



**REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO – GORANSKA
ŽUPANIJA**



OPĆINA JELENJE
Dražičkih boraca 64
51218 DRAŽICE

Općinski načelnik Općine Jelenje

KLASA: 400-08/21-01/05
URBROJ: 2170/04-04-21-2
Dražice, 11.06.2021. god.

Obrazloženje uz prijedlog I. izmjena i dopuna Proračuna Općine Jelenje za 2021. god.

OPĆINSKOM VIJEĆU OPĆINE JELENJE

n/p Predsjednika Dina Piljića

Temeljem članka 33. Statuta Općine ("Službene novine Primorsko-goranske županije" broj 33/09, 13/13 i Službene novine Općine Jelenje br. 06/16, 17/17, 5/18, 11/18, 29/20, 39/5) podnosim Općinskom vijeću Općine Jelenje na razmatranje i usvajanje I. izmjena i dopuna Proračuna Općine Jelenje za 2021. god.

Općinski načelnik Općine Jelenje

Robert Marčelja, bacc.oec.

I. OSNOVA ZA DONOŠENJE

Zakonska osnova za donošenje Izmjena i dopuna Proračuna Općine Jelenje za 2021.g. sadržana je u članku 43. Zakona o proračunu („Narodne novine“ br. 87/08, 136/12 i 15/15), te članku 68. i 69. Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave („Narodne novine“ broj 117/93, 69/97, 33/00, 73/00, 127/00, 59/01, 117/01, 150/02, 147/03, 132/06, 26/07 – Odluka Ustavnog suda Republike Hrvatske i 73/08), te člankom 16. Statuta Općine Jelenje (Službene novine PGŽ broj 33/09, 13/13, 6/16 i 17/17 i Službene novine Općine Jelenje 3/17, 5/18, 11/18, 6/20,39/5).

II. OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA OPĆINE JELENJE ZA 2021. GOD.

Proračun Općine Jelenje za 2021.g. i projekcija proračuna za 2022. i 2023.g. doneseni su na sjednici Općinskog vijeća održanoj dana 08. prosinca 2020. godine, a objavljeni su u "Službenim novinama" Općine Jelenje broj 37/20 od 17. prosinca 2020.g.

Planirani iznos prihoda i primitaka za 2021. godinu, te rashoda i izdataka utvrđen je u iznosu od 18.915.950,00 kuna. **Predloženim Prvim izmjenama i dopunama proračuna Općine Jelenje za 2020. godinu Proračun se povećava za 2.734.050,00 kuna te iznosi 21.650.000,00 kuna što predstavlja povećanje od 14,45%.**

Prvim izmjenama i dopunama utvrđen je iznos prihoda za 2021.godine u iznosu od 16.434.848,74 kuna uvećan za raspoloživa sredstva iz prethodnih godina u iznosu od 1.215.151,26 kuna i primitke od financijske imovine u iznosu od 4.000.000,00 kuna; kojim se pokrivaju planirani rashodi i izdaci za 2021.godinu u iznosu od 21.650.000,00 kuna

Prve izmjene i dopune proračuna, izrađene su u skladu sa Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine, 26/10 i 120/13), kako slijedi:

- Proračunska klasifikacija po izvorima financiranja
- Ekonomska klasifikacija na nivo skupine (3. Razina),
- Organizacijska struktura na dva razdjela: Općinsko vijeće i načelnik te Jedinstveni upravni odjel, unutar kojih postoje kod Općinskog vijeća i načelnika dvije glave te je jedna glava Općinsko vijeće a druga glava Načelnik i Zamjenik načelnika, dok je kod drugog razdjela glava istog naziva
- Programska klasifikacija
- Funkcijska klasifikacija

Možemo zaključiti da se Izmjenama i dopunama proračuna uravnotežene prihodovna i rashodovna strana u skladu sa Zakonom o proračunu.

