

# OBRAZLOŽENJE UZ I. IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA OPĆINE RAKOVICA ZA 2024. GODINU

## I Uvod

U I. izmjenama i dopunama Proračuna za 2024. godinu (u daljnjem tekstu: Rebalans) predlaže se ukupno povećanje Proračuna za 685.336,18 eura što znači da je isti uravnotežen sa 3.952.437,00 eura na novi iznos od 4.637.773,18 eura, radi se o povećanju od 17%.

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. Sukladno članku 31. Zakona o Proračunu ("Narodne novine" br. 144/21), u nastavku se navodi pojašnjenje predloženih izmjena i dopuna Općeg i Posebnog dijela Proračuna.

## 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 3.743.972,93 eura te uz raspoloživa sredstva iz prethodnih godina, u visini 893.800,25 eura čine ukupno planirano 4.637.773,18 eura sredstava prihoda što je povećanje od 17%. Sukladno navedenom, izvršena je korekcija različitih vrsta prihoda poslovanja te prihoda od prodaje nefinancijske imovine. Objašnjenje se navodi u nastavku.

Unutar skupine 61 – Prihodi od poreza korigirani su u smislu očekivanog povećanja prihoda od poreza od nesamostalnog rada obzirom na dosadašnji, evidentirani priljev sredstava u proračun, korigirani su u smislu povećanja prihoda od poreza na promet nekretninama sukladno ostvarenim sredstvima prihoda u odnosu na planirana sredstva prihoda, te i smislu povećanja stavke povrata poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi, sukladno dobivenoj obavijesti Porezne uprave o ukupnom zaduženju tj. planiranim sredstvima za povrat.

Unutar skupine 63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna korigirane su stavke planirane kao tekuće i kapitalne pomoći proračunu iz državnog, županijskog proračuna, te od izvanproračunskih korisnika, na stavci sredstava fiskalnog izravnjanja, po evidentiranim mjesečnim priljevima, očekuje su duplo manji prihod u odnosu na 2023. godinu, dok na pojedinim stavkama do povećanja dolazi zbog novih investicijskih projekata, popu dogradnje dječjeg vrtića, predradnji izgradnje biciklističke staze, obnove Starog Grada Drežnik, provođenja aktivnosti programa razvoja turizma i sl., a detaljnije pojašnjenje novih investicijskih projekata, daje su u obrazloženju po Programima.

Unutar skupine 65 – Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada korigirana je stavka prihoda od šumskog doprinosa zbog povećanja priljeva u općinski proračun.

Unutar skupine 71 – Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine, ovim Rebalansom planirana su u nešto većem iznosu nego što je to bio plan, budući da se očekuje ostvarenje

prihod od prodaje poljoprivrednog zemljišta te većoj mjeri ostvarenje prihoda od prodaje građevinskog zemljišta.

### Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Unutar skupine 31 – Rashodi za zaposlene, povećavaju se rashodi za bruto plaće i doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje zbog nedostatnih sredstava, tj. potrebnih do kraja izvještajne godine, istovremeno su umanjuje pozicije rashoda za prekovremeni rad i ostalih rashoda za zaposlene sukladno očekivanjima.

Unutar skupine 32 – Materijalni rashodi korigirana su sredstva u smislu povećanja rashoda nastavno na procjenu planiranih rashoda u budućim razdobljima, nedostajućim sredstvima na postojećim pozicijama, preraspodjeli prenesenih sredstava te zbog usklađenja sredstava po izvorima financiranja.

Unutar skupine 35 – Subvencije korigirana su sredstva u smisli smanjenja zbog usklađivanja izvora financiranja.

Unutar skupine 36 – Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna, odnosi se na vlastita sredstva investicijskog ulaganja u projekt izgradnje biciklističke staze Speleon-Lipovača, koje su planirana kao pomoći Cestama Karlovac koje također sudjeluju u financiranju projekta.

Unutar skupine 37 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade, većim dijelom usklađene su sukladno smanjenju očekivanih prihoda iz sredstava fiskalnog izravnjanja zbog čega je bilo potrebno izvršiti korekcija pozicija rashoda poput sufinanciranja predškolskog odgoja i obrazovanja, potpora za mlade i sl, a manjim dijelom zbog usklađenja izvora financiranja.

