

OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA OPĆINE SKRAD ZA 2024. I PROJEKCIJE ZA 2025. I 2026. GODINU

UVOD

Proračun 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“ br. 87/08, 136/12, 15/15, 144/21) izvršno tijelo jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezno je podnijeti predstavničkom tijelu prijedlog proračuna za 2024. godinu, te projekcije za slijedeće dvije godine, 2025. i 2026. godinu. Prijedlog proračuna Općine Skrad za 2024. godinu izrađen je na temelju Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15 i 144/21) i Uputa za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2024. – 2026. godine, koje je sastavilo Ministarstvo financija.

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 4.479.457,00 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, pristojbi po posebnim propisima i naknada.

1. Prihodi od poreza

Prihodi od poreza obuhvaćaju porez na dohodak, poreze na imovinu, porez na robu i usluge, te poreze na robu i usluge. Ukupni prihodi od poreza u planu proračuna za 2024. godinu iznose 773.511,00 eura. Za 2025. godinu ovi su prihodi planirani u iznosu od 582.874,00 eura, te za 2026. godinu 512.874,00 eura.

1.1. Porez i prirez na dohodak – zajednički je porez čiji se prihod dijeli između općina, gradova i županija u postocima utvrđenim Zakonom o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, a koji su ostvareni na njihovom području. Ovi se prihodi za 2024. godinu procjenjuju u iznosu od 553.475,00 eura, a obuhvaćaju porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada, porez i prirez na dohodak od samostalne djelatnosti, porez i prirez na dohodak od imovine i imovinskih prava, porez i prirez na dohodak od kapitala, porez i prirez na dohodak po godišnjoj prijavi, te povrat poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi.

1.2. Prihodi od poreza na imovinu – za 2024. godinu planirani su 203.018,00 eura, a obuhvaćaju porez na kuće za odmor, porez na korištenje javnih površina i porez na promet nekretnina. Porez na kuće za odmor lokalni je porez koji je utvrđen Zakonom o lokalnim porezima. Prihod od poreza na promet nekretnina pripada jedinici lokalne samouprave na području koje se nekretnina nalazi sukladno Zakonu o porezu na promet nekretnina.

1.3. Prihodi od poreza na robu i usluge – uključuju prihode od poreza na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića, a planirani su iznosu od 9.400,00 eura

1.4. Ostali prihodi od poreza odnose se na ostale prihode od poreza koje plaćaju fizičke osobe, za 2024. godinu planirani su u iznosu od 7.619,00 eura

2. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Sredstva pomoći za 2024. godinu planirana su u ukupnom iznosu od 3.150.376,00 eura. Obuhvaćaju tekuće i kapitalne pomoći iz županijskog i državnog proračuna, tekuće pomoći od institucija i tijela EU, a odnose se na sredstva za realizaciju Programa „ZAŽELI“ (15% nacionalno sufinanciranje), tekuće pomoći od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna (odnose se na sredstva Fonda za zaštitu okoliša za sanaciju divljih deponija), tekuće i kapitalne pomoći od subjekata unutar općeg proračuna (odnose se na sredstva Hrvatskih cesta za pokriće troškova zimske službe na području Općine) i tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava koje predstavljaju 85% sredstava za realizaciju Programa Zaželi.

3. Prihodi od imovine

Prihodi od imovine odnose se na prihode od financijske i nefinancijske imovine, te se za 2024. godinu planiraju u iznosu od 50.160,00 eura. Prihodi od nefinancijske imovine uključuju prihode od koncesija i prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine, prihode od naknada za

korištenje prostora elektrane, prihode od centralnog grijanja, od naknada na osnovu prava služnosti na javnim površinama koju plaća HT d.d., te ostale prihode od nefinancijske imovine. Prihodi od zakupa obračunavaju se u skladu s općim aktima Općine i u skladu s ugovorenim zakupninama za poslovne prostore i javne površine u vlasništvu Općine. Ostali prihodi od nefinancijske imovine odnose se na prihode s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete.

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

Ovi prihodi su planirani u iznosu od 266.653,00 eura, te su strogo namjenski.

