



**REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO – GORANSKA
ŽUPANIJA**



OPĆINA JELENJE
Dražičkih boraca 64
51218 DRAŽICE

Načelnik Općine Jelenje

KLASA: 400-08/21-01/05
URBROJ: 2170/04-04-21-3
Dražice, 29.10.2021. god.

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

OPĆINSKOM VIJEĆU OPĆINE JELENJE

n/p Predsjednika Dina Piljića

Temeljem članka 33. Statuta Općine Jelenje (Službene novine Primorsko-goranske županije br. 33/09 i 13/13) podnosim Općinskom vijeću Općine Jelenje na razmatranje i usvajanje II. izmjena i dopuna Proračuna Općine Jelenje za 2021. god.

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 (SNPGŽ 33/09 i 10/10).

II. OBRAZLOŽENJE II. 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. **Prvim izmjenama i dopunama proračuna Općine Jelenje za 2021. 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

Predloženim Drugim izmjenama i dopunama proračuna Općine Jelenje za 2021. godinu Proračun se povećava za 1.183.000,00 kuna te iznosi 22.833.000,00 kuna što predstavlja povećanje od 5,46%.

Drugim izmjenama i dopunama utvrđen je iznos prihoda za 2021.godine u iznosu od 17.417.848,74 kuna uvećan za raspoloživa sredstva iz prethodnih godina u iznosu od 1.215.151,26 kuna i primitke od financijske imovine u iznosu od 4.200.000,00 kuna; kojim se pokrivaju planirani rashodi i izdaci za 2021.godinu u iznosu od 22.833.000,00 kuna

Druge 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 Jedinствени 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.

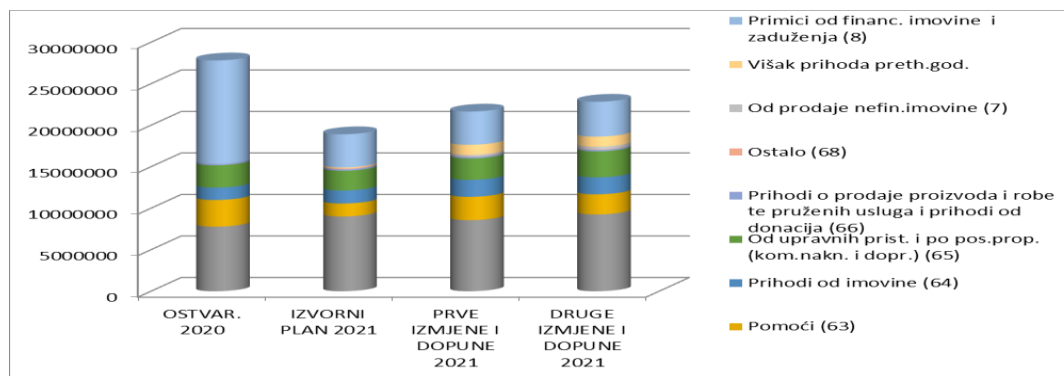
PRIHODI I PRIMICI

Drugim 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	I IZMJ. I DOPUNE 2021	SMANJENJE/ POVEĆANJE	II IZMJ. I DOPUNE 2021	INDEX (5/1)	INDEX (5/3)
	1	2	3	4	5	6	7
Prihodi od poreza (61)	7.782.577	9.011.705	8.570.043	+687.086,48	9.257.129	119	108
Pomoći (63)	3.212.936	1.560.000	2.806.300	-380.693,00	2.425.607	75	86
Prihodi od imovine (64)	1.498.561	1.576.000	2.044.000	+1.500,00	2.045.500	137	100
Od upravnih prist. i po pos.prop. (kom.nakn. i dopr.) (65)	2.687.237	2.375.570	2.591.506	+545.106,52	3.136.613	117	121
Prihodi o prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66)	185.750	190.000	190.000	0,00	190.000	102	100
Ostalo (68)	4.898	100.000	50.000	0,00	50.000	1021	100
Od prodaje nefin.imovine (7)	0	500	183.000	+130.000,00	313.000	0	171
Višak prihoda preth.god.	0	102.175	1.215.151	0,00	1.215.151	0	100
Primici od financ. imovine i zaduženja (8)	12.437.651	4.000.000	4.000.000	+200.000,00	4.200.000	34	105
UKUPNO	27.809.608	18.915.950	21.650.000	1.183.000	22.833.000	164	106

Grafikon 1.



