

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA PRORAČUNA OPĆINE RAKOVICA ZA 2018. GODINU

Općina Rakovica izradila je prijedlog Proračuna Općine za 2018. godinu sa projekcijama za 2019. i 2020. godinu, a koji je temeljni financijski dokument u kojem se procjenjuju prihodi i primici te utvrđuju rashodi i izdaci.

Temeljni propisi kojima se uređuje pristup izradi Proračuna je Zakon o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12 i 15/15) - u daljnjem tekstu: Zakon, Pravilnik o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ broj 26/10 i 120/13) kao i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ broj 124/14, 115/15 i 87/16).

Navedenim Zakonom je definiran srednjoročni (trogodišnji) proračunski okvir, ali i rok dostave Nacrta Proračuna i projekcija Općinskom načelniku do 15. listopada. Općinski načelnik utvrđuje Prijedlog Proračuna i projekcije te ih do 15. studenog podnosi Općinskom vijeću na donošenje.

Predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave u skladu sa člankom 39. Zakona do kraja tekuće godine donosi Proračun za slijedeću godinu na razini podskupine ekonomske klasifikacije (treća razina), projekcije za naredne dvije godine na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina) i to u roku koji omogućuje primjenu Proračuna s 1. siječnja godine za koju se Proračun donosi.

Ovaj Prijedlog Proračuna sa projekcijama rađen je u uvjetima najave novog Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave s primjenom od 01.01.2018. godine kojim se bitno mijenja postotak raspodjele prihoda od poreza na dohodak na način da bi sve jedinice lokalne samouprave dobivale jednak udio od 60% ukupno uplaćenog poreza na dohodak, dok se preostalih 40% raspodjeljuje na udio županija sa 17%, udio za decentralizirane funkcije 6% i udio za fiskalno izravnanje 17%.

Slijedom navedenog u Proračunu Općine Rakovica će se bitno smanjiti prihod od poreza na dohodak (pripadajući udio je do sada bio 88%), međutim najavljena je s druge strane kompenzacijska mjera iz Državnog proračuna tako da se očekuje veći iznos pomoći u odnosu na prošlogodišnju realizaciju.

Prijedlog sa projekcijama rađen je na osnovu procjena odnosno simulacija kojih su temelj najavljene promjene zakonske regulative. Međutim stvarni učinak navedenih izmjena na prihodovnoj strani Proračuna bit će vidljiv tijekom 2018. godine slijedom čega će se, ukoliko će to biti potrebno, pristupiti izmjenama i dopunama Proračuna radi uravnoteženja prihodovne i rashodovne strane.

Unatoč navedenim neizvjesnostima, u Proračunu su planirana sredstva za nastavak započetih projekata uređenja i sanacije deponije Ćuić Brdo. Sanacija same deponije je tijekom 2016. godine završena, međutim planirani trošak ostaje za prekrivni brtveni sustav nakon premještanja otpada na izgrađena polja.

U Proračunu su također planirana sredstva za nastavak rekonstrukcije projekta višenamjenskog društvenog objekta „Petar Vrdoljak“ u centru Rakovice.

Tijekom 2018. godine planira se nastavak rekonstrukcije sukladno raspoloživim sredstvima za unutarnje uređenje i fasadu.

Od započetih kapitalnih investicija nastavlja se i izgradnja odnosno rekonstrukcija i održavanje prometnica za što je u 2016. godini proveden postupak javne nabave i sklopljen okvirni sporazum na razdoblje od dvije godine tako da su se radovi izvodili u 2017. , ali se nastavljaju i u 2018. godini.

Realizacija navedenih projekata nalazi se na listi prioriteta, iako su u Proračunu planirani i drugi kapitalni projekti čija realizacija ovisi o stanju izvora financiranja odnosno o dinamici priliva istih. Takvi su projekti u Proračunu izgradnja Stipićevo mosta koji će biti poveznica budućih ciklo staza naše i susjedne Županije, nastavak izgradnje zona, nastavak sanacije i uređenja starog grada Drežnika za što je u 2017. godini apliciran projekt za EU sredstva, zatim rekonstrukcija nerazvrstanih cesta također sredstvima EU, izgradnja sustava vodoopskrbe i odvodnje u sklopu projekta vodoopskrbe i odvodnje aglomeracije „Plitvička Jezera“ čije je financiranje planirano iz kohezijskog fonda, dakle sredstvima EU prema modelu financiranja 85% sredstva EU i 15% nacionalna komponenta odnosno partneri (Hrvatske vode, Ličko-senjska županija, Karlovačka županija, Općina Plitvička Jezera, Općina Rakovica Vodovod Korenica d.o.o. i Spelekom d.o.o.), te izgradnja reciklažnog dvorišta na deponiji.

Također je planirana i nabava kanti za odvajanje otpada na kućnom pragu u iznosu od 500.000,00 kn sukladno obvezi koja je nastupila sa 01. studenim 2017. godine, sa datumom prilagodbe do 01.02.2018.

Sam način izrade Proračuna Općine Rakovica za 2018. sa projekcijama za 2019. i 2020. godinu u skladu je sa metodologijom propisanom u Zakonu, što znači da se Proračun sastoji od :

- Općeg dijela Proračuna
- Posebnog dijela Proračuna
- Plana razvojnih programa

Opći dio Proračuna sadrži: Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja.

U Računu prihoda i rashoda iskazni su prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine, te rashodi poslovanja i rashodi za nabavku nefinancijske imovine prema ekonomskoj klasifikaciji.

Ekonomska klasifikacija sadrži prihode i primitke po prirodnim vrstama, te rashode i izdatke prema ekonomskoj namjeni za koju služe.

