

OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA OPĆINE RAKOVICA ZA 2026. GODINU

I Uvod

U I. izmjenama i dopunama Proračuna za 2026. godinu (u daljnjem tekstu: Rebalansa) predlaže se ukupno smanjenje Proračuna za 423.223,05 eura što znači da je isti uravnotežen sa 9.920.854,75 eura na novi iznos od 9.497.631,70 eura, radi se o smanjenju od 4,27%.

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 pojedinih izmjena i dopuna 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 6.231.715,68 eura te uz planirane primitke od financijske imovine u visini 1.920.000,00 eura i raspoloživa sredstva iz prethodnih godina, u visini 1.345.916,02 eura čine ukupno planirana sredstva u visini 9.497.631,70 eura. Sukladno navedenom, izvršena je korekcija različitih vrsta prihoda poslovanja, ovisno o evidentiranom i planiranom priljevu novčanih sredstava do kraja izvještajnog razdoblja.

Unutar skupine 61 – Prihodi od poreza, izvršeno je usklađenje izvora financiranja u smislu povećanja poreza na dohodak od nesamostalnog rada koje se očekuje u visini 135.128,48 eura.

Unutar skupine 63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna izvršeno je smanjenje planiranih sredstava pomoći, sveukupno u visini 570.617,55 eura na razini skupine.

-Tekuće i kapitalne pomoći iz županijskih proračuna

Navedena sredstva odnose se na povećanje planiranih sredstava tekućih pomoći kao prihod Karlovačke županija za programe poticanja razvoja turizma (provođenje programa "Zeleni predah" i organizacija događanja "Ljeto pod zvijezdama") i kapitalne pomoći iz istog županijskog proračuna za ulaganje u izgradnju autobusne nadstrešnice.

-Tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna

U istu skupinu obuhvaćena su i sredstva fiskalnog izravnjanja, prihodi iz državnog proračuna planiranih za poticanje stambenog zbrinjavanja mladih, zatim kapitalne pomoći iz državnog proračuna za projekt izgradnje dječjeg igrališta u naselju Irinovac, dok su umanjene pozicije prihoda koje su realizirane u godini ranije, a u trenutku planiranja proračuna nisu bile u potpunosti realizirane te je sada izvršena korekcija stvarnog stanja. Zatim sredstva prihoda za koje je poznato da do kraja izvještajnog razdoblja neće biti ostvarena (Stari grad Drežnik i projekt rekonstrukcije Vatrogasnog doma u Drežnik Gradu) ili sredstva koja su ostvarena u manjem iznosu od planiranog te je ovim Rebalansom usklađeno sa stvarnim stanjem, na primjer, projekt malonogometnog igrališta i projekt dogradnje dječjeg vrtića u Selištu Drežničkom).

-Tekuće i kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika

Nadalje, planira se povećanje tekućih pomoći od izvanproračunskih korisnik tj. Zaklade "Hrvatska za djecu" koje se planira za dječje radionice i priručnike u svrhu edukacije djece, dok se kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika odnose na očekivano povećanje prihod iz Europskog fonda za regionalni razvoj, a planirana su u svrhu realizacije projekta Stari grad Drežnik. Na istoj skupini umanjena je stavka prihoda planirana za projekt koji je realiziran i dovršen u prošlom izvještajnom razdoblju (sanacija kolnika Lipovača-Sadilovac).

-Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

U istu skupinu bila su obuhvaćena sredstva prihoda planirana iz EU fondova koja su ovim Rebalansom umanjena tj. svedena na nulu, a odnosila su se na prihoda za dječje igralište u Selištu Drežničkom koja su ostvarena u prošlom izvještajnom razdoblju, zbog čega je promjena i napravljena.

Unutar skupine 64 – Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine, predložena promjena povećanja odnosi se na prihod od zakupa poljoprivrednog zemljišta pri čemu je povećanje usklađeno s realizacijom povećanja ove vrste prihoda.

