postupku kao za donošenje proračuna.

Ovim izmjenama i dopunama proračuna obuhvaćene su sve promjene planskih iznosa koje proizlaze iz dosadašnjeg tijeka izvršavanja proračuna i procjene ostvarenja u daljnjem tijeku proračunske godine.

Izmjenama i dopunama mijenja se samo visina proračuna za 2023. godinu, dok se projekcije za iduće dvije godine koje su utvrđene prilikom donošenja početnog proračuna ne mijenjaju.

U nastavku slijedi tablica s prikazom osnovnih kategorija prihoda i rashoda/ izdataka koji se predlažu Prvim izmjenama i dopunama Proračuna Općine Svetvinčenat za 2023. godinu.

III. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRORAČUNA

SAŽETAK PRORAČUNA

	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	%	NOVI IZNOS
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
Prihodi poslovanja	1.548.300,00	370.190,01	23,91%	1.918.490,01
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	160.000,00	560.000,00	350,0%	720.000,00
Rashodi poslovanja	1.455.800,00	917.001,06	62,99%	2.372.801,06
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	470.900,00	606.778,11	128,85%	1.077.678,11
RAZLIKA	-218.400,00	-593.589,16	271,78%	-811.989,16
B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA				
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,0%	0,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	99.000,00	23.000,00	-23,23%	76.000,00
NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE	-99.000,00	23.000,00	-23,23%	-76.000,00
C. PRENESENI VIŠAK/MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA				
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA	317.400,00	570.589,16	179,77%	887.989,16
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI VIŠAK/MANJAK	0,00	0,00	0,0%	0,00

Prijedlogom prvih izmjena i dopuna Proračuna Općine Svetvinčenat za 2023. godinu predlažu se prihodi i primici u iznosu od 2.638.490,01 eura što predstavlja povećanje za 930.190,01 eura, odnosno 54,45% u odnosu na dosadašnji plan za 2023. godinu.

Ukupni rashodi i izdaci proračuna se predlažu u iznosu 3.450.479,17 eura, što predstavlja povećanje za 1.523.779,17 eura, odnosno 79,09% u odnosu na dosadašnji plan za 2023.

Ukupni prihodi i primici su manji od rashoda i izdataka za 887.989,16 eura, a navedeni iznos razlike uravnotežuje se prenesenim sredstvima viška iz prethodnog razdoblja koja se uključuju u proračun:

- višak neutrošenih namjenskih prihoda Općine temeljem više osnova, u ukupnom iznosu od 852.626,10 eura i višak neutrošenih namjenskih prihoda kod proračunskog korisnika, u ukupnom iznosu 35.363,06 eura.

U nastavku slijedi obrazloženje Prvih izmjena i dopuna Proračuna Općine Svetvinčenat za 2023. godinu po pojedinim stavkama prihoda i rashoda/izdataka.

PRIHODI I PRIMICI

Ovim prvim Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Svetvinčenat za 2023. godinu predlaže se povećanje prihoda za 930.190,01 eura, odnosno 54,45% i novi plan iznosi 2.638.490,01 eura.

BROJ KONTA		PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	%	NOVI IZNOS
UKUPNI PRIHODI		1.708.300,00	930.190,01	54,45	2.638.490,01
6	Prihodi poslovanja	1.548.300,00	370.190,01	23,91	1.918.490,01
61	Prihodi od poreza	782.700,00	329.195,00	42,06	1.111.895,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	215.800,00	8.798,01	4,08	224.598,01
64	Prihodi od imovine	46.100,00	26.397,00	57,26	72.497,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	482.700,00	19.300,00	4,00	502.00,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	20.000,00	-13.500,00	-67,50	6.500,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	160.000,00	560.000,00	350,00	720.000,00
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	150.000,00	570.000,00	380,00	720.000,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	10.000,00	-10.000,00	-100,00	0,00

PRIHODI POSLOVANJA povećavaju se za 370.190,01 eura ili 23,91% i novi plan iznosi 1.918.490,01 eura i obuhvaćaju prihode od poreza, pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihode od imovine, prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihode od donacija i ostale prihode. Sve kategorije prihoda i primitaka se usklađuju s dosadašnjim ostvarenjem i procjenom ostvarenja do kraja godine.