U Računu financiranja iskazuju se primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova koji su u Proračunu Općine Rakovica planirani za sanaciju starog grada Drežnika i rekonstrukciju nerazvrstanih prometnica.

Posebni dio Proračuna sadrži raspored rashoda i izdataka prema programima, aktivnostima, te tekućim i kapitalnim projektima. U okviru programa, projekata i aktivnosti rashodi i izdaci su iskazani prema organizacijskoj, ekonomskoj, funkcijskoj klasifikaciji te izvoru iz kojeg se financiraju, a sve sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ broj 26/10 i 120/13).

Plan razvojnih programa sastavni je dio Proračuna, a Izmjenama i dopunama Zakona o proračunu iz 2012. godine („Narodne novine“ broj 136/12) izmijenjen je i sadržaj i metodologija izrade istog na način da mora sadržavati ciljeve, mjere i prioritete razvoja

jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji su povezani sa programskom i organizacijskom klasifikacijom Proračuna.

Prihodi i primici

Prihodi i primici u Proračunu Općine Rakovica za 2018. godinu planiraju se u ukupnom iznosu od 33.977.019,00 kn , a u njima su sadržani prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine iskazani u Računu prihoda i rashoda kao i primici od zaduživanja iskazani u Računu financiranja.

Također se planira višak sredstava u iznosu od 6.896.410,00 kn u kojima su sadržana sredstva za ugovorom preuzete obveze čija se realizacija planira u narednim razdobljima.

U Prijedlogu Proračuna za 2018. godinu planirana su značajnija sredstva iz EU koja iznose 6.400.000,00 kn od kojih se 3.750.000,00 kn planira za stari grad Dežnik i 2.650.000,00 kn za modernizaciju prometnica, ali i namjenski primici od zaduživanja također u iznosu od 6.400.000,00 kn. Zaduživanje je planirano za navedene projekte starog grada Drežnika i rekonstrukciju prometnica ukoliko bi financiranje bilo odobreno iz strukturnih fondova EU. Projekti bi bili financirani iz EU sredstava u 100%-tnom iznosu, međutim po potpisivanju ugovora avansno se isplaćuje samo 50% ugovorenih pomoći, dok se drugih 50% uplaćuje po realizaciji projekta. Budući da Općina nema dostatnih vlastitih sredstava kojima bi mogla financirati preostalih 50% troškova projekata, za isto je planirano zaduživanje.

Samo planiranje prihoda i primitaka temelji se na trenutno važećim zakonskim propisima.

Prihodi i primici Proračuna Općine Rakovica za 2018. godinu sastoje se od:

1. PRIHODA POSLOVANJA koji sadrže:
 - 1.1. prihod od poreza:
 - 1.1.1. porez i prirez na dohodak
 - 1.1.2. porez na imovinu
 - 1.1.3. porez na robu i usluge
 - 1.2. pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna:
 - 1.2.1. pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU
 - 1.2.2. pomoći iz proračuna
 - 1.2.3. pomoći od izvanproračunskih korisnika
 - 1.3. prihod od imovine:
 - 1.3.1. prihod od financijske imovine
 - 1.3.2. prihod od nefinancijske imovine
 - 1.4. prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada
 - 1.4.1. upravne i administrativne pristojbe
 - 1.4.2. prihodi po posebnim propisima
 - 1.4.3. komunalni doprinosi i naknade
 - 1.5. kazne, upravne mjere i ostali prihodi
 - 1.5.1. kazne i upravne mjere
 - 1.5.2. ostali prihodi

2. PRIHODA OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE koji sadrže:
 - 2.1. prihode od prodaje ne proizvedene dugotrajne imovine:
 - 2.1.1. prihod od prodaje materijalne imovine – prirodnih bogatstava
 - 2.1.2. prihod od prodaje nematerijalne imovine
 - 2.2. prihod od prodaje proizvedene dugotrajne imovine
 - 2.2.1. prihod od prodaje građevinskih objekata

3. NAMJENSKIH PRIMITAKA OD ZADUŽIVANJA

1. PRIHODE POSLOVANJA čine:

Prihodi od poreza (skupina 61) koji su planirani u iznosu od 2.787.000,00 kn i u odnosu na 2017. godinu planirani su u manjem iznosu slijedom već navedenih izmjena Zakona o financiranju lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Navedeni planirani prihodi čine 10,30% ukupnih prihoda i primitaka Proračuna.

Prihod od poreza i prireza na dohodak planiran je u iznosu od 2.284.000,00 kn odnosno 8,44% od ukupnih prihoda i primitaka. Oporezivanje dohotka regulirano je Zakonom o porezu na dohodak („Narodne novine“ broj 115/16)

Raspored navedenog prihoda regulira se Zakonom o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave („Narodne novine broj 117/93, 69/97, 33/00, 73/00, 127/00, 59/01, 107/01, 117/01, 150/02, 147/03, 132/03, 26/07, 73/08, 25/12, 147/14 i 100/15). Temeljem istog, a obzirom da je Općina Rakovica imala status područja posebne državne skrbi prve skupine, a sada ima status potpomognutog područje II. skupine sa indeksom razvijenosti do 75%, prihodi od poreza na dohodak raspodjeljuju se tako da udio Općine iznosi 88%, a udio Županije 12%.

Kako je već navedeno od 01.01.2018. godine raspored istog bit će definiran novim Zakonom o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Stopa prireza porezu na dohodak utvrđena je Odlukom o prirezu poreza na dohodak („Službeni glasnik Općine Rakovica“ broj 1/17), koju je donijelo predstavničko tijelo i iznosi 8%.

