

**REPUBLIKA HRVATSKA**

 **OPĆINA PODBABLJE**

**OBRAZLOŽENJE**

**PRIJEDLOGA I. IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA** **OPĆINE PODBABLJE ZA 2025. GODINU**



 Proračun Općine Podbablje za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. godinu usvojen je na 23. sjednici Općinskog vijeća Općine Podbablje održanoj 20. prosinca 2024. godine (Službeni glasnik 07/24) te je visina proračuna utvrđena u ukupnom iznosu od 6.338.500,00 €.

Ukoliko se tijekom proračunske godine, zbog izvanrednih nepredviđenih okolnosti, povećaju rashodi i izdaci, odnosno umanje prihodi i primici, proračun se mora uravnotežiti pronalaženjem novih prihoda i primitaka, odnosno smanjenjem predviđenih rashoda i izdataka. Uravnoteženje proračuna provodi se tijekom proračunske godine izmjenama i dopunama proračuna prema postupku za donošenje proračuna (Zakon o proračunu, NN 144/21).

Prijedlog I. Izmjena i dopuna Proračuna Općine Podbablje za 2025. godinu sastavljen je radi potrebe usklađenja prihoda i rashoda proračuna kroz proračunske pozicije određenih programa, odnosno aktivnosti i projekata, a uslijed okolnosti koje su nastupile u proračunskoj godini koje nisu bile poznate u trenutku donošenja Proračuna te se odražavaju na prihodnu i rashodnu stranu proračuna.

Radi potrebe usklađenja prihoda i rashoda proračuna s dosadašnjim ostvarenjem te njihovom očekivanom realizacijom do kraja proračunske godine sastavljen je Prijedlog I. Izmjena i dopuna Proračuna Općine Podbablje za 2025. godinu koji sadrži:

Tablica 1. Struktura I. Izmjena i dopuna proračuna Općine Podbablje za 2025. godinu

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Plan 2025.** | **Povećanje/****Smanjenje** | **Novi plan 2025.** | **Indeks** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |
| 6 | Prihodi poslovanja | 4.978.500,00 | 319.821,57 | 5.298.321,57 | 106,42 |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 360.000,00 | 0,00 | 360.000,00 | 100,00 |
| **UKUPNO** | **5.338.500,00** | **319.821,57** | **5.658.321,57** | **105,99** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 3.237.900,00 | 0,00 | 3.237.900,00 | 100,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 2.915.500,00 | 370.000,00 | 3.285.500,00 | 112,69 |
| **UKUPNO** | **6.153.400,00** | **370.000,00** | **6.523.400,00** | **106,01** |
|  | **RAZLIKA -VIŠAK/MANJAK** | **-814.900,00** | **-50.178,43** | **-865.078,43** | **106,16** |
| **B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA** |
| 8 | Primici od financijske imovine i zaduživanja | 1.000.000,00 | 1.200.000,00 | 2.200.000,00 | 220,00 |
| 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 185.100,00 | 1.149.821,57 | 1.334.921,57 | 721,19 |
|  | **NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE** | **814.900,00** | **50.178,43** | **865.078,43** | **106,16** |
| **C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK/MANJAK PRIHODA I REZERVIRANJA)** |
| 9 | UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
|   | **VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-** |
| **VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** |
|   |   |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **PRORAČUN UKUPNO** |
|  | **PRIHODI I PRIMICI**  | **6.338.500,00** | **1.519.821,57** | **7.858.321,57** |  |
|  | **RASHODI I IZDACI** | **6.338.500,00** | **1.519.821,57** | **7.858.321,57** |  |

Iz tablice je vidljivo da je Proračun Općine Podbablje I. Izmjenama i dopunama povećan za 1.519.821,57 €, odnosno 23,98 %, u odnosu na plan za 2025. godinu. Ukupni prihodi proračuna veći su za 319.821,57 € (5,99 %) te sada iznose 5.658.321,57 €, dok su ukupni rashodi povećani za 370.000,00 € ( 6,01%) u odnosu na plan proračuna i iznose 6.523.400,00 €. Primici od financijske imovine i zaduživanja povećani su za 1.200.000,00 € (120,00%) te sada iznose 2.200.000,00 €, dok su se izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova također povećali za 1.149.821,57 € (621,19%), te sada iznose 1.334.921,57 €. Utvrđen je ukupan proračun u iznosu od 7.858.321,57 €.

