

OBRAZLOŽENJE UZ PRIJEDLOG PRVIH IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA OPĆINE JELENJE ZA 2026. I PROJEKCIJA PRORAČUNA ZA 2027. I 2028.

I. OSNOVA ZA DONOŠENJE

Zakonska osnova za donošenje Izmjena i dopuna Proračuna Općine Jelenje za 2026. sadržana je u članku 45. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21.).

II. OBRAZLOŽENJE PRVIH IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA OPĆINE JELENJE ZA 2026.

Proračun Općine Jelenje za 2026. godinu i projekcija proračuna za 2027. i 2028.g. (dalje u tekstu: Proračun) doneseni su na 5. sjednici Općinskog vijeća održanoj dana 22. prosinca 2025., a objavljeni su u "Službenim novinama" Općine Jelenje broj 90/25 od 23. prosinca 2025.g.

Planirani iznos prihoda i primitaka za 2026. godinu te rashoda i izdataka utvrđen je u iznosu od 8.400.000,00 eura.

Predloženim prvim izmjenama i dopunama Proračun za 2026. godinu se povećava za 108.000,00 eura (1,3%) pa planirani iznos prihoda i primitka za 2026. iznosi 8.100.682,24 eura uvećan za raspoloživa sredstva iz prethodnih godina u iznosu od 407.317,76 eura kojim se pokrivaju planirani rashodi i izdaci za 2026. godinu u iznosu od 8.508.000,00 eura.

Prvim izmjenama i dopunama proračuna obuhvaćene su sve nužne promjene planskih iznosa koje proizlaze iz dosadašnjeg tijeka izvršavanja proračuna te procjene ostvarenja do kraja godine.

Prve izmjene i dopune proračuna za 2026. godinu, izrađene su u skladu sa Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine 04/24), kako slijedi:

- Proračunska klasifikacija po izvorima financiranja
- Ekonomska klasifikacija na nivo skupine,
- Organizacijska struktura na dva razdjela: Općinsko vijeće i načelnik te Jedinstveni upravni odjel. Unutar Razdjela Općinsko vijeće i načelnika postoje dvije glave: prva je Općinsko vijeće, a druga Načelnik. Kod drugog razdjela glava je istog naziva.
- Programska klasifikacija
- Funkcijska klasifikacija

Izmjenama i dopunama proračuna uravnotežuju se prihodovna i rashodovna strana u skladu sa Zakonom o proračunu, uključuje se konačni rezultat poslovanja za prethodnu godinu temeljem Odluke o raspodjeli rezultata, uključuju se novi projekti, buduće ugovorne obveze te se vrši usklađenje s uputama Ministarstva financija.

