

OBRAZLOŽENJE

PRIJEDLOGA III. IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA OPĆINE KOSTRENA ZA 2025. GODINU

Visina sredstava za financiranje javnih rashoda Općine Kostrena za 2025. godinu utvrđena je Proračunom u iznosu od 25.065.650 eur („Službene novine Općine Kostrena“ br. 11/24).

Odluku o prvim izmjenama i dopunama Proračuna Općine Kostrena za 2025.g. donijelo je općinsko vijeće na sjednici održanoj 11.travnja 2025.g., a objavljena je u “Službenim novinama Općine Kostrena” broj 02/25 od 14. travnja 2025. godine. I. izmjenama i dopunama Proračuna za 2025. godinu proračun je povećan u ukupnom iznosu od 588.440 eur, sa 25.065.650 eur na 25.654.090 eur.

Odluku o drugim izmjenama i dopunama Proračuna Općine Kostrena za 2025.g. donijelo je općinsko vijeće na sjednici održanoj 16.listopada 2025.g., a objavljena je u “Službenim novinama Općine Kostrena” broj 07/25 od 17. listopada 2025. godine. II. izmjenama i dopunama Proračuna za 2025. godinu proračun je povećan u ukupnom iznosu od 388.070 eur, sa 25.654.090 eur na 26.042.160 eur.

Temeljem članka 45. Zakona o Proračunu („Narodne novine br. 144/21), te članka 31. Odluke o izvršavanju Proračuna Općine Kostrena za 2025. godinu („Službene novine Općine Kostrena“ br. 11/24“), praćenja podataka o naplati prihoda i izvršenju rashoda Proračuna, te razmatranjem stvarnih mogućnosti za realizaciju projekata po pojedinim programima, ukazuje se potreba novog uravnoteženja Proračuna Općine Kostrena za 2025.godinu.

Razlozi za to jesu:

- Nova procjena prihoda proračuna za 2025. godinu temeljena na dosadašnjim saznanjima o naplati prihoda tijekom godine
 - Analizom troškova po pojedinim aktivnostima uočeno je da je iz objektivnih razloga potrebno izvršiti izmijene planske vrijednosti
- Iz ove činjenice proizašla je potreba prenamjene sredstava između pojedinih programa, projekata i aktivnosti.

Prijedlogom III. izmjena i dopuna Proračuna za 2025. godinu predlaže se povećanje proračuna u ukupnom iznosu od svega 14.015 eur i to sa 26.042.160 eur na 26.056.175 eur.

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA		Plan za 2025	Povećanje / smanjenje	Izmjene 2025	INDEX
		1	2	3	2/1
Prihodi:		14.872.214,00	14.015,00	14.886.229,00	100
6	Prihodi poslovanja	14.557.714,00	14.015,00	14.571.729,00	100
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	314.500,00	0,00	314.500,00	100
Rashodi:		25.831.750,00	14.015,00	25.845.765,00	100
3	Rashodi poslovanja	10.174.220,00	81.585,00	10.255.805,00	101
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	15.657.530,00	-67.570,00	15.589.960,00	100
RAZLIKA		-10.959.536,00	0,00	-10.959.536,00	100
B. RAČUN FINANCIRANJA					
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	210.410,00	0,00	210.410,00	100
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	8.900.000,00	0,00	8.900.000,00	100
NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE		8.689.590,00	0,00	8.689.590,00	100
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK PRIHODA I REZERVIRANJA)					
9	Višak/manjak prihoda	2.269.946,00	0,00	2.269.946,00	100
VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA		0,00	0,00	0,00	0
PRIHODI, PRIMICI, VIŠKOVI I MANJKOVI		26.042.160,00	14.015,00	26.056.175,00	100
RASHODI I IZDACI		26.042.160,00	14.015,00	26.056.175,00	100

Raspored prihoda i primitaka te rashoda i izdataka po vrstama prikazan je u sljedećoj tabeli:

