



REPUBLIKA HRVATSKA
KARLOVAČKA ŽUPANIJA
OPĆINA RAKOVICA
RAKOVICA 6
47245 RAKOVICA
OIB: 32809923710

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA
O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE RAKOVICA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2022. – 30.06.2022. GODINE**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Rakovica za razdoblje od 01.01.2022. 30.06.2022. godine (dalje u tekstu: Izvještaj) izrađen je u skladu s odredbama Zakona o proračunu ("Narodne novine", broj 87/08, 136/12, 15/15 i 144/21), te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ("Narodne novine", broj 24/13, 102/17, 01/20 i 147/20).

Izvještaj o izvršenju proračuna sadrži opći dio proračuna koji čini *Račun prihoda i rashoda* i *Račun financiranja* na razini odjeljka ekonomske klasifikacije. Račun prihoda i rashoda iskazuje se u tablicama prema *ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i prema funkcijskoj klasifikaciji*, dok se Račun financiranja iskazuje u tablicama prema *ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja*. Podaci u tablicama iz općeg dijela proračuna prikazuju podatke o izvršenju za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine, izvornom planu i tekućem planu za proračunsku godinu, izvršenju za izvještajno razdoblje, te indeks izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine i u odnosu na izvršenje na tekući plan za proračunsku godinu. Uz opći dio, izvještaj o izvršenju proračuna sadrži i posebni dio proračuna koji se iskazuje po *organizacijskoj i programskoj klasifikaciji*. Podaci u tablicama iz posebnog dijela proračuna prikazuju podatke o izvornom planu i tekućem planu proračunske godine, izvršenju za izvještajno razdoblje i indeks izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na tekući plan za proračunsku godinu. Izvještaj sadrži i izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, izvještaj o korištenju proračunske zalihe, izvještaj o danim državnim jamstvima i izdacima po državnim jamstvima, obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka.

Proračun Općine Rakovica za 2022. godinu (dalje u tekstu: Proračun) sa projekcijama za 2023. i 2024. godinu usvojen je na 3. sjednici Općinskog vijeća Općine Rakovica održanoj 27. prosinca 2021. godine i objavljen u "Službenom glasniku Općine Rakovica" broj 3/2021 – godina izdavanja VIII od 30. prosinca 2021. godine. Isti je uravnotežen u ukupnom iznosu od 27.160.061,49 kn.

Sukladno Zakonu o proračunu ("Narodne novine", broj 87/08, 136/12, 15/15 i 144/21) i danoj mogućnosti uravnoteženja proračuna putem izmjena i dopuna proračuna u tijeku proračunske

godine, a do kraja izvještajnog razdoblja izvršena je jedna izmjene i dopune Proračuna za 2022. godinu ("Službeni glasnik Općine Rakovica" broj 2/22 – godina izdavanja IX) te je na posljednjim donesenim izmjenama, Proračun je uravnotežen u iznosu od 36.530.316,67 kn.

U tijeku izvještajne godine došlo do izmjena Statuta Općine Rakovica ("Službeni glasnik Općine Rakovica" broj 7/22 – godina izdavanja VIII) kojom je formiran Jedinostveni upravni odjel, stoga obrazloženje ovog Izvještaja obuhvaća ostvarena i realizirana sredstva u sklopu definiranih razdjela u Proračunu – predstavnička tijela, izvršna tijela, Upravnog odjela za opće poslove, mjesnu samoupravu, društvene djelatnosti i EU fondove, Upravnog odjela za poslove lokalne samouprave, komunalni sustav i prostorno uređenje te Jedinostvenog upravnog odjela (u daljnjem tekstu: JUO).

IZVRŠENJE PRORAČUNA OPĆINE RAKOVICA ZA 2022.

U izvještajnom razdoblju ostvareno je nešto više od 33% od ukupnih planiranih prihoda, u visini 9.554.521,65 kn te oko 20% više ukupnih prihoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Rashodi izvještajnog razdoblja realizirani su u visini 7.025.051,42 kn, što predstavlja oko 19% od planiranih rashoda i oko 74% više realiziranih rashoda u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Sukladno ostvarenim prihodima i rashodima poslovanja u izvještajnom razdoblju, ostvareni višak prihoda u odnosu na rashode iznosio je 2.529.470,23 kn, a uzimajući u obzir prenesena sredstva iz ranijih razdoblja koje predstavljaju višak prihoda poslovanja i iznose 8.231.620,36 kn, rezultat poslovanja Općine Rakovica na dan 30.06.2022. godine predstavlja višak prihoda u ukupnom iznosu od 10.761.090,59 kn.

U nastavku slijedi obrazloženje Općeg i Posebnog dijela Proračuna za 2022. godinu.

I. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRORAČUNA

Prihodi i primici Proračuna Općine Rakovica u 2022. godini ostvareni su kroz prihode poslovanja u visini 9.553.363,47 kn i prihode od prodaje nefinancijske imovine u visini 1.158,18 kn, dok su rashodi i izdaci realizirani kroz rashode poslovanja u visini 4.693.294,94 kn i rashode za nabavu nefinancijske imovine u visini 2.331.756,48 kn.

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Račun prihoda i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji prikazuje podatke prihoda i primitaka po prirodnim vrstama te rashode i izdatke prema ekonomskoj namjeni za koju služe, kao što se navodi u nastavku.

