

OBRAZLOŽENJE 2. IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA OPĆINE NEDELIŠĆE ZA 2023. GODINU

U skladu s odredbama Zakona o proračunu i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana Općina Nedelišće donosi II. izmjene i dopune proračuna za 2023. godinu.

II. izmjenama i dopunama Proračuna Općine Nedelišće predlaže se usklađenje dosadašnjeg izvršenja prihoda i rashoda, te planiranje novih prihoda i rashoda. U okviru podataka navedenih u Izmjenama i dopunama sadržani su podaci prihoda i rashoda Općine i proračunskog korisnika DV Zvončić.

Izmjene i dopune proračuna donose se na trećoj razini računskog plana, uz poštivanje propisanih proračunskih klasifikacija (organizacijske, funkcijske i ekonomske klasifikacije te izvora financiranja).

Korekcije osnovnog plana proračuna za 2023. godinu predlažu se kako slijedi:

- Umanjenje ukupno planiranih prihoda i primitaka za 700.400,00 €
- Umanjenje ukupno planiranih rashoda i izdataka za 700.400,00 €,

te se ukupno planiranim prihodima i primicima u iznosu od 7.863.100,00 € pokriva preneseni manjak rezultata poslovanja iz prethodne godine u iznosu od -51.500,00 € i financiraju planirani rashodi i izdaci ove proračunske godine u iznosu od 7.811.600,00 €.

I. OPĆI DIO

Opći dio proračuna sadrži

- Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. računa financiranja
- A. račun prihoda i rashoda
- B. račun financiranja

U sažecima se podaci prikazuju na razini razreda (jednoznačenosti konto iz računskog plana proračuna), dok se u nastavku, u A. računu prihoda i rashoda, podaci prikazuju do treće razine računskog plana, pri čemu se na drugoj razini (i za prihoda i za rashode) prikazuju izvori financiranja. Samo se rashodi dodatno prikazuju i prema funkcijskoj klasifikaciji, kao i prema izvorima financiranja.

U B. Računu financiranja prikazani su izdaci za otplatu postojećeg dugoročnog kredita Općine, sve do treće razine računskog plana uz prikaz izvora financiranja na drugoj razini.

OBRAZLOŽENJE RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI

Ukupni plan prihoda i primitaka smanjuje se za 700.400,00 € i ukupno iznosi 7.863.100,00 €. Nakon pokrića manjka prihoda iz prethodne proračunske godine planiraju se sveukupni prihodi i primici u iznosu od 7.811.600,00 €.

Prihodi poslovanja (skupina 6) planiraju se u iznosu 7.777.800,00 €, a prihodi od prodaje nefinancijske imovine (skupina 7) planiraju se u iznosu od 85.000,00 €.

Prihodi **skupine 61** (prihodi od poreza) se, kao izvor financiranja rashoda u proračunu, nazivaju i opći prihodi i primici (nemaju propisanu namjenu trošenja). Planiraju se u iznosu 4.551.400,00 € što je, na razini skupine, povećanje za 154.000,00 €. Pojedinačno, unutar skupine, veći prihodi od poreza na dohodak mogu se očekivati od poreza na dohodak od samostalnih djelatnosti i od poreza i prireza na dohodak od kapitala.

U okviru prihoda **skupine 63** (pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna), sadržani su prihodi različitih izvora, od kojih su svi namjenski (osim 11). Planirani su u manjem iznosu u odnosu na plan i sada iznose 2.304.300,00 €.

Planirani iznos prihoda podskupine 633 odnosi se na tekuće i kapitalne prihode za financiranje projekata koji su financirani iz EU i Državnog proračuna RH te iznose 982.600,00 €, a veći iznosi sufinanciranja se odnose na:

- **Podskupina 633** sadrži pomoći proračunu iz drugih proračuna i smanjuje se za 679.400,00 € a te iznosi 982.600,00 €, a najviše se odnosi na:
 - Skupina 633 odnosi se na fiskalno izravnjanje iz državnog proračuna 632.000,00 € (mjesečno 52.611,00 €) i 74.000,00 € za sufinanciranje smještaja djece u dječjim vrtićima. Umanjenje je vidljivo zbog planiranih sredstva u visini od 530.000,00 € Ministarstva znanosti i obrazovanja i koja su sad planirana na skupini 638. Sa Ministarstvom znanosti i obrazovanja Općina je sklopila Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava iz Mehanizma za oporavak i otpornosti, za izgradnju dječjeg vrtića Dunjkovec. Planirana su sredstva od predujma koja je sukladno Ugovoru moguće zatražiti (454.000,00 €).
 - Prihodi od 90.000,00 € a planirani od MUP-a se brišu jer nisu odobrena sredstva po javnom pozivu „Sigurnost cestovnog prometa“.
 - Od Međimurske županije planirana su sredstva za kapitalnu investiciju za obnovu fasade Vatrogasnog doma u Macincu, u iznosu od 7.000,00 €.
 - Fond za zaštitu okoliša odobrio je projekt za nabavu komunalne opreme, odnosno za nabavu kompostera. Ukupna vrijednost planirane investicije iznosi 23.000,00 €-a, a Fond će sufinancirati sa 40%.
 - Smanjuju se prihodi planirani od Ministarstva turizma i sporta u iznosu od 65.000,00 €, jer nije odobren projekt za izgradnju sportskog parka Dolić u Nedelišću.
- **Podskupina 634** sadrži prihode za sufinanciranje i najviše se odnose na kapitalne pomoći od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna smanjuju se za 88.000,00 € te sad iznose 586.200,00 € i odnosi se na sredstva KALI SARE, Savjeta za nacionalne manjine za Dom kulture Parag i sredstva Županijske uprave za ceste za cestu u Slakovcu.
- **Podskupina 638** sadrži prihode pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava, a odnose se na:
 - Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava smanjuju se za 62.000,00 € smanjuju se prihodi na programu Igrajmo se jer su sredstva za ZNS 2 koja su bila planirana za isplatu u ovoj godini isplaćena u prosincu prošle godine. Isto tako dolazi do smanjenja rashoda u ovoj godini. Projekt je sufinanciran u 100% iznosu te nije bilo neprihvatljivih troškova, odnosno troškova koji bi bili na teret Općine Nedelišće ili projektnih partnera.
 - Pod skupinom 638 planirana su i sredstva predujma za izgradnju dječjeg vrtića u Dunjkovcu u iznosu 454.000,00 €. Ukupno je vidljivo povećanje u iznosu 392.000,00 € te sad iznosi 709.000,00 €.

Podskupina 641 sadrži prihode od financijske imovine koji su se povećali za 13.000,00 € zbog isplate dobiti Međimurje-Plina.

U dijelu kapitalnih prihoda (**skupina 7**) nema promjena.

RASHODI

Smanjenje rashodovne strane proračuna (skupina 3 i 4) planira se u iznosu od 700.400,00 € te bi oni prema II. Izmjenama i dopunama Proračuna iznosili 7.606.600,00 €. Gledajući po skupinama, rashodi poslovanja (skupina 3) povećavaju se za 202.535,00 €, dok se rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjuju za 902.935,00 €.

Obzirom da opći dio predstavlja zbroj podataka po svim razdjelima, programima i aktivnostima, za objašnjenje uvećanja ili smanjenja pojedinih iznosa potrebno je analizirati posebni dio proračuna, koji predstavlja detaljnu razradu rashoda po korisnicima.

A. RAČUN FINANCIRANJA

Račun financiranja sadrži podatke o primicima od financijske imovine i zaduživanja i izdatke za otplatu glavnice kredita.

Iznos otplate glavnice kredita u iznosu od 205.000,00 € (kredit uzet u PBZ banci 2016. godine na iznos od 15.000.000,00 kn).

II. POSEBNI DIO

Rashodi i izdaci prikazuju se u Posebnom dijelu proračuna po razdjelima, a unutar razdjela po programima, aktivnostima i računima računskog plana. Razdjeli uglavnom pokrivaju nadležnosti po pojedinim upravnim odjelima. Kao i u Općem dijelu proračuna, na drugoj se razini prikazuju izvori financiranja iz kojih se pojedini rashod financira, a po svakoj aktivnosti funkcijska klasifikacija.

RAZDJEL 001 – PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA, MJESNA UPRAVA I SAMOUPRAVA

00101 Općinsko vijeće

Na razini ove glave planira se ukupna korekcija (povećanje) rashoda za 4.200,00 € temeljem dosadašnjeg izvršenja i procijenjenih potreba do kraja proračunske godine. Povećanje se najviše odnosi na aktivnost Dani Općine Nedelišće.

