

Obrazloženje Proračuna Općine Rakovec za 2023. godinu sa projekcijama za 2024. i 2025. godinu

1. UVOD

1.1. ZAKONSKA OSNOVA

Proračun Općine Rakovec za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu (u daljnjem tekstu: Proračun) izrađen je u skladu sa Zakonom o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21) i pratećim podzakonskim propisima: Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/12 i 1/20) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20), kao i sukladno Zakonu o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (NN 127/17 i 138/20) te drugim propisima koji uređuju proračunsko planiranje.

Proračun je, nadalje, izrađen u skladu s Projekcijama za 2023. i 2024. godinu pripremljenima tijekom prethodnih godina, a pri izradi proračuna koristili smo i Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2023. - 2025. godine iz kolovoza 2022. godine.

Također, nad prijedlogom Proračuna je temeljem Zakona o pravu na pristup informacijama (NN 25/13, 85/15, 69/22) proveden i postupak javnog savjetovanja gdje se svaka zainteresirana stranka mogla obratiti sa svojim prijedlogom ili mišljenjem.

Nadalje, ovo je **prvi EURO proračun**, odnosno ulaskom RH u EURO zonu, prvi puta se proračuni planiraju u valuti koja će od 1. siječnja 2023. godine postati službena – u EUR-u.

Još je jedna novina koja razlikuje ovaj proračun od prethodnih, a to je da se proračun **planira na drugoj razini (razini skupine)** za sve tri godine, da se u proračunu iskazuje izvršenje predprošle godine, te plan prošle.

Ukupni planirani **prihodi i primici** Proračuna Općine Rakovec za 2023. godinu iznose **1.245.266,00 EUR**, a uz planirane prihode i primitke koji se očekuju ostvariti u sljedećoj godini, u 2023. godini koristiti će se još i preneseni višak prihoda u iznosu od 203.000,00 EUR, dok **planirani rashodi i izdaci 2023. godine iznose 1.449.396,00 EUR**.

TABELA 1. SAŽETAK PLANA PRORAČUNA ZA RAZDOBLJE 2023. – 2025.G.

		IZVRŠENJE 1 (€)	PLAN 2 (€)	PLAN 3 (€)	PROJEKCIJA 4 (€)	PROJEKCIJA 5 (€)
		01.01.2021. - 31.12.2021.	2022	2023	2024	2025
A. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA						
6	Prihodi poslovanja	532.309,67	1.375.748,10	1.135.266,00	748.631,00	755.431,00
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	2.243,02	2.256,29	1.130,00	1.130,00	1.130,00

3	Rashodi poslovanja	321.796,50	532.386,70	525.865,00	583.160,00	599.160,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	391.133,09	1.024.221,90	913.031,00	150.101,00	141.901,00
	RAZLIKA - MANJAK	-178.376,90	-178.604,21	-302.500,00	16.500,00	15.500,00
B. SAŽETAK RAČUNA ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA						
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	19.890,46	0,00	110.000,00	0,00	0,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	15.810,01	20.572,03	10.500,00	16.500,00	15.500,00
	NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE	4.080,45	-20.572,03	99.500,00	-16.500,00	-15.500,00
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK PRIHODA I REZERVIRANJA)						
9	Vlastiti izvori	0,00	199.176,24	203.000,00	0,00	0,00

Iz navedene tabele vidljivo je da se Proračun za 2023. godinu planira za **17,48 % manje u odnosu na 2022. godinu.**

1.2. PRORAČUNSKE KLASIFIKACIJE

U skladu sa Zakonom o proračunu, Proračun Općine Rakovec iskazuje sve prihode, primitke, rashode i izdatke prema proračunskim klasifikacijama:

- Organizacijska (razdjel, glava, proračunski korisnik)
- Ekonomska (razred, skupina, podskupina, odjeljak, osnovni račun) – proračun se usvaja na 2. razini (skupina), dok se u primjeni izvršava 5. razina (osnovni račun)
- Funkcijska (prema namjeni)
- Lokacijska (prema teritorijalno definiranim cjelinama)
- Programska (program, aktivnost i/ili projekt)
- Izvori financiranja

Poseban naglasak stavljen je na klasifikaciju prema izvorima financiranja usklađenjem prihoda i rashoda iz svakog izvora financiranja:

- ✓ Izvor 1 – OPĆI PRIHODI I PRIMICI
- ✓ Izvor 3 – VLASTITI PRIHODI
- ✓ Izvor 4 – PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE
- ✓ Izvor 5 – POMOĆI
- ✓ Izvor 7 – PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE
- ✓ Izvor 8 – NAMJENSKI PRIMICI OD ZADUŽIVANJA I FINACIJSKE IMOVINE

Navedeni izvori su prikazani u prvoj razini dok se izvori financiranja u proračunu utvrđuju na drugoj razini.

