

OBRAZLOŽENJE
II. IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA
OPĆINE SVETI ĐURĐ ZA 2025. GODINU

Na postupak donošenja Izmjena i dopuna proračuna na odgovarajući se način primjenjuju odredbe Zakona o proračunu („Narodne Novine“, broj 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 („Narodne Novine“, broj 144/21.) i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba Zakona—Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama („Narodne Novine“, broj 26/10., 120/13. i 1/20.) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne Novine“, broj 124/14., 115/15., 87/16., 3/18. i 126/19.).

Člankom 45. Zakona o proračunu („Narodne Novine“, broj 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 Sveti Đurđ 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.

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).

A	RAČUN PRIHODA I RASHODA				
Račun/ konto	OPIS	I. izmjene i dopune proračuna za 2025. godinu	Povećanje/smanjenje	II. izmjene i dopune proračuna za 2025. godinu	Indeks % 5/3
1	2	3	4	5	6
6	Prihodi poslovanja	2.940.068,07	8.931,93	2.949.000,00	100,30
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	45.000,00	7.000,00	52.000,00	115,56
6+7	UKUPNO PRIHODI	2.985.068,07	15.931,93	3.001.000,00	100,53
3	Rashodi poslovanja	1.675.742,59	374.081,21	2.049.823,80	122,32
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.111.518,07	-404.844,86	1.706.673,21	80,83
3+4	UKUPNO RASHODI	3.787.260,66	-30.763,65	3.756.497,01	99,19
(6+7)- (3+4)	VIŠAK(+)/MANJAK(-)	-802.192,59	46.695,58	-755.497,01	94,18
B	RAČUN FINANCIRANJA				
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00
8-5	NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00
	PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	802.192,59	-46.695,58	755.497,01	94,18
	VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA	802.192,59	-46.695,58	755.497,01	94,18
	UKUPNI PRIHODI (6+7+8)	2.985.068,07	15.931,93	3.001.000,00	100,53
	UKUPNI RASHODI (3+4+5)	3.787.260,66	-30.763,65	3.756.497,01	99,19
	Višak/manjak + neto financiranje + raspoloživa sredstva iz prethodnih godina	0,00	0,00	0,00	0,00

Ukupni prihodi i primici Proračuna Općine Sveti Đurđ za 2025. godinu u I. izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 2.985.068,07 eura. Ovim izmjenama i dopunama planirani prihodi i primici veći su za 15.931,93 eura i iznose 3.001.000,00 eura. S time, se povećava višak u proračunu Općine Sveti Đurđ za 2025. godinu, to jest planiran je višak prihoda u iznosu od 755.497,01 eura. Navedeni višak pridodaje se ukupnim prihodima i primicima te ovim Izmenama i dopunama sveukupni prihodi i primici iznose 3.756.497,01 eura. S obzirom na obvezu uravnoteženosti proračuna, pripadajući rashodi i izdaci planiraju se na razini očekivanih prihoda i primitaka.

Ukupni rashodi i izdaci Općine Sveti Đurđ u I. Izmenama i dopunama iznosili su 3.787.260,66 eura. II. Izmenama i dopunama smanjili su za 30.763,65 eura te sada iznose 3.756.497,01 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 nisu planirani primici od financijske imovine i zaduživanja (skupina konta 8), kao ni izdaci za financijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova (skupina konta 5). Izmenama i dopunama Proračuna Općine Sveti Đurđ, povećani/smanjeni su neki od prihoda i rashoda čije obrazloženje je navedeno u nastavku.

PRIHODI PRORAČUNA OPĆINE SVETI ĐURĐ

II. Izmenama i dopunama proračuna, ukupni prihodi predlažu se u iznosu od 3.001.000,00 eura i odnose se na prihode poslovanja u iznosu od 2.949.000,00 eura te prihode od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 52.000,00 eura.

Prihodi poslovanja povećani/smanjeni ovim Izmenama i dopunama su:

61 Prihodi od poreza

Izmjenama i dopunama, prihodi od poreza iznose 1.100.000,00 eura, što je povećanje za 244.529,43 eura. Obuhvaćaju porez na dohodak od nesamostalnog rada, porez na dohodak od samostalnih djelatnosti (obrta), porez na dohodak od imovine i imovinskih prava i porez na robu i usluge. Osim gore navedenih poreza u tu skupinu proračunskih prihoda spadaju i porez na promet nekretninama, odnosno porez na stjecanje vlasništva nad nekretninom sukladno Zakonu o porezu na promet nekretninama, porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića koji plaćaju vlasnici ugostiteljskih objekata.