Prihod od poreza na imovinu planiran je u iznosu od 295.000,00 kn, a u njemu su sadržani porez na kuće za odmor i porez na promet nekretnina. Vrijednosno značajniji, porez na promet nekretnina, planira se u iznosu od 230.000,00 kn, a plaća se temeljem Zakona o porezu na promet nekretnina („Narodne novine“ broj 115/16) po stopi od 4%. Porez na kuće za odmor utvrđen je Zakonom o financiranju jedinica lokalne područne (regionalne) samouprave („Narodne novine broj 117/93, 69/97, 33/00, 73/00, 127/00, 59/01, 107/01, 117/01, 150/02, 147/03, 132/03, 26/07, 73/08, 25/12, 147/14, 100/15 i 115/16) i Odlukom o općinskim porezima („Službeni glasnik Općine Rakovica“ broj 1/17) kojom je određeno da se isti plaća godišnje, u iznosu od 14,00 kn po jednom četvornom metru korisne površine kuće za odmor na području općine Rakovica. Navedeni prihodi planirani su u skladu sa dosadašnjom razinom realizacije i važećim stopama, ali i očekivanim povećanjem broja obveznika na području općine Rakovica.

Prihod od poreza na robu i usluge planira se u iznosu od 211.000,00 kn. Obuhvaća slijedeće općinske poreze utvrđene Odlukom o općinskim porezima („Službeni glasnik Općine Rakovica“ broj 1/17):

- porez na potrošnju koji se plaća po stopi od 3% na potrošnju alkoholnih pića (vinjak, rakija i žestoka pića), prirodna vina, specijalna vina, piva i bezalkoholna pića u ugostiteljskim objektima i za narednu godinu planiran je u iznosu od 193.000,00 kn.

Porez na tvrtku premda je ukinut kao obveza i dalje plaćaju fizičke i pravne osobe koje imaju registriranu djelatnost, koje su obveznici poreza na dobit ili poreza na dohodak za svaku istaknutu tvrtku na području općine Rakovica, a koji imaju dugovanja iz razdoblja do stupanja na snagu Izmjena i dopuna Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave („Narodne novine broj 117/93, 69/97, 33/00, 73/00, 127/00, 59/01, 107/01, 117/01, 150/02, 147/03, 132/03, 26/07, 73/08, 25/12, 147/14, 100/15 i 115/16) i Odluke o općinskim porezima („Službeni glasnik Općine Rakovica“ broj 1/17). Za 2018. godinu planira se iznos navedenog prihoda od 15.000,00 kn.

Navedeni prihodi su također planirani na temelju dosadašnje realizacije, te u skladu sa važećim zakonskim propisima.

Prihodi temeljem pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63) su u strukturi ukupnih prihoda i primitaka najznačajniji, a čine ih planirane pomoći iz drugih proračuna (državnog, županijskog, općinskog, pomoći od izvanproračunskog korisnika te sredstva pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa iz EU sredstava) u ukupnom iznosu od 13.809.708,00 kn. U strukturi planiranih proračunskih prihoda pomoći čine 51%. Namjena istih je slijedeća:

- iz općinskog Proračuna Općine Plitvička jezera 47.500,00 kn od čega za održavanje groblja i mrtvačnice u Drežnik Gradu 10.000,00 kn te 37.500,00 kn za izgradnju Stipićevo mosta,
- iz županijskog proračuna 346.500,00 kn za :
 - izbore u iznosu od 81.500,00 kn
 - suorganizaciju manifestacija u eko etno tržnici - 20.000,00 kn
 - subvenciju poljoprivrednicima u iznosu od 15.000,00 kn
 - pomoć u nabavci ogrijeva u iznosu od 30.000,00 kn
 - izgradnju prometnica u iznosu od 170.000,00 kn
 - uređenje i sanaciju starog grada Drežnika - 10.000,00 kn
 - izgradnja poduzetničke zone - 20.000,00 kn
- iz državnog proračuna :

s osnove tekućih pomoći jedinicama lokalne samouprave sukladno Zakonu o izvršavanju Državnog proračuna (procjena) iznos od 2.985.060,00 od čega :

- za plaće Općinskog načelnika 17.700,00 kn
- za plaće za redovan rad Zamjenika općinskog načelnika 100.000,00 kn
- za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje za JUO – 79.500,00 kn
- za doprinose za osiguranje u slučaju nezaposlenosti za JUO – 2.000,00 kn
- za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje za Općinskog načelnika- 1.800,00 kn