U nastavku slijedi detaljnije obrazloženje po pojedinim vrstama prihoda poslovanja.

Prihodi od poreza

Prihodi od poreza povećavaju se za 329.195,00 eura ili 42,06% i novi plan iznosi 1.111.895,00 eura, temeljem procjene ostvarenja do kraja godine, te je izvršena preraspodjela sredstava unutar planiranih prihoda. Prihodi od poreza uključuju: prihode od poreza i prireza na dohodak, prihode od poreza na imovinu i prihode od poreza na robu i usluge. Ostvarenje prihoda od poreza na dan 31. kolovoza 2023. godine iznosilo je 1.099.117,39 eura, odnosno 140,43 % plana.

Prihodi po osnovi *Poreza i prireza na dohodak* povećavaju se za 50.595,00 eur ili 10,08% i iznose 552.595,00 eur.

Prihodi po osnovi *Poreza na imovinu* povećavaju se za 278.600,00 eura ili 101,98% i iznose 551.800,00 eura. Unutar podskupine prihoda po osnovi poreza na imovinu, prihodi po osnovi poreza na korištenje javnih površina i prihodi od poreza na kuće za odmor ostaju na razini dosadašnjeg plana, a povećaju se prihodi od poreza na promet nekretnina za 272.000,00 eura, a sve temeljem procjene ostvarenja do kraja godine.

Prihodi po osnovi *Poreza na robu i usluge* ostaju na razini dosadašnjeg plana i iznose 7.500,00 eura.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna povećavaju se za 8.798,01 eura ili 4,08% i novi plan iznosi 224.598,01 eura. Ostvarenje prihoda od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna na dan 31. kolovoza 2023. godine iznosilo je 50.303,61 eura, odnosno 23,73% plana.

Pomoći proračunu iz drugih proračuna (državnog, županijskog, gradskih i općinskih) povećavaju se za 16,30% i novi plan iznosi 116.298,01 eura. Prvim izmjenama i dopunama planiraju se sredstva iz državnog proračuna temeljem Odluke o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2023./2024.

Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije smanjuju se za 8.000,00 eur i novi plan iznosi 27.000,00 eura.

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan povećavaju se za 20,00% i iznose 1.200,00 eura temeljem izmjena financijskog plana proračunskog korisnika i procjene ostvarenja navedenih prihoda do kraja godine (povećavaju se prihodi iz državnog proračuna za program za djecu s teškoćama u integraciji i program predškole)

Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava povećavaju se za 0,38% i iznose 80.100,00 eur.

Prihodi od imovine

Prihodi od imovine povećavaju se za 26.397,00 eura ili 57,26% i novi plan iznosi 72.497,00 eura. Ostvarenje prihoda od imovine na dan 31. kolovoza 2023. iznosilo je 35.102,48 eura, odnosno 100,29% plana.

Prihodi od financijske imovine smanjuju se za 9,36% i sada iznose 997,00 eur.

Prihodi od nefinancijske imovine povećavaju se za 26.500,00 eura ili 58,89% i novi plan iznosi 71.500,00 eura.

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

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima i naknada povećavaju se za 19.300,00 eura ili 4,00% i novi plan iznosi 502.000,00 eura. Ostvarenje prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada na dan 31. kolovoza 2023. godine iznosilo je 15.801,09 eura, odnosno 50,97% plana.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi smanjuju se za 3,92% i novi plan iznosi 49.000,00 eura.

Prihodi po posebnim propisima smanjuju se za 6,33% i novi plan iznosi 114.000,00 eura.

Prihodi od komunalnog doprinosa i naknade povećavaju se za 9,36% i novi plan iznosi 339.000,00 eura.