2. OPĆI DIO - PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi i primici Proračuna Općine Rakovec planirani su kako slijedi (u prikazu se iskazuje i plan 2022.g. pa se stavlja u odnos):

2.1. PRIHODI OD POREZA (61)

Prihodi od poreza vrijednosno su značajniji i najprimjenjiviji prihodi Proračuna Općine Rakovec. Planirani su za 2023. godinu u iznosu od **198.750,00 EUR**, a od čega se najveći dio odnosi na prihode od **poreza i prireza na dohodak (611)**, koji su planirani u iznosu od **187.770,00 EUR**. Porez na dohodak je zajednički prirez koji dijele država, županija i općina, a sukladno Zakonu o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave udio poreza u kojem sudjeluje grad iznosi 74%. Prirez porezu na dohodak je 100% prihod grada.

Porezi na imovinu (613) planirani su u iznosu od 9.930,00 EUR, a odnosi se na porez na kuće za odmor, porez na korištenje javnih površina i kao najizdašniji - porez na promet nekretnina (3% od vrijednosti prometovane nekretnine).

Porezi na robu i usluge (614) planirani su u iznosu od 1.050,00 EUR, a odnosi se na porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića (3%), te na naplatu nenaplaćenog potraživanja od poreza na tvrtku koji je ukinut u 2017. godini i više se ne razrezuje.

2.2. POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (63)

Pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planirane su za 2023. godinu u iznosu od **893.391,00 EUR**.

Pomoći proračunu iz drugih proračuna (633) iznose 471.841,00 EUR. Najveći dio se odnosi na tekuće pomoći iz državnog proračuna za fiskalno izravnanje u iznosu od 252.750,00 EUR, na pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 501.550,00 EUR i pomoći iz Županijskog proračuna u iznosu od 139.091,00 EUR za tekuće i kapitalne projekte koji se planiraju sufinancirati (ceste, sufinanciranje vrtića, ruralni razvoj, nogostup, prijevoz učenika s.š..).

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (638) planirane su iznosu od 421.550,00 EUR, a odnose se na kapitalne pomoći za izgradnju vrtića u Rakovcu iz NPOO-a, na kapitalnu pomoć za izradu razvojne strategije, te na kapitalnu pomoć iz LAG-a Prigorje za izgradnju dječjeg igrališta.

2.3. PRIHODI OD IMOVINE (64)

Prihodi od imovine planirani su u ukupnom iznosu od **10.200,00 EUR**.

Prihodi od financijske imovine (641) planirani su u iznosu od 5,00 EUR, a odnose se na prihode od kamata na depozite na viđenju.

Prihodi od financijske imovine (642) iznose 10.195,00 EUR i odnose se na prihode od zakupa poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH, prihod od naknade za koncesiju – od

prikupljanja i zbrinjavanja otpada, prihod od zakupa poslovnih objekata, naknadu za zakup javnih površina, spomeničku rentu, naknadu za nezakonito izgrađene zgrade u prostoru.

2.4. PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA (65)

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada planirani su u ukupnom iznosu od **32.810,00 EUR**. Vrlo su značajni, imaju propisanu namjenu i treći po veličini u strukturi ukupnih prihoda.

Najznačajniji za općinu su komunalni doprinosi i naknade (653) i planiraju se u iznosu od 30.710,00 EUR.

2.5. KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI (68)

Prihodi se planiraju u iznosu od **115,0 EUR**.

2.6. PRIHODI OD PRODAJE NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE (71)

Planiraju se prihodi od **1.130,00 EUR**, a plan se odnosi na prihod od prodaje zemljišta u vlasništvu RH.

2.7. PRIMICI OD ZADUŽIVANJA (84)

Planira se iznos od **110.000,00 EUR**.

2.8. VLASTITI IZVORI (92)

Planira se **višak prihoda u iznosu od 203.000,00 EUR**.

Općina planira višak sredstava jer je izvjesno da se određene aktivnosti neće izvršiti u 2022. godini.

3. OPĆI DIO - RASHODI I IZDACI – po ekonomskoj klasifikaciji

Rashodi i izdaci se uravnotežuju sa prihodima i primicima, te prenesenim viškom prihoda iz 2022. godine kako slijedi:

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE – 31

Planiraju se rashodi za zaposlene u iznosu od **31.690,00 EUR**, a plan se odnosi na zaposlene u jedinstvenom upravnom odjelu – 2 službenice i načelnicu koja je u profesionalnom radnom odnosu.