1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

1.1. PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

PRIHODI POSLOVANJA, u razdoblju od 01.01 do 30.06.2022. godine ostvareni su u ukupnom iznosi od 9.553.363,17 kn što je ostvarenje od 34% od godišnjeg plana i oko 21% više nego ostvareni prihodi u prvom polugodištu 2021. godine. Obrazloženje izvršenje prihoda u privih šest mjeseci 2022. godini navodi se u nastavku.

Porez i prirez na dohodak ostvareni su u visini 2.743.207,62 kn što je ostvarenje od 36% godišnjeg plana i oko 90% više u odnosu na prethodnu godinu, obuhvaća porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada (6111), samostalnih djelatnosti (6112), od imovine i imovinskih prava (6113) i od kapitala (6114).

Porezi na imovinu ostvareni su u visini 304.352,77 kn što je ostvarenje od 57% godišnjeg plana i oko 72% više u odnosu na prethodnu godinu, a obuhvaća porez na kuće za odmor (6131) ostvarenih u visini 80.687,68 kn i porez na promet nekretninama (6134) ostvarenih u visini 223.665,09 kn.

Porezi na robu i usluge ostvareni su u visini 67.063,71 kn što je ostvarenje od 26% godišnjeg plana i oko tri puta više u odnosu na isto razdoblje lani, a obuhvaća poreze na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića (6142) ostvarenih u visini 66.956,92 kn i porez na tvrtku odnosno naziv (6145) ostvarenih u visini 106,79 kn.

Pomoći proračunu iz drugih proračuna ostvareni su u visini 1.533.909,03 kn što je ostvarenje od 31% godišnjeg plana i oko 85% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a odnosi se na tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna, od čega su sredstva tekućih pomoći (6331) ostvareni u visini 733.770,96 kn, a sredstva kapitalnih pomoći (6332) u visini 800.138,07 kn.

Pomoći od izvanproračunskih korisnika (6342) ostvareni su u visini 391.862,50 kn što je ostvarenje od 22% godišnjeg plana i oko 66% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a odnosi se na sredstva Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, kao povrat uložених sredstava za izradu razne dokumentacije te sredstva kapitalnih ulaganja za određenu namjenu.

Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (6382) ostvareni su u visini 1.869.367,15 kn što je 28% ostvarenje od godišnjeg plana i oko 81%. Ova vrsta prihoda ostvarena su kao sredstva iz fondova EU kao druga rata sufinanciranja rekonstrukcije objekta dječjeg vrtića.

Prihodi od financijske imovine ostvareni su u visini 8.233,14 kn što je ostvarenje od 16% godišnjeg plana i oko 90% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a odnosi se na prihod pasivne kamate po prometu žiroračuna (6413) i prihod naplate zateznih kamata po dospjelim neplaćenim računima (6414).

Prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su u visini 381.503,69 kn što je ostvarenje od 60% godišnjeg plana i oko 97% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a odnosi se na prihod od zakupa i iznajmljivanja imovine (6422) ostvarenog u visini od 150.734,28 kn, na prihod od naknada za korištenje nefinancijske imovine (6423) ostvarenih u visini 229.194,31 kn te na ostale prihode od nefinancijske imovine (6429) ostvarene u visini od 1.575,10 kn.

Upravne i administrativne pristojbe (651) ostvareni su u visini 62.400,79 kn što je ostvarenje od 15% godišnjeg plana i značajno više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a u cjelini se odnosi na prihode turističke pristojbe (6514).

Prihode po posebnim propisima ostvareni su u visini 49.560,81 kn što je ostvarenje od 8% godišnjeg plana i oko 54% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a obuhvaćaju prihode državne uprave (6521) te vodnog i šumskog doprinosa (6522 i 6524).

Komunalni doprinosi i naknade ostvareni su u visini 2.041.545,47 kn što je ostvarenje od 52% godišnjeg plana i oko 57% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, značajno odstupanje u smisli smanjenja odnose se na prihod komunalnog doprinosa (6531) i komunalne naknade (6532).

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga ostvareni su u visini 94.503,88 kn što je ostvarenje od 47% godišnjeg plana i oko 98% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a odnosi se na usluge obračuna i naplate naknade za uređenje voda (6615).

Ostali prihodi ostvareni su u visini 5.852,91 kn što je ostvarenje od 59% godišnjeg plana i oko 58% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a u cjelini se odnosi na prihode za naplaćene troškove ovrha za obvezne naknade i doprinose (683).

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE, u razdoblju od 01.01 do 30.06.2022. godine ostvareni su u ukupnom iznosi od 1.158,18 kn što je manje od 1% ostvarenja od godišnjeg plana i oko 92% manje nego ostvareni prihodi u 2021. godini. Obrazloženje izvršenje prihoda u 2022. godini navodi se u nastavku.

Prihodi od prodaje materijalne imovine – prirodnih bogatstava ostvareni su u visini 1.158,18 kn što je manje od 1% ostvarenja godišnjeg plana i oko 89% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a odnosi se na prihod od prodaje zemljišta (7111) koje se otplaćuje u ratama.

Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina odnosno sredstva koja nisu realizirana po pojedinim izvorima financiranja predstavljaju raspoloživa prenesena sredstva u budućim razdobljima. Raspoloživa prenesena sredstva u visini 8.231.620,36 kn rezervirana su za ugovorne obveze te rashode redovnog poslovanja. do 30.06.2022. raspoloživa prenesena sredstva realizirana su u visini 2.065.192,25 kn te je od navedenih, raspoloživo još 6.166.428,11 kn.

Raspored viška prenesenih prihoda po izvorima financiranja daje se u nastavku:

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici – porezi	627.509,78 kn
Izvor 1.2. Prihod od financijske imovine	37.370,21 kn
Izvor 1.3. Prihod od nefinancijske imovine – poljoprivreda	278.504,28 kn
Izvor 1.3. Prihod od nefinancijske imovine – ostalo	165.081,94 kn
Izvor 1.4. Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi	907,34 kn
Izvor 1.7. Ostali prihodi	4.216,50 kn
Izvor 1.9. Eksploatacija mineralnih sirovina	11.564,25 kn
Izvor 4.1. Spomenička renta	42,78 kn
Izvor 4.2. Komunalna naknada	2.405.561,38 kn
Izvor 4.3. Komunalni doprinos	702.059,06 kn
Izvor 4.4. Šumski doprinos	360.690,45 kn
Izvor 4.5. Vodni doprinos	14.052,34 kn
Izvor 4.7. Prihod od naplate naknade za uređenje voda	149.021,40 kn
Izvor 4.8. Prihod od koncesija	85.885,13 kn

Izvor 4.9. Prihod od promjene namjene poljoprivrednog zemljišta u građevinsko	8.223,38 kn
Izvor 4.A. Prihod od turističke pristojbe	77.846,33 kn
Izvor 4.B. Prihod od prodaje ulaznica u NP Pl. J.	849.917,84 kn
Izvor 4.E. Podizvor za financiranje iz komunalne naknade	1.509.642,86 kn
Izvor 4.J. Naknada za legalizaciju	20.291,49 kn
Izvor 5.2. Pomoći iz općinskog proračuna	203,13 kn
Izvor 5.4. Pomoći iz županijskog proračuna	31.000,00 kn
Izvor 5.5. Pomoći iz državnog proračuna	236.775,41 kn
Izvor 5.6. Pomoći od izvanproračunskih korisnika	170.351,85 kn
Izvor 5.8. Sredstva pomoći iz EU	59.825,79 kn
Izvor 6.1. Kapitalne donacije fizičkih osoba	1.200,00 kn
Izvor 6.2. Kapitalne donacije neprofitnih organizacija	2.906,26 kn
Izvor 7.1. Prihod od prodaje poljoprivrednog zemljišta	14.051,68 kn
Izvor 7.2. Prihod od prodaje građevinskog zemljišta	161.826,32 kn
Ostala prenesena sredstva za deponiju	238.292,18 kn.

1.2. RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RASHODI POSLOVANJA, u razdoblju od 01.01 do 30.06.2022. godine realizirani su u ukupnom iznosi od 4.693.294,94 kn što je ostvarenje od 27% od godišnjeg plana i oko 57% više nego ostvareni rashodi poslovanja u 2021. godini. Obrazloženje izvršenje rashoda u prvom polugodištu 2022. godini navodi se u nastavku.

Plaće (bruto) realizirane su u visini 531.763,94 kn što je ostvarenje od 38% godišnjeg plan i beznačajno manje odnosu na prethodnu godinu, obuhvaća rashode za plaće redovnog (3111) i prekovremenog rada (3113).

Ostali rashodi za zaposlene (312) realizirani su u visini 124.313,77 kn što je ostvarenje od 47% godišnjeg plan i oko 122% više u odnosu na prethodnu godinu, obuhvaća rashode za materijalna prava zaposlenika – regresi, božićnice, uskrsnice, jubilarnu nagradu, smrt članova obitelji i rashode za paušalne troškove prehrane.

Doprinosi na plaće (3133) realizirani su u visini 71.357,29 kn što je oko 37% ostvarenja godišnjeg plan i beznačajno manje u odnosu na prethodnu godinu, a odnosi se na doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje.

Naknade troškova zaposlenima realizirani su u visini 30.783,10 kn što je ostvarenje od 26% godišnjeg plan i oko 33% više u odnosu na prethodnu godinu, a obuhvaća rashode za službena putovanja (3211), naknade za prijevoz na posao i s posla (3212) i stručna usavršavanja zaposlenika (3213).

Rashodi za materijal i energiju realizirani su u visini 114.146,66 kn što je ostvarenje od 14% godišnjeg plan i bez značajnih razlika u odnosu na prethodnu godinu, a obuhvaća rashode za uredski materijal i ostale materijalne rashode (3221), rashode za energiju (3223), materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje (3224), sitni inventar i auto gume (3225) i službenu odjeću (3227).

Rashodi za usluge realizirani su u visini 1.291.822,68 kn što je ostvarenje od 24% godišnjeg plan i oko 59% više u odnosu na prethodnu godinu, a obuhvaća rashode za usluge telefona, pošte i prijevoza (3231), usluge tekućeg i investicijskog održavanja (3232), usluge promidžbe i informiranja (3233), komunalne usluge (3234), zakupnine i najamnine (3235), zdravstvene i veterinarske usluge (3236), intelektualne i osobne usluge (3237), računalne usluge (3238) i ostale usluge (3239) poput grafičkih i tiskarskih usluga, usluga pri registraciji službenih vozila, usluga javne objave oglasa i usluga Porezne uprave.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja realizirani su u visini 133.314,86 kn što je ostvarenje od 23% godišnjeg plan i oko 55% više u odnosu na prethodnu godinu, a obuhvaća naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično (3291), premije osiguranja (3292), reprezentaciju (3293), članarine, pristojbe i naknade (3294) te ostale nespomenute rashode poput rashoda protokola, troškova organizacije sportskih natjecanja, raznih manifestacija i događaja, lokalnih izbora i sl. (3299).