63 Pomoći

Ovim Izmenama i dopunama smanjene su Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna za 173.897,50 eura te sada iznose 1.500.000,00 eura. Pod njih spadaju tekuće i kapitalne pomoći općinskih, županijskih i državnih proračuna, te ostalih subjekata unutar općeg proračuna.

64 Prihodi od imovine

Prihodi od imovine II. Izmenama i dopunama ostaju na razini dosadašnjeg plana i iznose 200.000,00 eura.

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

U okviru skupina 65 ovim Izmjenama planira se smanjenje za 60.000,00 eura, što iznosi 140.000,00 eura. U odnosu na I. izmjene i dopune, ovim Izmjenama i dopunama smanjeni su planirani prihodi od doprinosa za šume, ostali nespomenuti prihodi koji se odnose na uplate potrošnje plina za korištenje društvenih domova po mjesnim odborima od strane fizičkih osoba te prihodi od potrošnje energenata za poslovne prostore u vlasništvu općine. 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 1.700,00 eura, a odnosi se na smanjenje ostalih prihoda za posebne namjene, dok se donacije ne smanjuju, zajedno iznose 5.000,00 eura.

68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihoda u II. Izmjenama i dopunama ostaju na razini dosadašnjeg plana i iznose 4.000,00 eura.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

II. Izmjenama i dopunama Proračuna planirano je povećanje Prihoda od prodaje nefinancijske imovine za 7.000,00 eura te oni sad iznose 52.000,00 eura. Navedeno povećanje planirano je kod prihoda od prodaje stambenog objekta.

RASHODI I IZDACI OPĆINE SVETI ĐURĐ

II. Izmjenama i dopunama proračuna za 2025. godinu predlažu se ukupni rashodi u iznosu od 3.756.497,01 eura, a uključuju rashode poslovanja u iznosu od 2.049.823,80 eura ili 370.081,21 eura više od planiranih rashoda I. izmjenama i dopunama proračuna za 2025. godinu te rashode za nabavu nefinancijske imovine u visini od 1.706.673,21 eura, što je manje za 404.844,86 eura. Kako je navedeno, u planiranim rashodima proračuna obuhvaćeni su i rashodi proračunskog korisnika Dječjeg vrtića „Suncokret Sveti Đurđ“, sukladno ekonomskoj, programskoj i funkcijskoj 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.

POSEBNI DIO

U posebnom 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 je, sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama, organizacijska razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna, a sastoji se od jedne ili više glava.

Status razdjela državnog proračuna dodjeljuje se ministarstvima i onim proračunskim korisnicima državnog proračuna koji su izravno odgovorni Hrvatskom saboru ili predsjedniku Republike Hrvatske dok se status razdjela proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave može dodijeliti izvršnom tijelu, predstavničkom tijelu i upravnim tijelima.

Sukladno gore citiranom Pravilniku, Proračun Općine Sveti Đurđ sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama strukturiran je s dva razdjela i tri glave.

Programska klasifikacija uspostavlja se definiranjem programa, aktivnosti i projekata. Program je skup neovisnih, usko povezanih aktivnosti i projekata usmjerenih ispunjenju zajedničkog cilja. Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti i/ili projekata, a aktivnosti i projekt pripadaju samo jednom programu.

U nastavku daje se pregled definiranih programa kroz koje se prati realizacija proračuna Općine Sveti Đurđ u 2025. godini.

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine iskazani su u posebnom dijelu proračuna u razdjelima prema proračunskim klasifikacijama.

RAZDJEL 001: PREDSTVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA

II. Izmjenama i dopunama Proračuna za 2025. godinu razdjel 001 ostaje na razini dosadašnjeg plana i iznosi 20.477,34 eura.

RAZDJEL 002: OPĆINSKA UPRAVA – IZVRŠNA TIJELA

II. Izmjenama i dopunama Proračuna za 2025. godinu razdjel 002 smanjen je za 30.763,65 eura te sad iznosi 3.736.019,67 eura.