Odnose se na upravne i administrativne pristojbe, prihode po posebnim propisima (doprinosi za šume), ostale nespomenute prihode (naknade za groblje, prihod od dječjeg vrtića, ostali nespomenuti prihodi), te na komunalne doprinose i komunalne naknade.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7) su planirani u iznosu od 61.356,00 eura. Sastoje se od prihoda od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine (zemljišta), te prihoda od prodaje proizvedene dugotrajne imovine što se odnosi na prodaju društvenih stanova i prodaju grobnih mjesta.

RASHODI

Rashodi poslovanja (3) planirani u iznosu od 1.014.078,00 eura i čine ih: rashodi za zaposlene (263.800,00 eura), materijalni rashodi (489.809,00 eura), financijski rashodi (7.360,00 eura), subvencije (13.840,00 eura), pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (67.846,00 eura), naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (60.600,00 eura), te ostali rashodi (110.823,00 eura).

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (4) planirani su u iznosu od 3.462.158,00 eura, odnose na rashode za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (13.500,00 eura), rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (3.258.658,00 eura), te rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (190.000,00 eura).

IZVORI FINANCIRANJA

Osnovni izvori financiranja proračuna Općine Skrad su: opći prihodi i primici, vlastiti prihodi, prihodi za posebne namjene, pomoći, donacije, prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete s osnova osiguranja, namjenski primici od zaduživanja, te pomoć temeljem prijenosa EU sredstava.

Izvori financiranja - opći prihodi i primici proračuna uključuju prihode od poreza, prihode od financijske imovine i prihode od nefinancijske imovine.

Izvor financiranja - vlastiti prihodi uključuje prihode dječjeg vrtića od sufinanciranja cijene usluge od strane roditelja, ostale prihode (centralno grijanje).

Izvor financiranja - prihodi za posebne namjene – uključuje prihode čije su korištenje i namjena utvrđeni posebnim zakonima i propisima (namjenski prihodi), te tu spadaju komunalni doprinos, spomenička renta, vodni doprinos, doprinos za šume, komunalna naknada, naknada za groblje, prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine, te naknada za korištenje prostora elektrana.

Izvor financiranja- pomoći čine prihodi državnog proračuna, županijskog proračuna, tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava, pomoći od izvanproračunskih korisnika.

Izvor financiranja prihodi od nefinancijske imovine sastoje se od prihoda od prodaje neproizvedene imovine, proizvedene dugotrajne imovine, prihoda upravnih i administrativnih pristojbi, te se mogu koristiti samo za kapitalne rashode.

OBRAZLOŽENJE RAČUNA ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJA

Za 2024. godinu nema planiranih primitaka od financijske imovine i zaduživanja, dok su izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova planirani u iznosu od 15.000,00 eura, te se odnose na otplatu glavnice primljenog zajma u 2023. godini, namijenjenog za financiranje rekonstrukcije javne rasvjete u Općini Skrad.

Rashodi i izdaci prikazani su u Posebnom dijelu Proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji:

RASHODI PREMA ORGANIZACIJSKOJ ORGANIZACIJI

Razdjel 1 Jedinствeni upravni odjel

Razdjel 1 planiran je u iznosu od 4.404.081,00 eura. Obuhvaća rashode i izdatke svrstane u jednoj glavi prema zakonskim odredbama o izgledu proračuna:

Glava 2 Jedinствeni upravni odjel Ukupni rashodi u ovoj glavi planirani su u iznosu od 4.404.081,00 eura.

Razdjel 20 Predstavnička i izvršna tijela

Razdjel 2 planiran je u iznosu od 87.155,00 eura. Obuhvaća rashode i izdatke svrstane u jednoj glavi prema zakonskim odredbama o izgledu proračuna.:

Glava 1 Predstavnička i izvršna tijela Ukupni rashodi u ovoj glavi planirani su u iznosu od 87.155,00 eura.

RASHODI PREMA PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razdjel 1 Jedinstveni upravni odjel

Program 2006 Javna uprava i administracija planiran je u iznosu od 172.736,00 eura, a obuhvaća toškove za plaće zaposlenicima jedinstvenog upravnog odjela, troškove plaće za zaposlene na javnim radovima-po ugovoru sa HZZ, sredstva za rad djelatnika na održavanju okoliša, troškove za radove preko studentskog servisa, materijalne troškove, troškove za uspostavu informacijskog sustava eRačuni i održavanje inf. sustava.