Ostali financijski rashodi realizirani su u visini 11.916,17 kn što je ostvarenje od 31% godišnjeg plana, bez značajnog odstupanja u odnosu na prethodnu godinu, a odnosi se na usluge banaka i agencija te platnog prometa (3431).

Pomoći unutar općeg proračuna realizirani su u visini 10.302,35 kn što je ostvarenje od 45% godišnjeg plan i oko 23% više u odnosu na prethodnu godinu, a realizirani rashodi odnose se na dane pomoći državnom proračunu (3631).

Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna realizirani su u visini 23.679,89 kn što je ostvarenje od 8% godišnjeg plan, a obuhvaća tekuće (3661) i kapitalne pomoći (3662) proračunskim korisnicima – osnovnoj školi sukladno podnesenim zahtjevima i potpisanom Ugovoru.

Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna realizirane su u visini 838.205,58 kn što je ostvarenje od 25% godišnjeg plan i oko 40% više u odnosu na prethodnu godinu, a odnosi se na naknade građanima i kućanstvima u novcu (3721) poput jednokratnih novčanih pomoći osobama s invaliditetom, jednokratnih novčanih pomoći za podmirenje osnovnih životnih potreba ili troškova liječenja, jednokratne naknade za opremu novorođenčadi, sufinanciranje predškolskog odgoja i obrazovanje, stipendije učenicima i studentima te naknade građanima i kućanstvima u naravi (3722) poput sufinanciranje troškova prijevoza učenika i studenata, pomoć u sufinanciranje maturalne večeri srednjoškolaca te sufinanciranje prehrane učenika osnovne škole.

Tekuće donacije (3811) realizirane su u visini 676.463,94 kn što je ostvarenje od 36% godišnjeg plan i oko 177% više realiziranih novčanih sredstava u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu koje su dane, klubovima, udrugama, neprofitnim organizacijama i sl.

Za kapitalne donacije (382) u prvom polugodištu izvještajne godine, realizacija je nula, za razliku od prethodne godine kada je realizacija evidentirana u visini 160.000,00 kn, no u 2022. godini kapitalne donacije su planirane u visini 255.000,00 kn.

Kapitalne pomoći realizirane su u visini 770.000,00 kn što je ostvarenje od 29% godišnjeg plan i značajno više u odnosu na prethodnu godinu, a koje se odnose na pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru (3861) za smanjenje gubitaka vode, sanaciju i rekonstrukcija cjevovoda i sl.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE, u razdoblju od 01.01 do 30.06.2022. godine realizirani su u ukupnom iznosu od 2.331.756,48 kn što je ostvarenje od 12% od godišnjeg plana i preko 100% više nego ostvareni rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2021. godini. Obrazloženje izvršenje rashoda u prvom polugodištu 2022. godini navodi se u nastavku.

Materijalna imovina – prirodna bogatstva, (411) prvom polugodištu izvještajne godine, realizacija je nula, za razliku od prethodne godine kada je realizacija evidentirana u visini 9.000,00 kn, no u 2022. godini za nabavu ove vrste imovine planirana su sredstva u visini 251.006,00 kn.

Postrojenja i oprema za koju su realizirani rashodi u visini 486.712,10 kn što je ostvarenje od 21% godišnjeg plan i značajno više u odnosu na prethodnu godinu, obuhvaća rashode u visini 8.189,10 za novo računalo (4221) i rashode u visini 478.523 kn za nabavu komunalne opreme – kanti i kompostera za odlaganje otpada (4227).

Nematerijalna proizvedena imovina za koju su rashodi realizirani u visini 163.375,00 kn što je ostvarenje od 7% godišnjeg plan i oko 51% manje u odnosu na prethodnu godinu, obuhvaća nabavu računalnih programa (aplikacija) za potrebe evidencije imovine (4262) – 11.875,00 kn i izradu projektnih i drugih dokumentacija (4264) – 151.500,00 kn.

Dodatna ulaganja na građevinskim objektima realizirani su u visini 1.681.669,38 kn što je ostvarenje od 46% godišnjeg plan i značajno povećanje u odnosu na prethodnu godinu, obuhvaća dodatna ulaganja na nerazvrstanim cestama i poljskim putevima (4511).

2. PRIHODI I RASHODI REMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Izvještaj općeg dijela proračuna, Prihodi i rashodi prema izvorima prikazuje klasifikaciju izvora financiranja prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene također podijeljenih prema izvorima financiranja.

Najveći udio od približno 33% od ukupno ostvarenih sredstava po izvorima financiranja u prihodima nalazi se kod prihoda od poreza i prireza na dohodak ostvarenog u visini 3.114.624,10 kn, zatim slijedi prihod komunalne naknade ostvaren u visini 1.951.055,46 kn.