00102 Općinski načelnik i zamjenik

Nema značajnih promjena.

00103 Općinska uprava

Rashodi koji se realiziraju za potrebe funkcioniranja Općinske uprave ovim se Izmjenama i dopunama proračuna povećavaju za 45.300,00 €. Temeljem dosadašnjeg izvršenja rashoda te procjene potreba do kraja godine vrše se korekcije po pojedinim skupinama. U okviru navedenog materijalni rashodi (skupina 32) povećavaju se za 50.000,00 €. Najviše se odnosi na povećanje rashoda za usluge (43.000,00 €) i to velikim dijelom na naplatu 1% prihoda od poreza na dohodak. Povećanje od 3.500,00 € za stručno usavršavanje zaposlenika se odnosi na seminare i web seminare te na obuku za uredsko poslovanje svih službenika.

Kod kupnje i uređenja poslovnih prostora Privredne banke Zagreb u Nedelišću povećava se trošak u iznosu od 51.515,00 €. Vrijednost kupnje prostora iznosi 151.500,00 €, a ostatak je planiran za uređenje prostorija.

00104 Mjesni odbori

Ukupno smanjenje je u iznosu od 878.610,00 €. Generalno povećana su sredstva za održavanje javnih i zelenih površina po gotovo svim mjesnim odborima, obzirom da su vremenske prilike pogodovala nadprosječnom rastu trave pa posljedično i povećanom broju košnji. Slijedi objašnjenje po mjesnim odborima:

MO Črečan

Predviđa se povećanje ukupnih troškova u iznosu od 7.900,00 €. Povećanje se odnosi na aktivnost A 100410 Dom kulture Črečan, gdje će se urediti staze oko Doma kulture (4.000,00 €). Isto tako se povećava iznos predviđen za aktivnost A100416 održavanje dječjih igrališta na ime izgradnje dječjeg igrališta (12.200,00 €)

MO Dunjkovec

Predviđa se smanjenje troškova u iznosu od -508.220,00 €. Smanjenje se najvećim dijelom odnosi na aktivnost K 100501 izgradnja i opremanje ustanove za predškolski odgoj i obrazovanje (dječji vrtić) (556.000,00 €.). Povećana su sredstva na aktivnosti A 100514 izgradnja ulice UK6 i UK7-Ciglenice za 35.000,00 kako bi se predviđeni iznos uskladio sa projektantskom procjenom.

MO G. Hrašćan

Nema značajnih promjena.

MO G. Kuršanec

Predviđa se smanjenje troškova u iznosu od -92.115,00 €. Najveći dio smanjenja odnosi se na aktivnost A 100714 rekonstrukcija Vatrogasnog doma (-90.000,00), gdje će se realizirati samo projektna dokumentacija.

MO Macinec

Predviđa se povećanje troškova u iznosu od 7.300,00. Povećanje se najvećim dijelom odnosi na aktivnost A 100806 održavanje nerazvrstanih cesta. Izgradila su se otesišta za poljoprivredne strojeve, prema zahtjevu ŽUC-a (5.000,00 €).

MO Nedelišće

Predviđa se smanjenje troškova u iznosu od -177.980,00 €. Najveće smanjenje je na aktivnosti A 100945 izgradnja Vukovarske ulice i UK 3 – Zavrtje (-200.000,00 €). Rezultati javne nabave za radove na izgradnji te sklapanje ugovora o građenju se očekuju tijekom studenog pa ove godine neće biti veće realizacije, stoga se i smanjuju predviđena sredstva.

Također su smanjena sredstva za aktivnost A100940, geodetske radove na komasaciji Zavrtje (-25.300,00 €). Rješavanje imovinsko pravnih odnosa (zemljište u vlasništvu RH) se očekuje tijekom 2024. (nakon stupanja na snagu novog Zakona o raspolaganju državnom imovinom) pa se stoga smanjuju predviđeni iznos.

MO Pretetinec

Smanjuju se planirani troškovi za -25.800,00 €. Smanjenje se najviše odnosi na aktivnost A 101024 kupnja poslovnog prostora u vlasništvu Čakovečkih mlinova (-31.000,00 €) od koje se privremeno odustaje obzirom da „Mlinovi“ trenutno ne pokazuju interes za prodaju.