- za naknade za prijevoz na posao i s posla Zamjenika općinskog načelnika - 9.000,00 kn
- za naknade za prijevoz na posao i s posla službenika JUO – 40.000,00 kn
- za savjetovanja, seminare, radionice, simpozije i sl. Zamjenika općinskog načelnika – 2.000,00 kn
- za literaturu (publikacije, časopise, knjige, glasila i sl.) Općinskog načelnika – 7.000,00 kn
- za uredski materijal za potrebe rada JUO – 40.000,00 kn
- za uredski materijal za potrebe rada ureda nove katastarske izmjere – 20.000,00 kn
- za dizel gorivo službenog vozila Općinskog načelnika – 13.000,00 kn
- za ostali materijal za proizvodnju energije za grijanje – 47.000,00 kn
- za gorivo za uređaje za javne radove – 1.400,00 kn
- za radnu i zaštitnu odjeću za javne radove – 1.200,00 kn
- za poštarinu – 70.000,00 kn
- za usluge telefona, telefaksa i interneta – 20.000,00 kn
- za održavanje opreme, uređaja i postrojenja – 6.940,00 kn
- za održavanje mrtvačnica – 10.000,00 kn
- za geodetske i katastarske usluge – 30.000,00 kn
- za intelektualne i osobne usluge, ugovor o djelu i dr. – 58.000,00 kn
- za usluge vještačenja – 25.000,00 kn
- za usluge odvjetnika i pravnog savjetnika – 20.000,00 kn
- za geodetske usluge – 50.000,00 kn
- za konzultantske usluge – 50.000,00 kn
- za ostale računalne usluge i održavanje i razvoj programa – 60.000,00 kn
- za ostale usluge – monitoring deponije Ćuić Brdo – 30.000,00 kn
- za naknade za rad Općinskog vijeća – 97.000,00 kn
- za naknade za rad izbornih povjerenstava i biračkih odbora – 60.000,00 kn
- za naknade za uređenje voda i druge naknade 10.000,00 kn
- za naknade za pravo služnosti – 100.000,00 kn
- za troškove sudskih postupaka – 20.000,00 kn
- za ostale nespomenute rashode poslovanja – 23.520,00 kn
- za kamate na primljene kredite i zajmove – 110.000,00 kn
- za bankarske usluge – 20.000,00 kn
- za subvencije obrtnicima i malim poduzetnicima – 30.000,00 kn
- za kapitalne pomoći Hrvatskim vodama za aglomeraciju – 200.000,00 kn
- za kapitalne pomoći proračunskom korisnik drugog proračuna (OŠ. Eugena Kvaternika) za objekt dječjeg vrtića – 100.000,00 kn
- za sufinanciranje predškolskog odgoja i obrazovanja – 145.000,00 kn
- za tekuće donacije Turističkoj zajednici za administrativne rashode turističkog ureda – 80.000,00 kn
- za tekuće donacije JU Rakovica za redovan rad – 60.000,00 kn
- za kapitalne donacije JU Rakovica 352.000,00 kn
- za ostale kazne – 20.000,00 kn
- za tekuće donacije zadruzi za poljoprivredu – 10.000,00 kn
- za kapitalne pomoći kom. poduzeću Rakovica d.o.o. - 100.000,00 kn
- za kapitalne pomoći Spelekomu d.o.o. za aglomeraciju – 130.000,00 kn
- za kupnju zemljišta za projekt aglomeracije – 72.000,00 kn
- za uređenje i sanaciju starog grada Drežnika za nazdor – 21.000,00 kn

- za uređenje deponije Ćuić Brdo (prekrivni brtveni sustav) – 25.000,00 kn
- za izgradnju nadstrešnice za reciklažno dvorište – 11.000,00 kn
- za nabavu računala, računalne opreme i uredskog namještaja – 10.000,00
- za nabavu kanti za odvajanje otpada – 100.000,00 kn
- za turističku i prometnu signalizaciju – 20.000,00 kn
- za zaštitnu ogradu – odbojnice – 30.000,00 kn
- za opremu za mrtvačnicu - 5.000,00 kn
- za izmjenu projektne dokumentacije za deponiju Ćuić Brdo – 25.000,00 kn
- za izradu Plana zaštite od požara – 30.000,00 kn
- za izradu Plana zaštite i spašavanja – 30.000,00 kn

s osnove kapitalnih pomoći iz državnog proračuna 2.577.748,00,00 kn od čega:

- za zamjenu običnih lampi led lampama – 200.000,00 kn
 - za kapitalne donacije JU Rakovica 148.000,00 kn
 - za višenamjenski društveni objekt „Petar Vrdoljak“ - 450.000,00 kn
 - za zonu (nastavak elektrifikacije) – 200.000,00 kn
 - izradu dokumentacije - 502.000,00 kn
 - za stari grad Drežnik 400.000,00 kn
 - za vodovod Lipovac – Stara Kršlja (geodetske usluge) – 46.750,00 kn
 - za vodovod Lipovac – Stara Kršlja (studija utjecaja na okoliš) – 85.000,00 kn
 - za vodovod Lipovac – Stara Kršlja (projektiranje) – 153.000,00 kn
 - za nerazvrstane prometnice (geodetske usluge) – 101.448,00 kn
 - za nerazvrstane prometnice (studija utjecaja na okoliš) – 85.000,00 kn
 - za nerazvrstane prometnice (projektiranje) – 206.550,00 kn
- *od izvanproračunskog korisnika (Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost) 1.275.000,00 kn za :*
- tekuće i investicijsko održavanje poslove zgrade (fasada) - 80.000,00 kn
 - sanaciju divljih deponija – 50.000,00 kn
 - radionice za energetske učinkovitost i zaštitu okoliša – 40.000,00 kn
 - za višenamjenski društveni objekt (za fasadu) – 150.000,00 kn
 - uređenje deponije (prekrivni brtveni sustav) – 225.000,00 kn
 - izgradnju nadstrešnice na reciklažnom dvorištu – 105.000,00 kn
 - nabavu kanti za domaćinstva za odvajanje otpada – 400.000,00 kn
 - izmjenu projektne dokumentacije za deponiju - 225.000,00 kn
- *od proračunskog korisnika Državnog proračuna (NP Plitvička jezera) – 150.000,00 kn*
- za izgradnju Stipićevo mosta
- *od sredstava pomoći iz Europske unije 6.400.000,00 kn od čega:*
- za rekonstrukciju nerazvrstanih cesta iznos od 2.650.000,00 kn
 - za stari grad Drežnik – 3.750.000,00 kn

Prihod od imovine (skupina 64) sadrži prihode od financijske i nefinancijske imovine, a planirani su u iznosu od 295.300,00 kn. U strukturi prihoda i primitaka čine 1,09%.

