



REPUBLIK HRVATSKA
SISAČKO-MOSLAVAČKA ŽUPANIJA
OPĆINA TOPUSKO

OBRAZLOŽENJE

REBALANSAPRORAČUNA OPĆINE TOPUSKO ZA 2025. GODINU

Rujan, 2025. godina

I. UVOD

Proračun Općine Topusko za 2025. godinu sa projekcijama za 2026. i 2027. godinu donesen je dana 10. prosinca 2024. godine i objavljen u „Službenom vjesniku“, broj 98/24. i 1. Izmjene i dopune od 25. veljače 2025. objavljen u Službenom vjesniku broj 16/25.

Zakonom o proračunu (Narodne novine, broj 144/21) predviđeno je da se izmjene i dopune proračuna mogu vršiti tijekom proračunske godine prema postupku propisanom za donošenje proračuna. Odredbama članka 45. Zakona o proračunu propisano je da se izmjenama i dopunama proračuna mijenja isključivo plan za tekuću proračunsku godinu te da se izmjene i dopune proračuna sastoje od plana za tekuću proračunsku godinu i sadrže opći i posebni dio te obrazloženje izmjena i dopuna proračuna.

Predloženim izmjenama i dopunama proračuna od strane općinskog načelnika na strani prihoda vrše se usklađenja prihoda od poreza, pomoći iz državnog proračuna, prihodi od pruženih usluga te prihodi od prodaje nefinancijske imovine.

Na strani rashoda, predloženim izmjenama i dopunama proračuna vrše se korekcije rashoda poslovanja i to: rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi naknade građanima i kućanstvima i donacije i ostali rashodi, zatim rashodi za nabavu nefinancijske imovine i to: rashodi za nabavu neproizvedene imovine, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini zatim izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova a kako bi se omogućilo što realnije planiranje prihoda i rashoda.

Sadržaj i sastav predloženog Rebalansa Proračuna Općine Topusko za 2025. godinu temelji se na odredbama Zakona o proračunu, Uredbe o računovodstvu proračuna i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu proračuna.

II. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRORAČUNA

Usvojeni Proračun Općine Topusko za 2025. godinu utvrđen je u iznosu od 6.205.266,00 eura. Rebalansom Proračuna predlaže se smanjenje proračuna tj. smanjenje ukupnih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka u iznosu od 133.545,00 eura. Ovim prijedlogom Rebalansa, Proračun Općine Topusko za 2025. godinu iznosi 6.071.721,00 eura.

U nastavku se daje prikaz strukture Rebalansa Proračuna za 2025. godinu:

RAČUN PRIHODA I RASHODA	PLAN 2025	1. IZMJENE I DOPUNE	REBALANS	Povećanje/ smanjenje
6-Prihodi poslovanja	6.189.266,00	6.189.266,00	5.335.500,70	-853.765,30
7-Prihodi od prodaje nefinancijske imovin	16.000,00	16.000,00	80.000,00	64.000,00
UKUPNI PRIHODI	6.205.266,00	6.205.266,00	5.415.500,70	-789.765,30
3-Rashodi poslovanja	2.799.666,00	2.799.666,00	3.138.121,00	338.455,00
4-Rashodi za nabavu nef.imovine	3.405.600,00	3.405.600,00	2.933.600,00	-472.000,00
UKUPNI RASHODI	6.205.266,00	6.205.266,00	6.071.721,00	-133.545,00

RAČUN FINANCIRANJA	PLAN 2025	1. IZMJENE I DOPUNE	REBALANS	Povećanje/smanjenje
Primici od fi.imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00
Izdaci za fin.imovinu	0,00	0,00	0,00	0,00
Neto financiranje	0,00	0,00	0,00	0,00

RASPOLOŽIVA SREDSTVA	PLAN 2025	1. IZMJENE I DOPUNE	REBALANS	Povećanje/smanjenje
Vlastiti izvori (višak prihoda iz prethodne godine)	0,00	0,00	656.220,30	656.220,30

a) PRIHODI POSLOVANJA - RAZRED 6

Rebalansom Proračuna Općine Topusko za 2025. godinu predlaže se smanjenje prihoda poslovanja (razred 6) u iznosu od -853.765,30 eura, a u sklopu istih planirano smanjenje/povećanje odnosi se na:

- smanjenje prihoda od pomoći unutar općeg proračuna u iznosu od 923.765,30 eura
- povećanje prihoda od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima u iznosu od 70.000,00 eura

Pomoći unutar općeg proračuna

Planirano je smanjenje prihoda od pomoći unutar općeg proračuna u iznosu od 923.765,30 eura, iz razloga što planirani rashodi koji su planirani u proračunu za 2025., a trebali su biti financirani iz pomoći nisu realizirani i njihova realizacija ne planira se do kraja godine.