PRIHODI I RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Plan za 2025	Povećanje / smanjenje	Izmjene 2025	INDEX
		1	2	3	2/1
6	Prihodi poslovanja	14.557.714,00	14.015,00	14.571.729,00	100
61	Prihodi od poreza	4.764.205,00	50.335,00	4.814.540,00	101
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	3.177.449,00	22.420,00	3.199.869,00	101
64	Prihodi od imovine	249.510,00	18.000,00	267.510,00	107
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	6.304.020,00	-76.700,00	6.227.320,00	99
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrti po protestira	51.030,00	-40,00	50.990,00	100
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	11.500,00	0,00	11.500,00	100
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	314.500,00	0,00	314.500,00	100
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	310.000,00	0,00	310.000,00	100
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	4.500,00	0,00	4.500,00	100
3	Rashodi poslovanja	10.174.220,00	81.585,00	10.255.805,00	101
31	Rashodi za zaposlene	2.512.100,00	-7.100,00	2.505.000,00	100
32	Materijalni rashodi	5.175.390,00	185.485,00	5.360.875,00	104
34	Financijski rashodi	379.480,00	-100.000,00	279.480,00	74
35	Subvencije	497.000,00	0,00	497.000,00	100
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	36.000,00	0,00	36.000,00	100
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	534.870,00	3.200,00	538.070,00	101
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	1.039.380,00	0,00	1.039.380,00	100
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	15.657.530,00	-67.570,00	15.589.960,00	100
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	417.000,00	0,00	417.000,00	100
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	14.340.530,00	-67.570,00	14.272.960,00	100
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	900.000,00	0,00	900.000,00	100
PRIMICI I IZDACI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Plan za 2025	Povećanje / smanjenje	Izmjene 2025	INDEX
		1	2	3	2/1
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	8.900.000,00	0,00	8.900.000,00	100
84	Primici od zaduživanja	8.900.000,00	0,00	8.900.000,00	100
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	210.410,00	0,00	210.410,00	100
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	210.410,00	0,00	210.410,00	100
VIŠAK/MANJAK PRIHODA I REZERVIRANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI					
9	Vlastiti izvori	2.269.946	0	2.269.946	100
92	Rezultat poslovanja	2.269.946	0	2.269.946	100

Prihodi od poslovanja predloženi su za povećanje kako slijedi:

„Prihodi od poreza“ predlažu se za povećanje u iznosu od 50.335 eur i to temeljem procjene projekcije do kraja godine, a sukladno dosadašnjem izvršenju prihoda od poreza.

„Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna,“ predloženi su za povećanje u ukupnom iznosu od 24.300 eur. Povećanje je nastalo temeljem nove procjene potencijalnog dobivanja pomoći koje se očekuje. Promjene se odnose na:

- Za 18.000 eur povećavaju se Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem Odluke o izmeni Odluke o dodjeli pomoći na ime poticaja za dobrovoljno funkcionalno spajanje jedinica lokalne samouprave Model A – zajedničko trgovačko društvo – Komunalno društvo Autotrolej doo. Od 22. listopada 2025. kojim je općini Kostrena dodijeljeno 80.029,05 eur.
- Za 6.300 eur povećavaju se pomoći iz županijskog proračuna, a vezano za refundaciju troška za provođenje lokalnih izbora u 2025. godini.
- Smanjenje za 1.880 eur Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – odnosi se na sredstva pomoći od HAVC-a kod proračunskog korisnika Centar kulture Kostrena koji neće biti ostvaren u ovoj godini

Prihodi od imovine planiraju se za 18.000 eur više nego u dosadašnjem planu i to kod naknada za korištenje grobnih mjesta sve sukladno procjeni i dosadašnjem izvršenju ovih prihoda.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada umanjuju se za 76.700 eur. Promjene se odnose na:

- Povećanje za 50 eur prihoda od izdavanja autotaxi dozvola
- Povećanje za 3.100 eur od prihoda s naslova osiguranja i refundacija štete
- Povećanje za 2.800 eur od prihoda za sufinanciranje troška procjene
- Za 80.000 eur manjuje se prihod od komunalnog doprinosa, sukladno procjeni izvršenja do kraja godine

Obrazloženje povećanja rashoda po pojedinim programima i aktivnostima unutar pojedinih razdjela i glava daje se u nastavku.