Unutar skupine 65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, izvršeno je usklađenje po izvoru financiranja koji se odnosi na prihod komunalne naknade.

Unutar skupine 68 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi, predložena promjena povećanja odnosi se na prihod od kazni pri čemu je povećanje usklađeno s realizacijom povećanja ove vrste prihoda, uplata evidentirana od PRO-MILK-a.

Unutar skupine 84 – Primici od zaduživanja, uz dugoročni krediti koji je u ovom izvještajnom razdoblju i ostvaren, planirano je još i kratkoročno zaduživanje po dozvoljenom minusu, a u odnosu na prošlogodišnje razdoblje planira se manji iznos primitaka od zaduživanja zbog kojega je vidljiva promjena u smislu smanjenja.

Rezultat poslovanja odnosi se na preostali raspoloživi višak prihoda poslovanja koji je ovim Rebalansom usklađen sa stvarnim stanjem i raspoređen po pozicijama u Proračunu pod izvorom 4.6. Prenesena sredstva koja su u 2026.godini raspoređena u visini 1.345.916,02 eura.

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Unutar skupine 31 – Rashodi za zaposlene izvršeno je usklađenje po izvoru financiranja 4.6. Prenesena sredstva, pri čemu je umanjeno izvršeno na poziciji rashoda "Plaće za redovan rad".

Unutar skupine 32 – Materijalni rashodi, izvršene su korekcija po pojedinim pozicijama rashoda, a koje se odnose na redovno funkcioniranje poslovanja a kako bi sredstva bila dostatna za redovno poslovanje do kraja tekuće godine (poput uredskog materijal, redovni tekućih održavanja, poštanskih usluga i sl. Dok je detaljnije objašnjenje pojedinih stavaka vezanih za tekuće programe i projekte iskazano u Obrazloženju Posebnog dijela Proračuna.

Unutar skupine 34 – Financijski rashodi također je izvršeno usklađenje po izvorima financiranja kako bi se osigurala dovoljno sredstava na pozicijama rashodima potrebnima za

redovan ad i redovno funkcioniranje poslovanja (poput planirane pozicije rashoda za otplatu kamata primljenog dugoročnog kredita kao i naknadu banci za obradu kredita).

Unutar skupine 36 – Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna najvećim dijelom se odnose na stavaka planiranih kao prijenos sredstava predškolskim i školskim ustanovama koja su do sada bila planirana kroz skupinu 37, kao naknade građanima i kućanstvima u novcu, a budući da se radi o prijenosu županijskom, gradskom i općinskom proračun, sredstva se po Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu moraju evidentirati kao sredstva pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna. Obrazloženje ostalih izmjena unutar ove skupine detaljnije se navodi u Posebnom dijelu Proračuna kroz obrazloženje Programa.

Unutar skupine 37 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade, izvršene su promjene spomenute unutar skupine 36 – Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna.

Unutar skupine 38 – Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći, izvršena je korekcija pojedinih pozicija rashoda koje se odnose na planirane tekuće i kapitalne donacije klubovima, udrugama, religijskim zajednicama, društvima s ograničenom odgovornošću i sl. pri čemu su planirana sredstva usklađena sa zakonskim okvirima, zahtjevima i odobrenim sredstvima u sklopu Javnog natječaja za financiranje aktivnosti, projekata ili programa od interesa za opće dobro koje provode udruge na području Općine Rakovica.

Unutar skupine 42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, dodane su nove stavke rashoda kao i usklađenje pojedinih pozicija za sve kapitalne projekte čija se realizacija planira u tijeku ove godine. Jedan od najznačajnijih projekata kod kojega je evidentirana izmjena u smislu povećanja u visini 1.250.000,00 eura jest "ITU mehanizam – Stari grad Drežnik" pri kojemu se, između ostalih izvora financiranja, planiraju i sredstva kapitalnih pomoći iz Europskog fonda za regionalni razvoj.