Prihod od financijske imovine odnosi se na prihode od depozita po viđenju, te prihode od zateznih kamata, a planirani su u iznosu od 17.000,00 kn.

Prihod od nefinancijske imovine obuhvaća prihod od zakupa poslovnog prostora, prihod od iznajmljivanja stambenih objekata, prihod od zakupa državnog poljoprivrednog zemljišta, prihod od zakupa građevinskog zemljišta, naknade za uporabu javnih površina i naknade za otkopanu količinu ne energetskih mineralnih sirovina, a planiran je u ukupnom iznosu od 278.300,00 kn.

Prihod od nefinancijske imovine čine i prihodi s osnove naknade za koncesije, naknada za eksploataciju mineralnih sirovina, prihod od spomeničke rente, te naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru – legalizacija, koji su u Proračunu iskazani kao zasebni izvori. Naknada za eksploataciju mineralnih sirovina planirana je u iznosu od 8.000,00 kn, naknada za koncesije u iznosu od 19.101,00 kn, prihod od spomeničke rente u iznosu od 500,00 kn te naknada za legalizaciju u iznosu od 20.000,00 godišnje.

Prihod od zakupa poslovnog prostora planiran je u iznosu od 45.000,00 kn, a odnosi se na zakup prostora kojeg plaćaju Hrvatske pošte d.d. za prostor pošte, Hrvatski telekom za centralu, Ljekarne Čović-Pavišić za prostor u kojem se nalazi ljekarna, trgovačka društva Spelekom d.o.o. i Rakovica d.o.o. te Turistička zajednica općine Rakovica.

Prihod od iznajmljivanja stambenog prostora u zgradi planiran je u iznosu od 1.300,00 kn.

Prihod od zakupa poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu države planiran je u iznosu od 175.000,00 kn godišnje u skladu sa Zakonom o poljoprivrednom zemljištu („Narodne novine“ broj 39/13 i 48/15).

Naknada za uporabu javnih površina planirana je u iznosu od 30.000,00 kn, a odnosi se na placarinu koja se naplaćuje za uporabu javnih površina za blag dane sv. Antuna Padovanskog i sv. Jelene Križarice, za sajmeni dan u Rakovici, te naknada temeljem zakupa javnih površina i neizgrađenog građevinskog zemljišta za postavljanje kioska.

Naknada za otkopanu količinu neenergetskih mineralnih sirovina planirana je u iznosu od 22.000,00 kn, a uplaćuje se u korist računa jedinice lokalne samouprave na čijem se području neenergetske mineralne sirovine nalaze, sve temeljem Uredbe o novčanoj naknadi za koncesiju za eksploataciju mineralnih sirovina („Narodne novine“ broj 37/14).

Naknada za koncesije obuhvaća naknade za koncesije za obavljanje komunalnih djelatnosti dimnjačarskih poslova i koncesije za obavljanje komunalne djelatnosti crpljenja, odvoza i zbrinjavanja fekalija iz septičkih jama i pražnjenje suvišnog mulja iz biološkog pročištača, a planira se i koncesija za tržnicu na malo u Poduzetničkoj zoni.

Prihod od spomeničke rente planira se u iznosu od samo 500,00 kn na godišnjoj razini, a plaćanje je regulirano Zakonom o zaštiti i očuvanju kulturnih dobara („Narodne novine“ broj 69/99, 151/03, 87/09, 88/10, 25/12 i 136/12, 157/13, 152/14 i 98/15), a ostvareni prihod je namijenjen za sanaciju i uređenje starog grada Drežnika.

Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknade (skupina 65), planiran je u Proračunu u ukupnom iznosu od 3.231.000,00 kn, te u strukturi ukupnih prihoda i primitaka čini udio od 11,94%.

Upravne i administrativne pristojbe planirane su u ukupnom iznosu od 265.000,00 kn, a odnose se na prihode od prodaje državnih biljega u iznosu od 10.000,00 kn na godišnjoj razini i na prihod ostvaren od boravišne pristojbe u planiranom iznosu od 255.000,00 kn također na godišnjoj razini.

Prihod od prodaje državnih biljega reguliran je Zakonom o upravnim pristojbama („Narodne novine“ broj 115/16), dok je naplata boravišne pristojbe definirana Zakonom o boravišnoj pristojbi („Narodne novine“ broj 152/08, 59/09, 97/13, 158/13 i 30/14).

Prihodi po posebnim propisima planiraju se u iznosu od 486.000,00 kn, a odnose se na vodni doprinos, naknadu za uređenje voda, doprinose za šume, prihod od promjene namjene poljoprivrednog zemljišta u građevinsko, ostale nespomenute prihode – prihode od prodaj ulaznica u NP Plitvička jezera

Vodni doprinos i naknada za uređenje voda plaćaju se temeljem odredbi Zakona o financiranju vodnog gospodarstva („Narodne novine“ broj 153/09, 90/11, 56/13, 154/14, 119/15 i 120/16), a Općini pripada 8% od naplaćenog vodnog doprinosa i 5% od naplaćene naknade za uređenje voda koji se koriste za građenje i rekonstrukciju građevina oborinske odvodnje na području i u vlasništvu Općine.

Doprinos za šume planira se u ukupnom iznosu od 140.000,00 kn, a prihod se planira temeljem Zakona o šumama („Narodne novine“ broj 140/05, 82/06, 129/08, 80/10, 124/10, 25/12, 68/12, 148/13 i 94/14). Radi se o namjenskom prihodu koji se koristi za izgradnju komunalne infrastrukture.