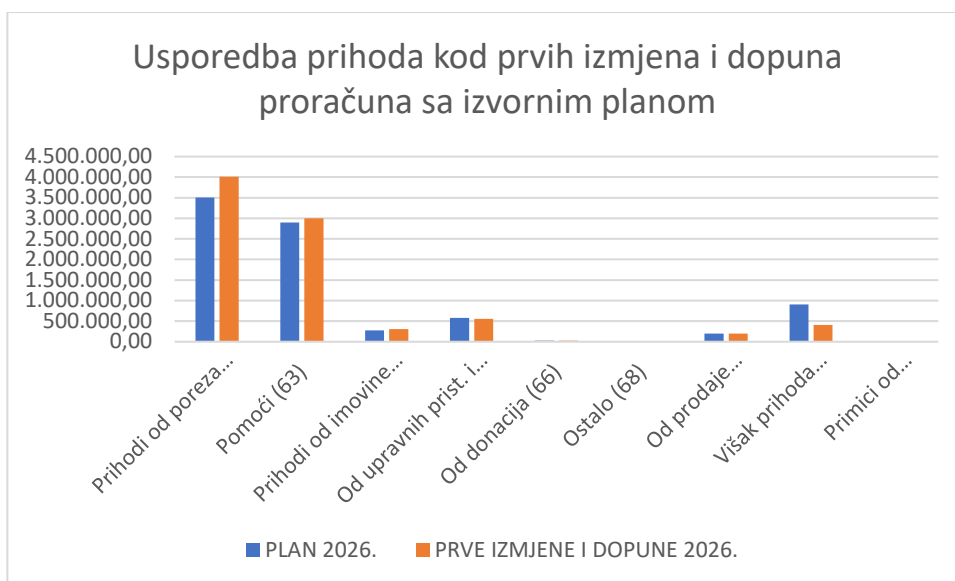
PRIHODI I PRIMICI

Prvim izmjenama i dopunama Proračuna Prihodi i primici za 2026. godinu izmijenjeni su te glase kako slijedi:

Tabela 1: Usporedba prihoda Proračuna Općine Jelenje prema visini i vrsti prihoda

PRIHODI I PRIMICI	PLAN 2026 (eur)	SMANJENJE/ POVEĆANJE (eur)	NOVI PLAN 2026 (eur)	INDEX (3/1)
	1	2	3	4
Prihodi od poreza (61)	3.505.019,00	501.918,00	4.006.931,00	114
Pomoći (63)	2.897.211,00	97.906,37	2.995.117,37	103
Prihodi od imovine (64)	276.620,00	32.000,00	308.620,00	112
Prihodi od upravnih prist. i po pos.prop. i naknada (kom.naknada i doprinosi) (65)	582.200,00	-28.192,13	554.007,87	95
Prihodi o prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66)	26.000,00	0,00	26.000,00	100
Ostalo (68)	10.000,00	0,00	10.000,00	100
Od prodaje nefin.imovine (7)	200.000,00	0,00	200.000,00	100
Višak prihoda preth.god.	902.950,00	-495.632,24	407.317,76	55
Primici od financ. imovine i zaduženja (8)	0,00	0,00	0,00	0
UKUPNO	8.400.000,00	+108.000,00	8.508.000,00	101

Grafikon 1.



Izvor: Proračun Općine Jelenje

Prvim izmjenama i dopunama Proračuna Općine Jelenje povećavamo **Prihode poslovanja** za 8,3% dok **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** i **Primici od financijske imovine i zaduženja** ostaju na razini izvornog plana.

Unutar skupine **Prihodi poslovanja** dolazi do povećanja:

- **Prihoda od poreza (61)** za 14,3% na ime poreza na dohodak i poreza na imovinu.

Porast poreza na dohodak od nesamostalnog rada od 13,3% rezultat je kontinuiranog rasta zaposlenosti i rasta plaća uslijed inflatornih pritisaka. Prihodi od poreza na dohodak od kapitala također rastu i više od poreza na dohodak, te kod tih prihoda očekujemo povećanje od 17,4% pa se planiraju u iznosu od 363.100,00 eura što je povećanje u odnosu na izvorni plan za 53.800,00 eura. Rast prihoda od poreza na dohodak od kapitala korelira s povećanom aktivnošću građana na tržištu kapitala i isplata dividendi trgovačkih društava. Nadalje očekujemo prilive po osnovi izdanih rješenja po godišnjoj prijavi.

Rast prihoda od poreza na imovinu od 13,9% rezultat je transformacije poreznog sustava, kojom se fokus oporezivanja prebacuje s rada na imovinu, koja nije u funkciji stanovanja, što ima za cilj pravedniju raspodjelu poreznog tereta. Kod stalnih poreza na nepokretnu imovinu (porez na nekretnine) očekujemo nominalni rast za 20.000,00 eura, dok neznatno rastu povremeni porezi na imovinu (porez na promet nekretnina). Rast prihoda od poreza na promet nekretnina i poreza na imovinu odražava trend u kojem građani svoj višak sredstava i dalje primarno investiraju u nekretnine, što uzrokuje povećanu frekvenciju transakcija i rast osnovice poreza zbog porasta tržišnih cijena.

