



**REPUBLIKA HRVATSKA
ISTARSKA ŽUPANIJA
OPĆINA KRŠAN
OPĆINSKO VIJEĆE
ODBOR ZA FINACIJE I PRORAČUN**

52232 Kršan, Blaškovići 12
OIB: 84077929159
Tel: +385 (0)52 378 222, fax: +385 (0)52 378 223
E-mail: opcina-krsan@pu.t-com.hr, www.krsan.hr

KLASA: 470-02/21-01/2
URBROJ: 2163-22-23-36
Kršan, 18. prosinca 2024.

Z A P I S N I K

sa 15. sjednice Odbora za financije i proračun Općine Kršan održane u srijedu 18. prosinca 2024. sa početkom u 17:30 sati u prostorijama općinske zgrade u Kršanu, u sastavu:

1. Esad Huskić, predsjednik Odbora,
2. Dezi Paliska, članica Odbora
3. Silvano Uravić- odsutan

Ostali nazočni: Rita Licul Ilijević, voditeljica Odsjeka za financije i računovodstvo
Odsutan: Općinski načelnik Roman Carić,

Dnevni red:

- 1. Prijedloga II. Izmjena i dopuna Proračuna Općine Kršan za 2024.godinu,**
- 2. Prijedlog Proračuna Općine Kršan za 2025. i projekcije za 2026. i 2027.godinu**

Predsjednik Odbora za financije i proračun gosp. E. Huskić otvara sjednicu i pozdravlja sve prisutne te predlaže da se razmotri 1. točka dnevnog reda, te riječ daje Voditeljici Odsjeka za financije i računovodstvo Riti Licul Ilijević.

Na osnovi dosadašnje dinamike ostvarenja prihoda i rashoda te procjene njihova ostvarenja do kraja 2024 godine pristupilo se izradi II. Izmjene i dopune Proračuna Općine Kršan za 2024. Izmjenama i dopunama proračuna mijenja se isključivo plan za tekuću proračunsku godinu, dok projekcije za naredno dvogodišnje razdoblje ostaju neizmijenjene. Sukladno odredbama Zakona o proračunu predstavničko tijelo donosi izmjene i dopune proračuna za tekuću godinu na razini skupine ekonomske klasifikacije.

II. Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Kršan za 2024. predlaže se proračun u iznosu od 7.017.602,65 eura, što je smanjenje za 819.758,60 eura, odnosno 10,45% u odnosu na I. Izmjene i dopune Proračuna koje su predložene u iznosu od 7.837.361,25 eura.

U II. Izmjene i dopunama Proračuna Općine Kršan za 2024. uvrštena je Odluka o II. Izmjeni Odluke o korištenju dijela sredstava komunalne naknade na području Općine Kršan u 2024. u kojem se dio planiranih sredstava prihoda od komunalne naknade u iznosu od 179.773,00 eura, osim za financiranje održavanja i građenja komunalne infrastrukture prema donesenim programima, planira koristiti za slijedeće namjene:

- Održavanje škola i vrtića u iznosu od 7.000,00 eura,
- Održavanje dječjih igrališta u iznosu od 10.000,00 eura

- Održavanje sportskih objekata u iznosu od 24.000,00 eura
- Dogradnja dječjeg vrtića Kockica u Kršanu u iznosu od 138.773,00 eura

u okviru Programa izgradnje, adaptacije i održavanje poslovnih, stambenih i objekata spomeničke baštine na području Općine Kršan za 2024. godinu.

Internetsko savjetovanje s javnošću na Nacrt Prijedloga II. Izmjena i dopuna Proračuna Općine Kršan za 2024. , proveden je u trajanju od četiri (4) dana, od 9. prosinca do 12. prosinca 2024. zaključno do 12:00 sati. U vrijeme trajanja savjetovanja nije pristigla niti jedna primjedba/prijedlog na Nacrt. Izvješće o provedenom savjetovanju s javnošću o Nacrtu Prijedloga II. Izmjena i dopuna Proračuna Općine Kršan za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu u prilogu je ovih II. Izmjena i dopuna Proračuna, a objavljeno je na web stranici Općine Kršan, 12. prosinca 2024.

Ovim II. Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Kršan za 2024. ukupni prihodi smanjuju se za 819.758,60 eura ili za 9,97% manje u odnosu na I. Izmjene i dopune Proračuna za 2024. i iznose 7.404.436,21 eura, od čega se prihode poslovanja smanjuju za 424.238,60 eura ili 6,56% manje u odnosu na plan 2024. i iznose 6.038.728,95 eura, dok se prihodi od prodaje nefinancijske imovine smanjuju za 395.520,00 eura u odnosu na plan 2024. ili za 22,46% manje i iznose 1.365.707,26 eura.

Prihodi II. Izmjena i dopuna proračuna Općine Kršan za 2024. godinu planirani su u iznosu od 7.404.436,21 eura, a sastoje se od:

- prihoda poslovanja	6.038.728,95 eura
- prihoda od prodaje nefinancijske imovine	1.365.707,26 eura
- primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00 eura
<u>Ukupni prihodi I primici</u>	<u>7.404.436,21 eura</u>
- manjak prihoda prethodne godine	-386.833,56 eura.
<u>Ukupni prihodi i primici + manjak prihoda</u>	<u>7.017.602,65 eura</u>

Preneseni viškovi po izvorima iz 2023. godine iznose 328.441,95 eura, dok zbroj prihoda i primitaka iznosi 7.404.436,21 eura, te viška po izvorima iznosi 7.732.878,16 eura. Međutim, preneseni manjkovi po izvorima iz 2023. godine iznose -715.275,51 eura te razlika prenesenih viškova i manjkova iznosi manjak od -386.833,56 eura. Stoga, ukupni prihodi i primici te rashodi izdaci iznose 7.017.602,65 eura.