Izvor: Proračun Općine Jelenje

Drugim izmjenama i dopunama Proračuna Općine Jelenje *povećavaju se*:

- **Prihodi poslovanja** 5,2%
- **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** 71%
- **Primici od financijske imovine i zaduživanja** 5%

Kod Prihoda poslovanja povećavaju se **Prihodi od poreza** 8% i to na bazi realizacije prvih devet mjeseci kada je ostvareno 7.214.393 kn. Do konca godine za očekivati je naplatu od oko 687 tisuća kuna unatoč velikom povratu poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi. Povećani povrat ove godine po prvi puta se temeljem godišnjeg obračuna Povrat poreza na dohodak su dobili mladi do 30 godina života, i to s osnove umanjena 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 umanjena porezne obveze, a mladi od 26 do 30 godina života na 50-postotno umanjena 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”.

Nadalje **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** smanjene su 13,6% i promijenile su strukturu na način da su smanjene Pomoći iz državnog proračuna (dosadašnji prilivi odnose se na kompenzacijske mjere za fiskalne učinke izmjena u sustavu poreza na dohodak) u iznosu od 695.000 kn, kapitalne pomoći iz županijskog proračuna u iznosu od 220.000 kn (sklopljen ugovor o sufinanciranju projekta prilagodbe prostora Dječjeg vrtića Grobnički tići – 1 faza u iznosu od 100.000 kn) a povećane su Tekuće pomoći iz županijskog proračuna (na ime sufinanciranja provedenih dopunskih lokalnih izbora za nacionalne manjine pored redovnih održanih u mjesecu svibnju i sufinanciranje troškova ogrijeva za socijalnu kategoriju građanstva), ostvarene kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika ostalih subjekata unutar općeg proračuna – LAG za izgradnju igrališta za djecu i mlade u Dražicama kojeg je Općina Jelenje izgradila 2020.g. te Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstva na ime naplate posljednjeg ZNS podnesenog prošle godine po završetku kapitalnog projekta Reciklažno dvorište te po Odluci dodatnog povlačenja iz Fonda na ime Reciklažnog dvorišta. Iako su **Prihodi od imovine** neznatno *porasli*, i to nominalno za 1.500 kuna, struktura je promijenjena. Tako su Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine porasli za 102.000 kuna a Naknada za korištenje nefinancijske imovine (Naknada za korištenje prostora elektrane) na bazi dosadašnje realizacije smanjena za 100.000 kn kao i kamate na depozite po viđenju za 500 kuna.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada upravne i administrativne pristojbe su *povećane* za 545.106,52 kune i to na ime Komunalnih doprinosa, komunalnih i grobnih naknada budući su odaslane Opomene i poduzete mjere prisilne naplate. Nadalje *povećavaju se* **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** nominalno za 130.000 kn na ime otkupa zemljišta temeljem donesene Odluke Općinskog vijeća o isključivanju iz opće uporabe javnog dobra.

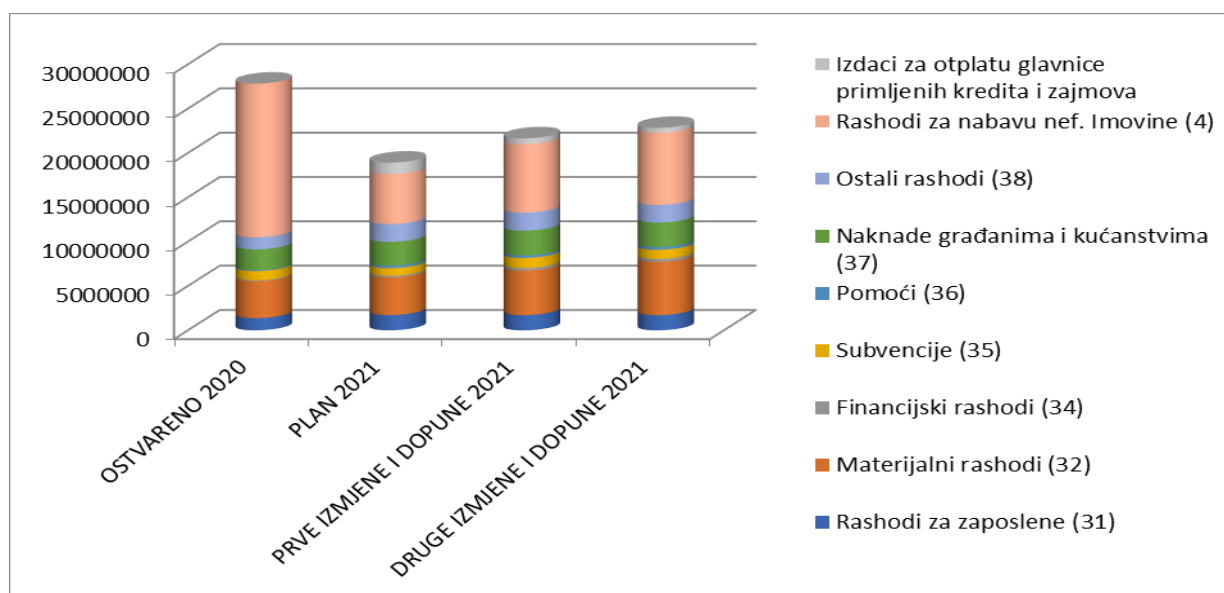
Primici od financijske imovine i zaduživanja - Budući je završeno korištenje kredita za rekonstrukciju osnovne škole u iznosu od 4.191.194,29 kuna kod Privredne banke, isti je pušten u otplatu te se time poravnava pozicija proračuna.