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima povećani su za iznos od 70.000,00 eura iz razloga što je do 30.6.2025. godine uprihodovano više od planiranog Proračunom.

b) PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCUSKE IMOVINE- RAZRED 7

Rebalansom Proračuna Općine Topusko za 2025. godinu predlaže se povećanje prihoda od prodaje nefinancijske imovine (razred 7) u iznosu od 64.000,00 eura, a isto se odnosi na povećanje prihoda od prodaje građevinskog zemljišta u vlasništvu Općine Topusko i prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

c) RASHODI POSLOVANJA — RAZRED 3

Rebalansom Proračuna Općine Topusko za 2025. godinu predlaže se povećanje

rashoda poslovanja (razred 3) u iznosu od 338.455,00 eura, a u sklopu istih planirano smanjenje/ povećanje odnosi se na:

- povećanje rashoda za zaposlene u provedbi projekta Zaželi u iznosu od 73.000,00 eura. Projektom je zaposleno 25 žena, a zbog povećanja minimalne plaće došlo je do povećanja predmetnih rashoda,
- povećanje materijalnih rashoda u iznosu od 175.585,00 eura zbog izvanrednog održavanja kolničkog zastora nerazvrstanih cesta u Ponikvarima, Gređanima, Hrvatskom Selu i Katinovcu, te zbog održavanja pomoćnih zgrada upravne zgrade Općine Topusko,
- smanjenje naknada građanima i kućanstvima u iznosu od 26.000,00 eura,
- povećanje ostalih rashoda u iznosu od 115.870,00 eura.

Rashodi za zaposlene

Planirano je povećanje rashoda za zaposlene u ukupnom iznosu od 73.000,00 eura, a planirano povećanje odnosi se na provedbu projekta Zaželi kojim je zaposleno 25 žena, a zbog povećanja minimalne plaće došlo je do povećanja predmetnih rashoda.

Materijalni rashodi

Planirano je povećanje materijalnih rashoda {32} u ukupnom iznosu od 175.585,00 eura, a planirano smanjenje/povećanje odnosi se na:

- izvanredno održavanje kolničkog zastora nerazvrstanih cesta u Ponikvarima, Gređanima, Hrvatskom Selu i Katinovcu, te održavanje pomoćnih zgrada upravne zgrade Općine Topusko

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Planirano je smanjenje naknada građanima i kućanstvima iz proračuna i druge naknade(37) u ukupnom iznosu od -26.000,00 eura, a planirano smanjenje odnosi se na:

- smanjenje naknada građanima i kućanstvima u novcu u iznosu od 19.000,00 eura,
- smanjenje sufinanciranja prijevoza u iznosu od 7.000,00 eura.

Ostali rashodi

Planirano je povećanje donacija i ostalih rashoda (38) u ukupnom iznosu od 115.870,00 eura, a planirano smanjenje/povećanje odnosi se na:

- povećanje DVD Topusko 12.000,00 eura
- povećanje Udruge u sportu 4.600,00 eura
- povećanje Sredstva za rad Vijeća srpske i bošnjačke nacionalne manjine 170,00 eura
- povećanje Udruge civilnog društva 5.700,00 eura
- povećanje Općinsko društvo crvenog križa Topusko 7.500,00 eura
- povećanje sufinanciranja izvanrednog održavanja županijskih cesta 20.000,00 eura
- povećanje kapitalne pomoći trgovačkim društvima u iznosu od 65.900,00 eura za pokriće ostvarenog gubitka Vodoopskrbe i odvodnje Topusko u 2024. godini.

d) RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE - RAZRED 4

Rebalansom Proračuna Općine Topusko za 2025. godinu predlaže se smanjenje

rashoda za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) u iznosu od -472.000,00 eura, a u sklopu istih planirano povećanje/smanjenje odnosi se na:

- povećanje rashoda za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 12.000,00 eura,
- smanjenje rashoda za nabavu proizvedene imovine u iznosu od -484.000,00 eura