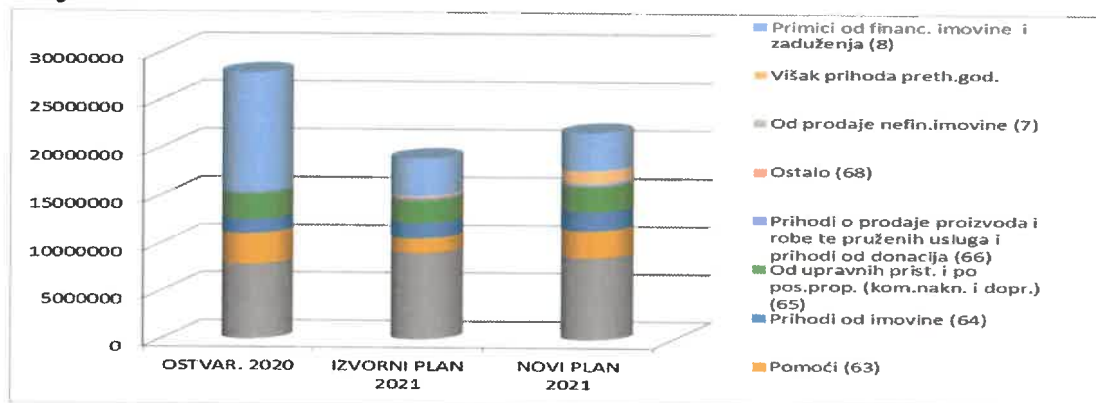
PRIHODI I PRIMICI

Prvim izmjenama i dopunama Proračuna Općine Jelenje za 2021.g. Prihodi i primici proračuna za 2021. godinu izmjenjeni su te glase kako slijedi:

Tabela 1: Usporedba prihoda Proračuna Općine Jelenje prema visini i vrsti prihoda

PRIHODI I PRIMICI	OSTVAR. 2020	IZVORNI PLAN 2021	SMANJENJE/ POVEĆANJE	NOVI PLAN 2021	INDEX (4/1)	INDEX (4/2)
	1	2	3	4	5	6
Prihodi od poreza (61)	7.782.577	9.011.705	-441.662	8.570.043	110	95
Pomoći (63)	3.212.936	1.560.000	1.246.300	2.806.300	87	180
Prihodi od imovine (64)	1.498.561	1.576.000	468.000	2.044.000	136	130
Od upravnih prist. i po pos.prop. (kom.nakn. i dopr.) (65)	2.687.237	2.375.570	215.936	2.591.506	96	109
Prihodi o prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66)	185.750	190.000	0	190.000	102	100
Ostalo (68)	4.898	100.000	-50.000	50.000	1021	50
Od prodaje nefin.imovine (7)	0	500	182.500	183.000	0	36600
Višak prihoda preth.god.	0	102.175	1.112.976	1.215.151	0	298
Primici od financ. imovine i zaduženja (8)	12.437.651	4.000.000	0	4.000.000	32	100
UKUPNO	27.809.608	18.915.950	2.734.050	21.650.000	179	98

Grafikon 1.



Izvor: Proračun Općine Jelenje

Prvim izmjenama i dopunama Proračuna Općine Jelenje povećavaju se **Prihodi poslovanja** 10% (temeljem ostvarenog priliva na ime Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstva na ime naplate posljednjeg ZNS podnesenog prošle godine po završetku kapitalnog projekta Reciklažno dvorište), (tekuće pomoći iz Županijskog proračuna temeljem refundacije polovice iznosa naknada za biračke odbore za izbore održane 16. svibnja 2021.g. te održanog II kruga za županijsku razinu u cjelokupnom iznosu naknade za biračke odbore održane 30. svibnja 2021.g.; te kapitalne pomoći iz Ministarstvo regionalnog razvoja i kapitalne pomoći iz županijskog proračuna za kapitalni projekt Proširenje dječjeg vrtića „Grobnički tići“) a pored smanjenja tekuće pomoći iz državnog proračuna. Nadalje povećavaju se **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** nominalno za 182.500 kn (sukladno donesenoj Odluci o prodaji nekretnine u vlasništvu Općine Jelenje) te se pristupa **Raspodjeli rezultata za 2020.** g. kako je navedeno u Bilješkama koje su pratile Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna za 2020.g. i to po predanom Financijskom izvještaju za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020.g.

Pojava epidemije bolesti COVID-19 uzrokovane virusom SARS-CoV-2 na teritoriju Republike Hrvatske, i dalje se nastavlja kroz 2021.g. On je jedan od čimbenika koji utječe na naš Proračun, na smanjenje Prihoda od poreza na dohodak od samostalnog i nesamostalnog rada, prihoda od poreza na promet. Nadalje, ove godine prvi put, temeljem godišnjeg obračuna, Povrat poreza na dohodak će dobiti mladi do 30 godina života, i to s osnove umanjenja poreza na dohodak obračunatog na plaću. Taj se povrat ostvaruje slijedom zakonskih izmjena u okviru četvrtog kruga porezne reforme s primjenom od 1. siječnja 2020. “kojima je cilj smanjenje poreznog opterećenja rada te stvaranje poticajnog okruženja za mlade kroz povećanje plaća”. Pritom mladi do 25 godina života ostvaruju pravo na 100-postotno umanjenja porezne obveze, a mladi od 26 do 30 godina života na 50-postotno umanjenje porezne obveze. Podaci Porezne uprave kažu da “Udio povrata poreza i prireza porezu na dohodak za mlade unutar posebnog postupka utvrđivanja godišnjeg poreza na dohodak za 2020. godinu iznosi gotovo 40 posto u odnosu na ukupan iznos povrata poreza i prireza porezu na dohodak za sve porezne obveznike – građane u posebnom postupku”.