Prihodi od poreza iznose 2.083.811,19 eura, ostali su na razini I. Izmjena i dopuna.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće proračuna (63), planirane su u visini od 1.507.891,65 eura, odnosno **smanjenje za 0,23%** u odnosu na I. Izmjene i dopune Proračuna 2024. godine ili nominalno 3.463,60 eura. Unutar ove kategorije dolazi do promjena kod slijedećih prihoda i to : **Tekućih pomoći iz državnog proračuna** planirane su u visini od 49.932,00 eura temeljem Odluku o dodjeli **sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2023/2024.** po kojoj je mjesečna pomoć iznosila 3.903,00 eura („Narodne novine, broj 155/23), **odnosno smanjene su za 19,78% ili za 9.876,00 eura** i sada iznosi 40.056,00 eura jer je donesena nova Odluku o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2024/2025. („Narodne novine, broj 132/24) po kojoj mjesečna pomoć iznosi 2.208,00 eura.

Dječji vrtić Kockica je povećao tekuće pomoći iz državnog proračuna za 54,40 eura, a to su pomoći iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za djecu u programu predškole i za djecu s poteškoćama u razvoju. Također je Dječji vrtić Kockica povećao tekuće pomoći od drugih općina u iznosu od 2.400,00 eura jer je od 1.9.2024. povećana ekonomske cijene vrtića.

Općina Kršan uvela je novu poziciju tekuće pomoći iz županijskog proračuna u iznosu od 6.000,00 eura temeljem ugovora o dodjeli financijske potpore JLS za izgradnju, održavanje i opremanje sportskih objekata iz Proračuna Istarske županije u 2024. za projekt Sanacija tribine uz nogometno igralište NK Potpićan – Učka 72.

Tekuće pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije smanjene su za 2.042,00 eura i sada iznose 41.908,00 eura.

Prihodi od imovine (64) planirani su u visini od 1.106.350,14 eura , te su za 505,00 eura veći odnosno za 0,05% veći u odnosu na I. Izmjene i dopune Proračuna za 2024. godinu, a navedeno povećanje odnosi se na ostale prihoda od nefinancijske imovine i to za kamate za otplatu na rate prodane općinske imovine u iznosu od 500,00 eura, dok naš proračunski korisnik Interpretacijski centar Vlački puti uveo novu poziciju prihodi od kamata na depozite po viđenju u iznosu od 5,00 eura.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65) planirani su u iznosu od 1.282.471,83 eura, u odnosu na I. Izmjene i dopune Proračuna 2024., smanjeni su za 414.150,00 eura, odnosno za 24,41% manje.

Od ukupnog iznosa smanjenja, najveći iznos, odnosno iznos od 323.650,00 eura odnosi se na smanjenje prihoda od komunalne naknade (donijeta je nova Odluka o povećanju koeficijenta pri obračunu komunalne naknade koja se do kraja godine neće uspjeti sprovesti), a iznos od 90.000,00 eura odnosi se na smanjenje prihoda od komunalnog doprinosa. Također je naš proračunski korisnik Dječji vrtić Kockica smanjio prihode od sufinanciranje smještaja djece odnosno uplata roditelja za boravak djece u vrtiću za 4.500,00 eura jer se povećao broj djece koji imaju besplatan smještaj (prema Odluci Općinskog vijeća svako drugo i slijedeće ima besplatan smještaj u dječjem vrtiću). Unutar ove kategorije prihoda došlo je do povećanja prihoda jer je uvedena je nova pozicija prihoda s naslova osiguranja, refundacija šteta i totalne štete u iznosu od 4.000,00 eura i to za naknadu šteta temeljem osiguranja općinske imovine.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66) planirani su u visini od 7.934,47 eura, odnosno povećani su za 2,32% u odnosu na I. Izmjene i dopune Proračuna za 2024. godinu ili za 180,00 eura više. Odnose se na prihode od pruženih usluga Dječjeg vrtića Kockica odnosno za prihode od pruženih usluga (usluga vrtićke kuhinje) koji su povećani za 600,00 eura zbog većeg broja korisnika. Dok je prihod od pruženih usluga Interpretacijskog centra Vlački puti odnosno od prodaje ulaznica smanjeni su za 920,00 eura zbog slabijeg posjeta muzeju školskih i ostalih grupa. Unutar ove kategorije prihoda spadaju i donacije, stoga je Dječji vrtić Kockica uveo je novu poziciju Kapitalne donacije od ostalih subjekata izvan općeg proračuna odnosno kapitalnu donaciju od Erste banke u iznosu od 500,00 eura za nabavu klima uređaja.

Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi (68) planirani su u visini od 50.269,67 eura, odnosno smanjeni su za 12,70% u odnosu na I. Izmjene i dopune Proračuna za 2024. godinu ili za 7.310,00 eura. Navedeno smanjenje se odnosi na ostale prihode na kojima se evidentiraju troškovi natječaja i procijene nekretnine kod prodaje općinske imovine, kao i prihodi koji se nisu mogli svrstati u postojeće kategorije tzv. neprepoznati prihodi.

2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7) planirani su u iznosu od 1.365.707,26 eura, te su za 22,46 % manji od I. Izmjena i dopuna Proračuna za 2024. godinu ili za 395.520,00 eura, a navedeno smanjenje se uglavnom odnosi na smanjenje planiranih prihoda od prodaje građevinskog zemljišta, a istovremeno čine 19,46% od ukupnih prihoda i primitaka sa prenesenim manjkom prihoda iz protekle godine.

Inače navedeni prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje građevinskog zemljišta, prihoda od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo i prihodi od prodaje stanova i nekretnina u općinskom vlasništvu.

4. Manjak prihoda iz prethodne godine (9) planiran je u iznosu od -386.833,56 eura, a odnosi se na viškove Općine Kršan iz 2023. u iznosu od 325.258,44 eura, te na viškove proračunskih korisnika Dječjeg vrtića Kockica u iznosu od 583,74 i viškove Interpretacijskog centra Vlaški puti u iznosu od 2.599,77 eura. Manjkovi se, kao i prethodne godine planiraju na rashodovnoj strani proračuna, te iznose -715.275,51 eura.

