

REPUBLIKA HRVATSKA

 ZADARSKA ŽUPANIJA

![[Zemunik Donji]]() OPĆINA ZEMUNIK DONJI

 Općinski načelnik

**OBRAZLOŽENJE**

**PRVIH IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA OPĆINE ZEMUNIK DONJI ZA 2023. GODINU**

**I. OPĆENITO**

Općinsko vijeće Općine Zemunik Donji donijelo je Proračun Općine Zemunik Donji za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu na 13. sjednici Općinskog vijeća održanoj 15. prosinca 2022. godine i objavljen je u „Službenom glasniku Općine Zemunik Donji „ broj 52/22.

Sukladno članku 45. Zakon o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) propisane su slijedeće 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 .

Sukladno dosadašnjem izvršenju plana i ukazane potrebe donosi se prijedlog prvih izmjena i dopuna Proračuna Općine Zemunik Donji za 2023. godinu .

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

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

**III. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRORAČUNA**

**SAŽETAK PRORAČUNA**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   | PLANIRANO | PROMJENA IZNOS | % | NOVI IZNOS |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |
| Prihodi poslovanja | 3.488.247,00 | 1.287.360,79 | -36,9% | 2.200.886,21 |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 74.325,00 | 245.000,00 | 329,6% | 319.325,00 |
| Rashodi poslovanja | 1.451.670,00 | -38.071,66 | -2,6% | 1.413.598,34 |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 2.899.541,00 | -939.407,00 | -32,4% | 1.960.134,00 |
| RAZLIKA | -778.639,00 | 64.882,13 | 8,2% | -853.521,13 |
|   |   |   |   |   |
| **B. RAČUN FINANCIRANJA** |
| Primici od financijske imovine i zaduživanja | 888.181,00 | 217.000,00 | 24,4% | 1.105.181,00 |
| Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 99.542,00 | 0,00 | 0,00% | 99.542,00 |
| NETO FINANCIRANJE | 788.639,00 | 217.000,00 | 27,5% | 1.005.639,00 |
|   |   |   |   |   |
| **C. PRENESENI VIŠAK/MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA** |
| UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA |  | -152.117,87 | 100% | -152.117,87 |
|   |  |  |  |  |

Prijedlogom prvih izmjena i dopuna Proračuna Općine Zemunik Donji za 2023. godinu predlažu se prihodi i primici u iznosu od 3.625.392,21 eura što predstavlja smanjenje za 18,54% u odnosu na dosadašnji plan.

Ukupni rashodi i izdaci proračuna se predlažu u iznosu 3.473.274,34 eura, što predstavlja smanjenje od 977.478,66 eura odnosno 21,97 % manje u odnosu na dosadašnji plan za 2023. godinu.

Ukupni prihodi i primici su veći od rashoda za 152.117,87 eura, a navedeni iznos razlike uravnotežuje se prenesenim sredstvima manjka iz prethodnog razdoblja koja se uključuju u proračun.

U nastavku slijedi obrazloženje Prvih izmjena i dopuna Proračuna Općine Zemunik Donji za 2023. godinu po pojedinim skupinama konta prihoda i primitaka ,rashoda i izdataka.

**PRIHODI I PRIMICI**

Ovim prvim Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Zemunik Donji za 2023. godinu prihodi i primici mijenjaju se u odnosu na dosadašnji plan.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJ KONTA**  | **PLANIRANO** | **PROMJENA IZNOS** | **%** | **NOVI IZNOS** |
| **UKUPNI PRIHODI I PRIMICI** | **4.450.753,00** | **-825.360,79** | **-18,55%** | **3.625.392,21** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **3.488.247,00** | **-1.287.360,79** | **-36,9%** | **2.200.886,21** |
| 61 | Prihodi od poreza | 776.722,00 | -56.756,94 | -7,3% | 719.965,06 |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 1.648.628,00 | -1.288.837,00 | -78,2% | 359.755,00 |
| 64 | Prihodi od imovine | 88.221,00 | 100.062,00 | 113,4% | 188.283,00 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 965.232,00 | -36.892,85 | -4.0% | 889.339,15 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 5.309,00 | -3,800,00 | -71,6% | 1.509,00 |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 43.300,00 | -1.100,00 | -2,6% | 42.035,00 |
| **7** | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **74.325,00** | **245.000,00** | **325,6%** | **319.325,00** |
| 71 | Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine | 53.089,00 | 260.000,00 | 489,7% | 313.089,00 |
| 72 | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 21.236,00 | -15.000,00 | -70,6% | 6.236,00 |
| 8 | Primici od financijske imovine i zaduživanja | 888.181,00 | 217.000,00 | **24,4%** | 1.105.181,00 |
| 84 | Primici od zaduživanja | 888.181,00 | 217.000,00 | 24,4% | 1.105.181,00 |