Unutar skupine 38 – ostali rashodi, koji se odnose tekuće i kapitalne donacije i kapitalne pomoći korigirana su u smislu povećanja sredstava kapitalnih donacija UHBDR za izgradnju spomen obilježja te za kapitalne pomoći trgovačkim društvu u javnom sektoru, kao pomoć u poslovanju u podmirenju otvorenih obveza društva.

Unutar skupine 42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i skupine 45 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini, djelomično je izvršena preraspodjela sredstava unutar istih izvora financiranja, usklađenje izvora financiranja zbog preraspodjele sredstava unutar izvora 4.5. – prenesena sredstva te zbog očekivanog dodatnog priljeva sredstava u proračun u svrhu kapitalnih ulaganja u investicijske projekte, koje se detaljnije pojašnjava u obrazloženju po Programima.

Jasnije pojašnjene ostalih 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 izmjene po ovom Rebalansu Proračuna.

**Razdjel 001 Predstavnička tijela**  
**Glava 00101 Predstavnička tijela**

**Program 1003 Političke stranke**

U sklopu ovog Programa, Rebalansom se predlaže smanjenje rashoda planiranih za naknade za rad u biračkim odborima izbornom povjerenstvu i ostalih materijalnih troškova za izbore u sklopu Tekućeg projekta – Izbori i referendumi, budući da se dio planiranih rashoda odnosio na parlamentarne izbore i Europske izbore za članove u europskom parlamentu koju su financirani sredstvima iz državnog proračun.

**Program 1004 Mjesni odbori**

Rashodi za Tekući projekt – Izbori, odnosi se na provedbu izbora za članove mjesnih odbora Općine Rakovica pri čemu je utvrđeno da dosadašnja planirana sredstva neće biti dostatna za isplatu naknada za rad članovima biračkih odbora i izbornog povjerenstva stoga je planirano povećanje rashoda za 3.191,00 eura pri čemu je novi iznos 8.191,00 eura.

**Razdjel 002 Izvršna tijela**  
**Glava 00201 Izvršna tijela**

**Program 2001 Općinski načelnik**

Rashodi za Aktivnost – Rashodi za redovan rad, korigirana su sredstva u skladu realizacijom rashoda po pojedinim pozicijama, do trenutka izrade rebalansa, zbog čega je pojedine pozicije bilo potrebno uvećati ili umanjiti ili je izvršeno usklađivanje pozicija unutar istog izvora financiranja, detaljnije izmjene vidljive su u tablici izvještaja u sklopu ovog Programa.

**Razdjel 005 Jedinствени upravni odjel**  
**Glava 00501 Jedinствени upravni odjel**

**Program 5001 Javna uprava i administracija**

Rashodi za Aktivnost – Stručno, administrativno i tehničko osoblje, u sklopu koje je došlo do preraspodjele pojedinih pozicija, povećanje rashoda za plaće za redovan rad i doprinose za zdravstveno osiguranje planira se ovim Rebalansom budući da je došlo do zakonskih promjena sa 1.1.2024. godine koje se utjecale na iznose isplate plaća, no također je utvrđeno da planirana sredstva neće biti dostatna za isplatu do kraja izvještajne godine. Kod ostalih pozicija rashoda, planirana povećanja tj. smanjenje rashoda ovise o dosadašnjoj realizaciji rashoda te o budućim očekivanjima.

Rashodi za Aktivnost – Troškovi redovnog rada, korigirana su sredstva u skladu realizacijom rashoda po pojedinim pozicijama, do trenutka izrade rebalansa, zbog čega je pojedine pozicije bilo potrebno uvećati ili umanjiti ili je izvršeno usklađivanje pozicija unutar istog izvora financiranja, detaljnije izmjene vidljive su u tablici izvještaja u sklopu ovog Programa.

Rashodi za Tekući projekt – Nabava opreme i druge imovine, izvršeno je usklađenje po izvoru financiranja pri čemu su umanjene pozicije rashoda za nabavu uređaja i opreme te aplikacija i drugih računalnih programa, kako bi se sredstva mogla preusmjeriti za važnija ulaganja.