Razlika viškova i manjkova proračuna po izvorima iz 2023. godine iznosi -386.833,56 eura. Stoga, ukupni prihodi i primici sa prenesenim manjkom prihoda po izvorima iz 2023. godine te rashodi izdaci iznose 7.017.602,65 eura.

RASHODI I IZDACI

Budući da je ovim II. Izmjenama i dopunama proračuna planirano smanjenje prihodovne strane za 819.758,60 eura tako je predloženo smanjenje rashodovne strane Proračuna u istom iznosu. Dakle Ovim II. Izmjenama i dopunama Proračuna ukupni rashodi i izdaci smanjuju se za 819.758,60 eura ili za 10,46% manje u odnosu na I. Izmjene i dopune Proračuna za 2024. i iznose 7.017.602,65 eura, od čega se rashodi poslovanja smanjuju za 47.538,60 eura ili 1,2% manje u odnosu na I. Izmjene i dopune plan za 2024. i iznose 3.913.619,45 eura, dok se rashodi od prodaje nefinancijske imovine smanjuju za 772.220,00 eura ili za 21,71% manje i iznose 2.785.448,00 eura, a izdaci za otplatu glavnice kredita i zajmova ostali su isti. Stoga **ukupni rashodi ovim II. Izmjenama i dopunama Proračuna za 2024. iznose 6.669.067,93 eura koji sa izdacima za otplatu glavnice kredita u iznosu od 318.534,72 eura čine ukupne rashode i izdatke u iznosu od 7.017.602,65 eura.**

Rashodovna strana proračuna objašnjena je **obrazloženjem Posebnog dijela Proračuna.**

P1000 Predstavnička i izvršna tijela i mjesna samouprava nije došlo do promjene

U okviru programa Predstavnička i izvršna tijela i mjesna samouprava nije došlo do promjene u visini rashoda po pojedinim aktivnostima, već samo do određenih preraspodjela sredstava po pozicijama unutar Aktivnosti A1000006 Dan općine i ostale manifestacije.

Aktivnost A100006 Dan općine i ostale manifestacije planirana je u ukupnom iznosu od 79.150,00 eura. Unutar ove aktivnosti smanjena je pozicija Autorskih honorara povodom Dana općine i ostalih manifestacija za 17.700,00 eura, i za taj iznos povećane pozicije Ostalih nespomenutih usluga 9.500,00, te Ostalih nespomenutih rashoda poslovanja- Dan općine i ostale manifestacije je 8.200,00. Preraspodjela je napravljena s ciljem preciznijeg prikazivanja troškova i potreba organizacije nadolazećeg Adventa u prosincu.

P2000 Redovan rad jedinstvenog upravnog odjela

Program Redovan rad jedinstvenog upravnog odjela povećan je za 48.300,00 eura i sada iznosi 970.555,00 eura. Unutar ovog programa došlo je do promjene kod slijedećih aktivnosti:

U okviru aktivnosti **A200001 Rashodi za zaposlene** došlo je do preraspodjele sredstava unutar pojedinih pozicija rashoda odnosno pojedinih izvora dok je ukupni planirani iznos aktivnosti ostao nepromijenjen i iznosi 443.550,00 eura.

Unutar aktivnosti **A200002 Materijalni rashodi**, došlo je do **povećanja** troškova za 48.300,00 eura i sada aktivnost iznosi ukupno 441.065,00 eura. Do povećanja rashoda došlo je unutar pojedinih pozicija i izvora rashoda kako slijedi u nastavku.

VRSTA RASHODA		PLAN 2024.	PROMJENA IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI PLAN 2024.
Aktivnost A200002 MATERIJALNI RASHODI		392.765,00	48.300,00	12,30	441.065,00
32342	Iznošenje i odvoz smeća	52.200,00	26.000,00	49,80	78.200,00
32379	Aktivnosti vezane uz proizv.posl.zonu Kršan	0,00	10.000,00	100	10.000,00
32381	Usluge ažuriranja računalnih baza-OSTALI	6.700,00	2.000,00	29,85	8.700,00
32332	Tisak	3.900,00	4.000,00	102,56	7.900,00
32341	Opskrba vodom	20.000,00	1.500,00	7,50	21.500,00
32377	Naknade za rad studenata preko ovlaštenog posrednika (stud.servis)	7.200,00	3.600,00	50,00	10.800,00
32399	Provizija IŽ za prikupljanje poreznih prihoda 5%	1.500,00	1.200,00	80,00	2.700,00

U okviru aktivnosti **A200003 Financijski rashodi** nije došlo do nikakvih promjena po izvorima i pozicijama rashoda, te ukupna planirana sredstva za 2024.godinu ostaju 13.500,00 eura.

U okviru **kapitalnog projekta K200001 Rashodi za nabavu nefinacijske imovine** došlo je do preraspodjele sredstava unutar pozicija rashoda na način da su se planirani troškovi za uredski namještaj smanjili za 2.500,00 eura, čime su se povećali u istom obujmu rashodi na poziciji ulaganja u računalne programe. Ukupan kapitalni projekt ostaje **nepromijenjen i iznosi 72.440,00 eura**.

P3000 Otplata kredita

U okviru programa Otplate kredita **nije došlo do promjene** u visini rashoda po pojedinim aktivnostima, te program ostaje u ukupnom iznosu od 324.054,51 eura.

