

Obrazloženje Proračuna Općine Rakovec za 2024. godinu sa projekcijama za 2025. i 2026. godinu

1. UVOD

1.1. ZAKONSKA OSNOVA

Proračun Općine Rakovec za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. 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, 108/20 i 144/21), kao i sukladno Zakonu o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (NN 127/17, 138/20, 151/22 i 114/23) te drugim propisima koji uređuju proračunsko planiranje.

Proračun je, nadalje, izrađen u skladu s Projekcijama za 2024. i 2025. godinu pripremljenima tijekom prethodnih godina, a pri izradi proračuna koristili smo i Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2024. - 2026. godine iz rujna 2023. 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.

Ukupni planirani **prihodi i primici** Proračuna Općine Rakovec za 2024. godinu iznose **2.263.500,00 EUR**, a uz planirane prihode i primitke koji se očekuju ostvariti u sljedećoj godini, u 2024. godini koristiti će se još i preneseni višak prihoda u iznosu od 500.000,00 EUR, dok **planirani rashodi i izdaci 2024. godine iznose 2.763.500,00 EUR**.

TABELA 1. SAŽETAK PLANA PRORAČUNA ZA RAZDOBLJE 2024. – 2026.G.

	IZVRŠENJE 1 (€)	PLAN 2 (€)	PLAN 3 (€)	PROJEKCIJA 4 (€)	PROJEKCIJA 5 (€)	
	01.01.2022. - 31.12.2022.	2023	2024	2025	2026	
A. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA						
6	Prihodi poslovanja	584.213,11	822.942,94	1.062.370,00	808.870,00	813.870,00
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.121,51	1.130,00	1.130,00	1.130,00	1.130,00
3	Rashodi poslovanja	293.281,19	652.149,38	630.187,00	652.942,19	657.942,19
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	127.277,70	512.820,62	2.124.611,88	138.657,81	138.657,81
	RAZLIKA - MANJAK	164.775,73	-340.897,06	-1.691.298,88	18.400,00	18.400,00

B. SAŽETAK RAČUNA ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA						
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	9.794,70	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	20.190,56	10.500,00	8.701,12	18.400,00	18.400,00
	NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE	-10.395,86	-10.500,00	1.191.298,88	-18.400,00	-18.400,00
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK PRIHODA I REZERVIRANJA)						
9	Vlastiti izvori	0,00	351.397,06	500.000,00	0,00	0,00

Iz navedene tabele vidljivo je da se Proračun za 2024. godinu planira za **135 % više u odnosu na 2023. 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 2023.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 2024. godinu u iznosu od **215.060,68 EUR**, a od čega se najveći dio odnosi na prihode od **poreza i prireza na dohodak (611)**, koji su planirani u iznosu od **200.000,00 EUR**. Porez na dohodak je zajednički prirez koji dijele država, županija i općina, a sukladno Zakonu o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Prirez porezu na dohodak je s danom 31.12.2023. godine ukinut Izmjenom Zakona o lokalnim porezima. Općina je provela postupak javnog savjetovanja s javnošću s prijedlogom Odluke o lokalnim porezima kojom se ne planira ni povećanje ni smanjenje stope poreza na dohodak već ostaje postojeća – 20% za godišnje dohotke do 50.400 €, odnosno 30% za dohotke iznad 50.400 €. Prirez kojim će općina izgubiti ovom zakonskom novinom, općina će djelomično namiriti iz ostalih izvora iako se ne planiraju nikakva povećanja ostalih poreza i naknada.

Porezi na imovinu (613) planirani su u iznosu od 14.010,68 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 2024. godinu u iznosu od **811.059,32 EUR**.

Pomoći proračunu iz drugih proračuna (633) iznose 395.287,63 EUR. Najveći dio se odnosi na tekuće pomoći iz državnog proračuna za fiskalno izravnaje u iznosu od 230.190,00 EUR, na pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 1.400,00 EUR i pomoći iz Županijskog proračuna u iznosu od 163.697,63 EUR za tekuće i kapitalne projekte koji se planiraju sufinancirati (ceste, sufinanciranje vrtića, ruralni razvoj, nogostup, obnova od potresa...).

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (638) planirane su iznosu od 415.771,69 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 obnovu zgrade Nogometnog kluba Rakovec.

2.3. PRIHODI OD IMOVINE (64)

Prihodi od imovine planirani su u ukupnom iznosu od **7.035,00 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 7.030,00 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 **29.100,00 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 27.000,00 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 **1.200.000,00 EUR**. Planira se dugoročno zaduživanje za projekt izgradnje i opremanje dječjeg vrtića Rakovec.

2.8. VLASTITI IZVORI (92)

Planira se **višak prihoda u iznosu od 500.000,00 EUR**.

Općina planira višak sredstava jer je izvjesno da se određene aktivnosti neće izvršiti u 2023. godini.

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

Rashodi i izdaci se uravnotežuju sa prihodima i primicima, te prenesenim viškom prihoda iz 2023. godine.

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE – 31

Planiraju se rashodi za zaposlene u iznosu od **74.794,25 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 **233.137,07 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 **8.280,68 EUR**, a rashodi se odnose na usluge platnog prometa.