#### **Program 5003 Razvoj sporta i rekreacije**

Rashodi za Aktivnost – Poticanje i razvoj sporta i rekreacije, kod koje se umanjuje planirana tekuća donacija za redovan rad NK Eugen Kvaternik, kako bih se sredstva preusmjerila za druge namjene.

Rashodi za Kapitalni projekt – Biciklistička staza Speleon-Lipovača, je nova stavka planirana u sklopu ovoga Rebalansa pri čemu se iz različitih izvora financiranja (komunalne naknade i komunalnog doprinosa) planira djelomično sufinanciranje realizacije ovoga projekta u visini 177. 372,00 eura i to kroz kapitalne pomoći Cestama Karlovac d.d., koje također sudjeluju i financiranju spomenute investicije.

#### **Program 5004 Socijalna i humanitarna skrb**

Rashodi za Aktivnost – Socijalni program - stanovanje, planirana je nova pozicija rashoda za sufinanciranje troškova odvoza otpada stanovništvu, u sklopu Socijalnog programa.

Rashodi za Tekući projekt – Socijalna uključenost – projekt "Zaželi", izvršeno je usklađenje u izvora financiranja te je planirana nova pozicija rashoda za konzultantske usluge provedbe projekta.

#### **Program 5005 Razvoj civilnog društva**

Rashodi za Aktivnost – Donacije udrugama i religijskim zajednicama, u sklopu koje su planirane dvije nove pozicije rashoda; Tekuća donacija za redovan rad Udruge mažoretkinja Općine Rakovica u visini 8.885,00 eura i kao Kapitalna donacija UHBDR za izgradnju spomen obilježja koje se od strane Općine Rakovica sufinancira u visini 7.000,00 eura.

Rashodi za Aktivnost – Ostale tekuće donacije, pri čemu se planira dodatnih 1.000,00 eura donacija, sukladno podnesenim zahtjevima i Odlukama Načelnika o njihovom odobravanju.

#### **Program 5008 Predškolski odgoj i obrazovanje**

Rashodi za Aktivnost – Rad predškolskog odgoja i obrazovanja, napravljeno je usklađenje po izvorima financiranja za sufinanciranje predškolskog odgoja i obrazovanja sukladno djelomičnom sufinanciranju troškova iz državnog proračun te nastavno na povećanja plaća djelatnika dječjeg vrtića u Selištu Drežničkom, također, dodana je nova stavka rashoda za sufinanciranje ljetovanja djece kroz tekuće pomoći koje se planiraju doznačiti dječjem vrtiću u visini 575,00 eura.

#### **Program 5009 Školsko obrazovanje**

Rashodi za Aktivnost – Osnovnoškolsko obrazovanje/Aktivnost – Srednjoškolsko obrazovanje/ Aktivnost – Visokoškolsko obrazovanje, napravljeno je usklađenje po izvorima financiranja sukladno dosadašnjoj i budućoj realizaciji rashoda.

## **Program 5010 Razvoj turizma**

Rashodi za Aktivnost – Poticanje razvoja turizma tekućim donacijama, odnosi se na dodatnu stavku rashoda za sufinanciranje dijela troškova prilikom obilježavanja 20. godina Baračevih špilja kroz tekuće donacije JU Baračeve špilje za manifestacije u visini 3.000,00 eura.

Rashodi za Tekući projekt – Unaprjeđenje i razvoj turizma, je novi projekt dodan u sklopu ovoga Rebalansa pri čemu se planiraju pozicije rashoda za sufinanciranje utrke Barač Forest Trail te za nabavu opreme (stolova i klupa) u sklopu projekta "Opremanje Risie staze" djelomično financirano sredstvima iz proračuna Karlovačke županije, a djelomično iz Općinskog proračuna.

## **Program 5011 Jačanje gospodarstva**

Kod Aktivnosti – Poticanje i razvoj poljoprivrede, dodana je nova pozicija rashoda za izradu Programa poljoprivrednog zemljišta u visini 7.500,00 eura te napravljeno je usklađenje po izvoru financiranja 4.6. – prenesena sredstva sukladno raspoloživim sredstvima.