Rashodi i izdaci po organizacijskoj klasifikaciji prikazani su u slijedećoj tabeli:

RASHODI I IZDACI PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI		Plan za 2025	Povećanje / smanjenje	Izmjene 2025	INDEX
		1	2	3	2/1
Ukupno:		26.042.160,00	14.015,00	26.056.175,00	100
Razdjel:	001 PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA	433.110,00	5.000,00	438.110,00	101
Glava	00101 OPĆINSKO VIJEĆE	72.440,00	5.000,00	77.440,00	107
Glava	00102 OPĆINSKI NAČELNIK	360.670,00	0,00	360.670,00	100
Razdjel:	002 UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE, PRAVNE POSLOVE I LOKALNU SAMOUPRAVU	4.149.590,00	-6.185,00	4.143.405,00	100
Glava	00201 UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE, PRAVNE POSLOVE I LOKALNU SAMOUPRAVU	1.978.590,00	0,00	1.978.590,00	100
Glava	00202 DJEČJI VRTIĆ "ZLATNA RIBICA"	1.802.780,00	0,00	1.802.780,00	100
Glava	00203 JAVNA USTANOVA "NARODNA KNJIŽNICA" KOSTRENA	160.140,00	0,00	160.140,00	100
Glava	00204 CENTAR KULTURE KOSTRENA	208.080,00	-6.185,00	201.895,00	97
Razdjel:	003 UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE I GOSPODARSTVO	1.069.570,00	-91.900,00	977.670,00	91
Glava	00301 UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE I GOSPODARSTVO	1.069.570,00	-91.900,00	977.670,00	91
Razdjel:	004 UPRAVNI ODJEL ZA KOMUNALNI SUSTAV, PROSTORNO PLANIRANJE I ZAŠTITU OKOLIŠA	20.389.890,00	107.100,00	20.496.990,00	101
Glava	00401 UPRAVNI ODJEL ZA KOMUNALNI SUSTAV, PROSTORNO PLANIRANJE I ZAŠTITU	20.389.890,00	107.100,00	20.496.990,00	101

Razdjel 001. "PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA"

Glava 00101 OPĆINSKO VIJEĆE

Aktivnost A010105 *Lokalni izbori* povećava se za 5.000 eur sukladno izvršenju troškova za dopunske lokalne izbore u 2025. g koje je Općina Kostrena provela, a dio troškova će biti refundiran od strane PGŽ-a.

Razdjel 002. „UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE, PRAVNE POSLOVE I LOKALNU SAMOUPRAVU“ predlaže se ukupno smanjenje od 9.825,00 eura.

Unutar PROGRAMA OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE predlaže se usklađenje svih iznosa i njihovo smanjenje od 19.370,00 eura i to u odnosu na sljedeće proveden aktivnosti:

Aktivnost A050302 Sufinanciranje prijevoza školske djece – predlaže se uvećanje u iznosu od 2.000,00 eura nastavno na utvrđena potrebna dodatna sredstva za stopostotno financiranje prijevoza djece u OŠ Kostrena i osnovne škole izvan Kostrene do kraja proračunske godine.

Aktivnost A050302 Produženi boravak predlaže se smanjenje od 20.000,00 eura budući je stavaka realizirana.

Aktivnost A050306 Pokloni za Sv. Nikolu- predlaže se smanjenje u iznosu od 1.370,00 € budući da je stavka realizirana.

Unutar PROGRAMA SREDNJOŠKOLSKO OBRAZOVANJE predlaže se usklađenje svih iznosa i njihovo povećanje u iznosu od 3.600,00 eura i to u odnosu na sljedeće proveden aktivnosti:

Aktivnost A060106 Stipendije izvrsnosti predlaže se povećanje iznosa od 600,00 eura nastavno na utvrđena potrebna dodatna sredstva za stopostotno financiranje unutar aktivnosti.

Aktivnost A060105 Stipendije korisnika slabijeg imovinskog stanja predlaže se smanjenja od 2.000,00 eura jer se na poziv na dodjelu stipendija nije javio niti jedan korisnik.

Aktivnost A060103 Sufinanciranje nabave udžbenika predlaže se povećanje od 5.000,00 eura s obzirom na zaprimljeni račun za izvršenu nabavu iz 2024. godine tvrtke „Hoću knjigu d.o.o.“ za isporučene knjige Općini Kostrena koji je njihovim propustom nije bio plaćen budući su isti

fakturirali veći iznos u računu pa i je isti bio vraćen račun a naknadno nisu dostavili novi račun a isti su dostavili tek sada.