Kao što je vidljivo iz tablice:

**1) PRIHODI POSLOVANJA (6)** mijenjaju se i iznose 2.200.886,21 eura što je 36,9% manje od plana. Do smanjenja dolazi zbog manje realizacije poreza na dohodak, smanjenih donacija kapitalnih pomoći od državnog i županijskog proračuna.

**2) PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** mijenjaju se i iznose 319.325,00 eura što je 329,6% više od planiranog. Do povećanja dolazi zbog realizacije prodaje građevinskog zemljišta.

**3) PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA** mijenjaju se i iznose 1.105.181,00 što je za 217.000,00 eura više od planiranog. Do povećanja primitaka dolazi zbog cjelokupne realizacije dugoročnog kredita kod OTP banke čija se sredstva koriste za izgradnju sportske dvorane u Zemuniku Donjem.

**RASHODI I IZDACI**

Sveukupni rashodi i izdaci s prenesenim manjkom iz prethodnog razdoblja uravnoteženi su s prihodima/ primicima i te iznose 3.625.392,21 eura. Planirani rashodi odnose se na rashode poslovanja u iznosu 1.413.598,34 eura , rashode za nabavu nefinancijske imovine i iznose 1.960.134,00 eura, te izdatke za otplatu glavnice primljenih kredita u iznosu 99.542,00 eura. Izmjenama i dopunama proračuna za 2023.godinu godinu rashodi izdaci su planirani u iznosu 3.473.274,34 eura, te pokriće manjka iz prethodnog razdoblja u iznosu 15.117,87 eura.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJ KONTA** | **VRSTA RASHODA** | **PLANIRANO** | **PROMJENA IZNOS** | **%** | **NOVI IZNOS** |
| **UKUPNI RASHODI I IZDACI** | 3.473.274,34 | -38.071,66 | **-2,6%** | 1.413.598,34 |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **1.900.57,00** | **420.766,00** | **22,1%** | **2.321.273,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 375.209,00 | 78.470,00 | 20,9% | 453.679,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 582.268,00 | 61.387,34 | 10,5% | 643.655,34 |
| 34 | Financijski rashodi | 28.800,00 | -9.968,00 | 34,6% | 18.832,00 |
| 35 | Subvencije | 99.144,00 | -42.691,00 | -43,1% | 56.453,00 |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 54.549,00 | -33.008,00 | -60,5% | 21.541,00 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 72.863.,00 | 27.250,00 | 37,4% | 100.113,00 |
| 38 | Ostali rashodi | 238.837,00 | -119.512,00 | 50,0% | 119.325,00 |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **2.889.541,00** | **-939.47,00** | **-32,4%** | **1.960.134,00** |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 53.089,00 | 37.000,00 | 69,7% | 90.089,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 2.831.852,00 | -970.789,00 | -34,3% | 1.861.063,00 |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 14.600,00 | -5.618,00 | -38,5% | 8.982,00 |
| **5** | **Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **99.542.00** | **0,00** | 0,0% | **99.542,00** |
| 51 | Izdaci za dane zajmove i depozite | 0,00 | 53.200,00 | 100% | 53.200,00 |
| 54 | Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova | 150.000,00 | 0,00 | 0.0% | 150.000,00 |
| 9 | Vlastiti izvori | 0,00 | -152.117,87 | 100% | -152.117,87 |
| 92 | Rezultat poslovanja | 0,00 | -152.117,87 | 100% | -152.117,87 |

Rashodi poslovanja iznose 3.473.274,34 eura i manji su za 977.478,66 eura ili za 21,97% 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***

31- Rashodi za zaposlene povećavaju se za 78.470,00 eura ili za 20,9 % i novi plan iznosi 453.679,00 eura. Unutar skupine rashoda za zaposlene povećana su sredstava na pozicijama plaća (bruto) i doprinosa na plaće a do povećanja je došlo zbog plaće jednog novozaposlenog djelatnika u Općini Zemunik Donji i novozaposlenih kod proračunskog korisnika dječjeg vrtića Zvjezdice.