RASHODI I IZDACI – OPĆI DIO

Tablica 2. Usporedba rashoda Proračuna Općine Jelenje prema vrsti rashoda

RASHODI I IZDACI	OSTVARENO 2020	PLAN 2021	I IZMJ. I DOPUNE 2021	SMANJENJE/ POVEĆANJE	II IZMJ. I DOPUNE 2021	INDEX (5/1)	INDEX (5/3)
	1	2	3	4	5	6	8
Rashodi za zaposlene (31)	1.375.064	1.716.000	1.716.000	0,00	1.716.000,00	125	100
Materijalni rashodi (32)	4.169.785	4.248.564	5.009.196	1.007.500	6.016.695,58	144	120
Financijski rashodi (34)	102.356	188.066	298.310	18.000	316.310,39	309	106
Subvencije (35)	1.041.261	865.000	1.143.000	-100.000	1.043.000,00	100	91
Pomoći (36)	110.500	273.000	273.000	35.000,00	308.000,00	279	113
Naknade građanima i kućanstvima (37)	2.333.824	2.693.000	2.803.000	-42.000,00	2.761.000,00	118	99
Ostali rashodi (38)	1.361.867	2.005.370	2.032.470	-50.000,00	1.982.470,17	146	98
Rashodi za nabavu nef. Imovine (4)	17.328.411	5.649.450	7.728.024	+414.500,00	8.142.523,86	47	105
Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0	1.277.500	647.000	-100.000,00	547.000,00	-	85
UKUPNO	27.823.068	18.915.950	21.650.000	1.183.000	22.833.000	82	105

Grafikon 2.



Izvor: Proračun Općine Jelenje

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 i na naš Proračun, na povećane Rashode poslovanja za 6,5%. Ovim Izmjenama i dopunama dolazi i do povećanja Rashoda za nabavu nefinancijske imovine i to 5,4% dok Izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova smanjujemo na osnovi dobivenog Plana otplate Privredne banke za kredit rekonstrukcije Osnovne škole Jelenje u Dražicama u odnosu na donesene Prve izmjene i dopune proračuna za 2021.g.

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

- **materijalni rashodi** povećani 20,1%
- **financijski rashodi** povećani 6%
- **pomoći dane unutar općeg proračuna** povećane 12,8%
- **rashodi za nabavu nefinancijske imovine** povećani 5%

dok su smanjeni:

- **subvencije** 8,7%
- **naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr. naknade** 1,5%
- **ostali rashodi** 2,5%

Izuzev:

- **rashoda za zaposlene koji su ostali na nivou plana.**

U nastavku slijedi

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

PROGRAM – Donošenje akata i mjera iz djelokruga predstavničkog, izvršnog tijela i mjesne samouprave, smanjuje se za 10.000,00 kuna.

Unutar glave Općinsko vijeće, Aktivnosti A100113 dolazi do smanjenja u iznosu od 10.000,00 kn koje se odnose na Uredski materijal i ostali materijalni rashodi. Kako su lokalni izbori održani u svibnju 2021, te dopunski lokalni izbori u listopadu 2021, ostvarenje na navednoj aktivnosti je takvo da se ista smanjuje za iznos od 10.000,00 kuna.

PROGRAM – Javna uprava i administracija, povećava se za 164.500,00 kuna.

Aktivnost A100203 Financijski rashodi povećava se za 13.000,00 kn na ime Bankarskih usluga i usluga platnog prometa, te na ima Ostalih financijskih rashoda (naplata 5% prihoda, povrati sredstava i sl.).