**PREGLED PRIHODA I PRIMITAKA**

Najznačajnije vrijednosne promjene u odnosu na plan, na prihodnoj strani proračuna ostvarene su na pozicijama čiji pregled slijedi tablici:

Tablica 2. Prihodi i primici prema ekonomskoj klasifikaciji

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **VRSTA PRIHODA/PRIMITKA** | **PLAN 2025.** | **POVEĆANJE/****SMANJENJE** | **NOVI PLAN 2025.** | **INDEKS** |
| **6** | **PRIHODI POSLOVANJA** | **4.978.500,00** | **319.821,57** | **5.298.321,57** | **106,42** |
| 61 | Prihodi od poreza  | 1.269.300,00 | 0,00 | 1.269.300,00 | 100,00 |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna  | 2.909.100,00 | 319.821,57 | 3.228.921,57 | 110,99 |
| 64 | Prihodi od imovine  | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 100,00 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 735.100,00 | 0,00 | 735.100,00 | 100,00 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 100,00 |
| **7** | **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **360.000,00** | **0,00** | **360.000,00** | **100,00** |
| 71 | Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine | 150.000,00 | 0,00 | 150.000,00 | 100,00 |
| 72 | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 210.000,00 | 0,00 | 210.000,00 | 100,00 |
| **8** | **PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA**  | **1.000.000,00** | **1.200.000,00** | **2.200.000,00** | **220,00** |
| 81 | Primljeni povrati glavnica danih zajmova i depozita | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 84 | Primici od zaduživanja  | 1.000.000,00 | 1.200.000,00 | 2.200.000,00 | 220,00 |
| **9** | **UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-** |
| 92 | Rezultat poslovanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **-** |
|  | **UKUPNI PRIHODI I PRIMICI**  | **6.338.500,00** | **1.519.821,57** | **7.858.321,57** | **123,98** |

Obrazloženje stavki prihoda i primitaka koje se mijenjaju I. Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Podbablje za 2025. godinu:

 *61/ Prihodi od poreza –* prihodi od poreza se nisu mijenjali I. izmjenama i dopunama proračuna za 2025. godinu, što znači da iznose 1.269.300,00 € kao i u izvornom planu za 2025. godinu.

 *63/Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna -* povećanje u iznosu od 319.821,57 € tj. za 11,00 %, u odnosu na izvorni plan za 2025. godinu.

 *64/Prihodi od imovine –* planiraju se u istom iznosu kao i u izvornom planu te iznose 15.000,00 €.

 *65/* *Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada -* planiraju se u istom iznosu kao i u izvornom planu te iznose 735.100,00 €.

*68/Kazne, upravne mjere i ostali prihodi* – planiraju se kao i u izvornom planu u iznosu od 50.000,00 €.

*71/ Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine* – prihodi su ostali nepromijenjeni u odnosu na izvorni plan, te iznose 150.000,00 €.

*72/Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine –* prihodi iznose 210.000,00 € te se nisu mijenjali u odnosu na izvorni plan.

*84/ Primici od zaduživanja* – primici od zaduživanja su se povećali u iznosu od 1.200.000,00 € (120 %) u odnosu na izvorni plan te sada iznose 2.200.000,00 €.

**PREGLED RASHODA I IZDATAKA**

Rashodi i izdaci Proračuna Općine Podbablje za 2025. godinu planirani su u ukupnom iznosu od 6.338.500,00 € te se predloženim I. Izmjenama i dopunama povećavaju za 1.519.821,57 € te iznose 7.858.321,57 € od čega se iznos od 3.237.900,00 € odnosi na rashode poslovanja, 3.285.500,00 € na rashode za nabavu nefinancijske imovine te 1.334.921,57 € na izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova.

Tablica 3. Rashodi i izdaci prema ekonomskoj klasifikaciji

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **VRSTA RASHODA** | **PLAN 2025.** | **POVEĆANJE/****SMANJENJE** | **NOVI PLAN 2025.** | **INDEKS** |
| **3** | **RASHODI POSLOVANJA** | **3.237.900,00** | **0,00** | **3.237.900,00** | **100,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.817.000,00 | 0,00 | 1.817.000,00 | 100,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 905.200,00 | 0,00 | 905.200,00 | 100,00 |
| 34 | Financijski rashodi | 19.800,00 | 0,00 | 19.800,00 | 100,00 |
| 35 | Subvencije | 64.000,00 | 0,00 | 64.000,00 | 100,00 |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 100,00 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 212.900,00 | 0,00 | 212.900,00 | 100,00 |
| 38 | Ostali rashodi | 215.000,00 | 0,00 | 215.000,00 | 100,00 |
| **4** | **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **2.915.500,00** | **370.000,00** | **3.285.500,00** | **112,69** |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 2.915.500,00 | 370.000,00 | 3.285.500,00 | 112,69 |
| **5** | **IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA** | **185.100,00** | **1.149.821,57** | **1.334.921,57** | **721,19** |
| 54 | Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova | 185.100,00 | 1.149.821,57 | 1.334.921,57 | 721,19 |
|  | **UKUPNI RASHODI I IZDACI** | **6.338.500,00** | **1.519.821,57** | **7.858.321,57** | **123,98** |

Iz tablice je vidljivo da su ukupni rashodi i izdaci veći u iznosu od 1.519.821,57 € u odnosu na plan, pri čemu rashodi poslovanja ostaju nepromijenjeni, rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećavaju se za 370.000,00 € u odnosu na plan, te se izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmove povećavaju za 1.149.821,57 €.