Prihod od komunalnog doprinosa i komunalne naknade (podskupina 653) planira se u ukupnom iznosu od 2.480.000,00 kn, a veći je zbog obveze plaćanja duga komunalne naknade od strane Ministarstva obrane.

U ukupnoj strukturi prihoda i primitaka čine udio od 9,16%.

Naplata komunalnog doprinosa uređena je Odlukom o komunalnom doprinosu („Glasnik Karlovačke županije“ broj 37/04, 43/05, 50/08 i 55/11), a obračunava se i naplaćuje prema obujmu, odnosno po prostornom metru građevine ovisno o namjeni objekata odnosno prostora koja se gradi na građevinskoj čestici. Odlukom je definirano pet zona. Sredstva komunalnog doprinosa namijenjena su za financiranje izgradnje prometnica.

Naplata komunalne naknade regulirana je Odlukom o komunalnoj naknadi („Glasnik Karlovačke županije“ broj 42/01, 43/05, 9/08, 50/08 i 11/12). Iz sredstva komunalne naknade financira se nabava materijala za Mjesne odbore koji provode akcije uređenja javnih površina, za tekuće donacije za rad vatrogastva, za obavljanje komunalnih djelatnosti za odvodnju atmosferskih voda, održavanje čistoće u dijelu koji se odnosi na aktivnosti pod nazivom - održavanje čistoće, uređenje i održavanja javnih površina, održavanje nerazvrstanih cesta (pojačano održavanje – asfaltiranje, nasipavanje makadamskih prometnica, uređenje cestovnog pojasa – košnja, čišćenje snijega na prometnicama i nogostupima), održavanje groblja i mrtvačnica te za javnu rasvjetu – trošak električne energije za javnu rasvjetu i redovno održavanje.

Prihodi od donacija (skupina 66) planirani su u ukupnom iznosu od 190.000,00 kn, a sadrže kapitalne donacije od fizičkih osoba u iznosu od 80.000,00 kn od kojih se 30.000,00 kn odnosi na donacije zemljišta, a 50.000,00 kn na donacije za asfaltiranje prometnica.

Preostali iznos kapitalnih donacija od 110.000,00 kn odnosi se na kapitalne donacije neprofitnih organizacija odnosno TZO Rakovica za izgradnju Stipićevo mosta 37.500,00 kn i 35.000,00 kn za uređenje ciklo staza, te TZO Plitvička Jezera za izgradnju Stipićevo mosta također u iznosu od 37.500,00 kn.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (skupina 68) planirani su u ukupnom iznosu od 10.000,00 kn, u kojima su sadržani prihodi od kazni u iznosu od 5.000,00 kn te ostali prihodi u iznosu od 5.000,00 kn.

Prihodi od kazni naplaćuju se temeljem Odluke o komunalnom redu („Glasnik Karlovačke županije“ broj 19/07, 02/08 i 11/09).

Ostale prihode većinom čine prihodi s osnove naknade troškova opomena i ovrha, povrati u proračun, jamčevine i drugi prihodi koji se planiraju zasebno.

2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihod od prodaje ne proizvedene dugotrajne imovine (skupina 71) sa udjelom od 1,04% u planiranim proračunskim prihodima i primicima odnosno u ukupno planiranom iznosu od 280.000,00 kn odnosi se na prihod od prodaje građevinskog zemljišta u iznosu od 200.000,00 kn, na prihod od prodaje poljoprivrednog zemljišta u iznosu od 80.000,00 kn.

Prihod od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (skupina 72) planiran je u ukupnom iznosu od 30.000,00 kn što čini 0,11% ukupnih prihoda i primitaka Proračuna, a odnosi se na prodaju obiteljskih kuća ili stanova u državnom vlasništvu koja je regulirana Uredbom o uvjetima za kupnju obiteljske kuće ili stana u državnom vlasništvu na području posebne državne skrbi („Narodne novine“ broj 19/11, 56/11 i 03/13), a koja se mogu koristiti za izgradnju i obnovu komunalne infrastrukture, stambeno zbrinjavanje, izgradnju socijalnih stanova te podizanje standarda stambenog fonda.

3. NAMJENSKI PRIMICI OD ZADUŽIVANJA

Namjenski primici od zaduživanja (skupina 84) planirana je u iznosu od 6.400.000,00 kn, a u svrhu premošćivanja jaza između priljeva sredstava za sanaciju starog grada Drežnika i rekonstrukciju nerazvrstanih cesta iz fondova Europske unije i dospijeca obveza za isto.

VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNIH GODINA

Razvidno je da će Općina Rakovica završiti fiskalnu godinu sa pozitivnim rezultatom odnosno da će imati višak sredstava raspoloživ za buduće razdoblje u iznosu od 6.896.410,00 kn koji se prenosi u narednu fiskalnu godinu.

Višak prihoda se očekuje zbog projekata za koje je bilo nužno osigurati sredstva zbog preuzetih obveza, a nisu realizirani do kraja godine već se njihova realizacija prenosi u

slijedeću godinu ili će biti realizirani u manjim iznosima, ali i zbog činjenice da su neki prihodi ostvareni u većim iznosima od planiranih.

Rashodi i izdaci

Rashodi i izdaci Proračuna Općine Rakovica za 2017. godinu u iznosu od 33.977.019,00 kn rezultat su procjene proračunskih prihoda i primitaka.