Aktivnost A100202 Materijalni rashodi povećava se za 151.500,00 kuna koja se najvećim dijelom odnosi na Ostale nespomenute usluge – povećavaju se za iznos od 84.000,00 kuna. Pozicija 13 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje povećava se za iznos od 10.000,00 kuna zbog situacije izazvane pandemijom COVID, zbog koje je potrebna pojačana nabavka sredstva za dezinfekciju, maskica i slično.

Na službenom vozilu potrebna je nabavka novih guma, te do povećanja u iznosu od 5.000,00 kuna dolazi na poziciji Sitan inventar i autogume.

Usluge telefona, pošte i prijevoza povećavaju se za 20.000,00 kuna zbog slanja opomena za komunalnu i grobnu naknadu od strane komunalnog odjela.

Zbog plaćanja poticajne naknade za smanjenja količine miješanog komunalnog otpada prema Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost dolazi do povećanja pozicije Pristojbe i naknade za iznos od 10.000,00 kuna.

Unutar **PROGRAM - Upravljanje imovinom** dolazi do povećanja rashoda u iznosu od 125.000,00 kuna. Zbog pojačanog ulaganja u zgrade u vlasništvu općine Jelenje (postavljanje pločica na terasi općine, sanacija tribina iznad poslovnih prostora, sanacija poslovnog prostora Cvjetarne Ana i slično.) dolazi do povećanja u iznosu od 107.000,00 kuna na poziciji 31 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja. Pozicija 32 – Komunalne usluge – smeće, voda, fekalije smanjuje se za iznos od 50.000,00 kuna, dok se za 5.000,00 kuna smanjuje pozicija 108 – Čišćenje, pranje i sl.

Aktivnost A100302 Održavanje vozila povećava se za iznos od 7.000,00 kuna i to zbog povećanja cijene goriva (energije), te zbog servisa koji je potreban na službenom vozilu.

Kapitalni projekt K100302 – Nabava pokretne dugotrajne imovine - povećava se za iznos od 3.500,00 kuna. Do povećanja za iznos od 15.000,00 kuna dolazi na poziciji 35 – Uredska oprema i namještaj i to zbog nabavke novog računala za potrebe JUO-a. Dok se za iznos od 1.500,00 kuna smanjuje stavka Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjena, te za iznos od 10.000,00 kuna stavka Ulaganja u računale programe, jer se do konca godine ne namjerava ulagati u računalne programe.

Kapitalni projekat K100909 – Izgradnja i dodatna ulaganja u javne površine – povećava se za 1.000,00 kuna.

Kapitalni projekat K100307 – Registar nerazvrstanih cesta – povećava se za 1.500,00 kuna.

Kapitalni projekt K100312 – Rekonstrukcija dječjeg vrtića u Podhumu – povećava se za iznos od 60.000,00 kuna zbog dodatnih radova koji su se pojavili tijekom same rekonstrukcije dječjeg vrtića u Podhumu.

Unutar **PROGRAMA – Organiziranje i provođenje zaštite i spašavanja** - zbog kupnje novog agregata dolazi do povećanja na poziciji 175 - Oprema za održavanje i zaštitu i to za iznos od 20.000,00 kuna.

Unutar **PROGRAMA – Jačanje gospodarstva** dolazi do smanjenja u iznosu od 90.000,00 kuna. Za 100.000,00 kuna smanjuju se sredstva za Subvencioniranje javnog prijevoza, temeljem Zahtjeva za plaćanje dostavljenih od strane KD Autotroleja.

Planirana je u iznosu od 10.000,00 kuna aktivnost Projekt urbana aglomeracija Rijeka.

Na poziciji 45 – Tekuće donacije u novcu turističkoj zajednici Općine Jelenje, unutar **PROGRAMA – Poticanje razvoja turizma** – dolazi do smanjenja za iznos od 50.000,00 kuna. Ponovno je naglasak na epidemiološkoj situaciji u našoj zemlji, gdje je organizacija manifestacija svedena na minimum.

Unutar **PROGRAMA – Izgradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture** dolazi do značajnog povećanja i to za iznos od 168.500,00 kuna.

Kapitalni projekt – Izgradnja i dodatna ulaganja u ceste, pozicija 50 povećava se za iznos od 170.000,00 kuna zbog asfaltiranja ceste u Rastočinama, zatim proširenja ceste u Podkilavcu (rušenje kuće), te nastavka izgradnje pristupne ceste Most na Rupi, kao i zbog sklopljenog Ugovora sa ŽUC-om o rekonstrukcije ceste LC 58019 Zoretići – Kukuljani.

