

OBRAZLOŽENJE UZ II. IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA OPĆINE RAKOVICA ZA 2023. GODINU

I Uvod

U II. izmjenama i dopunama Proračuna za 2023. godinu (u daljnjem tekstu: Rebalans) predlaže se ukupno smanjenje Proračuna za 678.769,95 eura što znači da je isti uravnotežen sa 4.477.061,07 eura na novi iznos od 3.755.973,84 eura, radi se o smanjenju od 16%.

Ovim Rebalansom izvršeno je uravnoteženje Proračuna zbog promjena koje su nastupile, a nisu bile poznate u vrijeme donošenja istog, a koje se odnose na priljev i odljev novčanih sredstava u proračun. Stoga, u nastavku se navodi pojašnjenje predloženih izmjena i dopuna Općeg i Posebnog dijela Proračuna, sukladno članku 31. Zakona o Proračunu ("Narodne novine" br. 144/21).

II Obrazloženje izmjena i dopuna Općeg dijela Proračuna

Prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Rebalansom Proračuna ukupni prihodi planiraju se ostvariti u visini 2.816.615,77 eura te uz raspoloživa sredstva iz prethodnih godina, u visini 939.358,07 eura čine ukupno planirano 3.755.973,84 eura. Sukladno navedenom, izvršena je korekcija različitih vrsta prihoda poslovanja, ovisno o evidentiranom i planiranom priljevu novčanih sredstava do kraja izvještajnog razdoblja. Objašnjenje se navodi u nastavku.

Unutar skupine 61 – Prihodi od poreza, izvršeno je usklađenje po izvoru financiranja i očekivanom prihodu od poreza do kraja izvještajnog razdoblja, usklađenje u smislu smanjenja sveukupno u visini 205.415,00 eura, u sklopu čega se izmijenjena stavka u smislu smanjenja odnosi se na sredstva prihoda od poreza na dohodak od nesamostalnog rada, dok se korigirane stavke u smislu povećanja odnose na sredstva poreza na dohodak od samostalnih djelatnosti, poreza na promet nekretninama i porez na potrošnju alkoholnih/bezalkoholnih pića budući da je ostvarenje prihoda evidentiranih u Proračun, veće od planiranog.

Unutar skupine 63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, korigirane su stavke u smislu smanjenja sveukupno u visini 601.074,45 eura, koje se odnose na planirana sredstva kapitalnih pomoći proračunu iz drugih proračuna, tekuće i kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika te tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava, a korigirane stavke u smislu povećanja prikazane su kroz tekuće pomoći iz drugih proračuna, razloga izmjena stavaka prihoda jest usklađenje sredstava po izvorima financiranja, djelomično zbog neostvarenja planiranih prihoda za pojedine projekte, a dijelom zbog planiranog povećanja priljeva u proračun.

Unutar skupine 64 – Prihodi od imovine, izvršena je korekcija u smislu smanjenja sveukupno u visini 17.488,50 eura budući da se prihod planira do razine evidentiranih te očekivanih sredstava do kraja izvještajne godine.

Unutar skupine 65 – Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada dolazi do izmjene planiranih prihoda u smislu povećanja, sveukupno u

visini 151.434,00 eura, a najznačajniji razlog jest povećan priljev šumskog doprinosa u proračun te usklađenje ostvarenog priljeva od naknade za zaštićena prirodna područja.

Unutar skupine 66 – Prihod od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija, izvršena je korekcija u smislu smanjenja u visini 6.370,00 eura, planirane kao kapitalne donacije budući da nije evidentiran priljev ove vrste prihoda niti se očekuje u narednom razdoblju.

Unutar skupine 68 – Kazne, upravne mjere u ostali prihodi, izvršena je korekcija u smislu povećanja sveukupno u visini 144,00 eura, tj. povećavaju se sredstva ostalih prihoda do visine ostvarenih i očekivanih prihoda do kraja tekuće godine, a prihodi planirani od naplate kazni svedeni su na nulu.

Unutar skupine 71 – Prihod od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine tj. prihod planiran od prodaje zemljišta svedeni su na razine ostvarenog priljeva u proračun dok su unutar skupine 72 – Prihod od prodaje proizvedene dugotrajne imovine, planirana sredstva svedena na nulu budući da se u narednom razdoblju ne očekuje ostvarenje ove vrste prihoda.

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Unutar skupine 31 – Rashodi za zaposlene, izvršeno je usklađenje po izvorima financiranja te se umanjuju pozicije rashoda bruto plaća, doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje i pozicije ostalih rashoda za zaposlene, sveukupno u visini 5.111,00 eura.

Unutar skupine 32 – Materijalni rashodi korigirana su sredstva u smislu smanjenja rashoda sveukupno u visini 91.487,60 eura, nastavno na procjenu očekivanih rashoda do kraja izvještajne godine te nedostajućim sredstvima na postojećim pozicijama.

Unutar preostalih skupina, skupine 34 – Financijski rashodi 35 – Subvencije, skupine 36 – Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna, skupine 37 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade, skupine 38 – ostali rashodi (tekuće i kapitalne donacije i kapitalne pomoći) izvršeno je usklađenje po izvorima financiranja u smislu smanjenja, dok je u sklopu odjeljka 3861 – Kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru planirano povećanje rashoda zbog prenamjene ostvarenih sredstava unutar izvora financiranja prikazanima u tablici Prijedloga posebnog dijela Proračuna.