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

Rashodi za Aktivnost – Troškovi rada Općinskog vijeća, povećani su u visini 6.000,00 eura za obilježavanja Dana Općine zbog povećanih troškova organizacije.

Rashodi za Aktivnosti – Mjesni odbor Čatrnja i Mjesni odbor Drežnik Grad, povećani su za nabavu materijala i dijelova za rad za oba mjesna odbora u visini 4.000,00 eura

Razdjel 002 Izvršna tijela

Glava 00201 Izvršna tijela

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. Predložene izmjene odnose se na povećanje intelektualnih i osobnih usluga za 2.500,00 eura, smanjenje konzultantskih usluga financijskog poslovanja u visini 8.475,00 eura, povećanja reprezentacije povodom službenih posjeta i službenih sastanaka ukupno u visini 5.500,00 eura, povećanje ostalih nespomenutih rashoda u visini 3.000,00 i povećanje pozicije rashoda ostale kazne u visini 7.000,00 eura (odšteta za ugriz psa).

Rashodi za Aktivnost – Otplata kredita, umanjuju se za iznos kratkoročnog kredita koji se u 2026. godini planira u visini 320.000,00 eura, zatim se umanjuju rashodi planiranu za otplatu glavnice dugoročnog kredita zbog odgode plaćanja od godinu, a planirana je pozicija rashoda za otplatu kamate dugoročnog kredita do kraja izvještajne godine u visini 16.000,00 eura.

Rashodi za Aktivnost – Proračunska zaliha, umanjena su za iznos od 2.775,00 eura sukladno zakonskim okvirima gdje se navodi kako sredstva proračunske zalihe mogu iznositi najviše 0,50 posto planiranih općih prihoda proračuna tekuće godine bez primitaka te su ista planirana u visini 12.225,00 eura.

Rashodi za Aktivnost – Otplata štete za autocisternu, umanjuju se do iznosa stvarne realizacije budući da se otplata vrši jednom godišnje, počevši od 2026. godine (posljednja 4.rata isplaćuje se 2029. godine).

Razdjel 005 Jedinствени управни одјел

Glava 00501 Jedinствени управни одјел

Program 5010 Razvoj turizma

Rashodi za Aktivnost – Poticanje i razvoj turizma tekućim donacijama, povećana su u visini 21.450,00 eura kako bi se osigurala dodatna sredstva za redovan rad Turističke zajednice kao i sredstva rashoda za razvoj događaja u destinaciji.

Rashodi za Tekući projekt – Unaprjeđenje i razvoj turizma, povećan su u visini 9.000,00 eura, a odnose se na rashode za provedbu programa "Zeleni predah" koja se djelomično financira sredstvima iz proračuna Karlovačke županije.

Program 5012 Promicanje i razvoj kulture

Rashodi za Aktivnost – Organizacija manifestacija, događanja i obilježavanje obljetnica, povećani su za 4.000,00 eura od čega se 2.000,00 eura planira financirati sredstvima iz proračuna Karlovačke županije, a odnose na organizaciju događaja "Ljeto pod zvijezdama".

Rashodi za Kapitalni projekt – ITU mehanizam – Stari grad Drežnik, povećani su u visini 612.356,55 eura pri čemu je planirane nove pozicije rashoda – usluge provođenja postupka nabave, dok su ostale (projektna dokumentacija i obnova objekta) korigirane sukladno očekivanim rashodima, također planiraju se sredstva kapitalnih pomoći iz Europskog fonda za regionalni razvoj u visini 1.250.000,00 eura, dok sveukupno planirana sredstva za ovaj projekt iznose 1.412.356,55 eura.

Program 5015 Održavanje komunalne infrastrukture

Rashodi za Aktivnost – Održavanje nerazvrstanih cesta, povećani su za rashode čišćenje snijega s prometnica u visini 50.000,00 eura.