Aktivnost – Poticanje i razvoj poduzetničkih djelatnosti, uvećava se pozicija rashoda za subvencije obrtnicima i poduzetnicima sukladno raspoloživim sredstvima na izvoru 1.3. – prihodi od nefinancijske imovine.

## **Program 5012 Promicanje i razvoj kulture**

Kod Kapitalnog projekta – Stari Grad Drežnik, dodane su pozicije za izradu projektne dokumentacije u sklopu financiranja obnove Starog Grada preko ITU mehanizma, sredstva se planiraju osigurati iz vlastitih izvora u visini 69.462,87 eura, također povećana je pozicija financiranja obnove istog, iz sredstava državnog proračuna koje se u tekućoj godini očekuju u sveukupno u visini 50.000,00 eura, dok je kod ostalih izvora financiranja izvršeno usklađenje ovisno o raspoloživim ili očekivanim sredstvima.

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

Kod Rashoda za Aktivnost – Osiguranje opskrbe vodom, napravljeno je usklađenje po izvorima financiranja pri čemu je dodatno osigurano 4.000,00 eura za projektu dokumentaciju i 120.000,00 eura za podmirenje obveza redovnog poslovanja kroz kapitalne pomoći Spelekomu d.o.o.

## **Program 5014 Zaštita okoliša**

Kod Rashoda za Aktivnost – Monitoring odlagališta otpada, izvršeno je usklađenje po izvorima financiranja kako bi se osigurala dostatna sredstva za usluge izračuna raspoloživosti kapaciteta odlagališta otpada.

U sklopu Tekućeg projekta – Edukacija gospodarenja otpadom, dodana su sredstva za provođenje Izobrazno-informativnih aktivnosti koje je potrebno djelomično sufinancirati vlastitim sredstvima, a preostali dio sufinancirati će se sredstvima izvanproračunskog korisnika.

### **Program 5015 Održavanje komunalne infrastrukture**

U sklopu ovog programa prikazane izmjene pojedinih pozicija odnose se na usklađenje izvora financiranja posebice u sklopu izvora 4.6. – prenesena sredstva, ali su zbog budućih potreba pojedine pozicije povećane kako bi se osigurala dostatna sredstva za održavanje komunalne infrastrukture i to do kraja izvještajne godine.

### **Program 5016 Ostale potrebe komunalnog gospodarstva**

Kod Aktivnosti – Sterilizacija i kastracija pasa i mačaka, izvršeno je usklađenje izvora financiranja zbog prenesenih sredstava od prethodne godine, budući da su isti troškovi financirani vlastitim sredstvima nakon čega je tražen i doznačen povrat sredstava iz Karlovačke županije, koja su također planirana za istu namjenu.

### **Program 5017 Prostorno uređenje i unaprjeđenje stanovanja**

U sklopu Aktivnosti – Prostorni plan uređenja i Aktivnosti – Urbanistički plan uređenja, napravljeno je usklađenje po izvorima financiranja, te se dio sredstava prenamijenio za druge namjene.

### **Program 5018 Zaustavljanje procesa depopulacije**

U sklopu Aktivnosti – Poticajne mjere za stambeno zbrinjavanje, napravljeno je usklađenje po izvorima financiranja kako bi se dio sredstava prenamijenio za druge namjene.

### **Program 5019 Razvoj i sigurnost prometa**

Rashodi za Kapitalni projekt – Nerazvrstane ceste, izvršena je korekcija po izvorima financiranja te se sveukupno planirana dodatna sredstva financiranja za dodatna ulaganja u asfaltiranje nerazvrstanih cesta.

Kapitalni projekt – Poljski putevi, sveden je na nulu te se sista sredstva planiraju u sklopu Programa: Održavanje komunalne infrastrukture, Aktivnosti: Održavanje poljskih puteva.

Kapitalni projekt – Građevine, uređaji i predmeti javne namjene, u sklopu kojega su, planirani rashodi za izradu novih autobusnih nadstrešnica, svedeni na nulu pri čemu se sredstva planirana na drugim pozicijama rashoda u sklopu istog izvora financiranja.