U sklopu razreda 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine, skupine 41 – Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine, skupine 42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i skupine 45 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini, izvršena je preraspodjela sredstava unutar istih izvora financiranja, usklađenje izvora financiranja zbog dodatnog priljeva sredstava u proračun, tj. većinom zbog izostanka planiranih prihoda za financiranje nabave dugotrajne imovine i dodatnih ulaganja.

Jasnije pojašnjene navedenih izmjena rashoda poslovanja po vrstama rashoda, navedeno je u obrazloženju Posebnog dijela Proračuna.

III Obrazloženje izmjena i dopuna Posebnog dijela Proračuna

Obrazloženje Posebnog dijela proračuna sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata. U nastavku se navode najznačajnije izmjene do kojih je došlo uslijed povećanja odnosno smanjena novčanih sredstava u Proračunu, na ostalim pozicijama rashoda koje nisu navedeni u ovom obrazloženju, a došlo je do izmjena planiranih sredstava te su svedene na nulu, kao razlog navodi se usklađenje izvora financiranja što znači da nije zabilježen planirani priljev sredstava kojim bi se evidentirala realizacija sukladno Proračunu.

Razdjel 001 Predstavnička tijela

Glava 00101 Predstavnička tijela

Predlaže se smanjenje od sveukupno 776,00 eura što je oko 2% manje u odnosu na prethodno planirana sredstva.

Program 1001 Općinsko vijeće

Rashodi za Aktivnost – Troškovi rada Općinskog vijeća, korigirana su sredstva za troškova obilježavanja Dana Općine zbog neplaniranog porasta troškova organizacije.

Razdjel 002 Izvršna tijela

Glava 00201 Izvršna tijela

Predlaže se smanjenje od sveukupno 10.492,00 eura što je oko 8% manje u odnosu na prethodno planirana sredstva.

Program 2001 Općinski načelnik

Rashodi za Aktivnost – Rashodi za redovan rad, korigirana su sredstva u skladu s izvršenjem rashoda po pojedinim pozicijama i očekivanoj realizaciji do kraja izvještajne godine, razlog povećanja iznosa na pojedinim pozicijama jest nedostajuća sredstva za planiranu realizaciju rashoda.

Razdjel 005 Jedinствени upravni odjel

Glava 00501 Jedinствени upravni odjel

Predlaže se smanjenje od sveukupno 709.819,23 eura što je oko 16% manje u odnosu na prethodno planirana sredstva.

Program 5001 Javna uprava i administracija

Rashodi za Aktivnost – Troškovi redovnog rada, obuhvaća korigiranje sredstava unutar izvora financiranja općih prihoda i primitaka – poreza, ovisno o priljevu sredstava u proračun te planiranoj realizaciji pojedinih stavaka rashoda zbog čega se bilježi i povećanje sredstava na pojedinim vrstama rashoda.

Rashodi za Kapitalni projekt – Digitalizacija usluga lokalne samouprave, izvršeno je usklađenje po izvoru financiranja budući da se planirana sredstva financiranja od

izvanproračunskog korisnika, do kraja tekuće godine neće ostvariti, stoga se iz vlastitih sredstava planira nabava računalne aplikacije.

Program 5010 Razvoj turizma

Rashodi za Aktivnost – Poticanje razvoja turizma tekućim donacijama, izvršena je korekcija pojedinih pozicija rashoda i izvora financiranja, vezanih za tekuće donacije Javnoj ustanovi pri čemu su umanjena planirana sredstva iz izvora financiranja 1.1. (opći prihodi i primici – porezi) budući da je priljev sredstava u proračun evidentiran značajnije manje nego što je očekivano, a planiraju se sredstva iz izvora 4.B. (prihod od prodaje ulaznica u NP Plitvička Jezera) koje se odnose na prihod naknade za zaštićena prirodna područja, samim time i na namjenska sredstva za financiranje aktivnosti zaštite prirode.

Program 5013 Razvoj i upravljanje sustavom vodoopskrbe, odvodnje i zaštite voda

Rashodi za Aktivnost – Osiguranje opskrbe vodom, planiraju se dodatna sredstva kapitalnih pomoći trgovačkom društvu u javnom sektoru, nadležnom za upravljanje sustavom vodoopskrbe i odvodnje za financiranje pokriće obveza poslovanja nastalih zbog nelikvidnosti.

Program 5016 Ostale potrebe komunalnog gospodarstva

Rashodi za Aktivnost – Gospodarenje otpadom, planirana su sredstva kapitalnih pomoći trgovačkom društvu u javnom sektoru, nadležnost za provođenje aktivnosti zaštite okoliša i gospodarenja otpadom stoga se planiranja sredstva namjenjuju isključivo za provođenje aktivnosti gospodarenja otpadom.

Program 5020 Upravljanje imovinom

Većina planiranih projekata u sklopu ovog Programa korigirana su sukladno ostvarenim i raspoloživim sredstvima u proračunu, ukoliko do realizacije projekta nije došlo, planirani iznosi svedeni su na nulu, odnosno na razinu realiziranih, dok je s druge strane napravljena prenamjena unutar istog izvora financiranja.