Unutar PROGRAMA PROMICANJE KULURE predlaže se usklađenje svih iznosa i njihovo povećanje od 6.000,00 eura i to u odnosu na sljedeće proveden aktivnosti:

Aktivnost A071030 Portal „Naša Kostrena“ predlaže se povećanje iznosa od 6.000,00 € obzirom na povećanje broja tiskanih primjeraka lista Naša Kostrena kao i povećanja cijene tiska istih.

Unutar PROGRAMA MANIFESTACIJE I OBLJETNICE predlaže se usklađenje svih iznosa i njihovo povećanje od 10.070,00 eura i to u odnosu na sljedeće proveden aktivnosti:

Aktivnost A071103 Dani oslobođenja Kostrena predlaže se povećanje od 70,00 eura nastavno na utvrđena potrebna dodatna sredstva za stopostotno financiranje aktivnosti.

Aktivnost A071108 Ostale manifestacije predlaže se povećanje od 10.000,00 eura s obzirom na planirana događanja te do sada utrošena sredstva

Unutar PROGRAMA ZDRAVSTVO predlaže se usklađenje svih iznosa i njihovo smanjenje od 900,00 eura i to u odnosu na sljedeće proveden aktivnosti:

Aktivnost A091207 Radne terapije predlaže se smanjenje od 1.000,00 eura s obzirom da u ovoj godini neće biti potrebe za istima.

Aktivnost A091212 Pomoć osobama s posebnim potrebama predlaže se povećanje od 100,00 eura nastavno na utvrđena potrebna dodatna sredstva za stopostotno financiranje.

Unutar PROGRAMA SOCIJALNA SKRB predlaže se usklađenje iznosa i njihovo povećanje od 500,00 eura i to u odnosu na sljedeću provedenu aktivnosti:

Aktivnost A100803 Produženi boravak povećanje od 500,00 eura nastavno na utvrđena potrebna dodatna sredstva za financiranje.

Unutar AKTIVNOSTI U SURADNJI S PGŽ predlaže se usklađenje iznosa i njihovo povećanje od 100,00 eura i to u odnosu na sljedeće proveden aktivnosti: **Aktivnost A030702 Aktivnost u suradnji s PGŽ** vezano uz troškove javnog oglašavanja za potrebe zračne luke Rijeka te se iznos povećao za 100,00 eura.

Glava 00204 „Centar kulture Kostrena“

Ukupni rashodi i izdatci Financijskog plana za 2025. godinu predlažu se u ukupnom iznosu od 201.895 EUR što je umanjeње od 6.185 EUR u odnosu na dosadašnji Financijski plan za 2025. godinu.

Izmjene su kako slijedi:

Unutar programa REDOVAN RAD CENTRA KULTURE KOSTRENA predlaže se smanjenje u iznosu 10.690 eur i to u odnosu na aktivnosti:

Redovan rad - Umanjenje na rashodima za zaposlene u iznosu 7.100 eur je ostvareno unatoč planiranom povećanju osnovice od plaće za 04/2025., iz razloga odgode zapošljavanja stručnog suradnika za prvi kvartal 2026. godine, umjesto od početka godine kako je prvotnim planom planirano, odnosno polovice godine kako je planirano 1. izmjenama i dopunama Plana, odnosno trećeg kvartala 2025. godine kako je planirano 2. izmjenama i dopunama Plana.

Opremanje Kuće kostrenskih pomoraca - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine smanjuju za 4.200,00 EUR se te iznose 1.940,00 EUR, a odnose se na nabavku opreme, eksponata i računalnih programa za Kuću kostrenskih pomoraca. Umanjenje proizlazi zbog toga što trenutno nema potrebe za nabavom dodatne imovine.

Unutar programa PROGRAMI KULTURNIH DOGAĐANJA predlaže se povećanje u iznosu 4.505 eur i to u odnosu na aktivnosti:

Jesen u Kostreni - umanjuje se za iznos od 390,00 EUR te iznose 22.110,00 EUR. Sredstva su planirana za ugovore o gostovanjima predstava, potrebe redarske i tehničke službe, promidžbu putem medija i društvenih mreža, tisak letaka i plakata, a obzirom je aktivnost u potpunosti izvršena, 3. izmjenama i dopunama vrši se usklađenje sa izvršenim stanjem.

