

OPĆINA MRKOPALJ

OBRAZLOŽENJE I IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA OPĆINE MRKOPALJ ZA 2025. GODINU

1. UVOD

Sukladno članku 45. Zakona o proračunu (Narodne novine 144/21) propisan je način izrade izmjena i dopuna proračuna, odnosno da se izmjenama i dopunama mijenja isključivo plan za tekuću proračunsku godinu, te da se izmjene i dopune sastoje od plana za tekuću proračunsku godinu i sadrže:

- opći dio
- posebni dio
- obrazloženje izmjena i dopuna proračuna.

Na postupak donošenja izmjena i dopuna na odgovarajući se način primjenjuju odredbe Zakona o Proračunu za postupak donošenja proračuna.

Članak 10. Zakona o proračunu navodi da proračun mora biti uravnotežen što znači da svi rashodi i izdaci moraju biti podmireni prihodima i primicima. Ako se tijekom godine, zbog izvanrednih okolnosti povećaju rashodi i izdaci odnosno smanjuju prihodi i primici, proračun se mora uravnotežiti. Uravnoteženje proračuna provodi se tijekom proračunske godine izmjenama i dopunama proračuna prema postupku za donošenje proračuna.

Općinsko vijeće Općine Mrkopalj je na sjednici održanoj dana 13. 12.2024. godine usvojilo Proračun Općine Mrkopalj za 2025. godinu s projekcijom za 2026. i 2027. godinu („Službene novine Primorsko goranske županije “ 54/24 – 20.12.2024.)

Godišnjim izvještajem o izvršenju proračuna za 2024. godinu, ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 19.020,99 eur za koji je potrebno uravnotežiti proračun Općine Mrkopalj. Prema izvorima financiranja manjak prihoda se odnosi na opće prihode.

Također, neke rashode je bilo potrebno drugačije rasporediti od planiranog, neke nove aktivnosti i projekti se uvode, a neki projekti miču iz plana pa se donose i izmjene i dopune Proračuna Općine Mrkopalj za 2025. godinu.

Prvim Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Mrkopalj za 2025. godinu, iznos ukupnih prihoda smanjuje se za 5,52 % odnosno za iznos od 248.250,00 eur, te se ukupni prihodi planiraju u iznosu od 4.251.350,00 eur.

Ukupni rashodi smanjuju se za 9,84 % odnosno za iznos od 460.350,00 eur, te se sada ukupni rashodi planiraju u iznosu od 4.216.350,00 eur.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova ne mijenjaju se i planiraju se u iznosu od 16.000,00 eur.

Razlika između ukupnih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka, iznosi 19.100,00 eur, i njome se uravnotežuje proračun, odnosno pokriva gubitak iz 2024. godine.

2. I IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA OPĆINE MRKOPALJ ZA 2025.GODINU

I Izmjene i dopune Proračuna općine Mrkopalj za 2025. godinu utvrđene su u iznosu od 4.251.350,00 EUR.

U nastavku se daje struktura I Izmjena i dopuna Proračuna za 2025. godinu, te usporedba sa Proračunom za 2025. godinu.

Tabela 1: Struktura I Izmjena i dopuna Proračuna za 2025. godine prema ekonomskoj klasifikaciji i usporedba sa Proračunom za 2025. godinu

Razred i naziv	Proračun 2025.	Povećanje Smanjenje	1. Izmjene i dopune Proračuna za 2025. godinu
1	2	3	4
A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA			
PRIHODI UKUPNO	4.499.600,00	-248.250,00	4.251.350,00
6 PRIHODI POSLOVANJA	4.194.600,00	-271.250,00	3.923.350,00
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	305.000,00	23.000,00	328.000,00
RASHODI UKUPNO	4.676.600,00	-460.350,00	4.216.250,00
3 RASHODI POSLOVANJA	1.193.600,00	71.550,00	1.265.150,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	3.483.000,00	-531.900,00	2.951.100,00
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-177.000,00	212.100,00	35.100,00
B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA			
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	16.000,00	0,00	16.000,00
NETO FINANCIRANJE	-16.000,00	0,00	-16.000,00
C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK			
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	386.000,00	-405.100,00	-19.100,00
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	193.000,00	-212.100,00	-19.100,00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE – PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00

3. PRIHODI I PRIMICI I. IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni prihodi i primici su ovim izmjenama i dopunama planirani u iznosu od 4.251.350,00 EUR što je za 248,250,00 EUR manje u odnosu na razinu utvrđenu Proračunom za 2025. godinu

U ukupnim prihodima i primicima prihodi poslovanja sudjeluju sa 92,29 % i iznose 3.923.350,00 EUR, što je za 271.250,00 EUR manje u odnosu na izvorni proračun za 2025. godinu.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 328,000,00 EUR i veći su za 23.000,00 EUR u odnosu na izvorni proračun za 2025. godinu.

U 2025. godini nisu planirani primici od zaduživanja.

U nastavku se daje usporedni tabelarni prikaz prihoda i primitaka prema skupini ekonomske klasifikacije za 2025. godinu , te usporedba sa Proračunom za 2025. godinu .

