

OBRAZLOŽENJE ODLUKE O DRUGOJ IZMJENI I DOPUNI PRORAČUNA OPĆINE SKRAD ZA 2025. 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 2025. godinu izrađen je na temelju Zakona o proračunu (NN 144/21) i Uputa za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2025. – 2027. 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) planirani su u iznosu od 2.291.365 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.

U odnosu na osnovni Proračun, planirani prihodi poslovanja su drugim izmjenama smanjeni za 308.063,00 eura, najznačajnije izmjene su obrazložene u nastavku.

1. Prihodi od poreza

Prihodi od poreza (61) izvorno su planirani u iznosu od 1.174.166,00 eura, a ovim Drugim izmjenama planirani prihodi od poreza su smanjeni za 101.103,00 eura (9%), te sada iznose 1.074.166,00 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 smanjeni za 225.910,00 eura, i sada iznose ukupno 962.012,00 eura. Do navedene izmjene došlo je najvećim dijelom radi neostvarenja planiranih projekata, tako se projekt uređenja kuglane sveo na nulu i uvrstio u plan za 2026. godinu, isto tako kapitalni projekt III. Izrada i izmjena dopuna prostornog plana, nije bilo nabavljeno nabavljenih spremnika za komunalni otpad, projekt MDU-Aktivno djetinjstvo u Skradu nije prošlo na natječaju od Ministarstva za demografiju i useljništvo, projekt izgradnje poslovne građevine na k.č.br.3712/2, k.o. Divjake -I. faza je smanjen za 12.000,00 eura radi manjeg ostvarenja nego što je planirano.

3. Prihodi od imovine (64) su povećani za 12.825,00 eura radi povećanja ostvarenja prihoda od najma/zakupa poslovnog ili stambenog.

4. Prihodi od administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima i naknada

U ovoj grupi prihoda (65) došlo je do izmjena kojima su planirani prihodi povećani za 6.125,00 eura, radi se o povećanju prihoda od komunalne naknade.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7) se ovim izmjenama nisu mijenjali.

RASHODI*

Kod rashoda poslovanja (3) nije došlo do prevelike izmjene, izmjenama su rashodi smanjeni za 1%.

Povećali su se rashodi za plaće službenicima i namještenicima za 11.500,00 eura radi povećanog koeficijenta složenosti rada za plaću pročelnice, istovremeno su se smanjili materijalni rashodi za 14.995,00 eura, te rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći (konto 38).

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (4) su ovim drugim izmjenama smanjeni za 300.770,00 eura, u iznosu na ukupni plan to je 24%. Rezultat je to planiranih , a projekata koje neće biti moguće realizirati.

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

OBRAZLOŽENJE RAČUNA ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJA

Ovim izmjenama nije bilo promjena u računu zaduživanja/financiranja.

Planirani iznos odnosi samo na otplatu glavnice primljenog zajma u 2023. godini, namijenjenog za financiranje rekonstrukcije javne rasvjete u Općini Skrad.

RASHODI I IZDACI PREMA ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Promjene se odnose na **Razdjel 001 Jedinствeni upravni odjel**

Razdjel 001 planiran je u iznosu od 1.930.793,00 eura.

Obuhvaća rashode i izdatke svrstane u jednoj glavi prema zakonskim odredbama o izgledu proračuna:

Glava 00102 Jedinствeni upravni odjel

Ukupni rashodi u ovoj glavi planirani su za 308.063,00 eura (14%) manje u odnosu na izvorni plan, te plan sada iznosi 1.930.793,00 eura.

RASHODI PREMA PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

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

Program 2006 Javna uprava i administracija je ovom Izmjenom povećan za 5% u odnosu na plan. Povećani su troškovi za plaće zaposlene u JUO-u, najviše radi povećanja koeficijenta složenosti poslova za radno mjestu pročelnice, dok su sredstva za rad preko učeničkog servisa svedeni na nulu.

U Programu 2007 Upravljanje imovinom je ovim drugim izmjenama došlo do sljedećih promjena : neće se realizirati nabava računalne opreme (-2.100,00 eura), u aktivnosti A200701 Održavanje imovine povećani su izvori financiranja Prihodi za posebne namjene za 3.000,00 eura, dok se izvor financiranja Opći prihodi i primici smanjio za 1.000,00 eur.

Program 2008 Informiranje povećan je za 10% radi povećanja sufinanciranja Radia Gorski kotar.