Program 2007 Upravljanje imovinom planiran je u iznosu od 196.370,00 eura, a obuhvaća materijalne i financijske rashode vezane za održavanje i opremanje imovine u vlasništvu Općine Skrad.

Program 2008 Informiranje planiran je u iznosu od 10.009,00 eura, a obuhvaća sredstva namijenjena za informiranje objavama u Goranskom Novom listu, putem radija, interneta, te sredstva namijenjena za objave natječaja i poziva.

Program 3001 Program održavanje komunalne infrastrukture planiran je u iznosu od 212.351,00 eura, a obuhvaća redovno održavanje javne rasvjete, groblja u Skradu i Divjakama, javnih i zelenih površina, mrtvačnica, održavanje nerazvrstanih cesta i čišćenje snijega, održavanje izletišta Zeleni Vir, troškove vezane za nabavku motorno freze za snijeg.

Program 3002 Prostorno planska i projektna dokumentacija planiran je u iznosu od 57.500,00 eura, a obuhvaća sredstva za izradu III. izmjene i dopune prostornog plana, sredstva za geodetsko-katastrske usluge, sredstva za izradu projektne dokumentacije za projekt uređenja kuhinje u Dječjem vrtiću, za izradu projektne dokumentacije za uređenje parka, energetska učinkovitost, te strategiju zelene urbane obnove.

Program 3003 Razvoj i upravljanje sustavom vodoopskrbe, odvodnje i zaštite voda planiran je u iznosu od 43.605,00 eura, te obuhvaća sredstva za sanaciju vodoopskrbnog sustava Skrad, za sanaciju cjevovoda Trški Lazi-Belski Ravan-I.faza, te sredstva za kanalizacijski kolektor Skrad-Gornja Dobra (Švicarski fond). U 2025. godini nastaviti će se sanacija cjevovoda Trški Lazi-Belski Ravan kao II. Faza radova za koju je planirano 20.000,00 eura .

Program 3004 Gradnja komunalne infrastrukture planiran je u iznosu od 1.883.250,00 eura, a obuhvaća sredstva osigurana za otplatu kredita za rekonstrukciju javne rasvjete na području Općine Skrad, za radove na groblju u Skradu, za potporni zid u ulici Selskoj, za rekonstrukciju nerazvrstanih cesta Skrad-Zeleni vir (IV.faza), Gornja Dobra-Brezje –Pečišće (III.faza) i Veliko Selce-Skradska Draga-Perić, za proširenje JR u naselju Hlevci, te za rekonstrukciju sportskog igrališta kod OŠ Skrad

Program 3005 Zaštita okoliša i energetska učinkovitost planiran je u iznosu od 62.862,00 eura, a obuhvaća troškove za zbrinjavanje otpada s javnih površina, za održavanje parkova, troškove za nabavku spremnika za otpad posredstvom Komunalca, te najveći dio u iznosu od 55.000,00 eura za sanaciju divljih deponija na području Općine Skrad.

Program 3006 Zdravstvo planiran je u iznosu od 1.100,00 eura, a odnosi se na financiranje Programa palijativne zdravstvene zaštite u Gorskom kotaru.

Program 4001 Program športa, kulture i vjerske djelatnosti planiran je u iznosu od 200.738,00 eura, a obuhvaća troškove redovnog održavanja sakralnih objekata, redovno sufinanciranje udruga, bibliobusa i mjesne knjižnice, troškove za uređenje sportsko rekreativnog centra Skradska Draga, troškove za održavanje i opremanje kuglane Zeleni Vir

Program 4002 Program socijalne zaštite, predškolskog odgoja i školstva planiran je u iznosu od 128.276,00 eura, a obuhvaća troškove stipendija, logopedskih usluga, troškove projekta Općina prijatelj djece, troškove dječjeg vrtića, sufinanciranja boravka djece u jaslicama izvan područja Općine Skrad, naknade za troškove stanovanja socijalno ugroženim obiteljima sukladno Zakonu o socijalnoj skrbi, sufinanciranje Crvenog križa, te socijalne pomoći obiteljima i financiranje humanitarnih udruga.

Program 4005 Program razvoja civilnog društva planiran je u iznosu od 16.105,00 eura, a obuhvaća aktivnost Savjet mladih Općine Skrad, sufinanciranje linijskog javnog cestovnog prometa (Autotrans), te sufinanciranje udruga.