Tabela 2: Prikaz planiranih prihoda i primitaka u I izmjenama i dopunama proračuna za 2025. godinu na nivou razreda i skupine ekonomske klasifikacije i usporedba sa Proračunom za 2025. godinu

Račun	Opis računa	Proračun 2025	Povećanje/ smanjenje	1. Izmjene i dopune Proračuna 2025.
6	Prihodi poslovanja	4.194.600,00	-271.250,00	3.923.350,00
61	Prihodi od poreza	780.700,00	47.600,00	828.300,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.853.600,00	-318.850,00	2.534.750,00
64	Prihodi od imovine	62.000,00	0,00	62.000,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	498.300,00	0,00	498.300,00
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	305.000,00	23.000,00	328.000,00
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	295.000,00	20.000,00	315.000,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	10.000,00	3.000,00	13.000,00
UKUPNO		4.499.600,00	-248.250,00	4.251.350,00

3.1. PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi od poreza

Prihodi od poreza obuhvaćaju porez na dohodak od nesamostalnoga rada (porez na plaće zaposlenih osoba sa sjedištem na području općine Mrkopalj), porez na dohodak od samostalnih djelatnosti (obrta), porez na dohodak od imovine, udjela u dobiti i sl. Osim gore navedenih poreza u tu skupinu proračunskih prihoda spadaju i porez na promet nekretninama, odnosno porez na stjecanje vlasništva nad nekretninom sukladno Zakonu o porezu na promet nekretninama, porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića koji plaćaju vlasnici ugostiteljskih objekata, porez na kuće za odmor(u 2025. godini zamjenjuje ga porez na nekretnine), a sve sukladno Odluci o općinskim porezima.

Ovim Izmjenama i dopunama 2025. godini porezni se prihodi planiraju ostvariti u iznosu od 828.300,00 EUR a to je povećanje za 47.600,00 EUR u odnosu na izvorni plan 2025. godine

Tabela 3: Prikaz plana prihoda od poreza u 2025. godinu

Vrsta poreza	Proračun 2025.	I. Izmjene
Porez i prirez na dohodak	470.700,00	498.300,00
Porez na promet nekretnina	190.000,00	190.000,00
Porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića	10.000,00	10.000,00
Porez na nekretnine	80.000,00	100.000,00
Porez na kuće za odmor	30.000,00	30.000,00
UKUPNO	780.700,00	828.300,00

Prihodi od pomoći

Ovim izmjenama i dopuna općina planira uprihodovati prihode od pomoći od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 2.534.750,00 EUR. Navedeni prihodi predstavljaju smanjenje u odnosu na izvorni plan 2025. godine i to za 318.850,00 EUR. To su prihodi čija je namjena unaprijed ugovorom definirana, odnosno moraju se utrošiti sukladno ugovorom definiranoj investiciji.

Tabela 4: Prikaz plana prihoda od pomoći u 2025. godinu

Vrsta pomoći	Proračun 2025.	I. Izmjene
Tekuće pomoći iz državnog proračuna	96.500,00	96.500,00
Tekuće pomoći iz županijskih proračuna	30.500,00	31.000,00
Kapitalne pomoći iz državnog proračuna	977.000,00	659.500,00
Kapitalne pomoći iz županijskog proračuna	362.000,00	348.050,00
Tekuće pomoći od HZZ – a	0,00	10.500,00
Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika -Fond za energetska učinkovitost , Hrvatske ceste d.o.o.	17.100,00	18.700,00
Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika – Fond za energetska učinkovitost	237.500,00	237.500,00
Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	1.133.000,00	1.133.000,00
UKUPNO	2.853.600,00	2.534.750,00

Prihodi od imovine kao sljedeća podskupina prihoda poslovanja planirani su u izvornom proračunu za 2025. godinu u iznosu od 62.000,00 EUR i izmjenama i dopunama nije predviđena promjena unutar njih. Prihodi od imovine obuhvaćaju prihode od financijske i prihode od nefinancijske imovine.

Tabela 5: Prikaz plana prihoda od imovine u 2025. godinu

Vrsta prihoda od imovine	Planirani iznos u 2025.
Prihodi od financijske imovine - zatezne kamata	500,00
Prihodi od nefinancijske imovine :	
Naknada za koncesije	500,00
Prihodi od zakupa:	
- poljoprivredno zemljište	1.000,00
- stambeni objekti	6.000,00
- poslovni objekti	15.000,00
	22.000,00
Naknada za eksploataciju mineralnih sirovina	30.000,00
Spomenička renta	500,00
Naknada za korištenje javnih općinskih površina	7.000,00
Ostali prihodi od nefinancijske imovine	1.500,00
UKUPNO	62.000,00

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada planirani su u iznosu od 498.300,00 EUR, a to je ostalo nepromijenjeno i ovim Izmjenama i dopunama Proračuna za 2025.godinu. Namjena navedenih prihoda definirana je zakonom odnosno drugim podzakonskim aktima.

Tabela 6: Prikaz plana prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u 2025. godinu

Vrsta prihoda	Planirani iznos u 2025.
Prihodi od grobarine – dug do 2019.	500,00
Turistička pristojba	5.000,00
Vodni doprinos	500,00
Doprinos za šume	310.000,00
Prihodi od refundacija iz prethodnih godina	800,00
Prihodi od osiguranja i refundacija štete	5.000,00
Ostali nespomenuti prihodi po posebnim propisima	1.500,00
Komunalni doprinos	100.000,00
Komunalna naknada	75.000,00
UKUPNO	

3.2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje zemljišta i građevinskih objekata

U I Izmjenama i dopunama proračuna za 2025. godinu planirani prihodi od prodaje građevinskog zemljišta u vlasništvu općine iznose 315.000,00 EUR, a prihodi od prodaje ostalih građevinskih objekata, odnosno grobnica u groblju Mrkopalj iznose 13.000,00 eur .