- **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63)** za svega 1,4% odnosno 39.251,82 eura i to:

Tekuće pomoći za funkcionalno spajanje komunalnog društava (KD Autotrolej) u visini od 18.757,00 eura jer očekujemo realizaciju na bazi prethodne godine po modelu A – Dobrovoljno funkcionalno spajanje putem zajedničkog trgovačkog društva. Nadalje ovim prvim izmjenama i dopunama neophodno je izvršiti i preraspodjelu po izvorima kod tekućih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u skladu sa dobivenoj obavijesti od strane Ministarstva financija u svezi doznaka sredstava iz državnog proračuna iz izvora financiranja 5 Pomoći, 815 Mehanizam za oporavak i otpornost (NPOO – zajam) i 12 Sredstva učešća za pomoći, sukladno Izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine br. 122/25). U skladu sa naprijed navedenim, formira se pozicija na kojoj je

istaknuto nacionalno financiranje pored postojeće na kojoj se evidentira priliv temeljem prijenosa EU sredstava, na ime projekta Zaželi.

Istodobno smanjuju se tekuće pomoći iz drugih proračuna na ime fiskalne održivosti dječjih vrtića zbog izmijenjenog članka 50.a stavak 2. Zakona o izmjenama i dopuni Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 22/2026) kojim se određuje na koji način se sredstva za fiskalnu održivost dječjih vrtića doznavačavaju jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave za dječje vrtiće kojima je osnivač jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, te vrtićima kojima je osnivač vjerska zajednica ili druga fizička ili pravna osoba. Na temelju navedenih izmjena Zakona usklađena je i postojeća Uredba o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje iznosa sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića (NN 109/2023) te donesena nova Odluka o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2025./2026. kojom će se buduća sredstva – mjesečne rate doznavačavati na žiro-račun privatnog vrtića.

Kapitalne pomoći iz drugih proračuna (državni i županijski) povećavaju se 7,5% odnosno za 80.000,00 eura kojim će se financirati projekt „Uređenje Kalića i opremanje planinarsko turističkih staza“ i projekt „Izgradnja dječjeg igrališta – Dubina“. Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika se povećavaju za dodatnih 41.577,50 eura kojim će se financirati projekt Nabava pokretne dugotrajne imovine (ulaganje u računalne programe) i projekt Implementacija sustava nadzora zaustavljanja i parkiranja vozila na autobusnim stanicama, temeljem sklopljenog ugovora sa Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za sufinanciranje razvoja pametnih i održivih rješenja i usluga. Do konca godine Općina planira sveukupno povući maksimalno dozvoljeni iznos financiranja od 80.000,00 eura (učešće fonda 60% iznosa opravdanih troškova) po ukupno realizirana tri

područja, a to su Nabava opreme i usluge instalacije sustava video nadzora za kontrolu prometa i raskrižja – 3 video kamere, Nabava usluge razvoja i implementacije webGIS sustava i e-sustava poslovnih informacija te Nabava opreme i instalacije sustava za praćenje kvalitete zraka.

Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava se povećavaju za 36.000,00 eura jer se očekuje naplata posljednjeg podnesenog zahtjeva za nadoknadom sredstava za projekt Proširenje zgrade dječjeg vrtića kao i preslagivanja izvora financiranja sukladno mogućim potencijalno dodijeljenim sredstvima za projekt „Pametna rješenja“ i projekt „Uređenje Kalića i opremanje planinarsko turističkih staza“.