Obrazloženje stavki rashoda i izdataka koje se mijenjaju I. Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Podbablje za 2025. godinu:

 *31/Rashodi za zaposlene* - stavka rashoda za zaposlene nije se mijenjala I. izmjenama i dopunama proračuna za 2025. Rashodi za zaposlene iznose 1.817.000,00 €.

 *32/Materijalni rashodi* – iznos materijalnih rashoda ostao je nepromijenjen. Materijalni rashodi iznose 905.200,00 € kao i u izvornom planu za 2025. godinu.

 *34/Financijski rashodi* – financijski rashodi iznose 19.800,00 € kao i u izvornom planu.

 *35/Subvencije* – subvencije se nisu mijenjale te iznose 64.000,00 €.

 *36/* *Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna –* rashodi ostaju nepromijenjeni te iznose i dalje 4.000,00 €.

*37/Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade* – rashodi iznose 212.900,00 € kao i u izvornom planu za 2025. godinu.

*38/Ostali rashodi –* iznose 215.000,00 € te se ne mijenjaju I. izmjenama i dopunama za 2025. godinu.

*42*/*Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* - predlaže se povećanje stavke za 370.000,00 € što je 12,7 % više u odnosu na plan.

54/ Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova – predlaže se povećanje stavke za 1.149.821,57 €, što je 621,19% više u odnosu na plan.

Slijedi detaljnije obrazloženje prijedloga izmjena rashoda proračuna kroz posebni dio proračuna po razdjelima i glavama.

**RASHODI I IZDACI PREMA ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Tablica 4. Rashodi i izdaci prema organizacijskoj klasifikaciji

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razdjel, glava, korisnik** | **Plan 2025.** | **Povećanje/ smanjenje** | **Novi plan 2025.** | **Indeks** |
| **RAZDJEL** | **001** | **PREDSTAVNIČKO TIJELO** | **6.338.500,00** |  **1.519.821,57** | **7.858.321,57** | **123,98** |
| GLAVA | 00101 | OPĆINSKO VIJEĆE | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 100,00 |
| GLAVA  | 00102 | OPĆINSKI NAČELNIK | 55.000,00 | 0,00 | 55.000,00 | 100,00 |
| GLAVA  | 00103 | JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL | 6.263.500,00 | 1.519.821,57 | 7.783.321,57 | 124,26 |
| **UKUPNO** | **6.338.500,00** | **1.519.821,57** | **7.858.321,57** | **123,98** |

Novi plan rashoda je u skladu s dosadašnjom realizacijom kao i novonastalim okolnostima u godini, a koje nisu bile poznate u trenutku planiranja Proračuna za 2025. godinu.

**Razdjel 001 PREDSTAVNIČKO TIJELO**

Unutar Razdjela Predstavničko tijelo ukupni rashodi su povećani za 1.519.821,57 €, a ono obuhvaća:

**Glava Općinsko vijeće – rashodi se nisu mijenjali**

**Glava Općinski načelnik – rashodi se nisu mijenjali**

 **Glava Jedinstveni upravni odjel**

* **Program 1002 Redovna djelatnost Jedinstvenog upravnog odjela – rashodi se povećavaju za 1.149.821,57 €, a obuvaćaju slijedeću aktivnost:**

*A100206 Otplata rate kredita –* rashodi se povećavaju za 1.149.821,57 €, tj. za 586,34%, te iznose 1.345.921,57 €. Razlog povećanja rashoda za otplatu kredita je uzimanje kredita za izgradnju poduzetničkog centra i izgradnju rekreacijsko-športskog centra.

**Program 1011 Izgradnja objekata i uređenje komunalne infrastrukture – rashodi se povećavaju za 370.000,00 €, a obuhvaća slijedeću aktivnost:**

*K101113 Izgradnja poduzetničkog centra* – rashodi se povećavaju za 210.000,00 €, odnosno za 19,27 % u odnosu na izvorni plan.

*K101114 Izgradnja rekreacijsko-športskog centra* – rashodi se povećavaju za 160.000,00 €, odnosno za 21,62% u odnosu na izvorni plan.