Pored gore navedenog, unutar skupine Prihoda poslovanja dolazi još do smanjenja kazne, upravne mjere i ostali prihodi dok su povećani:

- **prihodi od imovine** (prihod od zakupa i iznajmljivanja imovine, Naknada za korištenje prostora elektrana, zatezne kamate)
- **prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi** -grobna naknada, ostali nespomenuti rashodi (kompenzacije komunalnih društava), komunalna naknada
izuzev **prihoda od donacija i prihoda od prodaje nefinancijske imovine i primitaka od financijske imovine i zaduženja** koji ostaju na razini planiranih.

Nadalje u skladu sa Zakonom o proračunu, preneseni **Višak prihoda prethodne godine**, s kojim se može raspolagati, potrebno je ovim izmjenama i dopunama ovogodišnjeg plana utvrditi namjene korištenja tog viška, kao nove ili uvećane postojeće proračunske pozicije (rashode i izdatke unutar određenih programa, aktivnosti odnosno kapitalnih projekata), što je u nastavku i učinjeno (utrošak namjenskih sredstava kroz predložene Programe), kako bi se zadovoljila temeljna proračunska načela - načelo jedne godine i načelo uravnoteženja.

Proizašli višak na izvoru **Građenje komunalne infrastrukture** utrošiti će se djelomično u Ceste (409.023,86 kuna), proširenje groblja Jelenje (735.000,00 kuna), dogradnja OŠ „Jelenje“ (206.241,95 kuna u skladu sa Odlukom o izvršenju proračuna).

Višak na izvoru **Održavanje komunalne infrastrukture** utrošiti će se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja nerazvrstanih cesta i drugih javnih površina (202.095,58 kuna).

Višak u iznosu od 789.934,01 kune na izvoru **Opći prihodi i primici** utrošiti će se za rashode lokalnog značaja kako bi se neposredno ostvarile potrebe mještana (npr. povećano sufinanciranje dječjeg vrtića, subvencije prema KD Autotrolej (prema Odluci Skupštine) i ostale rashode nužne za obavljanje poslova iz redovne djelatnosti Općine).

Manjak od 6.241,95 kn na izvoru Namjenski primici pokriti će se prilikom iz kredita kod PBZ a odnosi se na proširenje OŠ „Jelenje“ Dražice.

Manjak od 1.403,00 kuna na izvoru **Zaštita i očuvanje kulturnih dobara** pokriti će se iz nadoknade za korištenje nefinancijske imovine (spomenička renta i sl.)

Manjak od 217.210,22 kuna na izvoru **Naknada za razvoj** pokriti će se prihodima iz razvojnih sredstava.

Manjak od 913.935,38 kuna na izvoru Pomoći – poticajne mjere pokriva se refundacijom - prilikom doznačenih sredstava po ZNS iz Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava za kapitalni projekt Reciklažno dvorište.