Rashodi i izdaci Proračuna odnose se na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

1. RASHODI POSLOVANJA sadrže:

- 1.1. rashode za zaposlene
- 1.2. materijalne rashode
- 1.3. financijske rashode
- 1.4. subvencije
- 1.5. naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade
- 1.6. ostale rashode

2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE sadrže:

- 2.1. rashode za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine
- 2.2. rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

1. RASHODI POSLOVANJA

Rashodi za zaposlene planirani su u ukupnom iznosu od 1.427.900,44 kn i u ukupnoj strukturi rashoda i izdataka čine udio od 4,21%, a obuhvaćaju bruto plaće službenika, namještenika i dužnosnika kao i plaće za javne radove, ostale rashode za zaposlene (darovi za djecu, regresi, božićnice, jubilarne nagrade), te doprinose na plaće.

Planirani su u skladu sa Zakonom o plaćama u lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („Narodne novine“ broj 28/10, Pravilnikom o radu lokalnih službenika i namještenika u Jedinostvenom upravnom odjelu Općine Rakovica („Glasnik Karlovačke županije“ broj 36/10), Odlukom o visini osnovice za obračun plaće službenika i namještenika („Glasnik Karlovačke županije“ broj 36/10, Odlukom o koeficijentima za obračun plaće službenika i namještenika („Glasnik Karlovačke županije“ broj 36/10), Odlukom o plaći i drugim pravima iz radnog odnosa općinskog načelnika i zamjenika općinskog načelnika („Glasnik Karlovačke županije“ broj 25/10), te Odlukom o izmjeni Odluke o plaći i drugim pravima iz radnog odnosa općinskog načelnika i zamjenika općinskog načelnika („Službeni glasnik Općine Rakovica“ broj 2/15).

Materijalni rashodi planirani su u ukupnom iznosu od 5.115.255,66 kn odnosno 15,05% od ukupnih rashoda i izdataka Proračuna. U njima su sadržani troškovi za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti (rashodi za službena putovanja, naknade za prijevoz, za stručno usavršavanje zaposlenih, rashodi za uredski materijal, ostali materijal i robu, energiju, tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar, zatim rashodi za telefon, poštu, promidžbu i informiranje, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine za prostor za održavanje izbora, zdravstvene, intelektualne i osobne usluge – usluge odvjetnika i pravnog savjetnika, javnobilježničke

usluge, katastarske i geodetske usluge, konzultantske usluge, usluge agencija i student servisa, usluge vještačenja, zatim računalne i druge usluge, usluge pri registraciji vozila, grafičke, tiskarske usluge i usluge uvezivanja, kopiranja i sl., ostale nespomenute usluge, monitoring deponije Čuić Brdo, naknade za rad predstavničkih tijela, povjerenstava, komisija i odbora odnosno radnih tijela Općinskog vijeća, biračkih odbora i izbornog povjerenstva, premije osiguranja imovine, reprezentacija i članarina, rashodi za pristojbe i naknade, naknade za pravo služnosti, troškovi sudskih postupaka, rashodi protokola, rashodi za obilježavanje blagdana, Dana Općine, zabavnih večeri u Rakovici i Drežnik Gradu, za manifestacije u eko etno tržnici, za organizaciju sportskih događanja, te za ostale nespomenute rashode.

Najveća stavka unutar ove skupine su rashodi za usluge sa iznosom od 3.567.855,66 kn od kojih se iznos od 1.856.917,66 kn odnosi na tekuća i investicijska održavanja objekata komunalne infrastrukture, javnih površina, javne rasvjete te groblja i mrtvačnica.

Financijski rashodi sa planiranim iznosom od 193.000,00 kn odnose se na sredstva za bankarske usluge i usluge platnog prometa, planirane kamate za zaduživanje, te naknade Poreznoj upravi za poslove utvrđivanja, evidentiranja, nadzora i naplate općinskih prihoda. Udio tih rashoda u ukupnim rashodima iznosi 0,57%.

Subvencije su planirane u ukupnom iznosu od 303.000,00 kn i u ukupnoj strukturi čine udio od 0,90%, a odnose se na sredstva koja su planirana za poljoprivrednike, te za male i srednje poduzetnike za poticanje proizvodnje i pružanje usluga.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna planirana su u iznosu od 1.288.000,00 kn, a radi se o planiranim kapitalnim pomoćima Hrvatskim vodama za projekt odvodnje i vodoopskrbe aglomeracije Plitvička Jezera, kapitalnim pomoćima Hrvatskim cestama za projektnu dokumentaciju za pješačke staze (nogostupe), kapitalnim pomoćima trgovačkim društvima u 100%-tnom vlasništvu Općine Rakovica - Spelekom d.o.o. i Rakovica d.o.o., te tekuće pomoći OŠ. Eugena Kvaternika i srednjim školama u Korenici i Slunju. Udio rashoda za pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna u ukupnim rashodima iznosi 3,79%.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade planirana su u iznosu od 1.162.000,00 kn, a radi se o vrsti rashoda koja podrazumijeva novčana davanja građanima i kućanstvima općenito za određene potrebe, dok se naknada građanima i kućanstvima u naravi odnosi na posredno ili neposredno osiguravanje određenih dobara i/ili usluga. Udio navedenih rashoda u ukupnim rashodima iznosi 3,42%. Ovi se rashodi odnose na sufinanciranje smještaja djece u vrtić, sufinanciranje prijevoza srednjoškolaca – redovno i jednokratno za učenike i studente koji se školuju u udaljenim mjestima odnosno gradovima, učeničke i studentske stipendije, prehranu učenika u OŠ. Eugena Kvaternika, jednokratne novčane pomoći, pomoći osobama s invaliditetom, pomoć za podmirenje troškova stanovanja, pomoć u nabavci ogrijeva, naknade za opremu novorođenčadi te pomoć u troškovima pogreba. Planirani rashodi su veći u odnosu na 2017. godinu zbog znatno većih rashoda s osnove sufinanciranja smještaja djece u vrtić budući da je privatni vrtić „Čarobna šuma“ prestao sa radom, a isto je preuzeo Dječji vrtić iz Slunja. Ekonomska cijena koju sufinancira Općina Rakovica je znatno veća, a očekuju se i veći troškovi s osnove uređenja prostora za dječji vrtić – sve u skladu s propisanim standardima.