Program 4006 Program javnih potreba u vatrozaštiti i spašavanju planiran je u iznosu od 25.130,00 eura, a obuhvaća procjenu rizika, ulaganja u vatrozaštitu na području Općine u skladu s Programom javnih potreba u vatrozaštiti, donacije DVD-u Skrad za nabavu kombi vozila, financiranje Gorske službe spašavanja Delnice koja djeluje na području Primorsko-goranske županije.

Program 5001 Program razvoja turističke djelatnosti planiran je u iznosu od 366.905,00 eura, a obuhvaća troškove za vidikovac Perić koji čine 90% ovog programa, obuhvaća i troškove izrade i izmjene informativnih tabli i putokaza na području Općine Skrad, troškove turističke manifestacije Festival malina, troškove turističke promidžbe i događaja (Woodrock).

Program 5002 Program razvoja poljoprivredne djelatnosti planiran je u iznosu od 5.600,00 eura, a obuhvaća troškove Programa zaštite divljač kojim se uređuje zaštita i lov divljači na površinama na kojima je zabranjeno ustanovljivanje lovišta, te sufinanciranje rada Centra za poljoprivredu i ruralni razvoj PGŽ

Program 5003 Program razvoja poduzetništva planiran je u iznosu od 860.500,00 eura, te se odnosi na godišnju članarinu za LAG Gorski kotar, na tekuću potporu Lokalnoj razvojnoj agenciji Pins d.o.o. i najveći dio na izgradnju poslovne građevine na k.č.br. 3712/2 k.o. Divjake I.faza (850.000,00 eura). Za II. Fazu izgradnje poslovne građevine na k.č.br. 3712/2 k.o. Divjake osigurana su sredstva u 2025. godini u iznosu od 600.000,00 eura.

Program 2009 Naknada štete povodom elementarne nepogode planiran u iznosu od 2.654,00 eura za pomoć fizičkim i pravnim osobama zahvaćenim elementarnom nepogodom.

Program 4003 ZAŽELI – Program zapošljavanja žena planiran je u iznosu od 137.060,00 eura, a obuhvaća bruto plaće zaposlenih u projektu (9 njegovateljica, voditelj projekta i administrator) i materijalna prava zaposlenih, nabavu higijenskih potrepština za krajnje korisnike u vrijednosti do najviše 10,00 eura po korisniku, te ostale materijalne troškove projekta. Program se u cijelosti financira iz sredstava EU.

Program 4007 Program demografske obnove sastoji se od Aktivnosti pod nazivom Pomoć mladim obiteljima za kupnju prve nekretnine u Općini Skrad, planiran je u iznosu od 20.000,00 eura, cilj je potaknuti mlade stanovnike da ostanu živjeti u Općini Skrad.

Program 6001 Ostale donacije planiran je u iznosu od 1.330,00 eura

Razdjel 20 Predstavnička i izvršna tijela

Unutar ovog razdjela imamo 1 glavu, a unutar nje je 3 programa i četrnaest aktivnosti.

Ukupno je planirano troškova u ovom razdjelu 87.155,00 eura.

Program 2004 Priprema, donošenje i provedba akata iz djelokruga predstavničkih i izvršnih tijela planiran je u iznosu od 48.512,00 eura, a obuhvaća naknade za rad vijeća i odbora, tekuće donacije političkim strankama što se odnosi na redovno godišnje sufinanciranje političkih stranaka zastupljenih u Općinskom vijeću Općine Skrad, sredstva za reprezentaciju, proračunsku pričuvu, sredstva za troškove plaće općinskog načelnika i ostale rashode koji se tiču općinskog načelnika.

Program 2005 Program manifestacija i obljetnica planiran je u iznosu od 21.143,00 eura, a obuhvaća planirane troškove vezane za Dan Općine, za nagrade i priznanja koji se dodjeljuju fizičkim osobama ili udrugama za njihov doprinos na području Općine Skrad, za Memorijal Josipa Blaževića Blaža, te za obilježavanje blagdana.

Program 20041 Provedba izbora planiran je u iznosu od 17.500,00 eura, obuhvaća troškove vezane za provedbu Izbora za Europski parlament, Parlamentarne izbore i Predsjedničke izbore.