3.2. MATERIJALNI RASHODI – 32

Planiraju se u iznosu od **251.090,00 EUR**, i vrijednosno su najznačajniji rashodi poslovanja. Najznačajniji materijalni rashodi poslovanja odnose se na usluge.

3.3. FINANCIJSKI RASHODI – 34

Planiraju se u iznosu od **25.200,00 EUR**, a rashodi se odnose na usluge platnog prometa.

3.4. SUBVENCije – 35

Planiraju se subvencije u iznosu od **460.150 EUR**, i odnose se na subvencije trgovačkim društvima – GRADSKI OBJEKT VRBOVEC d.o.o.

3.5. POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA – 36

Planirane pomoći iznose **60.340,00 EUR**, a odnose se u najvećem dijelu na pomoći Zavodu za hitnu medicinu Zagrebačke županije za sufinanciranje T2 tima, pomoć Gradu Vrbovcu za sufinanciranje osnovnog školstva za Područnu školu Rakovec, sufinanciranje vrtića, sufinanciranje radnih bilježnica i pribora za osnovnoškolce i dr.

3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA – 37

Planiraju se naknade u iznosu od **44.920,00 EUR**, a odnose se na razne naknade građanima i kućanstvima proizašlih iz socijalnih programa (naknade za novorođenčad, božićnice umirovljenicima, jednokratne novčane pomoći, logopedске terapije, terapije za djecu s posebnim potrebama, sufinanciranje privatnih vrtića i dr.).

3.7. OSTALI RASHODI – 38

Planiraju se rashodi u iznosu od **59.755,00 EUR**, a odnose se na tekuće donacije neprofitnom sektoru u iznosu od 30.965,00 EUR, na kapitalne donacije u iznosu od 44.055,00 EUR, na proračunsku rezervu u iznosu od 2.650,00 EUR, te na kapitalne pomoći u iznosu od 21.950,00 EUR.

3.8. RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE – 41

Planiraju se rashodi za novu imovinu u iznosu od **2.120,00 EUR**.

3.9. RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE – 42

Planiraju se rashodi u iznosu od **868.256,00 EUR**, vrijednosno vrlo značajan iznos, a odnosi se na plan izgradnje novog dječjeg vrtića u iznosu od 678.000,00 EUR.

Također se planira izgradnja nove faze nogostupa u Rakovcu u iznosu od 82.921,00 EUR, kao i ostali planovi.

3.10. RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI – 45

Planiran je iznos u vrijednosti od **42.655,00 EUR**, a ulaganje se odnosi na povećanje vrijednosti postojećih poslovnih objekata.

3.11. IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICE PRIMLJENIH KREDITA I ZAJMOVA – 54

Rashodi se planiraju u iznosu od **10.500,00 EUR**, a odnosi se na povrat kratkoročnog kredita prema Državnom proračunu – Ministarstva financija koji je Općina dobila na konto isplate povrata poreza građanima u svibnju ove godine za 2021. godinu.

4. POSEBNI DIO PRORAČUNA

Posebnim dijelom proračuna raspoređuju se rashodi i izdaci po razdjelima, glavama, proračunskim korisnicima, programima, projektima i aktivnostima, po funkcijskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

U okviru posebnog dijela rashodi i izdaci od **1.449.396,00 €** raspoređuju se kroz 2 (dva) razdjela:

- 1. 001 - Predstavnička i izvršna tijela – 73.880,00 €**
- 2. 003 – Jedinstveni upravni odjel – 1.375.516,00 €**

4.1. PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA – 73.880,00 €

Unutar ovog razdjela planirani su rashodi za plaću načelnice u iznosu utvrđenom temeljem Odluke Općinskog vijeća o koeficijentima za obračun plaće, te naknade predstavničkih tijela u također predviđenim iznosima sukladno važećoj Odluci Općinskog vijeća. Također su predviđeni materijalni troškovi za predstavničko i izvršno tijelo. Ukupni rashodi za ovu aktivnost iznosi 52.130,00 €.

Aktivnosti i projekti koje se planiraju unutar ove glave su: pokroviteljstva i sponzorstva u iznosu od 2.650,00 €, mediji u iznosu od 4.650,00 €, političke stranke u iznosu od 1.465,00 €, proračunska rezerva u iznosu od 2.650,00 €, proslave, obilježavanja, manifestacije u iznosu od 6.345,00 €, te rashodi za elementarne i prirodne nepogode u iznosu od 3.990,00 €.