Najveći udio od približno 37% od ukupno ostvarenih sredstava rashoda po izvorima financiranja u evidentirano je kod prihoda od poreza i prireza na dohodak realiziranog u visini 2.591.445,45 kn, ostale stavke prihoda i rashoda po pojedinim izvorima financiranja navode se u spomenutom Izvještaju.

3. PRIHODI I RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Izvještaj Prihodi i rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji daje uvid u rashode iskazane prema krajnjoj namjeni. U Proračunu Općine Rakovica za 2022. godinu iskazana su sredstva utrošena za određenu namjenu poput rashodi za opće javne usluge, javni red i sigurnost, ekonomski poslovi, zaštita okoliša, usluge unapređenja stanovanja i zajednice, rashodi za rekreaciju, kulturu i religiju, obrazovanje te socijalnu zaštitu.

B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA

U Polugodišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna Općine Rakovica za razdoblje od 01.01.2022. – 30.06.2022. godine nisu iskazane tablice izvršenja izvještaja Računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji te prema izvorima budući da Općina Rakovica u izvještajnom razdoblju nije imala primitke od financijske imovine i zaduživanja kao ni izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova.

II. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA

Posebni dio proračuna obuhvaća Izvještaj o izvršenju po organizacijskoj klasifikaciji i Izvještaj o izvršenju po programskoj klasifikaciji od kojih svaki iskazuje podatke iz godišnjeg plana i izvršenja za izvještajno razdoblje.

1. ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA

Temeljem Pravilnika o proračunskim klasifikacijama ("Narodne novine " broj 26/10, 120/13, 01/20 i 144/21) organizacijska klasifikacija sadrži povezane i međusobno usklađene cjeline proračuna koje odgovarajućim materijalnim sredstvima ostvaruju postavljene ciljeve. Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji iskazuje se po definiranim razdjelima u Proračunu Općine Rakovica – predstavnička tijela, izvršna tijela, Upravni odjel za opće poslove, mjesnu samoupravu, društvene djelatnosti i EU fondove, Upravni odjel za poslove lokalne samouprave, komunalni sustav i prostorno uređenje te Jedinostveni upravni odjel

2. PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

Programska klasifikacija daje jasniji uvid u planirane i izvršene rashode po programima, aktivnostima i projektima – tekućim i kapitalnim.

RAZDJEL 001 – Predstavnička tijela; GLAVA 00101 – Predstavnička tijela u sklopu kojega rashodi iznose 180.600,00 kn i oko 21% realizacije u odnosu na godišnji plan, a obuhvaća:

Program 1001 – Općinsko vijeće obuhvaća rashodi za Aktivnost: Troškovi redovnog rada Općinskog vijeća za čiju su naknadu za rad, reprezentaciju i ostale rashode realizirana sredstva u visini 31.311,29 kn što je realizacija od 32% godišnjeg plana.

Program 1002 – Odbori i povjerenstva obuhvaća rashode za Aktivnost: Troškovi radnih tijela Općinskog vijeća u visini 914,13 kn za naknade za rad povjerenstava odbora, komisija i sl. što je realizacija od 5% godišnjeg plana.

Program 1003 – Političke stranke obuhvaća rashode za Aktivnost: Tekuće donacije Političkih strankama koje su realizirane u visini 4.000,00 kn što je realizacija od 16% godišnjeg plana.

Program 1004 – Mjesni odbori, obuhvaća rashode za Aktivnost: Mjesni odbor Čatrnja u visini 199,75 realiziranih za trošak goriva za košnju te rashode za Aktivnost: Mjesni odbor Drežnik Grad realiziranih u visini 628,26 kn za trošak goriva za košnju i rashode reprezentacije nakon radnih akcija.

RAZDJEL 002 – Izvršna tijela; GLAVA 00201 – Izvršna tijela u sklopu kojega rashodi iznose 667.156,41 kn što je oko 45% realizacije godišnjeg plana, a obuhvaća:

Program 2001 – Općinski načelnik obuhvaća rashode za Aktivnost: Plaće i doprinose u visini 120.660,50 kn za bruto plaće i doprinose za zdravstveno osiguranje općinskog načelnika, zatim rashode za Aktivnost: Rashodi za redovan rad u visini 479.558,81 kn za službena putovanja i stručna usavršavanja zaposlenika, rashode za materijal i energiju, rashodi za usluge i ostali rashodi poslovanja poput naknada za rad povjerenstava, premije osiguranja, troškova reprezentacije, članarine i norme, pristojbi i naknada i sl., zatim rashode za Kapitalni projekt: Uredska oprema, namještaj i uređaji u visini 22.962,10 kn realiziranih za uredsku opremu i namještaj, uređaje i opremu za ostale namjene te za nabavu računalnih programa/aplikacija te obuhvaća i Kapitalni projekt: Projektna i druga dokumentacija u visini 43.975,00 kn.

RAZDJEL 003 – Upravni odjel za opće poslove, mjesnu samoupravu, društvene djelatnosti i EU fondove; GLAVA 00301 – Upravni odjel za opće poslove, mjesnu samoupravu, društvene djelatnosti i EU fondove u sklopu kojega rashodi iznose 549.909,11 kn što je 99% realizacije godišnjeg plan, budući da su sredstva svedena na realizirane rashode i planirana u sklopu razdjela JUO, a obuhvaća:

Program 3001 – Javna uprava i administracija, obuhvaća rashode za Aktivnost: Stručno, administrativno i tehničko osoblje u visini 75.317,15 kn realiziranih za bruto plaće, otpremnine, doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje, naknade za prijevoz na posao i s posla te stručna usavršavanja zaposlenika.