P4000 Izgradnja, adaptacija i održavanje poslovnih, stambenih i objekata spomeničke baštine

U programu 4000 došlo je do **smanjenja rashoda u ukupnom iznosu od 475.400,00 eura**, tako da novi plan iznosi 1.173.065,85 eura. Unutar programa 4000 došlo je do smanjenja rashoda kod slijedećih aktivnosti i projekata kako slijedi:

VRSTA RASHODA	PLAN 2024.	PROMJENA IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI PLAN 2024.
Program 4000 IZGRADNJA, ADAPTACIJA I ODRŽAVANJE POSLOVNIH, STAMBENIH I OBJEKATA SPOMENIČKE BAŠTINE	1.648.465,85	-475.400,00	-28,84	1.173.065,85
A400010 ODRŽAVANJE STAMBENIH OBJEKATA	32.009,63	-9.920,00	-30,99	22.089,63
A400015 ODRŽAVANJE OSTALIH ZGRADA	40.000,00	-25.000,00	-62,50	15.000,00
A400018 RUŠEVNE ZGRADE	10.000,00	-9.000,00	-90,00	1.000,00
K400015 ADAPTACIJA STAMBENIH OBJEKATA ZGRADA BIVŠE LUČKE KAPETANIJE	15.000,00	-13.000,00	-86,67	2.000,00
K400018 DOGRADNJA DJEČIJEG VRTIĆA U KRŠANU	370.000,00	-150.000,00	-40,54	220.000,00
K400020 ZGRADA BIVŠE ŠKOLE LAZARIĆI	100.000,00	-90.000,00	-90,00	10.000,00
K400021 ADAPTACIJA I GRADNJA ZGRADE MO POTPIĆAN	83.000,00	-60.000,00	-72,79	23.000,00

K400025 IZGRADNJA SPORTSKIH OBJEKATA-BOČALIŠTE U STEPČIĆIMA	13.500,00	--13.000,00	--96,30	500,00
K400030 ODLAGANJE KOMUNALNOG OTPADA SUFINANCIRANJE ODLAGALIŠTA OTPADA	19.030,00	-10.480,00	-55,07	8.550,00
K400032 ODRŽAVANJE OSTALIH ZGRADA-UPRAVA ZGRADA OPĆINE	60.000,00	-40.000,00	-66,67	20.000,00
K400033 REKONSTRUKCIJA ZGRADE DOMA U PURGARIJI ČEPIĆ	50.000,00	--40.000,00	-80,00	10.000,00
K400040 DOGRADNJA DJEČJEG VRTIĆA U POTPIĆNU	33.200,00	-15.000,00	-45,18	18.200,00

Program 5000 Izrada planova, studija, projekata i podloga

U programu 5000 Izrada planova, studija, projekata i podloga došlo je **do povećanja rashoda** za 2.050,00 eura, pa Program 5000 sada iznosi 329.200,00 eura. Unutar tog programa došlo je do povećanja i smanjenja određenih pozicija rashoda i izvora, te u nastavku ih navodimo po pojedinim aktivnostima i projektima:

VRSTA RASHODA	PLAN 2024.	PROMJENA IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI PLAN 2024.
Program 5000 IZRADA PLANOVA, STUDIJA, PROJEKATA I PODLOGA	327.150,00	2.050,00	0,63	329.200,00
A500009 DOKUMENTACIJA ZA LEGALIZACIJU OBJEKATA	10.000,00	5.000,00	50,00	15.000,00
A500011 IZVJEŠĆE O STANJU U PROSTORU	5.000,00	-4.500,00	-90,00	500,00
A500012 OSTALE INTELEKTUALNE USLUGE	33.450,00	6.550,00	19,58	40.000,00
K500006 IZRADA PLANOVA – IZMJENE I DOPUNE DPU STARI GRAD KRŠAN	6.000,00	-5.000,00	-83,33	1.000,00

Program 6000 Održavanje komunalne infrastrukture

Kod programa 6000 došlo je do **smanjenja rashoda za 155.000,00 eura**. Navedeni program predloženim izmjenama iznosi 971.385,74 eura. Promjene po pojedinim aktivnostima unutar programa izgledaju ovako:

VRSTA RASHODA	PLAN 2024.	PROMJENA IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI PLAN 2024.
Program 6000 ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	1.126.385,74	-155.000,00	-13,76	971.385,74
A600010 ODVODNJA ATMOSFERSKIH VODA	100.000,00	-80.000,00	-80,00	20.000,00
A600013 ODRŽAVANJE JAVNIH POVRŠINA- KOŠNJA ZELENIH POVRŠINA I ČIŠĆENJE	70.000,00	15.000,00	21,43	85.000,00
A600019 ODRŽAVANJE NERAZVRSTANIH CESTA-ŽIVICE	60.000,00	10.000,00	16,67	70.000,00
A600023 ODRŽAVANJE JAVNE RASVJETE- REDOVNO ODRŽAVANJE JAVNE RASVJETE	50.000,00	30.000,00	60,00	80.000,00
K600001 ODRŽAVANJE NERAZVRSTANIH CESTA-ASFALTIRANJE	300.000,00	-130.000,00	-43,33	170.000,00

Program 7000 Gradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture

U Programu 7000 Gradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture došlo je **do smanjenja** rashoda za **203.650,00 eura** i sada program iznosi 1.258.918,48 eura. Unutar programa 7000 došlo je do smanjenja i povećavanja rashoda kod slijedećih kapitalnih projekata kako slijedi:

VRSTA RASHODA	PLAN 2024.	PROMJENA IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI PLAN 2024.
Program 7000 GRADNJA OBJEKATA I UREĐAJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	1.462.568,48	-203.650,00	-13,92	1.258.918,48
K700015 GRAĐENJE JAVNIH POVRŠINA UREĐENJE PLATO A U PLOMIN LUCI	20.000,00	-10.000,00	-50,00	10.000,00
K700016 GRAĐ.JAV.POV.IZGRADNJA PARKIRALIŠTA S ELEKTRIČNOM PUNIONICOM	28.000,00	-25.000,00	-89,29	3.000,00
K700017 GRAĐENJE JAV.POVRŠINA.IZGRADNJA PRIVEZA ČAMACA PLOMIN LUKA (DOK.IZMJ.GRAĐ.DOZ.I UPORAB.DOZVOLE)	40.000,00	-20.000,00	-50,00	20.000,00
K700018 GRAĐENJE JAVNIH POVRŠINA - IZGRADNJA AUTOBUSNIH ČEKAONA	6.150,00	1.350,00	21,95	7.500,00
K700030 GRAĐENJE JAV.POV.UREĐENJE JAV.POV.NA KOJOJ NIJE DOPUŠTEN PROMET MOTORNIM VOZILIMA U KRŠAN- PRISTAV	11.680,00	-10.000,00	-85,62	1.680,00
K700032 GRAĐENJE JAVNIH POVRŠINA- UREĐENJE DJEČJEG IGRALIŠTA U NASELJU KOŽLJAK	94.190,00	-80.000,00	-84,93	14.190,00
K700035 GRAĐENJE JAVNIH POVRŠINA- UREĐENJE JAVNE POVRŠINE U POTPIČNU	80.000,00	-60.000,00	-75,00	20.000,00