PROGRAM 02: Priprema, donošenje i provedba akata i mjera iz djelokruga izvršnog tijela

Ovim Izmjenama i dopunama povećani su rashodi za financiranje administrativno, tehničko i stručno osoblje za 152.000,00 eura te sad iznosi 587.000,00 eura, također povećani su rashodi za financiranje održavanje lokalnih izbora za 14.051,63 eura te sad iznose 34.051,63. Uz to smanjeni su rashodi proračunske pričuve za 30.000,00 eura, promidžbe općine i ostale manifestacije – Dan Općine za 26.045,00 eura te smanjenje rashoda za nabavu dugotrajne imovine za potrebe Općine za 43.500,00 eura.

PROGRAM 03: Održavanje komunalne infrastrukture

Ovim Izmjenama i dopunama smanjeni su rashodi za održavanje komunalne infrastrukture za 47.604,28 eura te sad ukupno iznosi 85.395,72 eura. Smanjenja se odnose na uređenje staza i

ograda u mjesnim grobljima, izgradnja grobnice i urni na mjesnom groblju u Svetom Đurđu koja aktivnost se neće izvršiti u 2025. godini te smanjenje izdataka za energiju, plin i komunikacije. Smanjio se i rashod nabave kosilice, nabavljena je kosilica za 6.495,72 eura te dolazi do smanjenja aktivnosti za 3.504,28 eura. Također, dolazi i do malih povećanja rashoda u održavanju javne rasvjete za 5.000,00 eura.

PROGRAM 04: Zaštita okoliša

Ovim Izmjenama i dopunama povećani su rashodi zaštite okoliša za 8.000,00 eura. Dolazi do povećanja u veterinarskim uslugama za 1.000,00 eura, u usluzi deratizacije i dezinsekcije za 8.000,00 eura i sufinanciranju zbrinjavanja miješanog komunalnog otpada za 2.000,00 eura. Također, dolazi do smanjenja u sanaciji divljih odlagališta otpada za 3.000,00 eura.

PROGRAM 05: Prostorno uređenje i unapređenje stanovanja

Ovim Izmjenama i dopunama dolazi do malog povećanja u rashodima u iznosu od 5.625,00 eura. Povećava se rashod financiranja izgradnje reciklažnog dvorišta, rashod održavanja i uređenja građevinskih objekata za mjesne odbore Sveti Đurđ i Karlovec Ludbreški te znatno povećanje rashoda za 17.000,00 eura za održavanje nerazvrstanih cesta te šljunčanje poljskih puteva. Uz to dolazi i do smanjenja rashoda ponajviše po mjesnim odborima, također neće se provesti izmjene i dopune prostornog plana i održavanje i uređenje građevinskih objekata, poslovni prostor općine, zbog čega dolazi do ukupnog smanjenja od 6.000,00 eura. Uz to neće biti do kraja godine subvencioniranja ugradnje malih solarnih elektrana na krovove obiteljskih kuća, smanjenje od 1.000,00 eura. Smanjuje se i uređenje kanala u Strugi i Karlovcu za 3.375,00 eura.

PROGRAM 06: Razvoj poljoprivrede

Ovim Izmjenama i dopunama povećani su rashodi za financiranje razvoja poljoprivrede za 15.000,00 eura te sad program iznosi 37.000,00 eura. Do povećanja dolazi zbog većih iznosa za potpore poljoprivrednicima i obrtnicima.

PROGRAM 7: IZGRADNJA OBJEKATA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE

U ovim Izmjenama i dopunama dolazi do smanjenja od 117.515,58 eura. Kapitalni projekt izgradnja prometnice UK4 i UK6 je dovršen, na projekt je potrošeno 252.076,89 eura. Povećavaju se rashodi izgradnje pješačko biciklističke staze po naseljima uz ceste, smanjuje se legalizacija građevinskih objekata i projektna dokumentacija za izgradnju šetnice uz rijeku Plitvicu jer se neće provoditi. Povećava se izdatak za izrade projekta, konzultantski troškovi za 8.000,00 eura. Opremanje dječjih igrališta se neće provoditi do kraja godine, zbog čega dolazi do smanjenja rashoda od 7.000,0 eura. Povećava se energetska obnova javnih objekata (društveni domovi) i urbanistički plan uređenja poslovne zone Sveti Đurđ-Hrženica. Izgradnja (proširenje) javne rasvjete se neće provesti do kraja godine, kao ni izrada projektne dokumentacije za tržnicu sa garažnim prostorima u Vulnicu zbog čega dolazi do ukupnog smanjenja od 16.000,00 eura

Izrada doma za dnevni boravak starijih osoba sa smještajnim jedinicama, rashodi se povećavaju za 182.341,20 eura te sad ukupno iznosi 982.341,20 eura, dolazi do dodatnih troškova u

izgradnji te se u rashod ubraja i trošak dizala. Namještaj za dom se neće nabavljati u 2025. godini zbog čega dolazi do smanjenja rashoda od 200.000,00 eura. Konto rashoda za izgradnju ograde oko doma za starije smanjuje se, odnosno planirat će se u proračunu za 2026. godinu.