Kapitalni projekt – Javna rasvjeta – smanjuje se za iznos od 1.500,00 kuna.

Na ime planiranog povećanja opsega održavanja cesta i javnih površina **PROGRAM – Održavanje komunalne infrastrukture** se povećava se za 217.000,00 kuna. Unutar navedenog programa dolazi do povećanja na poziciji 46 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 300.000,00 kuna, dok do smanjenja dolazi na pozicijama 48 – Energija i to za iznos od 50.000,00 kuna, na poziciji 47 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja za iznos od 20.000,00 kuna, te na poziciji 56 – Higijeničarska služba za iznos od 13.000,00 kuna.

Unutar **PROGRAMA – Zaštita okoliša** dolazi do značajnog povećanja i to za iznos od 570.000,00 kuna.

Na poziciji 84 – Plan gospodarenja otpadom planirana su sredstva u iznosu od 50.000,00 kuna, dok sa na poziciji 54 – Usluge tekućeg i investicijskog ulaganja (sanacija nelegalnih odlagališta smeća) planira iznos od 600.000,00 kuna kako bi se pristupilo daljnjem saniranju nalegalnog odlagališta Dubina.

Kako su spremnici za odvojeno prikupljanje otpada nabavljeni i plaćeni (kante – žute i plave) dolazi do smanjenja za 90.000,00 kuna na poziciji 194 - Oprema za održavanje i zaštitu.

Do smanjenja od 15.000,00 kuna dolazi unutar **PROGRAMA – Osnovnoškolsko i srednjoškolsko obrazovanje** i to na poziciji 60 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna. Kako je i školska godina 2020/2021 zahvaćena pandemijom nije bilo nekih projekata na koje se škola aplicira, te zbog toga dolazi do smanjenja na navedenoj poziciji.

Unutar **PROGRAMA – Zdravstvo** dolazi do povećanja u iznosu od 35.000,00 kuna. Povećanje se odnosi na sufinanciranje rada Savjetovališta za prehranu dojenčadi. Općina Jelenje primila je 18.10.2021. godine dopis Doma zdravlja u kojem obrazlažu potrebu za povećanjem novčanih sredstava zbog veće potrebe za prehranu dojenčadi.

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. Navedeno se odnosi na Pomoć za podmirenje troškova prijevoza.

Dolazi do smanjenja na poziciji 119 - Naknade građanima i kućanstvima u naravi i to za iznos od 7.000,00 kuna. Poklon bonovi za polaznike prvog razreda su podijeljeni, te je to razlog promjena na navedenoj poziciji.

PROGRAM – Razvoj sporta i rekreacije povećava se za 5.000,00 kuna i to na poziciji 67 – Novčane naknade pojedincima (nagrada za najboljeg sportaša godine). Do kraja ove godine planira se dodijeliti nagradu za najboljeg sportaša i kolektiv za 2021. godinu.

PROGRAM – Razvojni program Općine Jelenje povećava se za iznos od 200.000,00 kuna. Do povećanja dolazi na poziciji 147 – Sektorska strategija energetike. Riječ je o zajedničkom projektu Grada Bakra, te Općina Čavle i Jelenje - fotonaponske elektrane.

PROGRAM – Otplata kredita povećan je za 5.000,00 na poziciji 192 koja se odnosi na Bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Sukladno dostavljenom otplatnom planu dolazi do značajnog smanjenja unutar **Razdjela 103 – Zaduživanje – financiranje** i to za iznos od 100.000,00 kuna. Za iznos od 100.000,00 smanjuje se Tekući projekt – otpлата kredita za dogradnju O.Š. Jelenje u Dražicama.

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. izmjenjeni je i Plan razvojnih programa.

Povećanje plana razvojnog programa planirano je u ukupnom iznosu od 951.000,00 kn. Povećanje se odnosi na registar nerazvrstanih cesta, izgradnju i dodatna ulaganja u ceste, rekonstrukciju dječjeg vrtića u Podhumu, sanaciju nelegalnih odlagališta smeća, izgradnju i dodatna ulaganja u javne površine te razvojni program – solarne elektrane; dok se smanjenje odnosi na javnu rasvjetu i nabavu spremnika za odvojeno prikupljanje otpada.

NAPOMENA:

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

Načelnik Općine Jelenje

Robert Marčelja, bacc.oec.

Dostavljeno:

1. Vijećnicima Općine Jelenje
2. Pismohrana, ovdje