Program 8000 Javne potrebe u kulturi

U Programu 8000 Javne potrebe u kulturi došlo je do promjene plana, rashodi su povećani za 1.325,00 eura, te program sada iznosi 89.320,18 eura. Navedeno povećanje se odnosi na našeg proračunskog korisnika Interpretacijski centar Vlaški puti. Naime, unutar navedenog programa ugrađen je financijski plan našeg proračunskog korisnika Javne ustanove u kulturi Interpretacijski centar Vlaški puti odnosno ovim II. izmjenama i dopunama proračuna uvrštene su i II. izmjene i dopune financijskog plana Interpretacijskog centra Vlaški puti koji je planiran u iznosu od 66.745,18 eura ili povećanje za 1.325,00 eura u odnosu na I. Izmjene i dopune plana za 2024.

II. Izmjenama i dopunama Financijskog plana Interpretacijskog centra Vlaški puti predlaže se plan u iznosu od 66.745,18 eura, što je povećanje za 1.325,00 eura, odnosno 2,03% u odnosu na I. Izmjene i dopune Financijskog plana za 2024. Ukupni prihodi povećavaju se u iznosu od 1.325,00 eura. Prihodi iz nadležnog proračuna povećavaju se u iznosu od 2.240,00 eura dok se prihodi za posebne namjene Vlaški puti smanjuju za 920,00 eura. A u istom iznosu su povećani rashodi.

RASHODI

U Financijskom planu za 2024. godinu ukupno planirani rashodi iznose 65.420,18 eura, dok u II. Izmjeni financijskog plana rashodi iznose 66.745,18 eura. Povećani su ukupni rashodi u iznosu od 1.325,00 eura, odnosno 2,03%.

Obrazloženje posebnog dijela II. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2024. Interpretacijskog centra Vlački puti

Posebni dio financijskog plana sadrži izvješće po programima, aktivnosti, funkcijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

Aktivnost A800002 Redovna djelatnost Interpretacijskog centra Vlački puti povećana je za 1.325,00 eura i sada iznosi 51.896,63 eura.

1.3.0. Opći prihodi i primici - sredstva nadležnog proračuna

Opći prihodi i primici odnose se na sredstva dobivena od nadležnog proračuna za redovno poslovanje, odnosno za rashode za zaposlene te materijalne rashode. II izmjenom financijskog plana za 2024. godinu povećani su opći prihodi i primici u iznosu od 2.240,00 eura te sada iznose 48.709,32 eura. Do povećanja je došlo zbog toga što je Interpretacijski centar uskladio osnovicu za izračun plaća s osnovicom za izračun plaća službenika i namještenika u Jedinstvenom upravnom odjelu Općine Kršan. Povećanje iznosa za isplatu plaća i doprinosa na plaće je 1.887,33 eura, za ostale rashode zaposlenika povećan iznos je za 2.940,00 eura. Kako bi se uravnotežio plan, smanjen je 31 - rashodi za zaposlene u iznosu od 780,00 eura: darovi, regres za godišnji odmor, ostali navedeni rashodi za zaposlene. Smanjeni su i 32 - materijalni rashodi u iznosu od 1.713,00 eura koji se odnose se na naknade troškova zaposlenicima kao što su naknada za korištenje privatnog automobila u službene svrhe, naknade za prijevoz s posla i na posao, rashode za tekuće i investicijsko održavanje i rashode za računalne usluge te ostale usluge . Povećan je rashod za 315,67 eura za usluge čuvanja imovine i osoba te trošak reprezentacije.

3.2.1. Vlastiti prihodi PK Vlački puti

Prihod od PK Vlački puti je povećan za 5,00 eura, a odnosi se na prihod od kamata na depozite po viđenju. Namijenjen je za pokrivanje materijalnih troškova – trošak uredskog materijala.

4.4.1 Prihodi za posebne namjene proračunskog korisnika

Primitak za posebne namjene proračunskog korisnika umanjen je za 920,00 eura. Smanjene su slijedeće stavke: naknada troškova osobama izvan radnog odnosa, za naknadu troškova osobama izvan radnog odnosa, dnevnice za službeni put, naknade za prijevoz na službenom putu, ostale usluge promidžbe i informiranja, namirnice.

Od nadležnog proračuna ovim II. Izmjenama i dopunama Financijskog plana Vlački puti ostvaruju prihode od 50.504,32 eura za 2.240,00 eura više u odnosu na I. Izmjena i dopuna Proračuna koji iznose 48.264,32.

Program 9000 Javne potrebe u sportu

Program javne potrebe u sportu **povećan je za 400,00 eura** i sada iznosi 78.100,00 eura.

Unutar navedenog programa aktivnost **A900001 Djelatnost sportskih klubova** ostala je nepromijenjena, a **Aktivnost A900002 Troškovi liječničkih pregleda sportskih klubova** povećana je za 400,00 eura iz razloga povećanog broja korisnika te usluge.

Program 1010 Socijalna skrb

Unutar Programa socijalne skrbi došlo je do smanjenja rashoda za 500,00 eura, te određenih preraspodjela između pojedinih pozicija rashoda, pa ono sada iznosi ukupno 197.348,00 eura.

VRSTA RASHODA		PLAN 2024.	PROMJENA IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI PLAN 2024.
Program 1010 SOCIJALNA SKRB		197.848,00	-500,00	-0,25	197.348,00
Aktivnost A101001 POMOĆ OBITELJIMA I KUĆANSTVIMA		169.600,00	-500,00	-0,29	169.100,00
37212	Naknada za troškove prijevoza na mamografske preglede	500,00	-500,00	-100,00	0,00
37221	Sufinanciranje cijene prijevoza učenika	21.800,00	1.500,00	6,88	23.300,00
37223	Stanovanje	16.800,00	-500,00	-2,98	16.300,00
37224	Sufinanciranje prehrane učenika	1.000,00	-1.000,00	-100,00	0,00

Ostale aktivnosti unutar programa **A101005 Humanitarne organizacije, A101006 Hrvatski crveni križ, A101007 Tekuće donacije osobama s invaliditetom, A101009 Centar za inkluziju i podršku zajednici**, ostaju nepromijenjene.