Ukupni planirani prihodi od prodaje nefinancijske imovine povećani su za 23.000,00 eur u odnosu na izvorni plan 2025.. godine.

4. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Sa planiranim prihodima za 2025. godinu ukupnom iznosu od 4.251.350,00 EUR, te gubitkom iz 2024 . godine u iznosu od 19.100,00 EUR izvršena je raspodjela sredstava u proračunu na rashode poslovanja (skupina 3) u iznosu od 1.265.150,00 EUR i na rashode za nabavu nefinancijske imovine (skupina 4) u iznosu od 2.951.100,00 EUR.

U 2025. godini planirana su sredstva za otplatu glavnice odobrenih dugoročnih kredita u iznosu od 16.000,00 EUR.

U nastavku se daje prikaz rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji odnosno prema osnovnim skupinama rashoda i izdataka planiranih u I Izmjenama i dopunama 2025.

Tabela 7: Prikaz planiranih rashoda i izdataka u razdoblju 2025. godine na nivou razreda i skupine ekonomske klasifikacije i usporedba sa Proračunom za 2025. godinu

Račun	Naziv računa	Proračun 2025	Povećanje / smanjenje	1.Izmjene i dopune Proračuna 2025.
3	Rashodi poslovanja	1.193.600,00	71.550,00	1.265.150,00
31	Rashodi za zaposlene	204.100,00	11.300,00	215.400,00
32	Materijalni rashodi	487.500,00	69.250,00	556.750,00
34	Financijski rashodi	13.600,00	0,00	13.600,00
35	Subvencije	36.600,00	0,00	36.600,00
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	94.500,00	0,00	94.500,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	55.100,00	0,00	55.100,00
38	Ostali rashodi	302.200,00	-9.000,00	293.200,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.483.000,00	-531.900,00	2.951.100,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	61.500,00	20.000,00	81.500,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.421.500,00	-551.900,00	2.869.600,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	16.000,00	16.000,00	16.000,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	16.000,00	0,00	16.000,00

SVEUKUPNO		4.692.600,00	-460.350,00	4.232.250,00
------------------	--	---------------------	--------------------	---------------------

4.1. RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja se ovim Izmjenama i dopunama Proračun planiraju u iznosu od 1.265.150,00 eur , a to je 71.550,00 eur više nego izvorni plan za 2025. godinu. Rashodi poslovanja obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne i financijske rashode, rashode za subvencije, pomoći, naknade i ostale rashode. U nastavku slijedi detaljniji prikaz pojedinih skupina rashoda unutar rashoda poslovanja.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene planiraju se u iznosu 215.400,00 EUR (povećanje od 11.300,00 Eur) a odnose se na rashode za zaposlene u Jedinstvenom upravnom odjelu, plaće načelnika odnosno izvršne vlasti, te plaće radnika iz programa javnih radova. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene. Povećanje se odnosi na rashode za još jednog radnika iz programa javni radovi.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi planiraju se u 2025. godini u iznosu 556.750,00 EUR (povećanje od 69.250,00 eur), a odnose se na rashode za izvršavanje programskih aktivnosti i redovno poslovanje općinske uprave.

U strukturi materijalnih rashoda najveći je udjel rashoda za usluge koji se ovim rebalansom povećavaju za 27.600,00 eur i iznose 374.600,00 eur (povećavaju se usluge investicijskog i tekućeg održavanja).

Ostali rashodi unutar skupine materijalnih rashoda su naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično, premije osiguranja ljudi i imovine, rashodi za reprezentaciju, sudske, administrativne i slične pristojbe, te rashodi protokola, a oni se povećavaju za 28.950,00 eur i to u djelu pristojba i naknada. Također, dodaje se nova vrsta materijalnih rashoda – naknade troškova osobama izvan radnog odnosa , a odnose se na poticajne naknade liječniku. (11.000,00 eur) .

Financijski rashodi

Financijski rashodi se planiraju u iznosu 13.600,00 EUR , a to je isto kao i u izvornom planu proračuna općine Mrkopalj za 2025. godinu. Unutar financijskih rashoda planiraju se rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa, te otplata kamata po dugoročnom kreditu.

Subvencije

Subvencije se planiraju u iznosu od 36.600,00 EUR , a odnose se na subvencije komunalnom poduzeću Mrzle drage d.o.o. i Arriva Autotrans d.o.o. Iznos je nepromijenjen u I. Izmjenama i dopunama proračuna za 2025, godinu.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna planiraju se u iznosu od 94.500,00 EUR. Ta planirana sredstva odnose se na troškove financiranja boravka djece u dječjim vrtićima. Sredstva se ne mijenjaju ovim rebalansom.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade planiraju se u iznosu 55.100,00 EUR u Proračuna općine Mrkopalj za 2025. godinu. Naknade građanima i kućanstvima odnose se najvećim dijelom na naknade unutar Socijalnog programa općine Mrkopalj, a ostaju nepromijenjene u I Izmjenama i dopunama proračuna.

Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvaćaju tekuće i kapitalne donacije. I Izmjenama i dopunama proračuna za 2025. godinu planira se smanjenje iz 302.200,00 EUR na 293.200,00 eur (razlika 9.000,00 eur). Rashodi za tekuće i kapitalne donacije odnose se na sredstva za financiranje programa javnih potreba u kulturi, javnih potreba u sportu, financiranje vatrogastva. U toj su skupini rashoda planirana i zakonska sredstva proračunske pričuve u iznosu od 2.700,00 EUR. Smanjene se odnosi na smanjenje kapitalnih pomoći VIK Rijeka – podružnica Delnice - 20.000,00 eur, povećanje 4.000,00 eur za Vatrogasnu zajednicu Mrkopalj, te povećanje 7.000,00 eur za donaciju školi za rekonstrukciju zgrade .

4.2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine mijenjaju se u odnosu na Proračun za 2025. godinu na način da se njihov ukupni iznos smanjuje iz 3.483.000,00 EUR na 2.951.100,00 EUR. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine obuhvaćaju rashode za nabavu neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine i rashode za dodatna ulaganja na građevinskim objektima.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine

Navedeni rashodima povećavaju se iz 61.500,00 EUR na 81.500,00 eur i to u djelu nabave zemljišta – izvlaštenje zaobilaznica Mrzle drage.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Pod navedenim rashodima planira se smanjenje u iznosu od 551.900,00 eur, pa oni sada iznose 2.869.600,00 EUR. U navedenoj skupini konta planiraju se najznačajnije kapitalne investicije tokom proračunske godine na području općine Mrkopalj, i to razvrstano po podskupinama konta na:

- ✓ Građevinske objekte 2.546.100,00 EUR - smanjenje 520.900,00 eur
- ✓ Postrojenja i opremu 58.500,00 EUR – povećanje 2.000,00 eur
- ✓ Nematerijalnu proizvedenu imovinu 260.000,00 EUR – smanjenje 33.000,00 eur

4.3. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINE I OTPLATU ZAJMOVA

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova u Proračunu za 2025. godinu iznose 16.000,00 EUR, a to se ne mijenja ovim Izmjenama i dopunama Proračuna.

4.4. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

U izvornom proračunu za 2025. godinu procjenjen je preneseni višak iz 2024. godine u iznosu od 193.000,00 EUR. Budući da nisu realizirane sve pomoći u 2024. nego se njihova realizacija očekuje tijekom 2025. godine Godišnjim financijskim izvještajem utvrđen je gubitak od 19.020,99 eur (cca 19.100,00). Taj gubitak ukalkuliran je i pokriven u ovim Izmjenama i dopunama Proračuna za 2025. godinu.

5. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Izvore financiranja čine skupine prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i utvrđene namjene. Klasifikacija izvora financiranja osigurava praćenje korištenja sredstava proračuna dobivenih temeljem naplate različitih vrsta prihoda. Za svaki od prihoda određeno je uz koji se izvor financiranja veže, a rashodi se izvršavaju s obzirom na plan i ostvarenje prihoda prema izvorima.

Osnovni izvori financiranja su:

- opći prihodi i primici,
- prihodi za posebne namjene,
- pomoći,
- donacije,
- prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja,
- namjenski primici.

Zakonom o proračunu daje se fleksibilnost u izvršavanju rashoda i izdataka koji se financiraju iz izvora: prihodi za posebne namjene, pomoći i donacije, na način da se propisuje mogućnost njihova izvršavanja u iznosima većim od planiranih, a ograničenje se postavlja na razinu ostvarenja prihoda.

Tabela 8: Usporedba Proračuna za 2025. godinu i Izmjena i dopuna za 2025. godinu po izvorima financiranja

Izvor	Naziv izvora	Proračun 2025.	Povećanje Smanjenje	1. Izmjene i dopune Proračuna Općine Mrkopalj za 2025. godinu
1	Opći prihodi i primici	998.000,00	37.950,00	1.035.950,00
11	Opći prihodi i primici	998.000,00	37.950,00	1.035.950,00
4	Prihodi za posebne namjene	583.000,00	-90.450,00	492.550,00
41	Ostali prihodi za posebne namjene	3.000,00	0,00	3.000,00
42	Komunalni doprinos	100.000,00	0,00	100.000,00
43	Komunalna naknada	75.000,00	0,00	75.000,00
44	Šumski doprinos	400.000,00	-90.450,00	309.550,00
46	Turistička pristojba	5.000,00	0,00	5.000,00
5	Pomoći	2.701.600,00	-346.850,00	2.354.750,00
51	Pomoći	1.429.000,00	-363.950,00	1.065.050,00
52	Pomoći EU	1.000.000,00	5.000,00	1.005.000,00
53	Pomoći od HZMO-a, HZZ-a i HZZZO-a	18.000,00	10.500,00	28.500,00
54	Pomoći od ostalih izvanproračunskih korisnika	254.600,00	1.600,00	256.200,00
7	Prihodi od nefin.imovine i nadoknade šteta od osig	394.000,00	-61.000,00	333.000,00
72	Prihodi od prodaje nefin. imovine	389.000,00	-61.000,00	328.000,00
73	Naknada od osiguranja	5.000,00	0,00	5.000,00
SVEUKUPNO		4.676.600,00	-460.350,00	4.216.250,00

6. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Programska klasifikacija uspostavlja se definiranjem programa, aktivnosti i projekata. Program je skup neovisnih, usko povezanih aktivnosti i projekata usmjerenih ispunjenju zajedničkog cilja. Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti i/ili projekata, a aktivnosti i projekti pripadaju samo jednom programu.