Program 3002 – Organiziranje i provođenje zaštite i spašavanja obuhvaća rashode za Aktivnost: redovan rad vatrogastva u visini 80.196,91 kn za tekuće donacije za rad vatrogastva sukladno zakonskim odredbama i dnevnice vatrogascima prilikom hitnih intervencija.

Program 3003 – Razvoj sporta i rekreacije obuhvaća rashode za Aktivnost: Tekuće donacije sportskim udrugama u visini 24.000,00 kn.

Program 3004 – Socijalna i humanitarna skrb obuhvaća rashode za Aktivnost: Socijalni program: Obitelj i djeca, realizirane u visini 10.000,00 kao naknada za opremu novorođenčadi te Aktivnost: Socijalni program: Jednokratne novčane pomoći u visini 2.300,00 kn kao novčane pomoći u podmirenju režija i osnovnih životnih potreba građana.

Program 3008 – Predškolski odgoj i obrazovanje obuhvaća rashode za Aktivnost: Rad predškolskog odgoja i obrazovanja u visini 297.127,07 odnosi se na sufinanciranje smještaja djece u dječji vrtić.

Program 3009 – Školsko obrazovanje obuhvaća rashode za Aktivnost: Osnovnoškolsko obrazovanje u visini 60.967,98 kn za tekuće pomoći za redovan rad školske ustanove, kapitalne pomoći za nabavu novih uređaja i računalne opreme i sufinanciranje prijevoza učenika, zatim Aktivnost: Srednjoškolsko obrazovanje u visini 15.720,09 kn za učeničke stipendije i sufinanciranje prijevoza učenika te Aktivnost: Visokoškolsko obrazovanje u visini 12.000,00 kn za stipendije studentima.

Ostali Programi koji nisu navedeni, a za koje nije evidentirana realizacija sredstava, svedeni su na nulu i planirani u sklopu Razdjela 005 – Jedinstveni upravni odjel.

RAZDJEL 004 – Upravni odjel za poslove lokalne samouprave, komunalni sustav i prostorno uređenje; GLAVA 00401 – Upravni odjel za poslove lokalne samouprave, komunalni sustav i prostorno uređenje u sklopu kojega rashodi iznose 1.169.022,35 kn što je 99% realizacije godišnjeg plan, budući da su sredstva svedena na realizirane rashode i planirana u sklopu razdjela JUO, a obuhvaća:

Program 4001 – Javna uprava i administracija obuhvaća rashode za Aktivnost: Stručno i administrativno osoblje u visini 248.633,90 kn realiziranih za bruto plaće, plaće za prekovremeni rad, otpremnine, naknade za smrt člana obitelji, paušalne troškove prehrane, doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje i naknade za prijevoz na posao.

Program 4007 – Održavanje komunalne infrastrukture obuhvaća rashode realizirane za Aktivnost: Nerazvrstane ceste u visini 333.213,75 kn koji se odnose na usluge održavanja nerazvrstanih cesta i čišćenja snijega s prometnica, Aktivnost: Javne prometne površine na kojima nije dopušten promet motornim vozilima u visini 5.800,00 kn koji se odnose na demontažu blagdanske dekoracija s površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima, Aktivnost: Javna rasvjeta u visini 136.306,35 kn koji se odnose na redovno održavanje javne rasvjete, trošak električne energije javne rasvjete te rashode za najam LED javne rasvjete, te Aktivnost: Održavanje čistoće javnih površina u visini 6.689,60 kn koji se odnose na odvoz komunalnog otpada s javnih površina.

Program 4009 – Ostale potrebe komunalnog gospodarstva i stanovanja obuhvaća rashode za realizirane aktivnosti od kojih za Aktivnost: Zbrinjavanje napuštenih životinja i lešina za čiju su provedbu realizirane veterinarske usluge u visini 12.962,50 kn, zatim Aktivnost: Distribucija vode kućanstvima za čiju su dopremu realizirani rashodi u visini 3.150,00 kn, te Aktivnost: Prava hrvatskih branitelja odnosi se na rashode sufinanciranja grobnih mjesta pok. branitelja za što su realizirani rashodi u visini 625,00 kn.

Program 4014 – Razvoj i sigurnost prometa odnosi se na rashode za Kapitalni projekt: Nerazvrstane ceste realizirane u visini 421.641,25 kn za dodatna ulaganja to jest pojačano održavanje nerazvrstanih cesta kroz asfaltiranje.

Ostali Programi koji nisu navedeni, a za koje nije evidentirana realizacija sredstava, svedeni su na nulu i planirani u sklopu Razdjela 005 – Jedinstveni upravni odjel.