Ostali rashodi u ukupnom iznosu od 2.657.000,00 kn ili 7,82% udjela u ukupnim rashodima, obuhvaćaju tekuće i kapitalne donacije, kazne, penale te naknadu štete, proračunsku pričuvu te kapitalne pomoći koje su ujedno i najznačajnija stavka navedenih rashoda sa 41,40% udjela.

Tekuće donacije planirane su u iznosu od 1.027.000,00 kn, a najznačajnija stavka u njima su tekuća donacije za vatrogastvo koja iznosi 160.000,00 kn ili 15,58% planiranih sredstava. Osim vatrogastva u navedenim rashodima planirana su i sredstva za sufinanciranje programa Hrvatske gorske službe spašavanja, Državnog ureda za zaštitu i spašavanje, Crvenog križa, sportskih udruga, kulture, vjerskih zajednica, lovstva i ostalih udruga – Udruga slijepih, Udruge umirovljenika, speleološke udruge Veles, Udruge mladih, Udruge branitelja domovinskog rata Općine Rakovica, Društva naša djeca te ekološke udruge „Čuvari Koran“. Također su planirana sredstva tekućih donacija i TZO Rakovica u iznosu od 280.000,00 kn za administrativne potrebe, ali i za unaprjeđenje uvjeta boravka turista, za komunikaciju vrijednosti – oglašavanje i sl., te tekuće donacije JU Rakovica za redovan rad ureda za razdoblje predsezona kada JU nema dostatnih vlastitih sredstava za pripremu sezone. Iznos tekućih donacija JU planiran je u iznosu od 60.000,00 kn.

Od kapitalnih donacija iste su planirane za JU Rakovica u iznosu od 500.000,00 kn za 1. fazu uređenja parkirališta i sanitarnog čvora za posjetitelje, za projektiranje sadržaja za posjetitelje u ZK Baraćeve špilje, za uređenje i opremanje izletišta Baraćeve špilje te za arheološka i paleontološka istraživanja.

Proračunska pričuva u iznosu od 10.000,00 kn planirana je za financiranje rashoda koje nije bilo moguće predvidjeti i planirati u Proračunu za 2018. godinu

Kapitalne pomoći planirane su u ukupnom iznosu od 1.100.000,00 kn, a od navedenog iznosa 300.000,00 kn planirano je za komunalno poduzeće Rakovica d.o.o. za nabavu stroja za deponiju i 500.000,00 kn Spelekom-u d.o.o. od čega 400.000,00 kn za lokalne vodovode, a 100.000,00 kn za daljinski nadzor mreže.

Također je planiran iznos od 300.000,00 kn kapitalnih pomoći za partnerski udio Spelekom-a u projektu aglomeracije Plitvička Jezera.

2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 202.000,00 kn planirani su za možebitnu potrebu kupnje zemljišta u svrhu rješavanja imovinsko-pravnih odnosa za buduću izgradnju sustava vodoopskrbe i odvodnje aglomeracije Plitvička Jezera u iznosu od 172.000,00 kn te 30.000,00 kn za darovana zemljišta (zbog knjigovodstvene evidencije isto je potrebno planirati na razredima 6 i 4).

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 16.328.862,90 kn odnosno 48,05% od ukupno planiranih rashoda Proračuna odnosi se na ulaganja u građevinske objekte i to za deponiju Ćuić Brdo, nastavak rekonstrukcije i izgradnje višenamjenskog društvenog objekta „Petar Vrdoljak“ u centru Rakovice, nastavak izgradnje poduzetničke zone, izgradnju i rekonstrukciju nerazvrstanih prometnica, nastavak uređenja i sanacije starog grada Drežnika također sredstvima EU u najvećem

dijelu, te manjim dijelom Ministarstva kulture, izgradnju reciklažnog dvorišta, nadstrešnice i nabavu opreme za recikliranje, nabavu kanti za odvajanje otpada, zatim za nabavu postrojenja i opreme – računalna i druga oprema, turističke i prometne signalizacije, zaštitnih ograda - odbojnika, te opreme za javne površine (dječja igrališta i dr.).

Značajan iznos planiran je i za nabavu nematerijalne proizvedene imovine, a odnosi se na izradu projektne i druge dokumentacije.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u iznosu od 5.300.00,00 kn odnose se na rekonstrukciju nerazvrstanih cesta za koje su projekti aplicirani prema strukturnim fondovima, te se realizacija planira po dobivanju sredstava iz EU. U strukturi planiranih rashoda ista iznose 15,59%.

Budući da su planirani rashodi za 2018. godinu veći u odnosu na planirane prihode, manjak prihoda planira se pokriti prenesenim sredstvima iz 2017. godine u iznosu od 6.896.410,00 kn. Točan iznos viška prihoda odnosno prenesenih sredstava u 2018. godinu utvrdit će se nakon Godišnjeg obračuna Proračuna Općine Rakovica za 2017. godinu, te će se obzirom na stvarnu strukturu istih (izvori), a temeljem Odluke o raspodjeli rezultata korigirati prvim izmjenama i dopunama Proračuna za 2018. godinu.