U Izmjenama i dopunama Proračuna za 2025. godinu, mijenjaju se sljedeći programi i aktivnosti :

Razdjel :OPĆINSKO VIJEĆE I OPĆINSKI NAČELNIK

Program 1002,1026:AKTIVNOSTI PREDSTAVNIČKOG TIJELA I IZVRŠNE VLASTI

			PRORAČUN 2025.	POVEĆANJE /SMANJENJE	I. IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA
RAZDJEL	001	OPĆINSKO VIJEĆE I OPĆINSKI NAČELNIK	103.800,00	3.000,00	106.800,00
GLAVA	00101	OPĆINSKO VIJEĆE	20.000,00	0,00	20.000,00
PROGRAM	1002	AKTIVNOSTI PREDSTAVNIČKOG TIJELA	20.000,00	0,00	20.000,00
AKTIVNOST	A100901	I NAKNADE ČLANOVIMA VIJEĆA	3.000,00	0,00	3.000,00
AKTIVNOST	A102318	FINANCIRANJE POLITIČKIH STRANAKA I VIJEĆNIKA LISTE GRUPE BIRAČA	2.000,00	0,00	2.000,00
AKTIVNOST	A102319	PROVOĐENJE IZBORA	15.000,00	0,00	15.000,00
GLAVA	00102	OPĆINSKI NAČELNIK	83.800,00	3.000,00	86.800,00
PROGRAM	1026	AKTIVNOSTI IZVRŠNE VLASTI	83.800,00	3.000,00	86.800,00
AKTIVNOST	A100307	POKROVITELJSTVA I PROSLAVE	20.700,00	500,00	21.200,00
AKTIVNOST	A102400	POSLOVANJE UREDA NAČELNIKA	49.900,00	2.500,00	52.400,00
AKTIVNOST	A102401	SREDSTVA PRORAČUNSKE ZALIHE	2.700,00	0,00	2.700,00
AKTIVNOST	A102404	MATERIJALNI RASHODI IZVRŠNE VLASTI	11.500,00	0,00	10.500,00

Glava Općinsko vijeće ostaje nepromijenjena, a glava Općinski načelnik povećava se za 3.000,00 eur i to u aktivnostima Pokroviteljstva i proslave (500,00 eur više za Memorijal mira),te Poslovanje ureda načelnika (2.500,00 više za troškove puta i naknade za prehranu) .

JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Program 1001:AKTIVNOSTI JEDINSTVENOG UPRAVNOG ODIJELA

			PRORAČUN 2025.	POVEĆANJE /SMANJENJE	I. IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA
RAZDJEL	002	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	350.900,00	10.500,00	361.400,00
GLAVA	00201	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	350.900,00	10.500,00	361.400,00
PROGRAM	1001	AKTIVNOSTI JEDINSTVENOG UPRAVNOG ODIJELA	350.900,00	10.500,00	361.400,00

AKTIVNOST	A100100	ZAPOSLENICI JEDINSTVENOG UPRAVNOG ODJELA	141.200,00	0,00	141.200,00
AKTIVNOST	A10101	REDOVITI TROŠKOVI POSLOVANJA JAVNE UPRAVE	26.200,00	0,00	26.200,00
AKTIVNOST	A100102	PROMIDŽBA OPĆINE I JAVNA OBJAVA	24.500,00	0,00	24.500,00
AKTIVNOST	A100103	OTPLATA KREDITA I POZAJMLJIVANJE	20.000,00	0,00	20.000,00
AKTIVNOST	A100105	JAVNI RADOVI	18.000,00	10.500,00	28.500,00
AKTIVNOST	A102427	ODVJETNIČKE, JAVNOBILJEŽNIČKE I OSTALE USLUGE VANJSKIH SLUŽBI	26.800,00	0,00	26.800,00
AKTIVNOST	A102428	FINANCIJSKI I OSTALI RASHODI REDOVITOG POSLOVANJA	33.000,00	0,00	33.000,00
AKTIVNOST	A102429	IIINFORMATIČKE USLUGE I USLUGE ODRŽAVANJA WEB STRANICE	9.200,00	0,00	9.200,00
AKTIVNOST	K102322	NABAVKA OPREME ZA POTREBE JAVNE UPRAVE	1.500,00	0,00	1.500,00
AKTIVNOST	K102406	PROJEKT PAMETNA OPĆINA-DIGITALIZACIJA JAVNE UPRAVE	50.500,00	0,00	50.500,00

Ovaj program povećava se za 10.500,00 eur što je trošak rada dodatnog djelatnika u programu Javni radovi.

JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Program 1004: JAVNE POTREBE U OBRAZOVANJU

			PRORAČUN 2025.	POVEĆANJE/SMANJENJE	I. IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA
RAZDJEL	002	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	7.600,00	7.000,00	14.600,00
GLAVA	00201	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	7.600,00	7.000,00	14.600,00
PROGRAM	1004	JAVNE POTREBE U OBRAZOVANJU	7.600,00	7.000,00	14.600,00
AKTIVNOST	A102341	FINANCIRANJE AKTIVNOSTI OSNOVNE ŠKOLE	1.000,00	0,00	1.000,00
AKTIVNOST	A102343	NAGRADE UČENICIMA OSNOVNE ŠKOLE	600,00	0,00	600,00
AKTIVNOST	A102344	SUFINANCIRANJE RADNIH BILJEŽNICA UČENICMA OŠ MRKOPALJ	5.000,00	0,00	5.000,00
AKTIVNOST	A102345	SUFINANCIRANJE IZLETA UČENICIMA OŠ MRKOPALJ	1.000,00	0,00	1.000,00
AKTIVNOST	A102435	REKONSTRUKCIJA STRAŽJEG ULAZA ZGRADE ŠKOLE	0,00	7.000,00	7.000,00

U programu Javne potrebe u obrazovanju uvodi se aktivnost Rekonstrukcija stražnjeg ulaza zgrade škole odnosno vrtića.

JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL**Program 1005: JAVNE POTREBE U SPORTU I REKREACIJI**

			PRORAČUN 2025.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	I IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA 2025.
RAZDJEL	002	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	700.000,00	335.000,00	1.035.000,00
GLAVA	00201	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	700.000,00	335.000,00	1.035.000,00
PROGRAM	1005	JAVNE POTREBE U SPORTU I REKREACIJI	700.000,00	335.000,00	1.035.000,00
AKTIVNOST	A100701	SUFINANCIRANJE RADA SPORTSKIH DRUŠTAVA	36.000,00	0,00	36.000,00
AKTIVNOST	A102371	NAGRADA ZA SPORTSKE REZULTATE	1.000,00	0,00	1.000,00
AKTIVNOST	A102389	ODRŽAVANJE JAVNIH SPORTSKIH TERENE	33.000,00	10.000,00	43.000,00
AKTIVNOST	K102313	IZGRADNJA NBC VRBOVSKA POLJANA	60.000,00	0,00	60.000,00
AKTIVNOST	K102340	SANJKALIŠTE ČELIMBAŠA	85.000,00	5.000,00	90.000,00
AKTIVNOST	K102362	IZGRADNJA SRC ČELIMBAŠA	10.000,00	21.000,00	31.000,00
AKTIVNOST	K102388	DVORANA ZA SKIJANJE	200.000,00	0,00	200.000,00
AKTIVNOST	K102405	UREĐENJE NEKADAŠNJE KAROLINSKE CESTE	250.000,00	50.000,00	300.000,00
AKTIVNOST	T102393	UREĐENJE PROSTORIJA SVLAČIONICA NOGOMETNOG IGRALIŠTA	25.000,00	249.000,00	274.000,00

Promjena ovog programa odnosi se na povećanje stavke za održavanje sportskih terena i dokumentacije za izgradnju SRC Čelimbaša.

Također povećani su projekt Uređenje nekadašnje Karolinske ceste radi dobivenih viših cijena na javnoj nabavi i projekt Uređenje prostorija svlačionica nekadašnjeg nogometnog igrališta koji je prošao natječaj Ministarstva sporta.

JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL**Program 1007: PROGRAM POTICANJA RAZVOJA TURIZMA**

			PRORAČUN 2025.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	I IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA 2025.
RAZDJEL	002	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	1.117.500,00	20.000,00	1.137.500,00
GLAVA	00201	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	1.117.500,00	20.000,00	1.137.500,00
PROGRAM	1007	PROGRAM POTICANJA RAZVOJA TURIZMA	1.117.500,00	20.000,00	1.137.500,00
AKTIVNOST	A100501	SUFINANCIRANJE RADA TURISTIČKOG UREDA	25.000,00	0,00	25.000,00

AKTIVNOST	A102348	MANIFESTACIJA ART FEST	4.500,00	0,00	4.500,00
AKTIVNOST	K102306	NABAVA TURISTIČKE SIGNALIZACIJE	3.000,00	0,00	3.000,00
AKTIVNOST	K102311	IZGRADNJA HOSTELA	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
AKTIVNOST	T102408	GORANSKA DRVENA KUĆA	80.000,00	20.000,00	100.000,00
AKTIVNOST	T102411	OBILJEŽAVANJE 240. GODINA POVELJE MARIJE TEREZIJE	5.000,00	0,00	5.000,00

Povećanje je u aktivnosti Goranska drvena kuća radi povećanih troškova u graditeljstvu,

JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Program 1009: RAZVOJ CIVILNOG DRUŠTVA

			PRORAČUN 2025.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	I.IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA ZA 2025. GODINU
RAZDJEL	002	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	45.000,00	-28.000,00	17.000,00
GLAVA	00201	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	45.000,00	-28.000,00	17.000,00
PROGRAM	1009	RAZVOJ CIVILNOG DRUŠTVA	45.000,00	-28.000,00	17.000,00
AKTIVNOST	A100801	SUFINANCIRANJE RADA UDRUGA	12.000,00	0,00	12.000,00
AKTIVNOST	K102375	BIOOAZA ZA ODRŽIVI RAZVOJ	33.000,00	-28.000,00	5.000,00

Aktivnost BIO OAZA za održivi razvoj se umanjuje za 28.000,00 eur jer su gotovo sve aktivnosti izvršene u 2024. godini.

JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Program 1010: PROTUPOŽARNA I CIVILNA ZAŠTITA

			PRORAČUN 2025.	POVEĆANJE / SMANJENJE	I IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA 2025.
RAZDJEL	002	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	69.700,00	-6.000,00	63.700,00
GLAVA	00201	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	69.700,00	-6.000,00	63.700,00
PROGRAM	1010	PROTUPOŽARNA I CIVILNA ZAŠTITA	69.700,00	-6.000,00	63.700,00
AKTIVNOST	A100611	ZAŠTITA OD POŽARA	24.000,00	4.000,00	28.000,00
AKTIVNOST	A100612	SUFINANCIRANJE SLUŽBI ZAŠTITE I SPAŠAVANJA	5.700,00	0,00	5.700,00

AKTIVNOST	K102409	REKONSTRUKCIJA VATROGASNOG DOMA U MRKOPLJU	40.000,00	-10.000,00	30.000,00
-----------	---------	--	-----------	------------	-----------

Ovaj Program se smanjuje za 6.000, 00 eur , a promjene su povećanje iznosa za Vatrogasnu zajednicu Mrkopalj – 4.000,00 eur i smanjenje iznosa za rekonstrukciju Vatrogasnog doma pošto se smanjuje obujam rekonstrukcije.

JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Program 1012: PROGRAM POTPORE U ZDRAVSTVU

			PRORAČUN 2025.	POVEĆANJE / SMANJENJE	I IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA 2025.
RAZDJEL	002	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	2.500,00	11.000,00	13.500,00
GLAVA	00201	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	2.500,00	11.000,00	13.000,00
PROGRAM	1012	PROGRAM POTPORE U ZDRAVSTVU	2.500,00	0,00	2.500,00
AKTIVNOST	A10312	JAVNE POTREBE U ZDRAVSTVU	2.500,00	0,00	2.500,00
AKTIVNOST	A102360	SUFINANCIRANJE TROŠKOVA STANOVANJA LIJEČNIKA	0,00	1.000,00	1.000,00
AKTIVNOST	A102432	POTICAJNA NAKNADA LIJEČNIKU	0,00	10.000,00	10.000,00

Programu su dodane dvije aktivnosti s ciljem rješavanja problema rada liječnika obiteljske medicine .

JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Program 1015: PROSTORNO PLANIRANJE I UNAPRIJEĐENJE STANOVANJA

			PRORAČUN 2025.	POVEĆANJE / SMANJENJE	I IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA 2025.
RAZDJEL	002	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	426.000,00	-210.000,00	216.000,00
GLAVA	00201	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	426.000,00	-210.000,00	216.000,00
PROGRAM	1015	PROSTORNO PLANIRANJE I UNAPRIJEĐENJE STANOVANJA	426.000,00	-210.000,00	216.000,00
AKTIVNOST	A102326	PRIPREMA I PROVOĐENJE PROJEKATA	26.000,00	0,00	26.000,00
AKTIVNOST	K102331	KUPNJA ZEMLJIŠTA	50.000,00	-30.000,00	20.000,00
AKTIVNOST	K102361	DRŽAVNA GEODETSKA IZMJERA	50.000,00	0,00	50.000,00

AKTIVNOST	K102410	KUPNJA GRAĐEVINSKOG OBJEKTA HRVATSKIH ŠUMA	130.000,00	-130.000,00	0,00
AKTIVNOST	K102430	PROJEKT FOTONAPONSKA ELEKTRANA	100.000,00	-50.000,00	50.000,00
AKTIVNOST	T102385	REKONSTRUKCIJA KROVIŠTA – ZGRADA NOVI VAROŠ 5	70.000,00	0,00	70.000,00

Program se se umanjio u ukupnom iznosu 210.000,00 eur zbog odustajanja od projekta kupnje zgrade, smanjenja planiranog iznosa za otkup zemljišta , te smanjenja projekta izrade dokumentacije za fotonaponske elektrane.

JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Program 1016: IZGRADNJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE

			PRORAČUN 2025.	POVEĆANJE / SMANJENJE	I IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA 2025.
RAZDJEL	002	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	1.257.500,00	-614.900,00	642.600,00
GLAVA	00201	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	1.257.500,00	-614.900,00	642.600,00
PROGRAM	1016	IZGRADNJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	1.257.500,00	-614.900,00	642.600,00
AKTIVNOST	K101403	SUFINANCIRANJE IZGRADNJE SUSTAVA JAVNE ODVODNJE I SANACIJE VODOVODNE MREŽE	100.000,00	-20.000,00	80.000,00
AKTIVNOST	K101501	REKONSTRUKCIJA NERAZVRSTANIH CESTA	92.000,00	-82.000,00	10.000,00
AKTIVNOST	K102323	IZGRADNJA PRETOVARNE STANICE SOVIĆ LAZ	10.500,00	0,00	10.500,00
AKTIVNOST	K102323	IZGRADNJA CESTE BEGOVO RAZDOLJE – VRBOVSKA POLJANA	670.000,00	-670.000,00	0,00
AKTIVNOST	K102391	IZGRADNJA PARKIRALIŠTA	120.000,00	-18.000,00	102.000,00
AKTIVNOST	K102394	IZGRADNJA ZAOBILAZNICE MRZLE DRAGE	10.000,00	45.000,00	55.000,00
AKTIVNOST	K102412	IZGRADNJA JAVNE RASVJETE – ZAGMAJNA 2 FAZA	110.000,00	0,00	110.000,00
AKTIVNOST	K102413	IZGRADNJA JAVNE RASVJETE – POSLOVNA ZONA	30.000,00	75.000,00	105.000,00
AKTIVNOST	K102414	IZGRADNJA JAVNE POVRŠINE – MALI TRG	5.000,00	0,00	5.000,00
AKTIVNOST	K102426	IZGRADNJA NIŠE ZA URNE NA GROBLJU MRKOPALJ	20.000,00	0,00	20.000,00