***Materijalni rashodi***

32 - Materijalni rashodi povećavaju se za 61.387,34 eura ili 10,5 % i novi plan iznosi 643.655,34 eura. Unutar skupine materijalnih rashoda, promjene su sljedeće:

- trošak toplog obroka za djecu u dječjem vrtiću Zvjezdice povećava se za 11.655,00 eura što je 43,91% više od planiranog, rashodi za zdravstvene preglede zaposlenika povećani su 833,00 eura i iznose 2.160,00 eura zbog povećanog broja zaposlenih u dječjem vrtiću Zvjezdice., povećanja troškova komunalnih usluga (odvoz otpada, deratizacija i dezisekcija), stručni nadzor izgradnje vodovodnih ogranaka, tekuće i investicijsko održavanje groblja i mrtvačnice, usluge održavanje javnih površina, isplata autorskih honorara ( glazbeni nastupi za Advent 2023.), ugovori o djelu ( usluge povjerenika u postupku katastarske izmjere), usluge održavanja građevinskih objekata, financiranje JVP Zadar, održavanje manifestacije „Ljetne večeri Ravnokotarski gastro stol“, usluge geodeta, usluge održavanja javne rasvjete, povećanje usluga održavanja računalnih programa.

***34 - Financijski rashodi***

Financijski rashodi smanjuju se za 9.968,00 eura, a odnose se na smanjenje izdataka za otplatu kamate za primljeni dugoročni kredit.

***35 -Subvencije***

Subvencije smanjuju se za 42.691,00 eura , a odnose se na subvencije trgovačkom društvu Zemunik odvodnja d.o.o. koje je u 100% vlasništvu Općine Zemunik Donji..

***36 -Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna***

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna smanjuju se za 33.008,00 eura ili 60,51% % i novi plan iznosi 21.541,00 eura, a odnosi se na smanjenje kapitalnih pomoći županijskom proračunu za izgradnju školskog igrališta u Zemuniku Donjem.

***37 - Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade***

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade planirane su u iznosu 72.863,00 eura a novi plan iznosi 100.113,00eura što je povećanje za 37,40%. Do povećanja je došlo zbog povećanja financiranja udžbenika osnovnoškolcima, većeg broja stipendija studentima, te pomoći obiteljima i kućanstvima( naknada za novorođenčad).

***38- Ostali rashodi***

Ostali rashodi planirani su u iznosu 238.837,00 eura , a smanjili su se za 119.512,00 eura i novi plan iznosi 119.325,00eura. Do smanjenja je došlo zbog izostanka kapitalnih kapitalnih pomoći trgovačkom društvu u javnom sektoru Vodovod d .o. o Zadar jer se do kraja 2023. godine neće realizirati planirani projekti izgradnje vodovodne mreže.

**41- Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine**

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu 56.089,00 eura, a novim planom planira se 90.089,00 eura. Povećanje rashoda odnosi se na kupnju građevinske parcele u sklopu športskog igrališta – Srdelj u Zemuniku Donjem.

**42- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**

Rashodi su planirani u iznosu 2.831.852,00 eura, a u Izmjenama i dopunama proračuna za 2023. godinu rashodi se planiraju u iznosu 1.861.063,00 eura što je 34,28% manje od planiranog jer se do kraja 2023. godine neće uspjeti realizirati izgradnja reciklažnog dvoriša u iznosu 225.629,00 eura, izgradnja društvenog doma u Zemuniku Gornjemu iznosu 426.916,00 eura, izgradnja kanalizacije u iznosu 24.709,00 eura, izgradnja pomoćnog igrališta u sklopu nogometnog igrališta Lužine u iznosu 253.718,00 eura, izgradnje nogostupa Lužine u iznosu 39.817,00 eura.

**45 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini**

Na ovoj skupini računa rashodi su planirani u iznosu 14.600,00 eura, a novim planom se planiraju u iznosu 8.982,00 eura. Do smanjenja planiranih rashoda je došlo jer se do kraja 2023. godine neće realizirati planirani rashod sanacije krovišta na mrtvačnici. Planirani rashod se odnosi na dodatna ulaganja na sportskim objektima.

**5-Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** proračunom za 2023. godinu planirani su u iznosu 99.542,00 eura te su u Izmjenama i dopunama proračuna navedeni rashodi nisu povećavali niti smanjivali . Rashodi su planirani za otplatu mjesečnih po dugoročnom kreditu, a sve prema otplatnom planu.