

OBRAZLOŽENJE ODLUKE O DRUGOJ IZMJENI I DOPUNI PRORAČUNA OPĆINE SKRAD ZA 2026. GODINU

UVOD

Proračun, odnosno izmjena i dopuna Proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave je akt u kojem se procjenjuju prihodi/primici i utvrđuju rashodi/izdaci za jednu godinu, a omogućuje financiranje poslova i programa koje izvršavaju upravna tijela i proračunski korisnici jedinice lokalne samouprave radi ostvarivanja javnih potreba i prava građana koje se temeljem zakonskih propisa, financiraju iz javnih prihoda.

Proračun mora biti uravnotežen - ukupni prihodi i primici pokrivaju ukupne rashode i izdatke.

U proračunu se planiraju svi prihodi i primici, te rashodi i izdaci, koji se raspoređuju po proračunskim klasifikacijama. Proračunske klasifikacije su: po programima, ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji s jasnom organizacijskom strukturom.

Prijedlog Druge izmjene i dopune proračuna Općine Skrad za 2026. godinu izrađen je na temelju Zakona o proračunu (NN 144/21) i Uputa za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2026. – 2028. godine, koje je sastavilo Ministarstvo financija.

Prijedlog Izmjena i dopuna proračuna jedinica lokalne samouprave izvršno tijelo podnosi na donošenje predstavničkom tijelu sukladno članku 45. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) te se na postupak donošenja Izmjena i dopuna proračuna na odgovarajući način primjenjuju odredbe Zakona za donošenje Proračuna.

Prema Zakonu o proračunu, sastavni dijelovi proračuna su opći i posebni dio.

Opći dio proračuna sadrži:

1. Račun prihoda i rashoda - sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji.

2. Račun financiranja - iskazuju se primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplate instrumenata zaduživanja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji.

Posebni dio proračuna sastoji se od plana rashoda i izdataka jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i njihovih proračunskih korisnika iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

OBRAZLOŽENJE RAČUNA PRIHODA I RASHODA

PRIHODI

Prihodi poslovanja (6) su u odnosu na izvorni proračun planirani više za 2.263.364 eura, što ukupno iznosi 6.176.810 eura, te njih čine: prihodi od poreza, prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihodi od imovine, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, kazne, upravne mjere i ostali prihodi.

Najznačajnije izmjene su obrazložene u nastavku:

1. Prihodi od poreza

Prihodi od poreza (61) izvorno su planirani u iznosu od 1.378.493, eura, ovim Drugim izmjenama planirani prihodi od poreza su povećani za 1.137.912,00 eura (83%), te sada iznose 2.516.405,00 eura.

2. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

U ovoj grupi prihoda – prihodi od pomoći (63) došlo je do izmjene planiranih prihoda, te su isti povećani za 1.109.543,00 eura, i sada iznose ukupno 3.365.886,00 eura.

3. Prihodi od imovine (64) su povećani za 7.180,00 eura

4. Prihodi od administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima i naknadama (65) povećani su za 2.730,00 eura

5. Prihodi od donacija (66) su povećani za 6.000,00 eura – donacija je namjenjena za podmirenje troškova Festivala malina

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7) su se ovim izmjenama povećali samo 80.064,00 eura – prodaja zemljišta i grobnih mjesta

RASHODI*

Rashodi poslovanja (3) su ovim izmjenama povećani za 9%, tj. za 130.540,00 eura.

Povećani su rashodi za zaposlene za 7.312,00 eura u projektu Zaželi, istovremeno su se povećali materijalni rashodi za 81.799,00 eura, naknade građanima i kućanstvima (37) za 32.000,00 eura, te donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći (konto 38) za 9.429,00 eura.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (4) su ovim Drugim izmjenama povećani za 1.781.937,00 eura, u odnosu na ukupni plan to je 70% povećanje.

** Obrazloženje promjena u rashodima obrazloženo je sukladno pojedinom planiranom projektu/aktivnosti u odjeljku „RASHODI PREMA PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI“.*

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

Preneseni rezultat poslovanja iz prethodne godine iznosi manjak u iznosu od 441.461,00 eura

Po izvorima financiranja to izgleda ovako:

Opći prihod i primici - 602.955,00 eur

Pomoći 180.009,00 eur

Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja

-18.515,00 eur

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

RASHODI I IZDACI PREMA ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Razdjel 001 Jedinstveni upravni odjel

Razdjel 001 planiran je u iznosu od 5.905.758,00 eura. Obuhvaća rashode i izdatke svrstane u jednoj glavi prema zakonskim odredbama o izgledu proračuna:

Glava 00102 Jedinstveni upravni odjel - Ukupni rashodi u ovoj glavi planirani su za 1.909.477,00 eura (48%) više u odnosu na izvorni plan.