AKTIVNOST	T102376	IZGRADNJA JAVNE RASVJETE – NOGOMETNO IGRALIŠTE	90.000,00	-70.000,00	20.000,00
AKTIVNOST	K102414	IZGRADNJA JAVNE POVRŠINE – MALI TRG	5.000,00	0,00	5.000,00
AKTIVNOST	T102433	REKONSTRUKCIJA NERAZVRSTANE CESTE – PUT ŽLIJEBE	0,00	53.000,00	53.000,00
AKTIVNOST	T102434	REKONSTRUKCIJA NERAZVRSTANE CESTE - MILOŠ	0,00	72.100,00	72.100,00

Program se je smanjio u ukupnom iznosu od 614.900,00 eur , a smanjenje se sastoji od uvođenja novih aktivnosti – rekonstrukcije cesta (po cestama) , te smanjenja drugih aktivnosti izgradnje komunalne infrastrukture. Povećao se je iznos za otkup zemljišta za zaobilaznicu , te za izgradnju javne rasvjete u Poslovnoj zoni .

JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Program 1017: ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE

			PRORAČUN 2025.	POVEĆANJE / SMANJENJE	I IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA 2025.
RAZDJEL	002	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	197.000,00	9.600,00	206.600,00
GLAVA	00201	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	197.000,00	9.600,00	206.600,00
PROGRAM	1017	ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	197.000,00	9.600,00	206.600,00
AKTIVNOST	A101603	ZIMSKA SLUŽBA I ODRŽAVANJE NERAZVRSTANIH CESTA	69.000,00	1.600,00	70.600,00
AKTIVNOST	A101604	ODRŽAVANJE I POTROŠNJA JAVNE RASVJETE	30.000,00	0,00	30.000,00
AKTIVNOST	A102324	GOSPODARENJE OTPADOM	12.000,00	0,00	12.000,00
AKTIVNOST	A102333	ODRŽAVANJE JAVNIH POVRŠINA	47.000,00	0,00	47.000,00
AKTIVNOST	A102334	ODRŽAVANJE GROBLJA I MRTVAČNICE	0,00	8.000,00	8.000,00
AKTIVNOST	A102415	DEKORATIVNA JAVNA RASVJETA	25.000,00	0,00	25.000,00
AKTIVNOST	A102422	DERATIZACIJA I DEZINSEKCIJA	4.000,00	0,00	4.000,00
AKTIVNOST	K102425	NABAVA STROJEVA I OPREME ZA ODRŽAVANJE JAVNIH POVRŠINA	10.000,00	0,00	10.000,00

Program se povećava za 9.600,00 eura zbog povećanja iznosa za aktivnost Zlmska služba i održavanje nerazvrstanih cesta , te uvođenja nove aktivnosti održavanje groblja i mrtvačnice u sklopu koje se planira rekonstrukcija sanitarija mrtvačnice i nabava klima uređaja.

JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Program 1019: ZAŠTITA OKOLIŠA I ZAŠTITA ŽIVOTINA

			PRORAČUN 2025.	POVEĆANJE / SMANJENJE	I IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA 2025.
RAZDJEL	002	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	12.600,00	2.450,00	15.050,00
GLAVA	00201	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	12.600,00	2.450,00	15.050,00
PROGRAM	1013	ZAŠTITA OKOLIŠA I ZAŠTITA ŽIVOTINJA	12.600,00	2.450,00	15.050,00
AKTIVNOST	A102317	STERILIZACIJA KUĆNIH LJUBIMACA	700,00	0,00	700,00
AKTIVNOST	A102407	EDUKACIJA O GOSPODARENJU OTPADOM	6.900,00	0,00	6.900,00
AKTIVNOST	A102421	SUFINANCIRANJE RADA SKLONIŠTA ZA ŽIVOTINJE	4.000,00	0,00	4.000,00
AKTIVNOST	A102423	IZRADA I PROVEDBA PLANA ZAŠTITE OD DIVLJAČI	1.000,00	0,00	1.000,00
AKTIVNOST	A102431	POTICAJNA NAKNADA ZA SMANJIVANJE UDJELA MJEŠANOG OTPADA	0,00	2.450,00	2.450,00

U program je dodana nova aktivnost Poticajna naknada za smanjivanje udjela mješanog otpada koja se plaća godišnje, a prije nije bila izdvojena kao aktivnost proračuna.