Neće se provoditi izgradnja solarne centrale javnih objekata sa projektom za koji je bilo predviđeno 20.000,00 eura te izrada studije razvoja sustava održivog javnog prijevoza i mobilnosti, 3.000,00 eura. Uz to neće se provoditi izgradnja i opremanje sortirnice za otpad, smanjenje rashoda za 5.000,00 eura.

Dolazi do povećanja rashoda kod dogradnje dječjeg vrtića „Suncokret Sveti Đurđ“ te ukupni rashodi iznose 141.534,62 eura, uz to dolazi do povećanja prenamjene uređenja prostora u Dječjem vrtiću za 21.009,78 eura.

Rekonstrukcija i opremanje igrališta za mali nogomet i košarku u Karlovcu Ludbreškom je provedeno i ukupni trošak iznosi 172.470,38 eura.

PROGRAM 8: PPOMICANJE KULTURE

U izmjenama i dopunama dolazi do povećanja od 8.500,00 eura. Povećava se sufinanciranje udruga, smanjuje se likovna kolonija te se dodaje stavka Gradska čitaonica „Mladen Kerstner“ Ludbreg te povećanje do 2.500,00 eura. S time se sufinancira izgradnja nove zgrade knjižnice u Ludbregu, a zauzvrat općina dobiva razne pogodnosti, kao što je besplatna knjižnica za učenike iz područja općine.

PROGRAM 9: RAZVOJ SPORTA I REKREACIJE

Ovim Izmjenama i dopunama povećavaju se rashodi za 18.000,00 eura. Općina sufinancira rad Zajednice sportskih udruga zbog kojih dolazi do povećanja izdataka.

PROGRAM 11: SOCIJALNA SKRB

U izmjenama i dopunama dolazi do povećanja od 22.084,75 eura te sad program iznosi 128.000,00 eura. Dolazi do povećanja rashoda za novorođenu djecu, pomoći obiteljima i umirovljenicima te ponajviše pomoći obiteljima za ulaganje u izgradnju i adaptaciju stambenog prostora zbog povećanog broja podnesenih prijava.

PROGRAM 12: ZAŠTITA DO POŽARA

U izmjenama i dopunama dolazi do znatnog smanjenja od 234.175,00 eura. Ove godine se neće izgraditi vatrogasno spremište DVD-a Sesvete Ludbreške i DVD-a Komarnice Ludbreške te se neće nabavljati vatrogasno vozilo.

GLAVA 002 03: OBRAZOVANJE (predškolski odgoj, osnovno, srednjoškolsko i visoko)

PROGRAM 01: PREDŠKOLSKI ODGOJ

U izmjenama i dopunama dolazi do povećanja rashoda od 227.171,00 eura. Povećavaju se izdaci za redovan rad vrtića za 224.321,00 eura, zbog povećanja plaća te zaposlenja novih djelatnika. Također, izdatak 2.850,00 eura ide za opremanje radnog prostora dječjeg vrtića.

PROGRAM 02: OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE

U izmjenama i dopunama dolazi do povećanja od 5.763,83 eura. Povećanje se odnosi na sufinanciranje radnih bilježnica, prijevoza učenika, natjecanja učenik, produženog boravka učenika te sufinanciranje dogradnje osnovne škole – najam.

PROGRAM 03: SREDNJOŠKOLSKO OBRAZOVANJE

U izmjenama i dopunama dolazi do smanjenja od 3.000,00 eura te sad programa iznosi 14.000,00 eura. Smanjenje se odnosi na sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola.

PROGRAM 05: SUFINANCIRNJE TROŠKOVA BORAVKA DJECE U DJEČJIM VRTIĆIMA IZVAN PODRUČJA OPĆINE SVETI ĐURĐ

U izmjenama i dopunama dolazi do povećanja od 1.880,00 eura, te sad program iznosi 2.880,00 eura zbog povećanja boravka djece u vrtićima izvan općine.