Program 3001 Program održavanje komunalne infrastrukture sadrži sljedeće promjene: povećani su materijalni troškovi u aktivnosti Održavanje nerazvrstane ceste za 1.200,00 eura (trošak pijeska), aktivnost održavanje groblja je povećana za 1.000,00 eura radi nedovoljno planiranih sredstava u prijašnjem planu, aktivnost Čišćenje snijega je povećana za 1.125,00 eura radi većeg ostvarenja materijalnih rashoda (sipina), aktivnost Sanacija postojećeg odlagališta Sović Laz je smanjena radi manjeg ostvarenja te aktivnosti za 2.680,00 eura .

Program 3002 Prostorno planska i projektna dokumentacija, ovim drugim izmjenama i dopunama u programu su se smanjili rashodi za kapitalni projekt Izrada III. Izmjena i dopuna prostornog plana radi produženja roka za ostvarenje projekta, tako da se ostvarenje tog projekt a planira u 2026. Godini, aktivnost A300221 Izrada projektne dokumentacije – strategija zelene urbane obnove je svedena na nulu jer se njeno ostvarenje očekuje u 2026. Godini, otvorena je nova aktivnost A300222 Izrada projektne dokumentacije – energetska učinkovitost- zgrada DV u Skradu sa planom od 15.000,00 eura.

Program 3003 Razvoj i upravljanje sustavom vodoopskrbe, odvodnje i zaštite voda ovim izmjenama i dopunama smanjen je za 40.000,00 eura što je zapravo cijeli projekt Izgradnja/ rekonstrukcija vodoopskrbnog sustava Skrad. Sada je plan ovog programa 3.000,00 eura.

Program 3004 Gradnja komunalne infrastrukture - ovim drugim izmjenama napravljene su korekcije u vidu izvora financiranja. Očekivanim porastom ostvarenja prihoda od

komunalnog doprinosa u kapitalnom projektu Izgradnja aleje na novom groblju u Skradu povećano je financiranje iz izvora Prihodi za posebne namjene, a smanjeno iz izvora Opći prihodi i primici 9.000,00 eura, u kapitalnom projektu Rekonstrukcija postojećeg groblja u Skradu smanjen je izvor financiranja od EU pomoći radi toga jer su nam odobrili manje sredstava od planiranih, a povećani su izvori od Pomoći, točnije kapitalna pomoć od države (Ministarstvo regionalnog razvoja).

Program 3005 Zaštita okoliša i energetska učinkovitost

Ovim Izmjenama i dopunama napravljene su sljedeće korekcije: trošak energetske obnove fasade na zgradi dječjeg vrtića je sveden na nulu te je taj kapitalni projekt uvršten u proračun za sljedeću godinu, nisu nabavljeni spremnici za otpad posredstvom Komunalca jer nije bilo potrebe, te se i taj projekt sveo na nulu i uvrstio u proračun za 2026. godinu.

Tim promjenama se program smanjio sa 31.300,00 eura na 5.300,00 eura.

Program 4001 Program športa, kulture i vjerske djelatnosti

Ovim izmjenama i dopunama program je smanjen za 207.820,00 eura.

Izmjene se odnose na svođenje projekta Kuglana Zeleni vir na nulu, jer se planirani projekt nije ostvario, međutim uvršten je u plan za 2026. godinu.

Aktivnost Održavanje sakralnih objekata se povećala radi povećanih troškova u odnosu na planirane, radi se sanaciji fasade crkve Sv. Andrije i Vida u Rogima (zvonik).

Program 4002 Program socijalne zaštite, predškolskog odgoja i školstva

Ovim drugim izmjenama se program smanjio za 4% ukupnog plana.

Prijavljen projekt u Ministarstvu demografije i useljništva pod nazivom MDU – Aktivno djetinjstvo u Skradu nije odobren, te je zato sveden na nulu, tj. program je smanjen za 6.570,00 eura.

Program 4005 Program razvoja civilnog društva

Aktivnost Savjet mladih Općine Skrad je sveden na nulu, te je tako program smanjen za 2%.

Program 5001 Program razvoja turističke djelatnosti - ovim Izmjenama i dopunama ovaj se program smanjuje za 600,00 eura radi smanjenja materijalnih rashoda u aktivnosti Turistička promidžba i događaji.

Program 5003 Program razvoja poduzetništva - drugim izmjenama i dopunama proračuna smanjio se Kapitalni projekt Izgradnja poslovne građevine na k.č.br. 3712/2 k.o. Divjake I. faza za 12.000,00 eura radi većeg iznosa plana nego što je ostvarenje, ulaganje se nastavlja u idućoj proračunskoj godini.

Program 2009 Naknada štete povodom elementarne nepogode – ovim drugim izmjenama maknuta je aktivnost Naknada štete povodom elementarne nepogode radi nepostojanja takvih nepogoda u 2025. – oj godini.