Program 1100 Zdravstvena zaštita ostaje isti

Ukupni program zdravstvene zaštite i sve aktivnosti unutar njega ostaju nepromijenjene i po poziciji rashoda i po izvorima, te iznosi 49.880,00 eura.

Program 1200 Školsko i ostalo obrazovanje i predškolski odgoj

Program školsko i ostalo obrazovanje i predškolski odgoj **smanjen je za 20.721,60 eura**, te ukupno iznosi 928.735,14 eura.

Unutar ovog programa aktivnost **A120001 Predškolski odgoj** bilježi **povećanje troškova za 2.500,00 eura** i ukupno sada iznosi **68.676,00 eura**. Unutar ove aktivnosti bilježimo povećanje troškova Subvencije trgovačkim društvima izvan javnog sektora, privatnim dječjim vrtićima, u ukupnom iznosu povećanja od 5.700,00 eura (228,00%) na račun povećanog broja djece, korisnika vrtića s našeg područja, zbog nemogućnosti dobivanja mjesta u svom matičnom vrtiću. Za razliku od toga Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna u vidu subvencija za DV Lišnjak iz Pićna smanjene su za 3.200,00 eura zbog manjeg broja korisnika vrtića s našeg područja u odnosu na prvu polovicu godine.

Aktivnost **A120002 Školsko i studentsko obrazovanje** bilježi **smanjenje troškova za 12.400,00 eura** i ono ukupno iznosi sada **141.400,00 eura**. U okviru te aktivnosti **troškovi sufinanciranja produženog boravka djece u OŠ Ivan Goran Kovačić Čepić smanjene su za 8.000,00 eura (zbog pomoći IŽ od 50% u sufinanciranju troškova produženog boravka)**, dok su ostali troškovi produženog boravka djece u drugim školama ostali nepromijenjeni. **Stipendije i školarine su smanjene za 5.000,00 eura** i sada iznose 56.300,00 eura (u novoj studentskoj godini cca 10 studenata manje) . Treba napomenuti i novu poziciju rashoda unutar ove aktivnosti, u vidu **tekućih pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna- preko grada Labina za Gradsku čitaonicu Labin u ukupnom iznosu od 600,00 eura** s ciljem besplatne godišnje članarine i poticanja djece s našeg područja općine na čitanje.

Unutar Programa 1200 je ugrađen i financijski plan Dječjeg vrtića Kockica odnosno ovim II. izmjenama i dopunama Proračuna uvrštene su II. izmjene i dopune financijskog plana Dječjeg vrtića.

II. Izmjenama i dopunama Financijskog plana Dječjeg vrtića Kockica predlaže se plan u iznosu od 714.194,14 eura, što je smanjenje za 10.821,60 eura, odnosno 1,5% u odnosu na I. Izmjene i dopune Financijskog plana za 2024. II. Izmjenama plana prihodi za posebne

namjene smanjeni su za 4.500,00 eura, pa je za isti iznos smanjena rashodovna strana. Prihodi tekućih pomoći za fiskalnu održavanost dječjih vrtića smanjeni su za 9.876,00 eura, a za isti iznos je smanjena i rashodovna strana. Prihodi od pruženih usluga odnosno prihodi ostvareni od vrtićke kuhinje povećani su za 600,00 eura, a time su povećani i rashodi u istom iznosu. Tekuće pomoći iz državnog proračuna za predškolce povećane su za 54,40 eura, a za pomoći od drugih općina za 2.400,00 eura (zbog povećanja ekonomske cijene vrtića od 1.9.2024), a u ukupnom iznosu od 2.454,40 povećani su rashodi. Od kapitalnih donacija planirano je 500,00 eura, a u istom iznosu povećani su rashodi za kupnju opreme.

Od nadležnog proračuna Dječji vrtić Kockica ostvaruju prihode od 539.000,00 eura, kao i na razini I. Izmjena i dopuna Proračuna.

Program 1300 Razvoj poljoprivrede

Program 1300 **smanjen je za 14.520,00 eura** i iznosi ukupno 158.730,51 eura. Unutar ovog programa sve aktivnosti su ostale nepromijenjene osim **Kapitalnog projekta K130002 Uređenje ruralnog područja- izrada dokumentacije za potrebe uređenja i opremanja RI** koja bilježi smanjenje za 14.520,00 eura i ukupno iznosi 14.380,00 eura.

Program 1400 Poticanje turizma – ostaje neizmijenjen.

Program 1400 Poticanje turizma ostaje nepromijenjen i iznosi 49.240,00 eura.

Program 1600 Tekuće donacije udrugama i ostalim neprofitnim organizacijama - ostaje neizmijenjen.

Program 1600 ostaje nepromijenjen i iznosi ukupno 6.500,00 eura.

Program 1700 Vatrogastvo

Program 1700 Vatrogastvo **smanjeno je za 2.042,00 eura** i sada program iznosi 198.279,00 eura. Unutar ovog programa došlo je do smanjenja rashoda unutar **Aktivnosti A170001 Sufinanciranje djelatnosti JVP Labin** za 2.042,00 eura i sada iznosi 161.019,00 eura. Ostale aktivnosti unutar ovog programa, **Aktivnost A1700002 Sufinanciranje djelatnosti područne vatrogasne zajednice i DVD Kršan** i **Aktivnost A170003 Protupožarno osmatranje vrha Vojak** ostaju nepromijenjene.

Program 1701 Civilna zaštita - ostaje neizmijenjen.

Aktivnost A170101 Civilna zaštita i spašavanje unutar ovog programa ostaje nepromijenjena i iznosi ukupno 8.380,00 eura

Program 1800 Vijeće Bošnjačke nacionalne manjine - ostaje neizmijenjen.