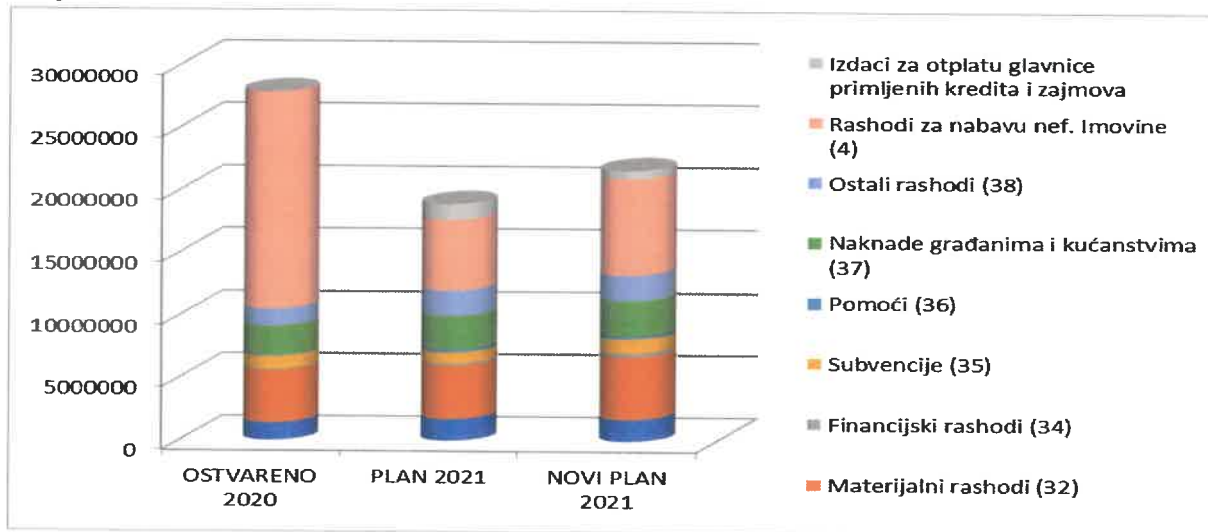
Višak na izvoru **Naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada** od 11.646,41 utrošiti će se prema namjeni za prostorne i urbanističke planove.

RASHODI I IZDACI – OPĆI DIO

Tablica 2. Usporedba rashoda Proračuna Općine Jelenje prema vrsti rashoda

RASHODI I IZDACI	OSTVARENO 2020	PLAN 2021	SMANJENJE/ POVEĆANJE	NOVI PLAN 2021	INDEX (4/1)	INDEX (4/2)
	1	2	3	4	5	6
Rashodi za zaposlene (31)	1.375.064	1.716.000	0	1.716.000	125	100
Materijalni rashodi (32)	4.169.785	4.248.564	+760.632	5.009.196	120	118
Financijski rashodi (34)	102.356	188.066	+110.245	298.310	291	159
Subvencije (35)	1.041.261	865.000	+278.000	1.143.000	110	132
Pomoći (36)	110.500	273.000	0	273.000	247	100
Naknade građanima i kućanstvima (37)	2.333.824	2.693.000	+110.000	2.803.000	120	104
Ostali rashodi (38)	1.361.867	2.005.370	+27.100	2.032.470	149	101
Rashodi za nabavu nef. Imovine (4)	17.328.411	5.649.450	+2.078.574	7.728.024	45	137
Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0	1.277.500	-630.500	647.000	-	51
UKUPNO	27.823.068	18.915.950	-689.000	21.650.000	191	115

Grafikon 2.



Izvor: Proračun Općine Jelenje

Povećani Proračun, povećani Prihodi poslovanja, Prihodi od prodaje nefinancijske imovine, raspored rezultata poslovanja iz prethodne godine, tj. sve naprijed navedeno, rezultira u povećanju Rashoda poslovanja za 11% i Rashoda za nabavu nefinancijske imovine za 37 % u odnosu na izvorni plan za 2021. godine.

Unutar skupine rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine došlo je do slijedećih izmjena:

- *materijalni rashodi* povećani 18%
- *financijski rashodi* povećani 59%
- *subvencije* povećane 32%
- *naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr. naknade* povećane su 4%
- *ostali rashodi* povećani su 1%
- *rashodi za nabavu nefinancijske imovine* povećani 37%

Izuzev:

- *rashoda za zaposlene*
- *pomoći unutar općeg proračun*

koji su ostali na nivou plana.

III. OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA PLANIRANIH RASHODA PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI:

PROGRAM – *Donošenje akata i mjera iz djelokruga predstavničkog, izvršnog tijela i mjesne samouprave*, povećava se za 47.100,00 kuna.

Unutar glave Općinsko vijeće, Aktivnosti A100101 dolazi do povećanja u iznosu od 20.000,00 kn koje se odnosi na Naknade za rad predstavničkog tijela kao i na Aktivnosti A100105 u iznosu od 27.100,00 kuna zbog održanih lokalnih izbora. U skladu sa Zakonu o financiranju političkih aktivnosti i izborne promidžbe kandidati, političke stranke i kandidacijske liste grupe birača ostvaruju pravo na isplatu naknade za troškove izborne promidžbe.