MO Pušćine

Predviđeno je povećanje troškova u iznosu od 11.200,00 €. Povećanje se odnosi na održavanje javne rasvjete A 101102 (4.000,00 €). Otvorena je nova aktivnost A 101123 Izgradnja uličnog koridora Kapušće - između ulice Nikole Tesle i Čakovečke. Predviđena su sredstva za izradu idejnog projekta (4.000,00 €)

MO Slakovec

Kod MO Slakovec predviđa se smanjenje plana u iznosu od -15.800,00 €. Najveće smanjenje je na aktivnosti A101227 izgradnja prometnice Zavrtje (-35.000,00). Utvrđena je potreba za izgradnjom oborinske odvodnje a kako to nije predviđeno originalnom projektom dokumentacijom prvo će se pristupiti dopuni projektne dokumentacije.

Povećana su sredstva za tekuće i investicijsko održavanje naselja A101209 (8.000,00 €) kako bi se sanirala šteta na drvenim mostovima na području naselja Slakovec.

MO Trnovec

Predviđeno povećanje troškova u iznosu 9.545,00 €, koje se najvećim dijelom odnosio na aktivnost A 101318 Sportski park Trnovec. Planira se uređenje spremišta za alat/kosilice kod Sportskog doma (9.000,00 €).

MO Parag

Ukupni plan troškova se smanjuje za -94.040 €. Najvećim djelom, smanjenje se odnosi na radove na A101406 Domu kulture (-102.000,00 €). Povećani su troškovi na aktivnosti A101418 Centra za djecu i obitelj za (7.000,00 €) za izgradnju dječjeg igrališta i hortikulturno uređenje

Razdjel 002 – Odsjek za komunalne djelatnosti i gospodarstvo

00202 PROSTORNO PLANIRANJE

Nema značajnih promjena.

00205 KOMUNALNI POSLOVI

RAZVOJ KOMUNALNE INFRASTRUKTURE

Predviđa se povećanje od 13.845,00 €.

Planira se povećanje na aktivnostima deratizacije, dezinfekcije i dezinsekcije (14.000,00 €), zbog ponovljenog tretiranja komaraca hladnim zamagljivanjem na području cijele Općine. Predvidjelo se povećanje sredstava za zdravstvene i veterinarske usluge (11.845,00 €) kako bi bilo moguće podmiriti troškove zbrinjavanja životinja u azil.

Obzirom da je dio subvencija koje su bile odobrene u prošloj godini isplaćen u ovoj povećan je iznos na aktivnosti A 101759 program adaptacije i uklanjanja starih kuća (21.000,00 €) kako bi se predvidjela sredstva za isplatu svim korisnicima kojima je odobrena subvencija u ovoj godini.

Pojavio se dodatni trošak izmještanja električnih instalacija pa se iznos na aktivnosti A101760 Proširenje ulice Trnavska-V.Nazora povećava za 9.000,00 €

Uvedena je nova aktivnost A101766 komunalna oprema (nabava kompostera) sa iznosom od 23.000,00 €. Sredstva su predviđena za kupnju kompostera koji će putem javnog poziva biti podijeljeni građanima. Nabava kompostera je subvencionirana od strane FZOEU u visini 40%.

Aktivnosti A101771 Sufinanciranje energetskih certifikata i projektne dokumentacije te A 101770 Dogradnja i opremanje DV Zvončić se smanjuju nulu te se njihova realizacija prenosi na iduću godinu.

Razdjel 003 – Društvene djelatnosti

Predviđa se povećanje u iznosu od 61.000,00 €.

SUFINANCIRANJE DJEČJIH VRTIĆA I OBRTE ZA ČUVANJE DJECE

Prilikom planiranja Proračuna za 2023. godinu Općina Nedelišće sudjelovala je u sufinanciranju cijene smještaja djeteta u predškolske ustanove - vrtić i jaslice, te u obrte za čuvanje djece na način:

- *vrtić i jaslice za prvo dijete smješteno u predškolske ustanove/obrte za čuvanje djece, u visini od 979,49 kn (130,00 €) za vrtić i 1.205,52 kn (160,00 €) za jaslice,*
- *vrtić i jaslice za drugo dijete smješteno u predškolske ustanove/obrte za čuvanje djece, u visini od 1.280,87 kn (170,00 €) za vrtić i 1.506,90 kn (200,00 €) za jaslice,*
- *vrtić i jaslice za treće i svako iduće dijete smješteno u predškolske ustanove/ obrte za čuvanje djece, u visini od 1.506,90 kn (200,00 €) za vrtić i 1.732,94 kn (230,00 €) za jaslice.*

Zbog želje da se cijena smještaja djece u Dječjem vrtiću Zvončić dodatno smanji za roditelje, a također da dođe do dodatnog smanjenja sufinanciranja boravka djece u drugim vrtićima koji imaju višu ekonomsku cijenu predlaže se povećanja sufinanciranja na način da Općina sufinancira:

- *vrtić i jaslice za prvo dijete smješteno u predškolske ustanove/obrte za čuvanje djece, u visini od 150,00 € (1.130,18 kn) za vrtić i 180,00 € (1.356,21 kn) za jaslice,*
- *vrtić i jaslice za drugo i svako iduće dijete smješteno u predškolske ustanove/obrte za čuvanje djece, u visini od 200,00 € (1.506,90 kn) za vrtić i 230,00 € (1.732,94 kn) za jaslice.*

Prema navedenom potrebno je uskladiti planirana sredstva i u 2. izmjenama i dopunama Proračuna za 2023. godinu te umjesto planiranih 364.500,00 € potrebno je predvidjeti 380.000,00 € (povećanje za 15.500,00 €), a što ne uključuje proračunskog korisnika Dječji vrtić Zvončić.

SUFINANCIRANJE PRODUŽENOG BORAVKA

U školskoj godini 2022./2023. sufinanciranje programa produženog boravka bilo je uređeno na način da je Općina Nedelišće sufinancirala iznos od 904,14 kuna (120,00 €) za učenike koji pohađaju Osnovnu školu Nedelišće (Matična škola Nedelišće, Područna škola Dunjkovec, Područna škola Pušćine) te iznos od 250,00 kn (33,18 €) za učenike iz Gornjeg Kuršanca koji pohađaju osnovne škole na području Grada Varaždina te su skladu sa time bila planirana sredstva u Proračunu Općine Nedelišće za 2023. godinu.

Za školsku 2023./2024. godinu predlaže se model u kojem roditelj/skrbnik plaća iznos od 30,00 €a (226,04 kuna), a Općina Nedelišće preostali iznos do pune cijene po korisniku.

Ekonomska cijena usluge produženog boravka u Osnovnoj školi Nedelišće (Matična škola Nedelišće, Područna škola Dunjkovec, Područna škola Pušćine) iznosi 187,00 €. U osnovnim školama na području Grada Varaždina učenici koji nemaju prebivalište na području Grada Varaždina u obvezi su sufinancirati program produženog boravka u iznosu od 20,00 € mjesečno i plaćaju punu cijenu ručka (ukoliko ga konzumiraju) koja ovisno o školi iznosi između 3,00 – 3,50 €/obrok.

U skladu sa navedenim potrebno je uskladiti i planirana sredstva i u 2. izmjenama i dopunama Proračuna za 2023. godinu te umjesto planiranih 75.000,00 € potrebno je predvidjeti 90.000,00 € (povećanje za 15.000,00 €).

STIPENDIRANJE STUDENATA

Planira se povećanje dosadašnjih iznosa stipendija na način da stipendije iznose:

- a) za studij u Međimurskoj i Varaždinskoj županiji 80,00 €,
- b) za studij u ostalim županijama u Republici Hrvatskoj 150,00 €,
- c) za studij u inozemstvu 200,00 €.

Dosadašnje stipendije iznosile su:

- a) za studij u Međimurskoj i Varaždinskoj županiji 60,00 €,
- b) za studij u ostalim županijama u Republici Hrvatskoj 120,00 €,
- c) za studij u inozemstvu 150,00 €.

Iz navedenog razloga potrebno je uskladiti planirana sredstva u 2. izmjenama i dopunama Proračuna za 2023. godinu te umjesto planiranih 130.000,00 € potrebno je predvidjeti 140.000,00 € (povećanje za 10.000,00 €).

Razdjel 004 – Odjel za financije, pravne i opće poslove

Nema promjena

NAČELNIK OPĆINE NEDELIŠĆE