Aktivnost A180001 Rashodi za Vijeće Bošnjačke nacionalne manjine unutar ovog programa ostaje nepromijenjena i iznosi ukupno 6.000,00 eura.

Zaključak- točka 1.

Prezentirani prijedlog II. Izmjena i dopuna Proračuna za 2024. godinu Odbor za financije i proračun jednoglasno prihvaća i daje pozitivno mišljenje, te predlaže Vijeću Općine Kršan da isti prihvati.

Prešlo se na obrazloženje 2. točke dnevnog reda Prijedlog Proračuna Općine Kršan za 2025. i projekcije za 2026. i 2027. godinu

Proračun za 2025. i projekcije za 2025. i 2026. godinu, kreira se i nadalje u vrlo nezavidnim uvjetima obilježenim posljedicama inflacijskih kretanja, promjena u stanju gospodarstva uz mnoge zakonske promjene vezane uz izmjene poreznih propisa te propisa iz proračunske regulative koje će stupiti na snagu od 1. siječnja 2025. godine.

Proračun mora biti uravnotežen odnosno ukupni rashodi i izdaci moraju biti jednaki ukupnim prihodima i primicima te prenesenim viškom ili prenesenim manjkom prihoda nad rashodima. U Proračunu Općine Kršan u cijelosti su uključeni financijski planovi proračunskih korisnika odnosno uključene su njihovi vlastiti i namjenski prihodi i primici, te rashodi i izdaci proračunskih korisnika koje financiraju iz tih prihoda.

Proračunski korisnici Općine Kršan koji su evidentirani u Registru proračunskih i izvanproračunskih korisnika sukladno odredbama Pravilnika o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna i proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna JLP(R)S te o načinu vođenja registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika („Narodne novine“ broj 128/09, 142/14, 23/19 i 83/21) jesu: Dječji vrtić Kockica (RKP 49899) i Interpretacijski centar Vlaški puti (RKP 52178)

Novi Pravilnik o planiranju u sustavu proračuna u primjeni je od proračunskog procesa za razdoblje 2025.-2027. po propisuje način primjene modificiranog obračunskog načela u postupku planiranja i izvršavanja proračuna za jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Jedna od najvećih novosti koju uvodi novi Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu je obveza uspostave Objedinjene glavne knjige proračuna za one proračune jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave koji posluju putem jedinstvenog računa proračuna. Proračuni čiji proračunski korisnici u trenutku stupanja na snagu novog Pravilnika ne posluju putem jedinstvenog računa, obvezni su uspostaviti Objedinjenu glavnu knjigu do 1. siječnja 2026. godine. Navedeno znači da će Općinsko vijeće Općina Kršan tijekom 2025. donijeti Odluku o uvođenju sustava Riznice odnosno utvrđivanju jedinstvenog transakcijskog računa općinskog proračuna preko kojeg će se izvršavati sve uplate prihoda i primitaka, te isplate rashoda i izdataka općinskog proračuna i proračunskih korisnika.

Sukladno novom Pravilniku o proračunskim klasifikacijama u Planu Proračuna za 2025. godinu izvršena je izmjena u organizacijskoj klasifikaciji tako da je u okviru razdjela JUO otvorena nova glava za proračunskog korisnika DV Kockica - Glava 00202 Dječji vrtić Kockica (u okviru koje je otvoren novi program 1201 Rani i predškolski odgoj i obrazovanje te su otvorene i nove aktivnosti) i Glava 00203 Interpretacijski centar Vlaški puti u okviru koje je otvoren novi program 8001 Promicanje kulture, te su unutar istog otvorene nove aktivnosti i projekti. Slijedom navedenog u posebnom djelu plana imamo izvršenje za 2023. godinu i plan za 2024. godinu iskazan po staroj organizacijskoj klasifikaciji (0201 Jedinствени upravni odjel), dok su plan za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. godinu iskazane po novoj organizacijskoj klasifikaciji.

Prijedlogom izmjena i dopuna Zakona o lokalnim porezima mijenja se naziv postojećeg poreza na kuće za odmor u porez na nekretnine, a propisuje se obveznost uvođenja tog poreza na nekretnine uz obvezu JLS-ova da propišu visinu poreza u predviđenom rasponu od 0,60 do 8,00 eura po m². Svi JLS-ovi bit će u obvezi uskladiti svoje odluke s odredbama ovoga

prijedloga Zakona. Stoga se prijelaznim odredbama propisuje rok za donošenje odluka za primjenu u 2025. godini do 28. veljače 2025. godine. Trenutnim odredbama Zakona, prihod od poreza na kuće za odmor pripada JLS-u na čijem području se i nalazi kuća za odmor.

Predloženim izmjena Zakona o porezu na dohodak propisuju se novi rasponi za utvrđivanje visine paušalnog poreza od iznajmljivanja stanova, soba i postelja putnicima i turistima i organiziranja kampova. Kako je već ranije predstavljeno, sukladno indeksu turističke razvijenosti, općine i gradovi će donositi odluku o visini paušalnog poreza po krevetu u turizmu u propisanim granicama. Taj raspon će iznositi između 150,00 eura i 300,00 eura za najrazvijenije jedinice, za one u drugoj skupini od 100,00 do 200,00 eura, trećoj od 30,00 eura do 150,00 eura, a u najnerazvijenijim turističkim područjima od 20,00 eura do 100,00 eura po krevetu. Izmjenama i dopunama Zakona o porezu na dohodak, propisana je ovlast jedinicama lokalne samouprave da svojim odlukama propišu visinu paušalnog poreza po krevetu odnosno po smještajnoj jedinici u kampu odnosno smještajnoj jedinici u objektu za robinzonski smještaj i to u propisanim granicama ovisno o visini indeksa turističke razvijenosti jedinice. Općina Kršan spada u III. kategoriju. Jedinice lokalne samouprave koje su visinu paušalnog poreza utvrdile odlukom unutar navedenih granica nisu dužne donijeti odluku.