Unutar navedenog programa, glava Načelnik i zamjenik načelnika dolazi do smanjenja u iznosu od 50.000,00 kuna na poziciji 163 – Intelektualne i osobne usluge (Aktivnost A100112) zbog prestanka važenja Odluke o imenovanju savjetnika za područje gospodarstva i poduzetništva na temelju koje se isplaćivala naknada za savjetodavne usluge.

PROGRAM – *Javna uprava i administracija*, povećava se za 180.505,56 kuna.

Aktivnost A100203 Financijski rashodi povećava se 8.244,56 kn na ime Ostalih financijskih rashoda (naplata 5% prihoda, povrati sredstava i sl.)

Aktivnost A100202 Materijalni rashodi povećava se za 172.261,00, koja se najvećim dijelom odnosi na Usluge promidžbe i informiranje. Pozicija 17 (Usluge promidžbe i informiranja) povećava se za iznos od 100.000,00 kuna zbog sklopljenog Ugovora sa Novim Listom – Primorski Novi List, te zbog većeg oblika transparentnosti kojem teži Općina Jelenje. Do smanjenja u iznosu od 30.000,00 kuna dolazi na poziciji 21 – Intelektualne i osobne usluge. Računalne usluge se povećavaju za iznos od 30.000,00 kuna zbog korištenja dodatnih sati korisničke podrške za komunalno gospodarstvo, te zbog sklopljenog Ugovora sa firmom MICRO-LINK d.o.o. za usluge tehničke podrške i održavanja WIFI komunikacijskog sustava na području Općine Jelenje. Ostale nespomenute usluge povećane su za 30.000,00 kn na ime usluge porezne uprave za naplatu 1% prihoda od poreza i prireza. Pristojbe i naknade (pozicija 90) povećavaju se za iznos od 38.261,00 kuna zbog ispunjenja obveze po Rješenju o plaćanju poticajne naknade za smanjenje količine miješanog otpada.

Unutar **PROGRAM - Upravljanje imovinom** dolazi do povećanja rashoda u iznosu od 798.023,86 kuna. Zbog osiguranja imovine (Reciklažno dvorište) za iznos od 20.000,00 kuna povećava se pozicija 25 – Premije osiguranja za opremu i zgrade Općine unutar Aktivnosti A100301. Zbog povećanog održavanja u zgrade u vlasništvu općine Jelenje dolazi do povećanja od 43.000,00 kuna na poziciji 31 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja i pojačanog održavanja objekata u vlasništvu Općine Jelenje na poziciji 108 – Čišćenje, pranje i sl. u iznosu od 25.000,00 kn.

Unutar **Kapitalnog projekta K100302 - Nabava pokretne dugotrajne imovine** dolazi do povećanja za iznos od 20.000,00 kuna zbog nabavke dodatnih kamera koje jamče sigurnost imovine.

Kapitalni projekat K100909 – Izgradnja i dodatna ulaganja u javne površine – planira se izgradnja dječjeg igrališta u iznosu od 250.000,00 kuna

Do kraja godine planira se pristupiti rekonstrukciji dječjeg vrtića u Podhumu te su za isto planirana sredstva u iznosu od 440.000,00 kuna i otvoren novi **Kapitalni projekt K100312 – Rekonstrukcija dječjeg vrtića u Podhumu.**

Unutar **PROGRAMA – Jačanje gospodarstva** dolazi do povećanja u iznosu od 278.000,00 kuna. Do navedenog povećanja dolazi zbog pokrića gubitka KD Autotroleja iz 2018. godine, temeljem donesene Odluke na Skupštini KD Autotroleja.

Unutar **PROGRAMA – Prostorno uređenje i unapređenje stanovanja** dolazi do povećanja u iznosu od 11.000,00 kuna, zbog izrade prostorno planske dokumentacije.

Unutar **PROGRAMA – Izgradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture** dolazi do značajnog povećanja i to za iznos od 957.550,00 kuna.

Kapitalni projekt – Izgradnja i dodatna ulaganja u ceste, pozicija 50 povećava se za iznos od 340.550,00 kuna zbog proširenja ceste u Podkilavcu, te zbog sklopljenog Ugovora sa ŽUC-om o rekonstrukcije ceste LC 58019 Zoretići – Kukuljani. **Kapitalni projekt – Izgradnja i dodatna ulaganja u groblja**, pozicija 52 i 188, povećava se za 512.000,00 kn zbog proširenja groblja i izgradnje novih grobnih mjesta, **Kapitalni projekt – Javna rasvjeta** – zbog proširenja sustava javne rasvjete navedeni projekt iznosi 105.000,00 kuna.