Razdjel 002 Predstavnička i izvršna tijela

Razdjel 002 planiran je u iznosu od 84.591,00 eura. Obuhvaća rashode i izdatke svrstane u jednoj glavi prema zakonskim odredbama o izgledu proračuna:

Glava 02001 Predstavnička i izvršna tijela – Ukupni rashodi u ovoj glavi su planirani za 3.000,00 eura (4%) više u odnosu na izvorni plan.

RASHODI PREMA PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

U okviru ovog odjeljka pojedinačno su obrazloženi projekti/aktivnosti koji su nadodani ili izmijenjeni ovim Prvim izmjenama, a to su:

Program 2006 Javna uprava i administracija je ovom Izmjenom povećan za 2% u odnosu na plan, tj. za 4.597,00 eura.

U Programu 2007 Upravljanje imovinom je ovim Drugim izmjenama došlo do sljedećih promjena: povećao se iznos troška za održavanje imovine za 300,00 eura, povećani su za kapitalni projekt Nabava opreme A200702 za 26.657,00 eura- kupnja štandova, pozornice, perilice za planinarski dom Zeleni vir, materijalni rashodi u okviru aktivnosti Održavanje transportnih sredstava za 5.500,00 eura (najviše radi traktora), troškovi za aktivnost Ulaganja u računalne programe povećana je za 1.500,00 eura radi uvođenja grobnog očevidnika – Egroblje, aktivnost Aktivacija mlina na Dobri je svedena na nulu jer se aktivnost neće realizirati u ovoj proračunskoj godini, isto tako se u iduću godinu prenaša aktivnost A200722 Unutarnje

uređenje i opremanje zgrade općine, aktivnost je smanjena za 47.400,00 eura dok se iznos od 2.600,00 eura ostavlja radi nabavljanja telefona i uredskog namještaja, nabava glazbene opreme je povećana za 700,00 eura radi nabavljanja kvalitetnije opreme za dom kulture. Nadodana je nova aktivnost A200726 Održavanje i opremanje Planinarskog doma Zeleni vir radi održavanja i omogućavanje nesmetanog obavljanja poslova u domu, te novi kapitalni projekt K200719 izgradnja polivalentne dvorane u iznosu od 33.125,00 eura – iznos se odnosi na trošak idejnog projekta za izgradnju dvorane

Program 2008 Informiranje uvećan je za 2.000,00 eura radi povećanih troškova objava javnih natječaja i poziva.

Program 3001 Program održavanje komunalne infrastrukture sadrži sljedeće promjene: povećani su troškovi u aktivnosti A300102 Održavanje javnih i zelenih površina za 1.100,00 eura, u aktivnosti A300103 Održavanje nerazvrstanih cesta za 7.407,00 eura, te održavanje parkova T300129 za 700,00 eura.

Program 3002 Prostorno planska i projektna dokumentacija, ovim drugim izmjenama i dopunama u programu se bilježi povećanje za 12.000,00 eura na aktivnosti A300205 Geodetsko – katastarske usluge radi izmjere tri nerazvrstane ceste, radi usklađenja zemljišno knjižnog stanja zgrade vrtića.

Program 3004 Gradnja komunalne infrastrukture - ovim drugim izmjenama napravljene su korekcije u vidu smanjenja kapitalnog projekta K300420 Proširenje JR u naselju Hlevci za 30.000,00 eura, povećanja Kapitalnog projekat K300422 Rekonstrukcija NC Gornja Dobra-Brezje-Pečišće (IV.faza) za 22.500,00 eura, najveće smanjenje se odnosi na kapitalni projekt Uređenje parka u Skradu K300439 , projekt se prenaša u 2027. godinu jer ove godine nema natječaja na koji bi se projekt mogao prijaviti, povećava se i kapitalni projekt izgradnje Vidikovca Perić i to za 21.945 eura tako da sada ukupni planirani trošak izvođenja radova iznosi 312.435,00 eura za drugu fazu radova, povećao se kapitalni projekt K300440 Rekonstrukcija NC Veliko Selce – Skradska draga – I.faza za 167.000,00 eura, tako ukupna vrijednost projekta iznosi 907.000,00 eura što uključuje pripreme, zemljane, betonske i asfalterne radove i javnu rasvjetu, napravljena je korekcija izvora na kapitalnom projektu K300437 Izgradnja aleje na novom groblju u Skradu (nadzor), sa općih prihoda i primitaka prebačeno je financiranje sa izvora komunalnog doprinosa.

