

OBRAZLOŽENJE ODLUKE O I. IZMJENI I DOPUNI PRORAČUNA OPĆINE SKRAD ZA 2023. 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 programima, ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji s jasnom organizacijskom strukturom.

Na temelju članka 40. stavka 1. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) izvršno tijelo jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezno je podnijeti predstavničkom tijelu prijedlog proračuna za 2023. godinu, te projekcije za slijedeće dvije godine, 2024. i 2025. godinu. Prijedlog proračuna Općine Skrad za 2023. godinu izrađen je na temelju Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i Uputa za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2023. – 2025. 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

- a) Prihodi poslovanja (6) planirani su u iznosu od 3.022.214 eura, te njih čine: prihodi od poreza, prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihodi od imovine, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi.

U odnosu na osnovni Proračun, planirani prihodi poslovanja su ovim Izmjenama povećani za 1.192.629 eura, od kojih su najznačajnije izmjene obrazložene u nastavku.

1. Prihodi od poreza

Prihodi od poreza (61) izvorno su planirani u iznosu od 384.384 eura, a ovim Izmjenama planirani prihodi od poreza povećanu su za 31.307 eura te sada iznose 415.691 eura.

2. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

U ovoj grupi prihoda – prihodi od pomoći (63) došlo je do najveće izmjene planiranih prihoda, te su isti povećani za 1.148.000 eura, i sada iznose ukupno 2.295.627 eura. Do navedene izmjene došlo je u najvećem dijelu zbog planirane provedbe projekta „Izgradnja poslovne građevine na k.č.br. 3712/2, k.o. Divjake“, čiji će trošak provedbe biti 1.200.000 eura, a od navedenog iznosa 1.100.000 eura prihoda planirano je od pomoći iz države. Temelj navedenog plana je raspisivanje javnog poziva Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU „Program gospodarske i društvene revitalizacije Gorskog kotara“ u okviru kojeg je moguće ostvariti do 1.000.000 eura financiranja ministarstva, odnosno 80% ukupnih troškova projekta.

3. Prihodi od imovine

Prihodi od imovine (64) izvorno su planirani u iznosu od 51.479 eura. Ovim Izmjenama planirani prihodi od imovine povećani su za 5.000 eura te sada iznose 56.479 eura.

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

U ovoj grupi prihoda došlo je do izmjena kojima su planirani prihodi od komunalnog doprinosa i naknada povećani za 18.322 eura te sada ukupno iznose 113.453 eura. Prihodi od komunalnog doprinosa povećani su temeljem otvorenih postupaka pojedinačnih subjekata za granju nekretnina za koje se u 2023. godini očekuje da će biti izdane građevinske dozvole, odnosno da će biti potrebno obračunati komunalni doprinos.

- b) Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7) izvorno su planirani u iznosu od 186.586 eura. Ovim Izmjenama planirani prihodi od nefinancijske imovine povećani su za 58.423 eura te sada iznose 245.009 eura. Do povećanja je došlo zbog provedenog postupka prodaje nekretnina (hotel) u vlasništvu Općine Skrad u okviru kojeg je postignuta veća kupoprodajna cijena od procjenjene vrijednosti.

RASHODI

- a) Rashodi poslovanja (3) izvorno su planirani u iznosu od 742.242,00 eura, a ovim Izmjenama uvećani su za 28.052 eura te sada iznose ukupno 770.294 eura.

- b) Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (4) planirani su u iznosu od 1.386.439 eura, a ovim Izmjenama uvećani su za 1.223.000 eura te sada iznose ukupno 2.609.439 eura.

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

OBRAZLOŽENJE RASPOLOŽIVIH SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA(VIŠAK/MANJAK PRIHODA I REZERVIRANJA)

Odredbom članka 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) propisano je da se rezultat poslovanja utvrđuje prebijanjem računa viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama i izvorima financiranja. Stavkom 2. navedenog članka propisano je da se stanja utvrđena na osnovnim računima podskupine 922 i iskazana u financijskim izvještajima za proračunsku godinu raspodjeljuju u sljedećoj proračunskoj godini u skladu s Odlukom o raspodjeli rezultata i uz pridržavanje ograničenja u skladu s propisima iz područja proračuna.

Ukupni planirani manjak prihoda iz prethodne godine, u iznosu od -152.029,33 eura, Proračunom za 2023. i projekcijama za 2024. i 2025. raspodjelili smo na pokriće u tri godine u skladu sa Odlukom o pokriću manjak iz prethodnih godina.

Ovim izmjenama i dopunama za 2023. godinu utvrđen je višak prihoda iz izvora 4 (prihodi od pomoći) u iznosu od 10.352 eura, a višak se odnosi na prenesena sredstva za saniranje posljedica elementarne nepogodne. Nadalje, planiran manjak prihoda iz izvora 1 (Opći prihodi i primici) uvećan je za 10.352 eura te sada iznosu iznosi -63.652 eura, dok do promjena u planiranom višku prihoda iz izvora 3 (Prihodi za posebne namjene) nije došlo, odnosno planirani višak prihoda iz izvora 3 iznosi 28.300,00 eura. Navedeno rezultira ukupnim planiranim rezultatom poslovanja za 2023. godinu u iznosu od -25.000,00 eura. Do izmjena u ukupnom planiranom rezultatu poslovanja nije došlo.