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine

Planirano je povećanje rashoda za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 12.000,00 eura, a odnosi se na kupnju zemljišta.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Planirano je smanjenje rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) u ukupnom iznosu od -484.000,00 eura, a planirano povećanje/smanjenje odnosi se na:

- P1006-Prostorno uređenje i zaštita okoliša – povećanje rashoda u iznosu od 67.000,00 eura
- P1007-Izgradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture - smanjenje rashoda u iznosu od -106.000,00 eura,
- P1008-Izgradnja objekata - smanjenje rashoda u iznosu od -480.000,00 eura
- P1009-Nabava računalne opreme - smanjenje rashoda u iznosu od -23.000,00 eura
- P1011-Nabava opreme- povećanje rashoda u iznosu od 58.000,00 eura

III. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA

U nastavku se daje pregled planiranog Rebalansa Proračuna kroz definirane programe kroz koje se prati realizacija proračuna Općine Topusko u 2025. godini.

Program 1001 - MJERE I AKTIVNOSTI ZA OSIGURANJE RADA IZ DJELOKRUGA PREDSTAVNIČKOG TIJELA

U okviru navedenog programa na A1001 2 planira se smanjenje rashoda u iznosu od 23.000,00 eura, a navedeno smanjenje odnosi se na manje troškove provedenih lokalnih izbora.

Program 1002 - MJERE I AKTIVNOSTI ZA OSIGURANJE RADA IZ DJELOKRUGA IZVRŠNOG TIJELA-Ured načelnika i zamjenice načelnika

U okviru navedenog programa nema nikakvih promjena u odnosu na prethodni plan.

Program 1003 - MJERE I AKTIVNOSTI ZA OSIGURANJE RADA IZ DJELOKRUGA JEDINSTVENOG UPRAVNOG ODJELA-Javna uprava i administracija

U okviru navedenog programa planira se povećanje rashoda u iznosu od 123.000,00 eura, a navedeno povećanje/smanjenje odnosi se na:

- A1003 3 povećanje rashoda u iznosu od 73.000,00 eura u sklopu aktivnosti projekta Zaželi.

- A1003 5 povećanje rashoda u iznosu od 60.000,00 eura u sklopu aktivnosti održavanje zgrada odnosi se na uređenje garaža iza zgrade općine.
- A1003 6 smanjenje rashoda u iznosu od 10.000,00 eura u sklopu Izobrazno informativne aktivnosti i edukativne i sportske aktivnosti. Projekt je proveden i predmetno se odnosi na višak planiranih sredstava u odnosu na realizirano.

Program 1004 – KOMUNALNE USLUGE

U okviru navedenog programa na A1004 1 planira se smanjenje rashoda u iznosu od 10.000,00 eura, a navedeno smanjene troškove opskrbe vodom i odvoženja smeća.

Program 1005 – ODRŽAVANJE OBJEKATA I UREĐAJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE

U okviru navedenog programa planira se povećanje rashoda u iznosu od 155.000,00 eura, a navedeno smanjenje/povećanje odnosi se na sljedeće:

- A1005 1 - Održavanje nerazvrstanih cesta - planira se smanjenje od 10.000,00 eura zbog smanjene potrebe održavanja nerazvrstanih cesta.
- A 1005 3 - Sanacija kolničkog zastora - planira se povećanje od 149.000,00 eura, zbog potrebe pojačanog održavanja nerazvrstanih cesta i osiguranih financijskih sredstava iz pomoć iz proračuna.
- A1005 5 - Održavanje grobalja - planira se povećanje od 6.000,00 eura zbog pojačanog održavanja grobalja.
- A 1005 6 - Rashodi za utrošak i održavanje javne rasvjete - planira se povećanje rashoda za 10.000,00 eura

Program 1006 – PROSTORNO UREĐENJE I ZAŠTITA OKOLIŠA

U okviru navedenog programa planira se povećanje rashoda u iznosu od 67.000,00 eura, a isto se odnosi na sljedeće:

- K1006 1 – Elaborat zona sanitarne zaštite izvorišta - planira se povećanje od 6.000,00 eura zbog zakonske potrebe izrade Elaborata zone sanitarne zaštite.
- K1006 2 - Ulaganje u računalne programe planira se povećanje rashoda u iznosu od 30.000,00 eura zbog potrebe nabavke računovodstvenih računalnih programa.
- K 1006 4 – Izvješće o stanju u prostoru - planira se smanjenje od 3.000,00 eura. Izvješće je ugovoreno i izrađeno u iznosu manjem od planiranog.
- K1006 5 – Pametna i održiva rješenja - planira se povećanje rashoda u iznosu od 34.000,00 eura. Projektom su predviđeni i za isti je osigurano sufinanciranje iz državnog proračuna u iznosu većem od planiranog.