Ukupni prihodi i primici za 2025. planirani su u iznosu od 8.104.590,00 eura što je za 1,45% manje u odnosu na iznos planiran Prvi izmjenama i dopunama Proračuna Općine Kršan za 2024. godinu. U ukupnim prihodima i primicima prihodi poslovanja sudjeluju sa 89,78% i iznose 7.276.346,00 eura, dok planirani prihodi od prodaje nefinancijske imovine sudjeluju sa 10,22% i iznose 828.244,00 eura. U 2025. godini nisu planirani primici od financijske imovine i zaduživanja. Stoga ukupni prihodi i primici za 2025, uključujući preneseni višak kojim se planira završiti 2024. u iznosu od 89.775,00 eura, planirani su u visini od 8.194.365,00 eura, što u odnosu na tekući plan predstavlja povećanje od 4,56%.

Prijedlog proračuna za 2026. godinu projiciran je u iznosu od 33.566.463,00 eura, a za 2027. godinu u iznosu od 33.283.176,00 eura.

Planiranje rashoda i izdataka proračuna vezano je za procjenu moguće realizacije prihoda, a izvršenje planiranih rashoda i izdataka potrebno je uskladiti s dinamikom i visinom ostvarenih i raspoloživih prihoda. Svi korisnici proračuna moraju voditi računa da će ukoliko prihodi zbog gospodarske situacije ili drugih okolnosti budu manji od planiranih, biti potrebno smanjivati i odgovarajuće rashode. Radi toga posebno treba voditi brigu da se rashodi planirani u Proračunu ne realiziraju ukoliko nisu realizirani odgovarajući prihodi iz kojih se isti financiraju.

Ukupni rashodi i izdaci Proračuna Općine Kršan za 2025. planirani su u iznosu od 8.194.365,00 eura što je za 4,56% više u odnosu na I. Izmjene i dopune Proračuna Općine Kršan za 2024. U strukturi ukupnih rashoda i izdataka najveći udio imaju rashodi poslovanja sa 53,12 % i iznose 4.352.647,00 eura, slijede rashodi od prodaje nefinancijske imovine sa udjelom od 43,00% i iznose 3.523.183,00 eura, dok na izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova otpada 3,88% i iznose 318.535,00 eura.

Sveukupni višak prihoda u 2025. godini planiran je u iznosu od iznosi 89.775,00 eura od čega se iznos od 88.059,00 eura odnosi na Općinu Kršan, iznos od 500,00 eura na Dječji vrtić Kockicu, te višak Interpretacijskog centra Vlaški puti u iznosu u od 1.216,00 eura.

Višak Općine Kršan je iz slijedećih izvora : višak od komunalne naknade u iznosu od 430.000,00 eura, višak od zakupa poljoprivrednog zemljišta u iznosu od 22.500,00 eura, višak od grobne naknade u iznosu od 4.000,00 eura, višak od naknade za grobno mjesto na trajno korištenje u iznosu od 20.000,00 eura, višak od koncesije na pomorskom dobru u iznosu od 4.000,00 eura, višak od obročne prodaje stanova u iznosu od 20.000,00 eura, višak primitka (namjenski kredit za Industrijsku zonu Kršan) u iznosu od 87.559,00 eura, te manjak Općine Kršan je iz izvora Prihoda od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od: -500.000,00 eura, tako zbrajanjem viškova i manjkova po pojedinim izvorima rezultira ukupnim viškom Općine Kršan u iznosu od 88.059,00 eura.

Višak prihoda Dječjeg vrtića Kockica u iznosu od 500,00 eura je iz izvora prihoda za posebne namjene, te višak prihoda Interpretacijskog centa Vlaški puti u iznosu od 3,00 je iz izvora vlastitih prihoda, a iznos od 2.213,00 eura je iz izvora prihoda za posebne namjene.

Zatim se prišlo detaljnoj razradi rashodovne strane proračuna za 2025. odnosno planiranih investicija - kapitalnih projekata po programima u posebnom dijelu proračuna.

Zaključak – točka 2.

Prijedlog Proračuna za 2025. planiran je u iznosu od 8.194.365,00 eura od čega su ukupni prihodi poslovanja utvrđeni u visini od 8.104.590,00 eura, a rashodi i izdaci u visini od 8.194.365,00 eura. Razlika od 89.775,00 eura je višak s kojim se predviđa završiti 2024. Na taj način se postigla ravnoteža proračuna. Projekcije za 2026. utvrđene su u visini od 33.566.463,00 eura i projekcije za 2027. u visini od 33.283.176,00 eura, a kreirane su pod pretpostavkom da će se sredstva iz EU povući, jer isti moraju biti planirani u Proračunu. Prijedlog Proračuna za 2025. sastavljen po zakonskoj metodologiji, uravnotežen je, razvojno usmjeren, kreiran je u vrlo nezavidnim uvjetima obilježenim posljedicama inflacijskih kretanja, promjena u stanju gospodarstva uz mnoge zakonske promjene vezane uz izmjene poreznih propisa te propisa iz proračunske regulative. Zakon o proračunu i dalje propisuje trogodišnji proračunski okvir što znači da predstavničko tijelo usvaja proračun za 2025. godinu i projekcije za slijedeće dvije godine, odnosno za 2026. i 2027. godinu na razini skupine ekonomske klasifikacije do kraja tekuće godine i to u roku koji omogućuje primjenu proračuna s 1. siječnja godine za koju se donosi proračun.

Slijedom navedenog, **Prezentirani prijedlog Proračuna Općine Kršan za 2025. i Projekcije za 2026. i 2027. godinu, Odbor za financije i proračun jednoglasno prihvaća i daje pozitivno mišljenje, te predlaže Vijeću Općine Kršan da isti prihvati.**

Zapisnik se dostavlja Općinskom načelniku na uvid.

U Kršanu, 18. prosinca 2024.

Završeno u 19:45

1. Esad Huskić, predsjednik _____ 

2. Dezi Paliska, članica _____

3. Silvano Uravić, odsutan

Zapisničar:


Rita Licul Iljević