Program 3005 Zaštita okoliša i energetska učinkovitost

Ovim Izmjenama i dopunama dodan je novi projekt u vrijednosti od 40.000,00 eura - T300505 Sanacija divljih deponija na području Općine Skrad (uključuje sanaciju deponija u selu Divjake)

Program 4001 Program športa, kulture i vjerske djelatnosti

Ovim izmjenama i dopunama program je smanjen za 234.900,00 eura.

Izmjene se odnose na smanjenje troškova unutar kapitalnog projekta K400103 Zeleni vir, projekt sanacije kuglane se nije proveo, dok su planirani troškovi u sklopu projekta 2.000,00 eura namijenjeni za nabavu sportske opreme. Aktivnost A400113 Održavanje sakralnih

objekata bilježi povećanje za 9.670,00 eura (troškovi se odnose na radove na crkvi u Rogima i u Skradu). Aktivnost A400115 Sufinanciranje udruga je povećana za 2.600,00 eura

Program 4002 Program socijalne zaštite, predškolskog odgoja i školstva

Ovim izmjenama se program povećao za 2% ukupnog plana, koji sada iznosi 182.368,00 eura.

Povećani su troškovi u okviru aktivnosti Dječji vrtić za 200,00 eura. Povećani su troškovi aktivnosti Općina prijatelj djece za 170,00 eura, naknada za novorođenu djecu za 4.000,00 eur jer se očekuje

Program 5001 Program razvoja turističke djelatnosti - ovim Izmjenama i dopunama ovaj se program povećava za 283.755,00 eura, dodan je kapitalni projekt K500115 Opremanje ulaza u izletišta Zeleni vir u iznosu od 30.000,00 eur – planiraju se nabaviti klupice i stolovi te postaviti informativne ploče, projekt je 100% financiran od strane TZ Gorskog kotara, dodan je kapitalni projekt K500116 Kupnja tranzit restorana 250.000,00 eur - radi stavljanja u funkciju javnog interesa, odnosno razvoja sadržaja namijenjenih sportu, rekreaciji, društvenim aktivnostima te potencijalnim poslovnim sadržajima koji bi doprinijeli gospodarskom razvoju i povećanju kvalitete života na području Općine, smanjeni su troškovi za Festival malina za 5.245,00 eura radi manje realizacije troškova od planiranih. Dodana je nova aktivnost A500112 Pčelarski sajam u iznosu od 9.000,00 eur – održati će se sajam, radionice i predavanja iz područja pčelarstva.

Program 5003 Program razvoja poduzetništva - drugim izmjenama i dopunama proračuna povećan je postojeći Kapitalni projekt K500304 Izgradnja poslovne građevine na k.č.br. 3712/2, k.o. Divjake – I. faza za 150.100,00 eura radi nepredvidivih troškova za sanaciju klizišta, dodan je novi kapitalni projekt K500305 Izgradnja poslovne građevine na k.č.br. 3712/2, k.o. Divjake – II. faza u iznosu od 1.700.000,00 eura koji podrazumijeva izgradnju i opremanje građevine, povećao se trošak prema Lokalnoj razvojnoj agenciji PINS d.o.o. za 829,00 eura radi neplanskih troškova vezanih za novonabavljeni traktor.

Program demografske obnove 4007 – program uključuje jednu aktivnost A400702 Pomoć mladim obiteljima za kupnju prve nekretnine i rekonstrukciju stambenog prostora u Općini Skrad koja je uvećana za 28.000,00 eura – predviđaju se tri mjere za kupnju-sa 6.000,00 na 10.000 eura i tri za rekonstrukciju – sa 3.500,00 eura na 6.000,00 eura

Program 4008 Zaželi – prevencija institucionalizacije – ovim izmjenama povećani su troškovi za plaće za zaposlene na projektu Zaželi za 7.512,00 eur.

Program 2004 Priprema, donošenje i provedba akata iz djelokruga predstavničkih i izvršnih tijela – ovim drugim izmjenama unutar tog programa povećani su troškovi za aktivnost A200403 Sredstva za reprezentaciju s obzirom da se očekuju povećani troškovi te naravi.

Program manifestacija i obljetnica 2005 – povećani su troškovi za reprezentaciju 500,00 eura u aktivnosti Obilježavanje blagdana, te trošak za intelektualne usluge za 1.300,00 eura radi manje planiranih troškova u izvornom planu.