Program 1007 – IZGRADNJA OBJEKATA I UREĐAJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE

U okviru navedenog programa planira se smanjenje rashoda u iznosu od -94.000,00 eura, a navedeno povećanje/smanjenje odnosi se na:

- K1007 1 -kupnja zemljišta -povećanje rashoda u iznosu od 12.000,00 eura za kupnju zemljišta za kružni tok i rješavanje imovinsko-pravnih odnosa za stambeni blok Glinska-Školska.
- K 1007 2 -Izgradnja prometnice Mihanovićeve - povećanje rashoda u iznosu od

- 190.000,00 eura za potrebe sanacije i uređenja prometnice koja je oštećena prilikom izgradnje novih stambenih zgrada za stambeno zbrinjavanje.
- K 1007 4-uređenje parka Opatovina -smanjenje rashoda u iznosu od -100.000,00 eura. Do trenutka Rebalansa Proračuna nisu osigurana sredstva za sufinanciranje uređenja predmetnog parka i pretpostavka je da se do kraja godine neće započeti s radovima.
 - K 1007 5 – Izgradnja garaža sa parkiralištem Glinska-Školska-smanjenje rashoda u iznosu od -440.000,00 eura. Do trenutka Rebalansa Proračuna nisu osigurana sredstva za sufinanciranje izgradnje predmetnog i pretpostavka je da se do kraja godine neće započeti s radovima.
 - K 1007 2 – Izgradnja prometnice Novo naselje-povećanje rashoda u iznosu od 3.000,00 eura. Predmetni troškovi odnose se na arheološki nadzor koji je vršen prilikom izgradnje predmetne prometnice, a fakturirani su u 2025. godini.
 - K 1007 8-izgradnja ceste za vrtić- povećanje rashoda u iznosu od 3.000,00 eura. Predmetni troškovi odnose se na arheološki nadzor koji je vršen prilikom izgradnje predmetne prometnice, a fakturirani su u 2025. godini.
 - K 1007 10- uređenje parka ispred Općine- planira se povećanje rashoda u iznosu od 200.000,00 eura. Radovi uređenja parka završeni su u 2024. godini, ali je izvođač radova račun po okončanoj situaciji fakturirao početkom 2025. godine.
 - K 1007 12-Izgradnja biciklističke staze-smanjenje rashoda u iznosu od -18.000,00 eura. Za predmetni projekt nije osigurano sufinanciranje iz državnog proračuna te se od predmetnog projekta odustaje u ovoj godini.
 - K 1007 17-Uređenje dječjeg igrališta Mihanovićeva-planira se povećanje rashoda u iznosu od 56.000,00 eura. Za navedeni projekt osigurana su sredstva od strane ministarstva i radovi se planiraju završiti do kraja godine.

Program 1008- IZGRADNJA OBJEKATA

U okviru navedenog programa planira se smanjenje rashoda u iznosu od -480.000,00 eura, a navedeno povećanje/smanjenje odnosi se na:

- K 1008 1-Dječji vrtić Topusko - planira se smanjenje rashoda u iznosu od -100.000,00 eura.
- Do trenutka Rebalansa Proračuna nisu osigurana sredstva za sufinanciranje izgradnje predmetnog i pretpostavka je da se do kraja godine neće započeti s radovima.
- K1008 3-zgrada na nogometnom igralištu i nogometno igralište-planira se smanjenje rashoda u iznosu od -400.000,00 eura. Do trenutka Rebalansa Proračuna nisu osigurana sredstva za sufinanciranje uređenja nogometnog terena i tribina i pretpostavka je da se do kraja godine neće započeti s radovima.
- K 1008 6-Uređenje podruma grofa Drašković- planira se povećanje rashoda u iznosu od 20.000,00 eura. U postupku ishoda građevinske dozvole pojavili su se nepredviđeni rashoda za geomehanička istraživanja i reviziju projektne dokumentacije.

Program 1009- NABAVA I ULAGANJE U UREDSKU OPREMU

- U okviru navedenog programa planira se smanjenje rashoda u iznosu od -23.000,00 eura, a navedeno smanjenje odnosi se na:
- Odustajanje od nabave navedene opreme.