- **Prihodi od imovine (64)** se povećavaju za 32.000,00 eura a odnose se na povećanje prihoda od financijske imovine po osnovi naplate putem ovrha te očekivanog povećanja prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine na ime svih poslovnih prostora datih u najam koji su u vlasništvu općine.
- **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi (65)** se smanjuju za 4,8% ponajviše zbog smanjenih komunalnih doprinosa u iznosu od 30.000,00 eura (koje je vrlo teško procijeniti jer jako osciliraju) i ostalih nespomenutih prihoda u iznosu od 2.192,13 eura. Trenutni pad komunalnih doprinosa ne bi trebao bitno narušiti budući razvoj i investicije općine kao što dugoročno neće utjecati i na smanjenje komunalne naknade. Smanjenje ostalih nespomenutih prihoda odnose na namjenska razvojna sredstva koja se troše putem kompenzacije za točno određeni rashod bitno ne utječu na smanjenje proračuna. Kod ostalih pristojbi i naknada smanjuje se planirani iznos za turističke pristojbe za 66,7% nominalno 2.000,00 eura jer planiramo da se konca godine ne može ostvariti planirani iznos od 3.000,00 eura. Do konca godine očekujemo veću naplatu grobne naknade u nominalno za 6.000,00 eura zbog prodanih novih grobnih mjesta.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7) se ne mijenjaju, ostaju na razini izvornog plana.

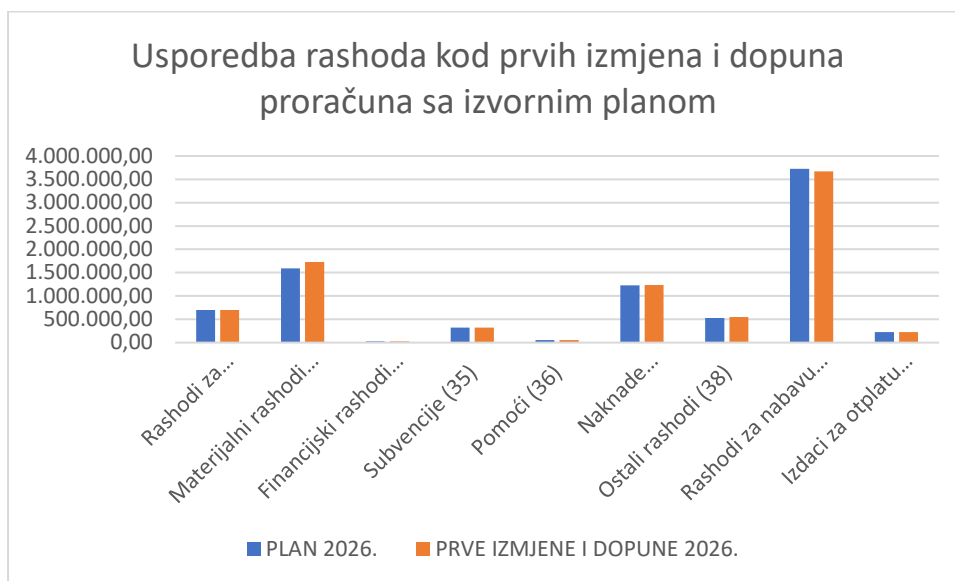
Odredbom članka 215. stavka 6. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu propisano je da se stanja utvrđena na osnovnim računima podskupine 922–Višak/manjak prihoda i iskazana u financijskim izvještajima za proračunsku godinu, raspodjeljuju u sljedećoj proračunskoj godini u skladu s odlukom o raspodjeli rezultata i uz pridržavanje ograničenja u skladu s propisima iz područja proračuna. Članak 53. Zakona o proračunu koji propisuje da se namjenski prihodi i primici koji nisu bili iskorišteni u prethodnoj godini prenose u proračun za tekuću proračunsku godinu. Ovim izmjenama i dopunama Proračuna za 2026. godinu, vrši se raspodjela ostvarenog viška prihoda iz prethodnog razdoblja, sukladno članku 3. Odluke o raspodjeli rezultata poslovanja Općine Jelenje za 2025. godinu, koji iznosi 407.317,76 eura.