Kapitalni projekt – Elaborati i druga i druga dokumentacija sigurnosti u prometu, je novi Projekt planiran u sklopu ovoga Rebalansa te sadrži dvije nove pozicije rashoda, točnije 17.700,00 eura planirano je za izradu Projektne dokumentacije pješačkih prijelaza te 2.100,00 eura planirano je za izradu Prometnih elaborata.

Kapitalni projekt – Sanacija ceste Kordunski Ljeskovac – Basara - Lug, je također novi projekt planiran u sklopu ovoga Rebalansa koji sadrži poziciju rashoda za geodetske usluge planirane u visini 15.840,00 eura.

U sklopu Kapitalnog projekta – Sigurnost u prometu, izvršena je korekcija izvora financiranja 4.2. – komunalna naknada pri čemu su planirana sredstva svedena do razine očekivanja

realizacije, kako bi se preostala sredstva mogla osigurati za druge namjene u sklopu istog izvora financiranja.

### **Program 5020 Upravljanje imovinom**

Rashodi za Kapitalni projekt – Izrada projektne i druge dokumentacije, umanjuje se za 35.000,00 eura kako bi se ista planirala u sklopu drugih Programa i po projektima.

Kapitalni projekt – Opremanje poslovnih prostora u objektu "Petar Vrdoljak", izvršeno je usklađenje po izvorima financiranja.

Kapitalni projekt – Kulturni dom, planirana je nova stavka rashoda za projektnu i drugu dokumentaciju pri čemu je napravljeno usklađenje između ovoga Kapitalnog projekta i Kapitalnog projekta – Izrada projektne i druge dokumentacije.

Rashodi za Kapitalni projekt – Dječje igralište u Selištu Drežničkom, izvršeno je usklađenje planiranih pozicija rashoda pri čemu je bilo potrebno uskladiti izvore financiranja i povećati vlastita sredstva ulaganja za izgradnju i nabavu opreme te su dodane nove stavke rashoda za usluge provođenja postupka nabave i za rashode provedbe projekta.

Kapitalni projekt – Biciklističke staze, planirane su nove pozicije rashoda i to za izradu projektne dokumentacije u sklopu ovoga projekta pri čemu je dodana stavka financiranja od strane Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU u visini 130.000,00 eura i vlastita sredstva u visini 20.000,00 eura u sklopu izvora financiranja iz prihoda šumskog doprinosa, kako je vidljivo u tablici Rebalansa.

Kapitalni projekt – Projekt dogradnje dječjeg vrtića, je nova stavka planirana u sklopu ovoga Rebalansa, do kraja izvještajne godine, a za rashode navedene u tablici Rebalansa, 160.000,00 eura planira se financirati sredstvima iz državnog proračuna dok je preostali dio u visini 84.850,00 eura planiran iz vlastitih sredstava iz Proračuna Općine Rakovica (planirane vrste rashoda vidljive su u tablici Rebalansa).

Kapitalni projekt – Upravljanje nekretninama u vlasništvu, nova je stavka planirana ovim Rebalansom, radi se o planiranim rashodima za izradu Procjembenih elaborata za nekretnine u vlasništvu Općine Rakovica u visini 11.850,00 eura te za izradu Projekta uklanjanja stare zgrade Općine u visini 3.1250,00 eura.

Tekući projekt – Ulaganje i održavanje općinske imovine, obuhvaća dvije nove planirane pozicije rashoda za istu namjenu – Izgradnja nadstrešnica kod dječjeg vrtića u Selištu Drežničkom, dio financiranja planira se sredstvima državnog proračuna dok se preostali dio planira financirati vlastitim sredstvima Općine Rakovica iz izvora financiranja prihoda od poreza.

Za ostale planirane Kapitalne projekte u sklopu ovog Programa, gdje su po tablici predloženog Rebalansa vidljive izmjene u planiranim rashodima, a koje nisu spomenute u ovom Obrazloženju, pojašnjenje slijedi; kod ostalih predloženih izmjena u planiranim stavkama Proračuna, došlo je do usklađenja izvora financiranja pri čemu se pojedine pozicije umanjuju kako bi se sredstva osigurala za druge namjene, poput novih stavaka i planiranih investicijskih projekata koju su navedeni ranije u Obrazloženju.