Program 1010 - ZAŠTITA OD POŽARA I CIVILNA ZAŠTITA

U okviru navedenog programa planira se povećanje rashoda u iznosu od 12.000,00 eura, a navedeno povećanje odnosi se na:

- Povećanje sredstava DVD-u Topusko zbog povećanih troškova rada.

Program 1011 – NABAVA OPREME

U okviru navedenog programa planira se povećanje rashoda u iznosu od 58.000,00 eura, a navedeno povećanje odnosi se na:

- K 1011 2 -Oprema za dječji vrtić-planira se povećanje rashoda u iznosu od 53.000,00 eura. Za nabavu opreme za potrebe rada dječjeg vrtića osigurana su sredstva putem javnog poziva od strane ministarstva te se nabava planira do kraja godine.
- K 1011 4 -Oprema- planira se povećanje rashoda u iznosu od 5.000,00 eura zbog potrebe nabave novih klima uređaja i ostale opreme.

Program 1012 – PROGRAM JAVNIH POTREBA U SOCIJALNOJ SKRBI

U okviru navedenog programa planira se smanjenje rashoda u iznosu od 26.000,00 eura, a navedeno smanjenje odnosi se na smanjenje pomoći u novcu pojedincima i obiteljima u iznosu od 19.000,00 eura te sufinanciranje cijene prevoza u iznosu od 7.000,00 eura.

Program 1013 – JAVNE POTREBE U ŠKOLSTVU

U okviru navedenog programa nema nikakvih promjena u odnosu na prethodni plan.

Program 1014 – JAVNE POTREBE U KULTURI

U okviru navedenog programa planira se povećanje rashoda u iznosu od 3.350,00 eura, a navedeno povećanje odnosi se na sufinanciranje kulturnih manifestacija.

Program 1015 – JAVNE POTREBE U SPORTU

U okviru navedenog programa planira se povećanje rashoda u iznosu od 4.835,00 eura, a navedeno povećanje odnosi se na preraspodjelu sredstava u proračunu od strane općinskog načelnika, a za potrebe provedbe javnog poziva za dodjelu financijskih sredstava za financiranje udruga u sportu.

Program 1017 – RAZVOJ CIVILNOG DRUŠTVA

U okviru navedenog programa planira se povećanje rashoda u iznosu od 5.700,00 eura, a navedeno povećanje odnosi se na preraspodjelu sredstava u proračunu od strane općinskog načelnika, a za potrebe provedbe javnog poziva za dodjelu financijskih sredstava za financiranje civilnih udruga.

Program 1018 – OSTALE TEKUĆE DONACIJE

U okviru navedenog programa planira se povećanje rashoda u iznosu od 7.500,00 eura, a navedeno povećanje odnosi se za financiranje programa koje provodi Općinsko društvo crvenog križa Topusko.

Program 1019 – KAPITALNE POMOĆI

U okviru navedenog programa planira se povećanje rashoda u iznosu od 85.900,00 eura, a navedeno smanjenje/povećanje odnosi se na sljedeće:

- A 1019 3-sufinanciranje izvanrednog održavanja županijskih cesta- planira se povećanje iznosa od 20.000,00 eura za potrebe pojačanog održavanja lokalne ceste kroz Hrvatsko Selo kojom upravlja Županijska uprava za ceste.
- A 1019 12- kapitalne pomoći trgovačkim društvima- planira se povećanje rashoda u iznosu od 65.900,00 eura. Odnosi se na pokriće ostvarenog financijskog gubitka Vodoopskrbe i odvodnje Topusko u 2024. godini.

Program 1020 – JAVNE POTREBE U ZDRAVSTVU

U okviru navedenog programa nema nikakvih promjena u odnosu na prethodni plan.

Program 1021 – RAZVOJ LOKALNE ZAJEDNICE

U okviru navedenog programa nema nikakvih promjena u odnosu na prethodni plan.

Program 1022 – JAVNE POTREBE U KULTURI

U okviru navedenog programa nema nikakvih promjena u odnosu na prethodni plan.

Program 1023 – JAVNE POTREBE U PREDŠKOLSKOM ODGOJU

U okviru navedenog programa nema nikakvih promjena u odnosu na prethodni plan.

OPĆINSKI NAČELNIK

Ivica Kuzmić