RASHODI I IZDACI – OPĆI DIO

Tablica 2. Usporedba rashoda Proračuna Općine Jelenje prema vrsti rashoda

RASHODI I IZDACI	PLAN 2026 (eur)	SMANJENJE/ POVEĆANJE (eur)	NOVI PLAN 2026 (eur)	INDEX (3/1)
	1	2	3	4
Rashodi za zaposlene (31)	697.200,00	3.200,00	700.400,00	101
Materijalni rashodi (32)	1.593.800,00	137.650,00	1.731.450,00	109
Financijski rashodi (34)	26.272,00	1.000,00	27.272,00	104
Subvencije (35)	323.000,00	0,00	323.000,00	100
Pomoći (36)	54.500,00	0,00	54.500,00	100
Naknade građanima i kućanstvima (37)	1.230.400,00	2.000,00	1.232.400,00	100
Ostali rashodi (38)	528.050,00	+19.150,00	547.200,00	104
Rashodi za nabavu nef. Imovine (4)	3.724.200,00	-55.000,00	3.669.200,00	98
Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova (5)	222.578,00	0,00	222.578,00	100
UKUPNO	8.400.000,00	+108.000,00	8.508.000,00	101

Grafikon 2.



Izvor: Proračun Općine Jelenje

Ovim Izmjenama i dopunama Proračuna za 2026. godinu porasli su Rashodi poslovanja za 3,7%, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjeni za 1,5%

Unutar skupine **rashoda poslovanja** došlo je do slijedećih izmjena:

- rashodi za zaposlene (31) za 0,5%
- materijalni rashodi (32) za 8,6%
- financijski rashodi (34) za 3,8%
- naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr. naknade (37) za 0,2%

- ostali rashodi (38) povećavaju za 3,6%

Unutar skupine **rashoda za nabavu nefinancijske imovine** došlo je do slijedećih izmjena:

- Povećani su rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) za 4,9%
- Smanjeni su rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45) za 5,3%

Detaljno objašnjenje slijedi u nastavku.

III. OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA PLANIRANIH RASHODA PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI:

PROGRAM – Donošenje akata i mjera iz djelokruga predstavničkog, izvršnog tijela i mjesne samouprave povećava se za 1.000,00 eura.

Unutar navedenog programa, glava Načelnik, dolazi do povećanja u iznosu od 1.000,00 eura.

Povećanje se odnosi na Aktivnost A100116 – Obilježavanje 100 godina planinarskog doma Hahlić koja se povećava za iznos od 1.000,00 eura zbog podmirenja troškova koji će nastati prilikom izlaska brošure vezana uz obilježavanje spomenutog događaja.

PROGRAM – Lokalna samouprava, povećava se za 45.850,00 eura.

Aktivnost A102301 Rashodi za zaposlene povećava se za iznos od 3.200,00 eura na ime ostvarenja prava iz obveznog mirovinskog osiguranja na temelju generacijske solidarnosti prema odredbama općeg propisa o mirovinskom osiguranju i prema odredbama Zakona o stažu osiguranja s povećanim trajanjem.

Aktivnost A102302 Materijalni rashodi povećava se za 41.150,00 eura, a odnosi se na:

- Stručno usavršavanje zaposlenika povećava se za iznos od 3.000,00 eura na ime povećanih kotizacija za seminare
- Uredski materijal i ostali materijalni rashodi povećava se za iznos od 4.000,00 eura zbog povećanja cijena artikala koja je rezultat globalnih gospodarskih pritisaka
- Sitan inventar i autogume povećava se za iznos od 1.150,00 eura
- Ostale nespomenute usluge povećava se za iznos od 10.000,00 eura, uslijed povećanih potreba za raznim uslugama koje su neophodne za funkcioniranje općine
- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja povećava se za iznos od 20.000,00 eura zbog isknjiženja potraživanja
- Premije osiguranja povećava se za iznos od 3.000,00 eura zbog uključivanja i djelatnica zaposlenih preko projekta „Zajedno u zlatnim godinama“ u provođenje obvezatnih sistematskih pregleda

Aktivnosti A102303 – Financijski rashodi povećava se za iznos od 1.000,00 eura zbog povećanja cijena bankarskih usluga.