RAZDJEL 005 – Jedinstveni upravni odjel; GLAVA 00501 – Jedinstveni upravni odjel u sklopu kojega su rashodi iznose 4.601.910,12 kn, što je oko 14% realizacije godišnjeg plana, a obuhvaća:

Program 5001 – Javna uprava i administracija obuhvaća rashode za Aktivnost: Stručno, administrativno i tehničko osoblje u visini 309.840,55 kn realiziranih za bruto plaće, plaće za prekovremeni rad, naknade za smrt člana obitelji, paušalne troškove prehrane, doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje, službena putovanja, naknade za prijevoz na posao, stručna usavršavanja zaposlenika, rashoda za nabavu službene odjeće i obučne te zdravstvene usluge za djelatnike, zatim rashode za Aktivnost: Troškovi redovnog rada, u visini 88.709,05 kn realiziranih za režijske troškove i troškove redovnog poslovanja.

Program 5002 – Organiziranje i provođenje zaštite i spašavanja obuhvaća rashode za Aktivnost: redovna djelatnost vatrogastva u visini 74.991,74 kn za tekuće donacije za rad vatrogastva i dnevnice vatrogascima prilikom hitnih intervencija.

Program 5003 – Razvoj sporta i rekreacije obuhvaća rashode za Aktivnost: Tekuće donacije sportskim udrugama za redovnu djelatnost u visini 30.250,00 kn.

Program 5004 – Socijalna i humanitarna skrb obuhvaća rashode za Aktivnost: Socijalni program: obitelj i djeca djelatnost, u visini 10.000,00 kn realiziranih kao naknade za pomoć obiteljima u opremanju novorođenčadi, zatim rashode za Aktivnost: Jednokratne novčane pomoći realiziranih u visini 2.500,00 kn novčane pomoći u podmirivanju režija i osnovnih životnih potreba građana.

Program 5005 – Razvoj civilnog društva obuhvaća rashode za Aktivnost: Donacije udrugama i religijskim zajednicama realiziranih u visini 128.250,00 kn za tekuće donacije sukladno podnesenim zahtjevima, najveći dio sredstava u visini 85.000,00 kn odnosi se na donacije za dovršetak realizacije projekta "Zaželi – faza II" kako bi se podmirili rashodi za plaće zaposlenih na istom.

Program 5008 – Predškolski odgoj i obrazovanje obuhvaća rashode za Aktivnost: Rad predškolskog odgoja i obrazovanja u visini 376.826,78 odnosi se na sufinanciranje smještaja djece u dječji vrtić i ostale rashode potrebnih za rad predškolske ustanove.

Program 5009 – Školsko obrazovanje obuhvaća rashode za Aktivnost: Osnovnoškolsko obrazovanje u visini 17.922,00 kn za sufinanciranje prehrane učenika, zatim Aktivnost: Srednjoškolsko obrazovanje u visini 31.241,64 kn za učeničke stipendije i sufinanciranje prijevoza učenika te Aktivnost: Visokoškolsko obrazovanje u visini 53.000,00 kn za stipendije studentima i sufinanciranje cijene prijevoza.

Program 5010 – Razvoj turizma obuhvaća rashode za Aktivnost: Poticanje razvoja turizma tekućim donacijama, realiziranih u visini 400.000,00 kn za potrebe redovnog poslovanja Turističke zajednice i Javne ustanove Baraćeve špilje.

Program 5011 – Jačanje gospodarstva obuhvaća realizirane rashode za Aktivnost: LAG "Lika" to jest za godišnju članarinu koja iznosi 10.000,00 kn.

Program 5012 – Promicanje i razvoj kulture obuhvaća rashode za Aktivnost: Organizacija manifestacija i obilježavanje obljetnica, realizirane u visini 9.377,50 kn za nabavu zastavica za stupove javne rasvjete koje se postavljaju prilikom obilježavanja prigodnih datuma.

Program 5013 – Razvoj i upravljanje sustavom vodoopskrbe, odvodnje i zaštite voda obuhvaća rashode za Aktivnost: Osiguranje opskrbe vodom realiziranih u visini 390.000,00 kn za sanaciju i rekonstrukciju lokalnih cjevovoda i kapitalne pomoći za smanjenje gubitaka u vodovodnim cijevima, zatim rashode za Aktivnost: Vodoopskrbni sustav Lička Jasenica – Rakovica – Plitvička Jezera, realiziranih u visini 380.000,00 kn za rješavanje dokumentacije i druga početna ulaganja na istom.

Program 5014 – Zaštita okoliša obuhvaća rashode za Kapitalni projekt: Nabava komunalne opreme, realizirane u visini 475.625,00 kn za nabavu komunalnih kanti za razvrstavanje i odlaganje komunalnog otpada te obuhvaća rashode za Tekući projekt: Edukacija gospodarenja otpadom, realiziranih u visini 11.650,00 kn za izradu dječjih slikovnica i bojanki te platnenih cekera za savjesno gospodarenje otpadom.

Program 5015 – Održavanje komunalne infrastrukture obuhvaća rashode za Aktivnost: Održavanje nerazvrstane ceste, u visini 29.000,00 kn realiziranih za redovna održavanja nerazvrstanih cesta i čišćenja snijeg sa istih, zatim rashode za Aktivnost: Održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima u visini 1.600,00 za redovna održavanja, zatim rashode za Aktivnost: Održavanje javnih zelenih površina u visini 41.935,00 kn za košnju zelenih površina, zatim rashode za Aktivnost: Održavanje građevina, uređaja i predmeta javne namjene za postavljanje golova na betoniranom sportskom igralištu, zatim rashode za Aktivnost: Održavanje javne rasvjete za čije je održavanje, najma LED rasvjetnih tijela i trošak električne energije javne rasvjete realizirano ukupno 148.166,18 kn, u okviru ovoga Programa evidentirani su i rashodi za Aktivnost: Održavanje groblja i mrtvačnica koji su realizirani u visini 22.550,00 kn za održavanje okoliša na grobljima, te su evidentirani rashodi za Aktivnost: Održavanje čistoće javnih površina koje se odnosu na čišćenje i odvoz otpada sa istih, a realizirani su u visini 11.706,80 kn.