Rashodi za Aktivnost – Održavanje groblja i mrtvačnica, povećani su za 7.000,00 eura zbog povećanog održavanja te planirane sječe stabala na grobljima u Općini Rakovica. Sveukupno planirani rashodi u sklopu ove aktivnosti iznose 12.000,00 eura.

Kod ostalih aktivnosti u sklopu ovoga Programa najvećim dijelom je izvršena korekcija izvora financiranja, točnije prenesenih sredstava koja su se ovim Rebalansom rasporedila na određene pozicije kao i umanjila ovisno o raspoloživosti.

Program 5019 Razvoj i sigurnost prometa

Rashodi za Kapitalni projekt – Nerazvrstane ceste, povećani su za 90.000,00 eura te je izvršeno usklađenje po izvorima financiranja čime su raspoređena prenesena sredstva u za pojačano održavanje nerazvrstanih cesta, sveukupno planirana sredstva sada iznose 336.437,84 eura.

Rashodi za Kapitalni projekt – Građevine, uređaji i predmeti javne namjene, planirana su u visini 11.680,00 eura za izgradnju autobusne nadstrešnice na autobusnom stajalištu uz prometnicu od čega 4.380,00 eura se planira financirati sredstvima iz proračuna Karlovačke županije.

Rashodi za Kapitalni projekt – Elaborati i druga dokumentacija sigurnosti u prometu, planirano je povećanje od 12.500,00 eura za izradu elaborata šumske prometnice.

Program 5020 Upravljanje imovinom

Rashodi za Kapitalni projekt – Opremanje dječjeg vrtića PO "Pčelice", planirani su u visini 25.200,00 eura, od čega 10.000,00 eura se planira financirati sredstvima iz državnog proračuna.

Rashodi za Kapitalni projekt – Kapitalna ulaganja u groblja i mrtvačnice, povećani su u visini 13.500,00 eura, a pozicije rashoda sveukupno se planiraju u visini 26.100,00 eura, za sanaciju platoa ispred mrtvačnice u Rakovici i betoniranje staza na groblju u Drežnik Gradu.

Rashodi za Kapitalni projekt – Modernizacija javne rasvjete, povećani su u visini 26.500,00 eura, a pozicije rashoda se planiraju za izradu projektne dokumentacije, provođenje postupka nabave i najam opreme javne rasvjete, sveukupno u visini 46.500,00 eura.

Rashodi za Kapitalni projekt – Poduzetničke zone, povećani su u visini 10.000,00 eura, te se predložena promjena odnosi na izradu promidžbenih materijala. Ostale stavke ostale su nepromijenjene.

Rashodi za Kapitalni projekt – Izgradnja novih dječjih igrališta, korigirani su po izvorima financiranja te su usklađene stavke za izgradnju i opremanje dječjeg igrališta u naselju Irinovac za koje su planirani rashodi u visini 44.600,00 eura od čega se 10.000,00 eura planira financirati sredstvima državnog proračuna

Rashodi za Kapitalni projekt – Vatrogasni dom-rekonstrukcija, umanjuju se i planiraju u visini od 100.00,00 eura budući da se ne očekuje realizacija do kraja tekuće godine.

Rashodi za Kapitalni projekt – Malonogometno igralište, izvršena je korekcija po izvorima financiranja te su sredstva iz državnog proračuna planirana u visini stvarne realizacije tj. u visini 197.958,20 eura, u sklopu ovog projekta izvršena je i razrada pozicija rashoda te su sredstva raspoređena za nadzor, izgradnju i za nabavu opreme za malonogometno igralište. Značajne izmjene kod ovog projekta nije bilo te su sredstva planirana sveukupno u visini 365.393,75 eura.

Rashodi za Tekući projekt – Ulaganje i održavanje općinske imovine, povećani su u visini 13.000,00 eura te sada iznose 15.500,00 eura i planirana su za pranje fasade općinskih zgrada i za čišćenje zaraslih općinskih parcela.