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

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija smanjuju se za 13.500,00 eura ili 67,50% i novi plan iznosi 6.500,00 eura. Ostvarenje prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija na dan 31. kolovoza 2023. godine iznosilo je 3.129,00 eura, odnosno 39,11% plana.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi ostaju na razini dosadašnjeg plana i iznose 1.000,00 eur. Ostvarenje ostalih prihoda na dan 31. kolovoza 2023. godine iznosilo je 0,00 eura. Planirani prihodi odnose na naplate sudskih troškova i troškova ovrha, prihode s osnove posebnih ugovora i drugo.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE povećavaju se za 560.000,00 eur ili 350,00 %. Ostvarenje prihoda od prodaje nefinancijske imovine na dan 31. kolovoza 2023. godine iznosilo je 701.561,46 eura, odnosno 467,71 % plana.

PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA se Proračunom za 2023. godinu ne planiraju.

RASHODI I IZDACI

Sveukupni rashodi i izdaci uravnoteženi su s prihodima i iznose 3.526.479,17 eura, od čega 3.450.479,17 eura čine rashodi iskazani u tabeli „A RASHODI“, a 76.000,00 eura čine izdaci iskazani u tabeli „B RAČUN FINANCIRANJA“.

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	%	NOVI IZNOS
UKUPNI RASHODI I IZDACI		2.025.700,00	1.500.779,17	74,09	3.526.479,17
3	Rashodi poslovanja	1.455.800,00	917.001,06	62,99	2.372.801,06
31	Rashodi za zaposlene	441.680,00	72.623,00	16,44	514.303,00
32	Materijalni rashodi	671.320,00	154.483,06	23,01	825.803,06
34	Financijski rashodi	22.400,00	-4.000,00	-17,86	18.400,00
35	Subvencije	12.000,00	7.000,00	58,33	19.000,00
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	61.400,00	600.295,00	977,68	661.695,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	53.500,00	5.500,00	10,28	59.000,00
38	Ostali rashodi	193.500,00	81.100,00	41,91	274.600,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	470.900,00	606.778,11	128,85	1.077.678,11
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	161.900,00	442.954,50	273,60	604.854,50
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	309.000,00	163.823,61	53,02	472.823,61
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	99.000,00	-23.000,00	-23,23	76.000,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	99.000,00	-23.000,00	-23,23	76.000,00

Rashodi poslovanja iznose 2.372.801,06 eura i veći su za 917.001,06 eura ili za 62,99% u odnosu na dosadašnji plan. Rashodi poslovanja obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne i financijske rashode, rashode za subvencije, pomoći, naknade i ostale rashode.

U nastavku slijedi prikaz po pojedinim skupinama rashoda poslovanja.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene povećavaju se za 72.623,00 eura ili 16,44% i novi plan iznosi 514.303,00 eura. Unutar skupine rashoda za zaposlene povećana su sredstava na pozicijama plaća (bruto) i doprinosa na plaće.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi povećavaju se za 154.483,06 eura ili 23,01% i novi plan iznosi 825.803,06 eura. Unutar skupine materijalnih rashoda, promjene su sljedeće:

- naknade troškova zaposlenima povećavaju se za 7.000,00 eura i novi plan iznosi 33.400,00 eura
- rashodi za materijal i energiju smanjuju se za 1.516,94 eura i novi plan iznosi 142.033,06 eura
- rashodi za usluge povećavaju se za 138.600,00 eura i novi plan iznosi 577.870,00 eura
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja povećaju se za 10.400,00 eura i novi plan iznosi 72.500,00 eura.

Financijski rashodi

Financijski rashodi smanjuju se za 4.000,00 eura ili 17,86 % i novi plan iznosi 18.400,00 eur.

Subvencije

Subvencije se povećavaju za 7.000,00 eura ili 58,33% i novi plan iznosi 19.000,00 eura. Navedeno povećanje odnosi se na subvencioniranje djelatnosti privatnih predškolskih ustanova, obrta za čuvanje djece.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna povećavaju se za 600.295,00 eura ili 977,68 % i novi plan iznosi 661.695,00 eura. Pomoći unutar općeg proračuna povećavaju se za 510.700,00 eur i iznose 538.100,00 eura, dok se pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna povećavaju za 89.595,00 eura i novi plan iznosi 123.595,00 eura.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade povećavaju se za 5.500,00 eura ili 10,28 % i novi plan iznosi 59.000,00 eur.