Ljeto u Kostreni - U odnosu na prethodno usvojeni financijski plan za 2025, radi se o smanjenju od 100,00 EUR, a obzirom je aktivnost u potpunosti izvršena

„Od Sv. Barbare do Sv. Lucije“ - uvećavaju se za iznos od 3.930,00 EUR te sada iznose 13.610,00 EUR. Iznos će se utrošiti na ugovore s izvođačima, ugovore o gostovanjima predstava, edukacije i radionice, potrebe redarske i tehničke službe, trošak voditelja programa, gostovanje Svetog Nikole, trošak foto kutka i izrade fotografija, trošak ZAMP-a, promidžbu putem medija i društvenih mreža, tisak letaka i plakata. U odnosu na prethodno usvojeni financijski plan, iznos je povećan prvenstveno zbog organizacije dodatnog kviza s Deanom Kotigom, čije je gostovanje u srpnju bilo iznimno traženo te nije bilo planirano početnim programom.

Kino u Kostreni - U odnosu na prethodni plan, radi se o smanjenju od 3.200,00 EUR, jer je realizacija programa značajno prilagođena mogućnostima provedbe. Naime, do termina u Narodnoj čitaonici u Kostreni sv. Luciji – koja je tijekom cijele godine izrazito opterećena velikim brojem događanja – vrlo je teško doći, što je ograničilo provedbu planiranih aktivnosti te posljedično dovelo do smanjenja potrebnih sredstava. U skladu s time, za ostvarivanje pomoći od Hrvatsko audiovizualnog centra koji aktivnost sufinancira, potrebno je održati i značajno veći broj predstava, što uz prethodno navedenu situaciju s manjkom slobodnih dvorana za prikaz dodatno otežava.

Događanja Kuće kostrenskih pomoraca – Planirano povećanje sredstava u iznosu od 3.265,00 u odnosu na prethodni Plan odnosi se na povećanu potrebu za naknadama izvođačima i zakupom opreme za planirane manifestacije.

Rodendan Kuće kostrenskih pomoraca - Planirano je povećanje sredstava od 1.000,00 EUR za usluge reprezentacije obzirom na potrebe ugošćavanja PGŽ-a u sklopu održane proslave rođendana Kuće kostrenskih pomoraca.

Razdjel 003 „UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE I GOSPODARSTVO“ predlaže se za ukupno smanjenje u iznosu od 91.900 eur.

Unutar programa OPĆI RASHODI STRUČNIH SLUŽBI predlaže se povećanje u iznosu 8.100 eur i to u odnosu na aktivnosti:

Zajednički troškovi stručnih službi – povećanje u iznosu od 6.700 eur se odnosi prvenstveno na veći iznos troškova mobilnih i fiksnih telekomunikacijskih usluga u 2025.godini.

Kapitalna ulaganja u imovinu – povećanje u iznosu od 1.400 eur se odnosi na povećanje iznosa ponuđene cijene za nabavku novog servera za potrebe obavljanja redovne djelatnosti općinske uprave.

Razdjel 004 „UPRAVNI ODJEL ZA KOMUNALNI SUSTAV, PROSTORNO PLANIRANJE I ZAŠTITU OKOLIŠA“.

Glava 00401 „Upravni odjel za komunalni sustav, prostorno planiranje i zaštitu okoliša“

Sredstva Upravnog odjela za komunalni sustav, prostorno planiranje i zaštitu okoliša povećavaju se za 107.100 eura. Najveće povećanje od 99.200 eura odnosi ne na program *Održavanje komunalne infrastrukture*. U sklopu održavanja nerazvrstanih cesta nastaviti će se sa ugradnjom asfaltiranih uzdignutih ploha s ciljem smirenja prometa na dijelu Šojske ulice te završetkom elaborata smirenja prometa na dionici od Šojske ulice do Ulice kostrenskih boraca. Također u Randićima između kućnih brojeva 4A i 7C ugraditi će se rasvjetni stupovi u Randićima. Povećavanju se sredstva za obavljanje komunalnih djelatnosti i održavanja objekata u vlasništvu Općine koje su povjerene KD Kostrena d.o.o. i to *Čišćenje javnih površina – pometanje, Održavanje zgrada i objekata u javnoj funkciji te Izvanredno održavanje javnih zelenih površina*. Ostale proračunske stavke se usklađuju sa izvršenjem tekućeg proračuna.