Aktivnosti A102305 – Naknada poreznoj upravi povećava se za iznos od 500,00 eura na ime otvaranja nove pozicije Pristojbe i naknade.

PROGRAM - Upravljanje imovinom smanjuje se za 97.000,00 eura.

Aktivnost A100301 Održavanje zgrada povećava se za iznos od 44.500,00 eura zbog planiranog pojačanog održavanja objekata u vlasništvu Općine Jelenje

Kapitalni projekt K100301 Građenje i dodatna ulaganja na zgradama povećava se za iznos od 20.000,00 eura zbog planiranih dodatnih ulaganja u zgrade (uređenje prostorija u zgradi općine vezanih uz katastarsku izmjeru)

Unutar **Kapitalnog projekta K100302 - Nabava pokretne dugotrajne imovine** dolazi do smanjenja za iznos od 48.000,00 eura iz razloga što se dio planiranog ulaganja u računalne programe uspjelo realizirati do konca prethodne godine te bi za potrebe e-sustava poslovnih informacija bilo dovoljno planirati iznos od 100.000,00 eura (dio će biti sufinanciran od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti). Također u planu je nabava dodatne opreme za potrebe rada djelatnika u iznosu od 2.000,00 eura.

Kapitalni projekt K100304 – Katastarska izmjera – povećava se za 5.000,00 eura zbog izrade projekta uređenja i opremanja uredskog prostora za potrebe ureda katastarske izmjere i izlaganja podataka.

Kapitalni projekt K100314 – Proširenje zgrade vrtića – smanjuje se za iznos od 38.500,00 eura zbog završetka samog projekta.

Kapitalni projekt K100324 – Rekonstrukcija i prenamjena objekta stare škole u Trnovici u stambeni objekt smanjuje se za iznos od 53.000,00 eura. Kao što smo u izvornom planu naveli planira se rekonstrukcija i prenamjena zgrade stare škole u objekt sa dvije stambene jedinice za potrebe budućeg zbrinjavanja deficitarnih kadrova na području Općine Jelenje. Iako je u inicijalnom planu bila prijava na poziv Fonda za energetske obnovu javnih zgrada, uslijed izmijenjenih uvjeta poziva, prijava nije bila moguća, a nastavlja se sa traženjem vanjskih izvora financiranja.

Kapitalni projekt K100328 – Uređenje objekta – Planinarski dom Hahlić – povećava se za iznos od 2.000,00 eura na ime usluge nabavke opreme za uređenje prostora koji ove godine obilježava svojih 100 godina postojanja.

Kapitalni projekt K100325 – Uređenje objekta DV Grobnički tići – smanjuje se za iznos od 29.000,00 eura. Sredstva planirana za dodatna ulaganja se smanjuju za iznos od 50.000,00 eura zbog završetka radova, dok se na poziciji Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene planiraju dodatna sredstva u iznosu od 18.000,00 eura zbog nabavke dodatne opreme neophodne za funkcioniranje vrtića.

Unutar **PROGRAMA – Prostorno uređenje i unapređenje stanovanja** dolazi do povećanja u iznosu od 32.000,00 eura zbog najave mogućnosti financiranja izrade urbanističkih planova od strane nadležnog ministarstva.