RASHODI PREMA PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

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

Program 3001 Program održavanje komunalne infrastrukture planiran je u iznosu od 153.658,00 eura, a ovim Izmjenama povećan je za 42.052, što se odnosi na aktivnosti:

A300111 Uređenje prostora uz Planinarski dom Zeleni vir (str. 16/33 Izmjena i dopuna Proračuna)

Planiranoj aktivnosti „Zeleni vir“ promijenjen je naziv na „Uređenje prostora uz Planinarski dom Zeleni vir“. Trošak aktivnosti uvećan je za 31.700 eura te sada iznosi 60.000 eura, a trošak se odnosi na uređenje zelene površine ispred Planinarskog doma Zeleni vir, podizanje potpornog i ogradnog zida te nabavu opreme (klupe, stolovi, dječja igrala).

Struktura izvora financiranja ukazuje na to da se najveći dio troškova planiranog projekta namjerava pokriti iz izvora 4 (Prihodi od pomoći). Naime projekt će se prijaviti na otvoreni javni poziv Primorsko-goranske županije za sufinanciranje razvoja javne turističke infrastrukture u okviru kojeg očekujemo odobravanje troškova u iznosu do 38.000 eura, dok je 12.000 eura osigurano iz prihoda za posebne namjene a 10.000 eura od općih prihoda i primitaka.

A300112 Ublažavanje posljedica od elementarne nepogode (str. 16/33 Izmjena i dopuna Proračuna)

Ovim Izmjenama uvedena je aktivnost „Ublažavanje posljedica od elementarne nepogode“. Krajem 2022. Općina Skrad zaključila je sa Primorsko-goranskom županijom Ugovor o korištenju namjenskih sredstva koji se odnosi na sredstva namijenih pomoću u sanaciji štete na cestama nastalih uslijed poplava na području Općine Skrad. Temeljem navedenog Ugovora Općini Skrad krajeem 2022. godine isplaćeno je 78.000 kuna (10.352,38 eura). Sredstva su prenesena u 2023. (višak prihoda – izvor 4) te će se iskoristiti do kraja veljače 2023. za materijalne rashode i rashode za usluge kojim će se sanirati štete na cestama u okviru aktivnosti „Ublažavanje posljedica od elementarne nepogode“.

Program 5001 Program razvoja turističke djelatnosti planiran je u iznosu od 122.398,00 eura, a ovim Izmjenama povećan je za 9.000, što se odnosi na aktivnost:

A500115 Kulturno-zabavni program uz sportsku priredbu WRC 2023. (str. 27/33 Izmjena i dopuna Proračuna)

Croatia Rally je u Program sportske priredbe WRC-a za 2023. godinu uvrstio brzinski ispit na lokaciji Općine Ravna Gora i Općine Skrad. Općina Skrad prepoznala je ovu priredbu kao priliku za turističku promociju Općine stoga su u okviru ovih Izmjena i dopuna uvršteni troškovi vezani uz kulturno-zabavni program koji se planira organizirati za posjetitelje te priredbe. Prihodi od priredbe planirani su od prihoda za postavljanje štandova za prodaju proizvoda i ugostiteljskih usluga te prihoda od najma prostora za parking. Na dan priredbe u Općini Skrad, sukladno najavama organizatora, očekuje se do 10.000 posjetitelja.

Program 5003 Program razvoja poduzetništva planiran je u iznosu od 5.973,00 eura, a ovim Izmjenama povećan je za 1.200.000 eura, što se odnosi na kapitalni projekt:

K500301 Izgradnja poslovne građevine na k.č.br. 3712/2, k.o. Divjake (str. 28/33 Izmjena i dopuna Proračuna)

Izgradnja poslovne građevine na k.č.br. 3712/2, k.o. Divjak“ planirana je u ukupnom iznosu od 1.200.000 eura, a od navedenog iznosa 1.100.000 eura prihoda planirano je od pomoći iz države. Temelj navedenog plana je raspisivanje javnog poziva Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU „Program gospodarske i društvene revitalizacije Gorskog kotara“ u okviru kojeg je moguće ostvariti do 1.000.000 eura financiranja ministarstva, odnosno 80% ukupnih troškova projekta. Preostali iznos od 100.000 eura Općina je osigurala od prihoda od prodaje nefinancijske imovine (58.423 eura) te od prihoda za posebne namjene (41.577 eura).

Program 4003 ZAŽELI – Program zapošljavanja žena planiran je u iznosu od 59.058,00

eura. Do izmjena u ukupnom iznosu Programa nije došlo, ali je došlo do preraspodjele sredstava u okviru koje je smanjen trošak za plaće za 1.000 eura (trošak voditelja projekta smanjen je temeljem Odluke kojom će na privremeno vrijeme poslove voditelja projekta obavljati Pročelnik Jedininstvenog upravnog odjela – do zapošljavanja voditelja projekta i projektnog asistenta), dok je za isti iznos od 1.000 eura povećan trošak za nabavku opreme (računala za rad voditelja projekta i projektnog asistenta).