Ostali rashodi

Ostali rashodi povećavaju se za 81.100,00 eur ili 41,91% i novi plan iznosi 274.600,00 eura.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE povećavaju se za 606.778,11 eura ili 128,85% i novi plan iznosi 1.077.678,11 eura. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine obuhvaćaju rashode za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine, rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine povećavaju se za 273,60% i novi plan iznosi 604.854,50 eura.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini povećavaju se za 53,02% i novi plan iznosi 472.823,61 eura.

IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA smanjuju se za 23.000,00 eura ili 23,23% i novi plan iznosi 76.000,00 eura.

IV. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA

Glava 0201 Općinska tijela

-rashodi se povećavaju za 67.100,00 eur ili 15,91% i novi plan iznosi 488.900,00 eura.

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	%	NOVI IZNOS
3	Rashodi poslovanja	304.800,00	85.700,00	28,12	390.500,00
31	Rashodi za zaposlene	144.700,00	30.300,00	20,94	175.000,00
32	Materijalni rashodi	139.100,00	47.400,00	34,08	186.500,00
34	Financijski rashodi	21.000,00	-4.000,00	-19,05	17.000,00
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	0,00	4.000,00	100,00	4.000,00
38	Ostali rashodi	0,00	8.000,00	100,00	8.000,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	18.000,00	4.400,00	24,44	22.400,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	18.000,00	4.400,00	24,44	22.400,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	99.000,00	-23.000,00	-23,23	76.000,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	99.000,00	-23.000,00	-23,23	76.000,00

Glava 0202 Društvene djelatnosti

-rashodi se povećavaju za 167.308,07 eur ili 17,93% i novi plan iznosi 1.100.208,07 eura.

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	%	NOVI IZNOS
3	Rashodi poslovanja	670.000,00	96.701,06	14,43	766.701,06
31	Rashodi za zaposlene	209.980,00	35.323,00	16,82	245.303,00
32	Materijalni rashodi	170.020,00	10.483,06	6,17	180.503,06
34	Financijski rashodi	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00
35	Subvencije	12.000,00	7.000,00	58,33	19.000,00
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	61.000,00	65.295,00	107,04	126.295,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	53.500,00	5.500,00	10,28	59.000,00
38	Ostali rashodi	161.100,00	-26.900,00	-16,59	135.200,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	262.900,00	70.607,01	26,86	333.507,01
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	13.900,00	84.107,01	605,09	98.007,01
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	249.000,00	-13.500,00	-5,42	235.500,00

Glava 0203 Gospodarske djelatnosti

-rashodi se povećavaju za 701.923,61 eur ili 399,96% i novi plan iznosi 877.423,61 eura.

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	%	NOVI IZNOS
3	Rashodi poslovanja	115.500,00	524.600,00	454,20	640.100,00
32	Materijalni rashodi	83.700,00	-6.400,00	-7,65	77.300,00
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	400,00	531.000,00	132,75	531.400,00
38	Ostali rashodi	31.400,00	0,00	0,00	31.400,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	60.000,00	177.323,61	295,54	237.323,61
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	60.000,00	177.323,61	295,54	237.323,61

Glava 0204 Komunalna i stambena djelatnost

-rashodi se povećavaju za 564.447,49 eur ili 113,91% i novi plan iznosi 1.059.947,49 eura.

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	%	NOVI IZNOS
3	Rashodi poslovanja	365.500,00	210.000,00	57,46	575.500,00
31	Rashodi za zaposlene	87.000,00	7.000,00	8,05	94.000,00
32	Materijalni rashodi	278.500,00	103.000,00	36,98	381.500,00
38	Ostali rashodi	0,00	100.000,00	100,00	100.000,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	130.000,00	354.447,49	272,65	484.447,49
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	130.000,00	354.447,49	272,65	484.447,49

OPĆINSKI NAČELNIK

Dean Perković