3.4. SUBVENCije – 35

U 2024. godini ne planiraju se subvencije, te planirani iznos iznosi 0,00 EUR.

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

Planirane pomoći iznose **53.820,00 EUR**, a odnose se 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 **44.185,00 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 i dr.).

3.7. OSTALI RASHODI – 38

Planiraju se rashodi u iznosu od **123.040,00 EUR**, a najviše se odnose na tekuće donacije neprofitnom sektoru u iznosu od 47.040,00 EUR, na kapitalne donacije u iznosu od 57.400,00 EUR, na proračunsku rezervu u iznosu od 2.650,00 EUR, sanaciju odlagališta otpada „Beljavine“ Vrbovec u iznosu od 15.950,00 EUR.

3.8. RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE – 41

Planiraju se rashodi za novu imovinu u iznosu od **1.500,00 EUR**.

3.9. RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE – 42

Planiraju se rashodi u iznosu od **1.964.799,25 EUR**, vrijednosno vrlo značajan iznos, a odnosi se na plan izgradnje novog dječjeg vrtića u iznosu od 1.712.856,44 EUR. Također se planira izgradnja nove faze nogostupa u Rakovcu u iznosu od 72.447,81 EUR, modernizacija nerazvrstanih cesta u iznosu od 57.447,81 EUR, sanacija sakralnog objekta u iznosu od 23.000,00 EUR, kao i ostali planovi.

3.10. RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI – 45

Planiran je iznos u vrijednosti od **57.655,00 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 **8.701,12 EUR**, a odnosi se na povrat kratkoročnog kredita prema Državnom proračunu – Ministarstva financija koji je Općina dobila na konto isplate povrata poreza građanima.

4. OPĆI DIO - rashodi po funkcijskoj klasifikaciji

Prema prikazu rashoda po funkcijskoj klasifikaciji, evidentirano je da se rashodi za 2024. godinu planiraju u iznosu 2.763.500,00 EUR (izdaci – krediti i zajmovi se ne klasificiraju po funkciji/namjeni).

Prema prikazu, najviše rashoda evidentira se na funkciji 09 – OBRAZOVANJE u ukupnom iznosu 1.882.244,07 EUR, a zbog već naprijed navedenih velikih kapitalnih projekata – gradnja vrtića u Rakovcu.

5. 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 **2.763.500,00 €** raspoređuju se kroz 2 (dva) razdjela:

1. 001 - Predstavnička i izvršna tijela – 78.380,00 €

2. 003 – Jedinствeni upravni odjel – 2.685.120,00 €

5.1. PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA – 78.380,00 €

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 62.475,00 €.

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 €, proračunska rezerva u iznosu od 2.650,00 €, političke stranke u iznosu 15.905,00 €, proslave, obilježavanja, manifestacije u iznosu od 6.680,00 €, te rashodi za elementarne i prirodne nepogode u iznosu od 3.990,00 €.

5.2. JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL – 2.685.120,00 €

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 42.304,25 €.

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 – 304.772,81 €
- A05 – UPRAVLJANJE IMOVINOM – 150.200,00 €
- A06 – PROSTORNO UREĐENJE I UNAPREĐENJE STANOVANJA – 7.000,00 €
- A07 – JAČANJE GOSPODARSTVA – 3.000,00 €
- A09 – ZAŠTITA OKOLIŠA – 22.955,00 €
- A10 – ORGANIZIRANJE I PROVOĐENJE ZAŠTITE I SPAŠAVANJA – 68.435,00 €
- A11 – ZAŠTITA, OČUVANJE I UNAPREĐENJE ZDRAVLJA – 16.380,00 €
- A12 – PROMICANJE KULTURE – 32.370,00 €
- A13 – OBRAZOVANJE – 129.117,63 €
- A14 – PREDŠKOLSKI ODGOJ – 1.753.126,44 €
- A15 – RAZVOJ SPORTA I REKREACIJE – 16.000,00 €
- A16 - RAZVOJ CIVILNOG DRUŠTVA – 4.000,00 €
- A18 – SOCIJALNA SKRB – 21.185,00 €

6. PROJEKCIJE PRORAČUNA ZA 2025. I 2026. GODINU

	2024	2025	2026	index	index
Prihodi poslovanja	1.062.370,00	808.870,00	813.870,00	76,14	100,62
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.130,00	1.130,00	1.130,00	100,00	100,00
Rashodi poslovanja	630.187,00	652.942,19	657.942,19	103,61	100,77
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.124.611,88	138.657,81	138.657,81	6,53	100,00
RAZLIKA - MANJAK	-1.691.298,88	18.400,00	18.400,00	1,09	100,00
Primici od financijske imovine i zaduživanja	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	8.701,12	18.400,00	18.400,00	211,47	100,00
NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE	1.191.298,88	-18.400,00	-18.400,00	1,54	100,00
Vlastiti izvori	500.000,00	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 gruntovnice 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.

7. ZAVRŠNO

Prijedlog Proračuna Općine Rakovec za 2024. 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 2024. godinu sa projekcijama za 2025. i 2026. godinu.

KLASA: 400-08/23-01/07

URBROJ: 238-25-23-2

Rakovec, 20.12.2023. godine

OPĆINSKA NAČELNICA:
Brankica Benc, dipl.oec.