Program 5016 – Ostale potrebe komunalnog gospodarstva obuhvaća rashode za Aktivnost: Zbrinjavanje napuštenih životinja i lešina, realiziranih u visini 45.543,75 kn, a odnosi se na mjesečni paušal zbrinjavanja te veterinarske usluge čipiranja i sl., također obuhvaćaju i rashode za Aktivnost: Distribucija vode kućanstvima realiziranih u visini 8.050,00 kn i rashode za Aktivnost: Tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata i okoliša za čije je investicijsko održavanje prilaznog puta/parkinga kod objekta lovačkog doma realizirano 91.912,50 kn.

Program 5019 – Razvoj i sigurnost prometa obuhvaća rashode za Kapitalni projekt: Nerazvrstane ceste za čija su dodatna ulaganja u pojačano održavanje cesta utrošena sredstva u visini 908.803,13 kn, te obuhvaća rashode za Kapitalni projekt: Poljski putevi za čija su dodatna ulaganja u pojačano održavanje realizirana sredstva u visini 351.225,00 kn.

Program 5020 – Upravljanje imovinom obuhvaća realizirane rashode za Kapitalni projekt: Izrada projektne i druge dokumentacije u visini 107.525,00 kn, te rashode za Tekući projekt: Tekuće i izvanredna ulaganja u građevinske objekte i opremu, realizirane u visini 33.408,50 kn za dodatna potrebna ulaganja nakon tehničkog pregleda objekta "Petar Vrdoljak" po nalogu nadležne osobe.

III. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Općina Rakovica se u razdoblju od 01.01.2022. – 30.06.2022. godine nije zaduživala na domaćem kao ni na stranom tržištu novca i kapitala.

IV. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

U prvom polugodištu 2022. godine Općina Rakovica nije koristila sredstva proračunske zalihe, naime, temeljem I. Rebalansa Proračuna i povećanja planiranih općih prihoda u Proračunu sredstva proračunske zalihe planiranu su u visini 40.000,00 kn. Do 30.06.2022. godine nije evidentirana realizacija sredstava iz proračunske zalihe.

V. IZVJEŠTAJ O DANIM DRŽAVNIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO DRŽAVNIM JAMSTVIMA

Općina Rakovica u razdoblju od 01.01.2022. – 30.06.2022. godine nije davala jamstva niti je imala izdataka po danim jamstvima.

VI. OBRAZLOŽENJE OSTALIH IZVJEŠTAJA

Izvještaj o stanju potraživanja

Na dan 30.06.2022. godine potraživanja Općine Rakovica na skupini 16 – potraživanja za prihode poslovanja iznosila su 605.788,56 kn, na skupini 17 – potraživanja od prodaje nefinancijske imovine 10.209,63 kn, na skupini 12 – ostala potraživanja 277.600,61 kn.

Stanje nenaplaćenih potraživanja na skupini 16,17 i 12 obuhvaća sljedeće:

- potraživanja za stalne i privremene poreze na imovinu iznose 22.8260,68 kn,
- potraživanja za porez na potrošnju i za tvrtku/naziv iznose 41.796,33 kn,
- potraživanja za zatezne kamate iznose 16.991,36 kn,
- potraživanja za prihode od nefinancijske imovine (zakupe, naknade i ostale) iznose 109.6347,26 kn
- potraživanja za komunalni doprinos i naknadu iznose 914.171,86 kn
- potraživanja za ostale prihode – potraživanja za troškove opomena i ovrha iznose 7.112,67 kn,
- potraživanja za prodaju zemljišta u visini 10.209,63 kn,
- potraživanja za troškove zbrinjavanja životinja iznose 647,33 kn,
- potraživanja za naknade koje se refundiraju iznose 8.099.755,45 kn.

Izvještaj o stanju nepodmirenih dospjelih obveza na dan 30.06.2022. godine

Na dan 30.06.2022. godine, stanje nepodmirenih obveza Općine Rakovica iznosilo je 542.527,92 kn. Nepodmirene obveze odnose se na režijske račune i na račune za ispostavljenu robu, izvedene usluge i radove koji dopijevaju u srpnju 2022. godine te se radi o nedospjelim obvezama tj. na dan 30.06.2022. godine Općina Rakovica nije imala evidentirane nepodmirene, a dospjele obveze.

Izvještaj o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka

Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka nije moguće definirati. Sudski postupci koji su u tijeku odnose se na sporove vezane za ovrhe duga sufinanciranja katastarske izmjere i ovrhe duga komunalne naknade u kojima je Općina Rakovica ovrhovoditelj. Procjenu financijskog učinka je nepredvidiva i teško ju je utvrditi budući da su postupci u tijeku i nije poznata informacija kad bi mogli završiti i koji će biti njihov ishod.

Sastavila:

Viši stručni suradnik za proračun i financije

Magdalena Kukuruzović, mag.oec.