Unutar **PROGRAMA – Gradnja komunalne infrastrukture** dolazi do povećanja i to za iznos od 132.000,00 eura. Otvoren je novi kapitalni projekt u iznosu od 90.000,00 eura K100928 – Rekonstrukcija nerazvrstane ceste NC0134 Podhum – u dužini od 777,89 m. Kod Kapitalnog projekta K100935 – Uređenje Kalića i opremanje planinarsko – turističkih staza dolazi do povećanja od 6.000,00 eura zbog prijave samog projekta na Program podrške brdsko – planinskim područjima. Unutar Kapitalnog projekta K100936 – Ostala dodatna ulaganja u javne površine sredstva se povećavaju za 3.000,00 eura zbog uređenje stepeništa kod pekare Lišćevica za koji je potrebno izraditi projektnu dokumentaciju. Kod kapitalnog projekta Izgradnja vodovodne mreže dolazi do povećanja od 30.000,00 gdje bi Općina ukupnim učešćem od 80.000,00 eura participirala u sufinanciranju dodatnog asfaltiranja prometnica koje prate projekt Aglomeracije Komunalnog društva Vodovod i kanalizacija d.o.o. Projekt izgradnje prve javne kanalizacije na području općine Jelenje ključni je dio EU projekta **Aglomeracija Rijeka**. Radovi vrijedni više od 31 milijun eura obuhvaćaju izgradnju 32,5 km gravitacijskih kolektora i 3,5 km tlačnih vodova. Od važnosti je dodatno za napomenuti da se uz kanalizaciju paralelno vrši rekonstrukcija javnog vodovoda na pojedinim dionicama, čime će se poboljšati kvaliteta života stanovnika i osigurati održivi razvoj.

Zbog izrade idejnog rješenja i glavnog projekta za most Jelenje dolazi do povećanja u iznosu od 9.000,00 eura unutar Kapitalnog projekta K100944 – Uređenje šetnice uz Sušicu. Kapitalni projekt K100948 – Autobusna stanica Lubarska povećava se za 3.000,00 eura na ime geodetskih usluga. Tijekom 2026. godine neće se realizirati planirana izgradnja dječjeg igrališta u Pulipoju, stoga se Kapitalni projekt K100949 – Izgradnja dječjeg igrališta Pulipoje smanjuje za iznos od 74.000,00 eura. Međutim u planu je rekonstrukcija Dječjeg igrališta u Dubini, te je otvoren novi Kapitalni projekt K100950 – Izgradnja dječjeg igrališta Dubina sa iznosom od 65.000,00 eura.

Na ime planiranog povećanja opsega održavanja komunalne infrastrukture, **PROGRAM – Održavanje komunalne infrastrukture** se povećava za 24.000,00 eura i to Aktivnost A101002 Održavanje sustava javne rasvjete za 5.000,00 eura, Aktivnost A101006 Odvoz krupnog otpada za 6.000,00 eura, Aktivnost A101008 Održavanja groblja za 12.000,00 eura, te Aktivnost A101014 Održavanje javnih površina za 1.000,00 eura.

PROGRAM – Predškolski odgoj – u planu je otvorena nova aktivnost Osnivanje predškolske ustanove u iznosu od 9.000,00 eura.

PROGRAM – Razvoj sporta i rekreacije – dolazi do smanjenja u iznosu od 30.000,00 eura i to unutar kapitalnog projekta K101804 – Uređenje terena za košarku – „Haklanje na jedan koš“ budući da je projekat uspješno završen.

PROGRAM – Školstvo - se povećava za iznos od 2.000,00 eura kod Aktivnosti A102407 Nabavka radnih bilježnica i školskih potrepština zbog planiranog većeg sufinanciranja same aktivnosti.

PROGRAM – Sufinanciranje komunalnih društava – smanjuje se za iznos od 10.850,00 eura ponajviše zbog očekivane manje naplate namjenskih razvojnih sredstava

PROGRAM – Strateški dokumenti Općine Jelenje – unutar programa otvorena je nova pozicija Strategije sa iznosom od 6.000,00 eura dok je potreba za izradom plana rasvjete izostala.

Ostali navedeni vrijednosno promijenjeni rashodi i izdaci proračuna ne utječu značajno na visinu proračuna.