Na ime planiranog povećanja opsega održavanja cesta i javnih površina **PROGRAM – Održavanje komunalne infrastrukture** se povećava se za 375.370,58 kuna. Unutar navedenog programa dolazi do povećanja na poziciji 46 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 275.275,00 kuna, zatim povećanja od 30.000,00 kuna na poziciji 49 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja. Do povećanja od 70.000,00 kuna dolazi i na poziciji 109 – Održavanje groblja.

Nakon sklopljenog ugovora sa firmom Sekundar usluge i Onto d.o.o. dolazi do povećanja od 55.000,00 kuna na poziciji 54 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (Sanacija nelegalnih odlagališta smeća) unutar **PROGRAMA – Zaštita okoliša.**

U suradnji sa KD Čistoćom kućanstvima na području Općine Jelenje biti će dodijeljene još žute i plave kante za otpad te su se za tu namjenu osigurala sredstva u iznosu od 200.000,00 kuna na poziciji 184 – Oprema za održavanje i zaštitu (Kapitalni projekt K101102).

PROGRAM – Predškolski odgoj – sukladno Odluci donesenoj na sjednici vijeća o sufinanciranju troškova boravka djece rane i predškolske dobi s područja Općine Jelenje u privatnom dječjem vrtiću „Grobnički tići“ Podhum i drugim vrtićima s područja drugih jedinica lokalne samouprave povećava se za iznos od 200.000,00 kuna.

Do povećanja od 200.000,00 kuna dolazi i unutar **PROGRAMA – Osnovnoškolsko i srednjoškolsko obrazovanje** zbog dodatnih troškova unutar **Kapitalnog projekta Dogradnja osnovne škole „Jelenje – Dražice“ u Dražicama:** nabava i ugradnja video nadzora, izrada energetske certifikata za zgradu škole, usluga projektantskog nadzora, temeljem sklopljenih Dodataka II i III Ugovoru o javnoj nabavi radova i opreme na rekonstrukciji i dogradnji O.Š.Jelenje -Dražice u Dražicama i izgradnja školske sportske dvorane Ev.broj: 05/03-18/30OS

Unutar **PROGRAMA – Socijalni program Općine Jelenje** dolazi do preraspodjele sredstva sukladno Okružnici o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja Proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna, te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave izdane od strane Ministarstva financija. Sredstva sa konta 3722 prebacuju se na konto 3231.

PROGRAM – Otplata kredita povećan je za 102.000,00 na poziciji 179 koja se odnosi na Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora (interkalarne kamate) za Dogradnju O.Š. Jelenje u Dražicama.

Sukladno dostavljenom otplatnom planu dolazi do značajnog smanjenja unutar **Razdjela 103 – Zaduživanje – financiranje** i to za iznos od 630.500,00 kuna. Za iznos od 500.000,00 smanjuje se Tekući projekt – otplata kredita za dogradnju O.Š. Jelenje u Dražicama, dok se za iznos od 135.500,00 kuna smanjuje Tekući projekt - Otplata kredita za modernizaciju javne rasvjete. Napominjemo da kredit za školu se još uvijek nalazi u fazi korištenja tako da je za potrebe izrade Prvih izmjena i dopuna proračuna za 2021. g. korišten preliminarni otplatni plan.

Ostali navedeni vrijednosno promijenjeni rashodi i izdaci proračuna ne utječu značajno na visinu proračuna.

RAZVOJNI PROGRAMI

U skladu sa izmjenama i dopunama Proračuna za 2021. g. izmijenjeni je i Plan razvojnih programa.

Povećanje je planirano u ukupnom iznosu od 2.113.574,00 kn koje se odnosi na izradu prostorno-planske dokumentacije, izgradnju i dodatna ulaganja u ceste, javnu rasvjetu, rekonstrukciju dječjeg vrtića u Podhumu, dogradnju OŠ Jelenje u Dražicama, izgradnju i dodatna ulaganja u javne površine, nabavu spremnika za odvojeno prikupljanje otpada te izgradnju i dodatna ulaganja u groblje.

NAPOMENA:

Odbor za proračun i financije Općine Jelenje razmatrati će predložene Prve izmjene i dopune proračuna Općine Jelenje za 2021. g. na svojoj sjednici dana 17.06.2020. god., te će za iste podnijeti Zaključak.

Načelnik Općine Jelenje

Robert Marčelja, bacc.oec.

Dostavljeno:

1. Vijećnicima Općine Jelenje
2. Pismohrana, ovdje