4.2. JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL – 1.375.516,00 €

Unutar ovog razdjela planirani su rashodi za zaposlene (plaća i materijalna prava) i to za 2 službenice. Rashodi za zaposlene ovog upravnog tijela planiraju se u iznosu od 34.480,00 €.

Unutar ovog razdjela definirani su sljedeći programi:

- A03 – RAZVOJ I UPRAVLJANJE SUSTAVA VODOOPSKRBE, ODVODNJE I ZAŠTITE VODA – 6.000,00 €
- A04 - GRADNJA I ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE – 195.906,00 €
- A05 – UPRAVLJANJE IMOVINOM – 102.550,00 €
- A06 – PROSTORNO UREĐENJE I UNAPREĐENJE STANOVANJA – 6.640,00 €
- A07 – JAČANJE GOSPODARSTVA – 5.350,00 €
- A09 – ZAŠTITA OKOLIŠA – 19.955,00 €
- A10 – ORGANIZIRANJE I PROVOĐENJE ZAŠTITE I SPAŠAVANJA – 49.435,00
- A11 – ZAŠTITA, OČUVANJE I UNAPREĐENJE ZDRAVLJA – 7.730,00 €

- A12 – PROMICANJE KULTURE – 45.670,00 €
- A13 – OBRAZOVANJE – 64.760,00 €
- A14 – PREDŠKOLSKI ODGOJ – 717.990,00 €
- A15 – RAZVOJ SPORTA I REKREACIJE – 11.950,00 €
- A16 – RAZVOJ CIVILNOG DRUŠTVA – 4.000,00 €
- A18 – SOCIJALNA SKRB – 18.330,00 €

5. PROJEKCIJE PRORAČUNA ZA 2024. I 2025. GODINU

	2023	2024	2025	index	index
Prihodi poslovanja	1.135.266,00	748.631,00	755.431,00	65,94	100,91
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.130,00	1.130,00	1.130,00	100,00	100,00
Rashodi poslovanja	525.865,00	583.160,00	599.160,00	110,90	102,74
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	913.031,00	150.101,00	141.901,00	16,44	94,54
RAZLIKA - MANJAK	-302.500,00	16.500,00	15.500,00	5,45	93,94
Primici od financijske imovine i zaduživanja	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	10.500,00	16.500,00	15.500,00	157,14	93,94
NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE	99.500,00	-16.500,00	-15.500,00	16,58	93,94
Vlastiti izvori	203.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kroz ovo trogodišnje razdoblje, naglasak se stavlja na povlačenje što više sredstava iz EU fondova, kao i povećanje izvornog proračuna što je za očekivati budući da se sva raspoloživa sredstva usmjeruju na povećanje kvalitete života u općini.

Osnovni i glavni investicijski projekti koji se provlače kroz ovo trogodišnje razdoblje su:

- ✓ IZGRADNJA DJEČJEG VRTIĆA U RAKOVCU
- ✓ IZGRADNJA NOGOSTUPA
- ✓ SANACIJA NERAZVRSTANIH CESTA
- ✓ UREĐENJE JAVNIH POVRŠINA
- ✓ UREĐENJE GROBLJA
- ✓ IZGRADNJA MOSTA
- ✓ OBNOVA DRUŠTVENIH DOMOVA
- ✓ i ostali brojni projekti.

Također i dalje se nastavljaju započete aktivnosti s aspekta demografskih mjera, urbanističkog širenja, sređivanju katastra i gruntnice kao temeljnih postavki za daljnje razvojne aktivnosti, nadogradnje zaštite i spašavanja, razvoja sporta i brige o mladima, povećanje standarda kvalitete života svih građana Općine Rakovec, od najmanjih do najstarijih.

6. ZAVRŠNO

Prijedlog Proračuna Općine Rakovec za 2023. godinu polazi od alokacije raspoloživih financijskih sredstava na programe koji će osigurati adekvatnu kvalitetu u pružanju postojećih javnih usluga, s naglaskom na demografske mjere, kao i povećanje komunalnog standarda, te se stoga predlaže Općinskom vijeću usvajanje Prijedloga Proračuna Općine Rakovec za 2023. godinu sa projekcijama za 2024. i 2025. godinu.

KLASA: 400-08/22-01/05

URBROJ: 238-25-04-22-01

Rakovec, 21.11.2022. godine

OPĆINSKA NAČELNICA:
Brankica Benc, dipl.oec.

